

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกัน

บริษัท ภัทรลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน)

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2563 ประชุมเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2563 ได้มีมติอนุมัตินโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกัน เพื่อเป็นการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกันของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส

บริษัทจึงเห็นสมควรสื่อสารให้พนักงานทุกคนรับทราบ และยึดถือปฏิบัติตามนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกัน ทั้งนี้ นโยบายที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามรายละเอียดดังนี้

วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี และเพื่อให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกัน ของ บริษัท ภัทรลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน) (“**บริษัท**”) เป็นไปอย่างโปร่งใส และมีขั้นตอนที่ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง บริษัทจึงเห็นควรกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกัน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

คำนิยาม

คำนิยาม หรือข้อความใดๆ ที่ไม่ได้ให้คำจำกัดความไว้เป็นการเฉพาะในเอกสารฉบับนี้ ให้มีความหมายเช่นเดียวกับที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“**พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ**”) กฎหมาย และประกาศต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง อาทิ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ฉบับลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“**ประกาศที่ ทจ. 21/2551**”) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ฉบับลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“**ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ**”)

“**ตลาดหลักทรัพย์ฯ**” หมายถึง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“**สำนักงาน ก.ล.ต.**” หมายถึง สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“**รายการที่เกี่ยวข้องกัน**” หมายถึง รายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

“**รายการระหว่างกัน**” หมายถึง รายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

“**การตกลงเข้าทำรายการ**” หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำดังกล่าว



“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามมาตรา 89/1 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งหมายถึงบุคคลดังต่อไปนี้

(1) บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามมาตรา 89/1 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ซึ่งหมายถึง

(1.1) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

(1.2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (1.1)

(1.3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1.1) หรือ (1.2) มีอำนาจควบคุมกิจการ

(1.4) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว

(ก) กรรมการของบริษัท

(ข) ผู้บริหารของบริษัท

(ค) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

(ง) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

(จ) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง)

(2) บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งหมายถึง

(2.1) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

(2.2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัท

(ก) ผู้บริหาร

(ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ค) ผู้มีอำนาจควบคุม

(ง) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม

(จ) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (ก) ถึง (ง)

(2.3) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (2.1) ถึง (2.2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เห็นว่ามีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน

“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” “ผู้บริหาร” “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” และ “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลตามบทนิยามของคำดังกล่าวซึ่งได้กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ฉบับลงวันที่ 15 ธันวาคม 2551 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)



“**ญาติสนิท**” หมายถึง บุคคลตามบทนิยามในประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ

“**ผู้มีอำนาจควบคุม**” หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ ตามมาตรา 89/1 ของพ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ

“**อำนาจควบคุมกิจการ**” หมายถึง

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

“**เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป**” หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทได้รับ หรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

“**รายการธุรกิจปกติ**” หมายถึง รายการทางการค้าที่บริษัทกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ

“**รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ**” หมายถึง รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัท

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- (1) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอให้เลขานุการบริษัททราบ ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลในการพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (3) การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่บริษัทใช้กับบุคคลภายนอกหรือคู่สัญญาทั่วไป โดยจะต้องเป็นธรรม สมเหตุสมผล ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- (4) ในกรณีที่บริษัทจะเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นธุรกรรมที่โดยปกติบริษัททำกับคู่ค้ารายอื่น (ที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง) ราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่นๆ ที่บริษัทเข้าทำในรายการที่เกี่ยวข้องกันจะต้องไม่แตกต่างกันกับธุรกรรมที่โดยปกติบริษัททำกับคู่ค้ารายอื่น
- (5) ในกรณีที่บริษัทจะเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน แต่เป็นธุรกรรมที่บริษัทไม่เคยทำกับคู่ค้ารายอื่น หากสินค้าหรือบริการมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อหรือผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทจะต้องหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานในตลาด เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเมื่อเปรียบเทียบแล้ว ราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่นๆ จะต้องไม่แตกต่างกัน ในกรณีที่ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการได้ บริษัทต้องแสดงให้เห็นได้ว่าอัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทได้รับจากหรือให้ในรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น ไม่แตกต่างกับธุรกรรมที่บริษัททำกับคู่ค้าอื่น โดยมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่นๆ ต้องไม่แตกต่างกัน
- (6) บริษัทอาจแต่งตั้งผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อทำการประเมินและเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าราคาคงกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท



