

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

คณะกรรมการบริษัท ที เอราวัณ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) กำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้การทำรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ตลอดจนเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นและส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้น

ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ครอบคลุมถึงการทำการรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ กับบริษัทย่อย บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

นโยบายและแนวปฏิบัติ

1. กระบวนการพิจารณาและอนุมัติ

- การทำการรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลใด ๆ ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ต้องผ่านการพิจารณาจาก คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ คณะกรรมการบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้
- กรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าว ต้องดออกเสียงและ/หรือไม่เข้าร่วมในการพิจารณาและตัดสินใจ ในเรื่องนั้น

2. การเปิดเผยข้อมูล

- บริษัทฯ ต้องเปิดเผยรายละเอียดและมูลค่าของรายการระหว่างกันที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 56-1 One Report พร้อมชี้แจงถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นอย่างชัดเจน
- บริษัทฯ ต้องเปิดเผยราคาหรือเงื่อนไขของรายการในลักษณะเดียวกับการทำการรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)
- บริษัทฯ ต้องเปิดเผยว่ามีหรือไม่มี นโยบายหรือแนวโน้มในการทำการรายการระหว่างกันในอนาคต

3. หน้าที่ของกรรมการและผู้บริหาร

- กรรมการและผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับรายการระหว่างกันต้องเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลและ/หรือลักษณะความสัมพันธ์ส่วนตัว รวมถึงของคู่สมรสหรือญาติใกล้ชิด หรือความสัมพันธ์ส่วนตัวใด ๆ กับผู้เสนอราคารายใดที่อาจส่งผลให้การพิจารณาไม่โปร่งใส
- ให้จัดส่งข้อมูลดังกล่าวต่อเลขานุการบริษัท เพื่อดำเนินการตรวจสอบและจัดเก็บข้อมูล

4. การปฏิบัติตามกฎหมายและมาตรฐานการบัญชี

- บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตาม ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 และข้อกำหนดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) อย่างเคร่งครัด
- บริษัทฯ ต้องปฏิบัติตาม มาตรฐานการบัญชีว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลของบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มั่นใจว่าการเปิดเผยข้อมูลมีความถูกต้องและครบถ้วน

5. หลักความเป็นธรรมและประโยชน์สูงสุด

- การทำรายการระหว่างกันทั้งหมดต้องดำเนินการด้วย ความเป็นธรรม โปร่งใส และซื่อสัตย์สุจริต โดยคำนึงถึง ความจำเป็น ความเหมาะสม และประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น เป็นสำคัญ

การติดตามและรายงานผล

คณะกรรมการตรวจสอบ มีหน้าที่ในการตรวจสอบและติดตามการทำรายการระหว่างกันให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และนโยบายของบริษัทฯ โดยผลการตรวจสอบจะรายงานต่อ คณะกรรมการบริษัท อย่างสม่ำเสมอ

ผ่านการทบทวนและอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
ครั้งที่ 8/2568 เมื่อวันที่ 24 พฤศจิกายน 2568