



## นโยบายการลงทุนและนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า

บริษัท ไอเอฟเอส แคปปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้กำหนดนโยบายการลงทุนและนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ซึ่งจะใช้เป็นแนวปฏิบัติในการพิจารณาการเข้าลงทุนในกิจการอื่น รวมทั้งเพื่อให้สามารถดำเนินกิจการได้อย่างมีประสิทธิภาพ

### 1. คำนิยาม

ข้อความ หรือคำใด ๆ ที่ใช้ในนโยบายฉบับนี้ ให้มีความหมายดังต่อไปนี้

“บริษัท” หมายถึง บริษัท ไอเอฟเอส แคปปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

“บริษัทย่อย” หมายถึง นิติบุคคลที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

- (ก) นิติบุคคลที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ
- (ข) นิติบุคคลที่นิติบุคคลตาม (ก) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (ค) นิติบุคคลที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของนิติบุคคลตาม (ข) ต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของนิติบุคคลตาม (ข)

“อำนาจควบคุมกิจการ” หมายถึง การมีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

- (ก) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (ข) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (ค) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม

“บริษัทร่วม” หมายถึง นิติบุคคลที่บริษัท หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะมีอำนาจควบคุมนโยบายดังกล่าว และไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า

ในกรณีที่บริษัท หรือบริษัทย่อยถือหุ้นไม่ว่าทางตรง หรือทางอ้อมรวมกันตั้งแต่ร้อยละยี่สิบแต่ไม่เกินร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคล ให้สันนิษฐานไว้ก่อนว่า บริษัทหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจ เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นเป็นอย่างอื่น

“กิจการร่วมค้า” อาจหมายถึง กลุ่มบุคคลที่เป็นบุคคลธรรมดา และ/หรือนิติบุคคล ตกลงที่จะดำเนินธุรกิจร่วมกัน และร่วมกันแบ่งปันผลกำไรหรือขาดทุนของกิจการ หรือตามสัดส่วนการลงทุน



- **นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า**

บริษัทกำหนดนโยบายการลงทุนที่จะพิจารณาการลงทุนในบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้าให้เหมาะสมกับภาวะการดำเนินธุรกิจ และลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวเนื่องและเชื่อมโยงต่อการทำธุรกิจของบริษัท หรือเป็นธุรกิจที่อยู่ในอุตสาหกรรมที่มีแนวโน้มเจริญเติบโตในอนาคต ทั้งนี้ บริษัทจะคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่ได้รับจากการลงทุนเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นสำคัญ ซึ่งบริษัทจะควบคุมดูแลด้วยการส่งตัวแทนของบริษัทเพื่อร่วมเป็นกรรมการ หรือร่วมบริหารในบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้านั้น ๆ โดยการลงทุนในบริษัทดังกล่าวจะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น นอกจากนี้ ในกรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ การเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน จะต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย รวมทั้งต้องนำกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องมาบังคับใช้

- **นโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า**

บริษัทกำหนดนโยบายการกำกับดูแลและการบริหารงานบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มของบริษัท รวมทั้งเพื่อให้บริษัทสามารถกำกับดูแลและติดตามการบริหารงานบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ต่าง ๆ และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

## 2. แนวปฏิบัติในการกำกับดูแลและการบริหารงานบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า

1. บริษัทจะเสนอชื่อหรือแต่งตั้งผู้แทนของบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร ในบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท หรือเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันเป็นสำคัญ โดยบุคคลดังกล่าวต้องมีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนมีความรู้ความสามารถและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจของแต่ละบริษัท และจะต้องได้รับการพิจารณาและอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
2. บริษัทกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคลที่เป็นผู้แทนของบริษัท ดังนี้
  - 2.1 ติดตามดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า อย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของการลงทุน
  - 2.2 ปฏิบัติหน้าที่ตามที่คณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ที่กำหนด รวมถึงตามข้อบังคับของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
  - 2.3 พิจารณาและออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ในวาระเกี่ยวกับการดำเนินงานทั่วไปตามธุรกิจปกติของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้านั้น ตามที่กรรมการ และ/หรือผู้บริหารจะเห็นสมควร เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า เว้นแต่การพิจารณาและออกเสียงในเรื่องดังต่อไปนี้ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ก่อนดำเนินการ



- การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ การทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หากคำนวณขนาดของรายการเป็นไปตามเกณฑ์การคำนวณขนาดรายการที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ การทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

ในกรณีที่การเข้าทำรายการหรือการเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด กรรมการของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ดังกล่าวมีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัททราบทันทีว่า บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า มีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว

- การทำรายการซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ได้แก่
  - การขายหรือโอนกิจการของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ทั้งหมด หรือบางส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้แก่บุคคลอื่น
  - การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า
  - การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ สิทธิเรียกร้องที่เป็นสาระสำคัญต่อความเสียหายของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า
  - การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การค้ำประกัน การก่อภาระผูกพัน หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทอื่น หรือบุคคลอื่นใด ที่มีผลต่อฐานะการเงินของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า อย่างมีนัยสำคัญ
  - การจัดตั้งบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า / การเลิกกิจการของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า
  - การแก้ไขข้อบังคับ และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า
  - การเพิ่มทุน การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน และการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า รวมทั้งการดำเนินการอื่นใดที่มีผลให้สัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทในบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ลดลงตั้งแต่ร้อยละสิบของทุนเรียกชำระแล้วของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า นั้น หรือลดลงจนถึงหุ้นน้อยกว่าร้อยละห้าสิบของทุนเรียกชำระแล้วของบริษัทย่อย นั้น
  - การพิจารณาอนุมัติงบประมาณสำหรับรายการที่มีสาระสำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือการอนุมัติการลงทุนในมูลค่าที่มีนัยสำคัญ เว้นแต่เป็นกรณีที่ได้กำหนดไว้ในอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) ของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า



- รายการอื่นใดของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ที่ถูกกำหนดโดยประกาศของทางการให้ ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ก่อนดำเนินการ
- 3. บริษัทกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า เปิดเผยนำส่งข้อมูลการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เพื่อรับทราบถึงความสัมพันธ์ และการทำธุรกรรมกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้าได้
- 4. บริษัทกำหนดให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม การบริหารความเสี่ยงและการมีโครงสร้างการบริหารงานและการจัดการที่ดีให้สอดคล้องและเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับบริษัท อาทิ มาตรฐานการบัญชี นโยบายทางการเงิน นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และการถ่วงดุล (Check and Balance) ภายในองค์กร รวมทั้งการมีระบบการจัดการข้อมูลและบุคลากรซึ่งจะทำให้การเปิดเผยข้อมูลและรายงานทางการเงินมีความน่าเชื่อถือและโปร่งใส
- 5. บริษัทกำหนดให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานของตนเองโดยหน่วยงานผู้ตรวจสอบภายใน และกรรมการตรวจสอบของบริษัท สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และต้องรายงานผลการตรวจสอบระบบงานให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า มีการดำเนินงานเป็นไปตามระบบการควบคุมภายในอย่างมีประสิทธิภาพ
- 6. บริษัทติดตามให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า เปิดเผยนำส่งข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีนัยสำคัญ และรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อบริษัท และการดำเนินการต่างๆ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ในการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า ให้ครบถ้วนและถูกต้องตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ตามที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) (แล้วแต่กรณี)
- 7. บริษัทกำหนดให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า นำเสนอรายงาน แผนการดำเนินงาน โครงการลงทุน การขยายธุรกิจ การเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น ผ่านการรายงานผลการดำเนินงานเป็นรายเดือนหรือรายไตรมาสของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า เพื่อใช้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า มีการพัฒนาและเติบโตอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งต้องนำส่งข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานให้กับบริษัทเมื่อได้รับการร้องขอตามความเหมาะสม ในกรณีที่บริษัทตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญ บริษัทสามารถขอให้บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือกิจการร่วมค้า เข้าชี้แจง และ/หรือนำส่งเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณา



บริษัท ไอเอฟเอส แคปปิตอล (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ปรับปรุงแก้ไขครั้งที่ 0/0

ใช้บังคับวันที่ 7 พฤศจิกายน 2567

### 3. การทบทวนนโยบาย

บริษัทจะทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้เป็นประจำเพื่อสะท้อนถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมทางธุรกิจ หรือข้อกำหนดทางกฎหมาย

(นายแรนต์ ชิม เสง เหลียง)  
ประธานกรรมการบริษัท