- (7) รายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการ หน่วยงานที่เป็นต้นเรื่องจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็น ก่อนที่จะนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ตามขนาดของรายการที่คำนวณได้ (โดยใช้หลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่ ทจ. 21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ) เว้นแต่จะเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป
- (8) เมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทต้องปฏิบัติตามขั้นตอนและดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

นโยบายในการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการระหว่างกัน จึงได้กำหนดหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

- (1) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะต้องให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการต่างๆ ที่จะเข้าทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (3) รายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หน่วยงานที่เป็นต้นเรื่องจะต้องนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็น ก่อนที่จะนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่จะเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป
- (4) บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้อง หรือรายการระหว่างกัน ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัทตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ

มาตรการและขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่น การซื้อ ขาย เช่า หรือให้เช่ารถยนต์ พื้นที่ภายในหรือภายนอกอาคาร หรือทรัพย์สินอื่นๆ รวมทั้งการให้หรือรับบริการต่างๆ เป็นต้น ซึ่งมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการก่อนเข้าทำธุรกรรม หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว ให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการตกลงเข้าทำรายการดังกล่าวได้ เว้นแต่ในกรณีที่เป็นการให้เช่าทรัพย์สิน ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้ผู้มีอำนาจอนุมัติเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2559 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559

ทั้งนี้ ให้ฝ่ายจัดการจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีมูลค่าต่อรายการเกินกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส รวมทั้งให้เปิดเผยรายงานดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัทด้วย

นอกจากนี้ ฝ่ายจัดการ หรือผู้มีอำนาจอนุมัติให้เช่าทรัพย์สินตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2559 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559 จะต้องดำเนินการให้ผู้ที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการ ไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว

2. รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป รวมทั้งรายการระหว่างกันอื่นๆ เช่น รายการกู้ยืมเงินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รายการค้าประกันการกู้ยืม หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน หรือรายการที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะเฉพาะ มีการกำหนดราคาเป็นไปตามที่ตกลงร่วมกัน โดยไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการ อัตรากำไรขั้นต้น เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่นใดกับคู่ค้ารายอื่นได้ เป็นต้น

2.1 รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป รวมทั้งรายการระหว่างกันอื่นๆ ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดของรายการตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นรายการขนาดเล็กหรือขนาดกลาง ซึ่งอยู่ภายใต้การอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ให้หน่วยงานที่เป็นต้นเรื่องเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว ก่อนที่จะนำเสนอขออนุมัติต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

- (ก) หน่วยงานที่เป็นต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการ และจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการ
- (ข) กรรมการผู้จัดการมอบหมายให้สำนักตรวจสอบภายในประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม
- (ค) สำนักตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- (ง) เมื่อได้มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการต่อไป ในการนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการจะต้องไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- (จ) ให้บริษัทเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัท รวมตลอดจนเปิดเผยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

2.2 รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป รวมทั้งรายการระหว่างกันอื่นๆ ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดของรายการตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นรายการขนาดใหญ่ ซึ่งอยู่ภายใต้การอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้หน่วยงานที่เป็นต้นเรื่องเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว ก่อนที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

- (ก) ดำเนินการตามขั้นตอนในข้อ (ก) ถึง (ง) ของข้อ 2.1 ข้างต้น เพื่อให้ที่ประชุมจากคณะกรรมการบริษัทพิจารณาเห็นชอบรวมทั้งเปิดเผยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- (ข) เมื่อได้มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทแล้ว ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบให้เพียงพอต่อการตัดสินใจตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย ในการนี้ บริษัทมีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ต่างๆ ตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้สำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (ค) ให้บริษัทเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัทรวมตลอดจนเปิดเผยมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด