

นโยบายเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน

บริษัท ฟรอนท์ไลน์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม บริษัทจะปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าว

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดหลักปฏิบัติและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกัน ดังนี้

1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกัน

- (1.1) บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการ ตรวจสอบเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือการประชุมผู้ถือหุ้น
- (1.2) การพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการจะคำนึงถึงผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยพิจารณาความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไข และความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการโดยพิจารณาราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตาม ลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการ นั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผล เป็นธรรม และ ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์
- (1.3) ในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันโดยคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกันจะไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้ คำนึงถึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ
- (1.4) บริษัทจะเข้าทำธุรกรรมรายการระหว่างกันต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติตามหลักเกณฑ์จากคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรม ที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกันกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันแล้วแต่กรณี
- (1.5) ในกรณีที่เห็นสมควร บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน ที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อประกอบ การพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- (1.6) บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และ คณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส เพื่อเป็นมาตรการควบคุม ตรวจสอบ และกำกับดูแลให้การทำรายการที่เกิดขึ้นจริง มีความถูกต้อง ตรงตามสัญญา และเป็นไปตามนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

2. นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(2.1) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเป็นหลักการให้ผู้บริหาร สามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ตามหลักเกณฑ์ภายในของบริษัท ที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท โดยพิจารณาแล้วว่ารายการดังกล่าวมีข้อตกลง ทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชน จะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์ เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจาก อิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการ ทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผล หรือเป็นธรรม ทั้งนี้ ให้บริษัทรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้น เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและ การประชุมคณะกรรมการ บริษัท ในทุกไตรมาส

(2.2) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องได้รับการพิจารณา และให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการ และความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนการเข้าทำรายการ (แล้วแต่กรณี ขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ) ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อย (ถ้ามี) ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท พรบ.หลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนด เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว และมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ หากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ใน รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หรือสารสนเทศต่าง ๆ ตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

อนึ่ง บริษัทไม่มีนโยบายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และรวมถึงการชำระค่าใช้จ่ายหรือบริการล่วงหน้าแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง อย่างไรก็ดี บริษัทอาจมีรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อย (ถ้ามี) เพื่อให้เกิดสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัทจะมีการกำหนดอัตราดอกเบี้ย โดยใช้อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมธนาคารที่บริษัทได้รับ

นอกจากนี้ บริษัทไม่มีนโยบายเข้าทำรายการไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ที่เข้าข่ายเป็นรายการอันมีลักษณะเป็นการแข่งขัน หรือพึ่งพา หรือก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกิจการของบริษัท

3. นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการระหว่างกันภายหลังจากที่บริษัทได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

- (3.1) ปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนด ของ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าวและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีและ หลักเกณฑ์ อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าว จะต้องไม่มีลักษณะเป็นการโยกย้าย หรือ ถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท โดยการเข้าทำรายการจะต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสิ่งสำคัญ ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว
- (3.2) ในกรณีที่เป็นการรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ตามหลักเกณฑ์ภายในของบริษัท และเป็นรายการที่เกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับ ราคาและ เงื่อนไขที่เหมาะสมและ ยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และ นำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ เพื่อเป็นกรอบการทำ รายการดังกล่าวของผู้บริหาร โดยบริษัทจะต้องรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรม ดังกล่าว เพื่อรายงาน ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ทุกไตรมาส

4. การทบทวนนโยบาย

นโยบายเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกันฉบับนี้ จะมีการทบทวนและปรับปรุงอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้มั่นใจว่าแนวทางการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง รวมถึงข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม ตลอดจนมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้อง โดยต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและมีการสื่อสารนโยบายที่ได้รับการปรับปรุงให้ทราบโดยทั่วกัน

บทลงโทษ

กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่ฝ่าฝืนการปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้จะถูกลงโทษทางวินัยตามกฎหมายข้อบังคับของบริษัท และ/หรือ อาจมีความผิดตามกฎหมายหรือข้อกำหนดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

นโยบายเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกันนี้ มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 17 กรกฎาคม 2569 เป็นต้นไป

- ศุภวัฒน์ สายเชื้อ -

(นายศุภวัฒน์ สายเชื้อ)
ประธานกรรมการบริษัท