

นโยบายการลงทุน และการกำกับดูแลการ
ดำเนินงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม
บริษัท มากุโระ กรุ๊ป จำกัด



ครั้งที่ 0	27 กุมภาพันธ์ 2566

หมายเหตุ: อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566

นโยบายการลงทุน และการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

1. วัตถุประสงค์

บริษัท ปรากฏะ กรุ๊ป จำกัด ("บริษัท") ได้กำหนดนโยบายการลงทุน และการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อเป็นแนวทางในการเข้าลงทุนในกิจการอื่น รวมถึงการดำเนินงานกิจการให้เกิดศักยภาพมากยิ่งขึ้น

2. การลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทได้กำหนดนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่มีวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจ เช่นเดียวกับธุรกิจหลักของบริษัท หรือกิจการที่มีลักษณะใกล้เคียงหรือเกี่ยวเนื่องกันกับบริษัท หรือ กิจการที่สามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้เติบโต ตลอดจนลงทุนในบริษัทที่สอดคล้องกับเป้าหมาย วิสัยทัศน์และแผนกลยุทธ์ และเพิ่มศักยภาพในการทำผลกำไรที่มากขึ้น โดยธุรกิจที่บริษัทจะเข้าลงทุนในนั้น อาจเป็นธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่องกันกับธุรกิจหลักของบริษัทที่มีอยู่ในปัจจุบัน ไม่ว่าจะเป็นการขยายกิจการ (Forward integration) หรือการขยายกลับไปยังแหล่งที่มาของวัตถุดิบ (Backward integration) ทั้งนี้ การใช้ศักยภาพหรือความถนัดที่มีอยู่เดิมไม่ว่าจะเป็นในด้านช่องทางการจัดจำหน่าย หรือความชำนาญในด้านผลิตภัณฑ์ มีวัตถุประสงค์เพื่อลดความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจใหม่ และยังเป็น การสนับสนุนธุรกิจที่มีอยู่เดิมให้มั่นคงยิ่งขึ้น ไม่ว่าจะในแง่ของคุณภาพวัตถุดิบ หรือการเพิ่มช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ เป็นต้น อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการอาจพิจารณาการลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักของบริษัท หากคณะกรรมการเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าว เป็นประโยชน์แก่บริษัท และผู้ถือหุ้นโดยรวม โดยการลงทุนนั้นจะต้องสอดคล้องและเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัท โดยบริษัทจะกำหนดขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ โดยการตัดสินใจในการลงทุนดังกล่าว นั้น จะต้องได้รับการพิจารณาเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) รวมถึงกรรมการอิสระ ในกรณีที่กรรมการอิสระเป็นผู้เชี่ยวชาญในด้านต่าง ๆ ทั้งนี้ การขออนุมัติการลงทุนดังกล่าว จะต้องสอดคล้อง และเป็นไปตามที่ประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") กำหนด

3. นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรฐานและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยคณะกรรมการบริษัทมีหน้าที่กำกับดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์

และกฎหมายที่เกี่ยวข้องตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ของคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. บริษัทจะพิจารณาส่งบุคคลเพื่อเป็นตัวแทนของบริษัท เข้าไปเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจ ควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลให้ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดำเนินการให้สอดคล้องกับกฎหมาย นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งนโยบายอื่น ๆ ของบริษัท อย่างไรก็ตาม การส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปเป็นกรรมการในแต่ละ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องได้รับการพิจารณาและเห็นชอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคำนึงถึงความเหมาะสมของแต่ละบริษัท

2. หากการเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อยเข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง ทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตาม ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกี่ยวข้อง ซึ่งส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมัติที่ประชุม คณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ขออนุมัติจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือ ดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ของบริษัท และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

ทั้งนี้ การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องเป็นไปตาม เหตุผลทางธุรกิจ และเป็นไปตามราคาตลาดที่มีเหตุผลและหลักการสนับสนุนอย่างชัดเจน รวมถึง บริษัทจะต้องจัดให้มีการเปิดเผยการทำรายการดังกล่าวในงบการเงินทุกครั้งตามมาตรฐานการสอบ บัญชีของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งสองฝ่าย เพื่อป้องกันการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ในกรณีที่บริษัทย่อยและบริษัทร่วมเข้าทำรายการ หรือกรณีที่เกิดเหตุการณ์บางอย่างของ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตาม หลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด กรรมการผู้แทนของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบถึงแผนการเข้าทำรายการ หรือ เหตุการณ์นั้น

3. คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผย ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานให้บริษัททราบ โดยกำหนดให้นำประกาศที่ เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ มาใช้บังคับ โดยอนุโลม รวมทั้งเปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง หรือการทำ ธุรกรรมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบ และ หลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์นั้น

4. บริษัทจะกำหนดแผนงานและการดำเนินการที่จำเป็น เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินให้แก่บริษัทแม่ โดยบริษัทจะดำเนินการที่จำเป็นและติดตามให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ

นอกจากนี้ บริษัทจะติดตามอย่างใกล้ชิดถึงผลประกอบการและการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว และนำเสนอผลการวิเคราะห์ รวมถึงแสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัท และคณะกรรมการบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมนั้น ๆ เพื่อให้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

นโยบายการลงทุนและการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมฉบับนี้ อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566 และ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 เป็นต้นไป

Waewlaue A.

(นางแววคณีย์ อัสโสรัตน์กุล)

ประธานกรรมการ

บริษัท มากูโระ กรุ๊ป จำกัด

แก้ไขครั้งที่	วันที่มีผลใช้บังคับ	ชื่อ-นามสกุล ผู้แก้ไข	ตำแหน่ง