







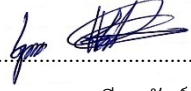
**นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้อง
และการทำรายการระหว่างกัน
(CONNECTED AND TRANSACTION POLICY)**


บริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน)

| | | |
|---|--|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์กรบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 1 / 12 |

| | |
|---|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | ประเภท : นโยบายปฏิบัติงาน Document Type : Hospital policy |
| | แผนก : องค์กรบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำและ ทิศทาง (Department) : Governance, Leadership, Direction |
| | ครั้งที่แก้ไข : 01 (Revision) : |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้องและการทำ รายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร : HP – GLD - 018 (Document No.) Standard Type : GLD |
| วันที่ประกาศใช้เอกสาร : 09 กันยายน 2559 (Issue Date) : | หน้า/จำนวนหน้า : 1/ 12 (Page No.) : |
| ผู้เกี่ยวข้องที่ต้องการรับทราบ : พนักงานทุกระดับและผู้ที่ทำงานในบริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน) ทุกคน | |
| | |
| | |
| | |

หมายเหตุ : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้องและการทำรายการระหว่างกันฉบับนี้ ได้ผ่านการพิจารณาทบทวนจากที่ประชุม
คณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2565

| ผู้ขออนุมัติจัดทำ | ผู้ทบทวน/ตรวจสอบ | ผู้อนุมัติ |
|---|---|--|
|  (คุณจุฬารัตน์ ศิริสิงห์) เลขานุการบริษัท วันที่.....05.....พฤศจิกายน.....2565.... |  (นพ.ธีระวัฒน์ ศรีนครินทร์) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร วันที่.....05.....พฤศจิกายน.....2565.... |  (นายสุธน ศรียะพันธุ์) ประธานกรรมการบริษัท วันที่.....05.....พฤศจิกายน.....2565.... |

| | | |
|--|--|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์กรบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 3 / 12 |

1. นโยบาย

ตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ("พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ") กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทดังกล่าว ("รายการที่เกี่ยวข้องกัน") ได้ ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นในกรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีลักษณะตามที่กำหนดไว้

ในการนี้ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้ออกประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 ("ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 รวมถึงฉบับที่ มีการแก้ไขเพิ่มเติม") และกำหนดให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่ เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 ("ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01") โดยอนุโลม

ดังนั้น ในการพิจารณาหลักเกณฑ์ในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจะต้องพิจารณาตาม พรบ. หลักทรัพย์ฯ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 รวมถึงฉบับที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01 ("หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ")


บริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ซึ่งมีการบริหารงานโดยยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและ แนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") โดยตระหนักถึง ความสำคัญของสิทธิผู้ถือหุ้นและความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทฯ อย่างต่อเนื่อง การ ปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส จึงได้กำหนดนโยบายการเข้า ทำรายการระหว่างกันขึ้น

2. ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ใช้กับการดำเนินธุรกิจของ บริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน) อย่างไรก็ดี บริษัทพันธมิตร หรือบริษัทในเครือข่ายสามารถนำนโยบายฉบับนี้ไปปรับใช้ ให้เข้ากับบริบททางธุรกิจและกระบวนการบริหารภายใน ของแต่ละบริษัทให้มีความสอดคล้องกันอย่างเหมาะสม

3. นิยาม

| คำศัพท์ | หมายถึง |
|------------------------|---|
| บริษัท | บริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน) |
| กรรมการ | คณะกรรมการ บริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน) |
| ก.ล.ต. | สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ |
| บริษัทจดทะเบียน | บริษัทมหาชนจำกัดที่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ |
| รายการที่เกี่ยวข้องกัน | รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทจดทะเบียนหรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย |
| การตกลงเข้าทำรายการ | การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าจะโดย ทางตรงหรือ ทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ |

| | | |
|--|---|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์การบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 4 / 12 |

| | |
|-----------------------|---|
| | การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำ ดังกล่าว |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | หมายความว่ารวมถึงบุคคลดังต่อไปนี้ (1) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (2) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว (ก) กรรมการของและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (ข) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (3) บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01ซึ่งรวมถึง (ก) ผู้ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิ ออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น โดยนับรวมจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย (“ผู้ถือหุ้น รายใหญ่”) (ข) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือ (ค) ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ (ง) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (ก) และ (ข) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบายการจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ |
| พนักงาน | พนักงานทุกคนทุกระดับในองค์กรของ บริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน) |

4. ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน


รายการที่เกี่ยวข้องกันอาจแบ่งเป็น 2 ลักษณะดังนี้

- 4.1 เมื่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำรายการกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 4.2 เมื่อบริษัทฯ ทำรายการกับนิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่จะได้รับเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้นการพัฒนาทรัพยากรบุคคล

5. ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งเป็น 6 ประเภท ดังนี้


- (1) รายการธุรกิจปกติ
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
- (3) รายการเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี
- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ
- (5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
- (6) รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตาม (1) ถึง (5)

| | | |
|--|--|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์กรบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 5 / 12 |

6. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่าง ๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เป็นสำคัญ ดังนั้นจึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

- 6.1 กรรมการบริษัท และผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัทฯทราบถึงความสัมพันธ์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 6.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการนั้น ให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการ ตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ กำหนด และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี
- 6.3 ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทฯเป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูล ความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัทฯ นอกจากนี้ กรรมการและพนักงานทุกระดับของบริษัทฯ ต้องหลีกเลี่ยงการมีผลประโยชน์ใด ๆ ที่จะส่งผลต่อการปฏิบัติหน้าที่ ดังนี้
 - (1) ไม่ประกอบกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ
 - (2) ไม่เข้าเป็นหุ้นส่วนหรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจตัดสินใจ หรือผู้บริหารในกิจการที่เป็นการแข่งขัน หรือมีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ แต่ในกรณีที่ไมอาจหลีกเลี่ยงได้ให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบโดยทันที
 - (3) กรณีที่พนักงานเข้าไปเกี่ยวข้องกับธุรกิจ หรือเหตุการณ์ใด ๆ ที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชาโดยทันที
 - (4) ไม่แสวงหาผลประโยชน์จากข้อมูล หรือสิ่งใด ๆ ที่ตนรู้มาจากตำแหน่งหน้าที่และความรับผิดชอบ
 - (5) หลีกเลี่ยงการเข้าไปเกี่ยวข้องกับกิจกรรมหรืออาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทฯ หรือก่อภาระผูกพันทางการเงินในรูปแบบใด ๆ กับผู้ที่เกี่ยวข้องทางธุรกิจกับบริษัทฯ
 - (6) หลีกเลี่ยงการทำงานอื่นนอกเหนือจากการทำงานของบริษัทฯ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่องานในความรับผิดชอบไม่ว่าด้านใด
 - (7) พนักงานต้องไม่ใช้ทรัพย์สินหรือข้อมูล หรือตำแหน่งหน้าที่ในบริษัทฯ เพื่อแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว หรือเพื่อแข่งขันทางธุรกิจกับบริษัทฯ
 - (8) พนักงานทุกคนต้องเปิดเผยเมื่อเกิดสถานการณ์ที่ทำให้เชื่อว่าจะทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หากพนักงานสงสัยว่าจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีบางอย่างที่อาจทำให้ผู้อื่นคิดว่าเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ต้องรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ
 - (9) การจัดทำธุรกรรม / รายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะพิจารณาอย่างรอบคอบ รวมทั้งกำหนดราคา และเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยไม่ให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง หรือเกี่ยวข้องกับรายการที่จัดทำเข้าร่วมในการพิจารณา และไม่อำนาจอนุมัติในรายการนั้น ๆ หรือพนักงานของบริษัทฯ เอง

| | | |
|--|---|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์การบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 6 / 12 |


7. หลักเกณฑ์และขั้นตอนการทำรายการรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- 7.1 การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่ใช้กับ ลูกค้าทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ
- 7.2 กรณีที่ไม่มีเกณฑ์ราคาดังกล่าวเพื่อใช้อ้างอิง บริษัทฯ จะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคา ภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน บริษัทฯ อาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") ซึ่งบริษัทฯ แต่งตั้งเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการ ทำระหว่างกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทฯ
- 7.3 กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าว ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมี สถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณีและเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุม ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 7.4 หากบริษัทฯ มีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการ ระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบโดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้อง ตรงตาม สัญญา หรือ นโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

8. ประเด็นสำคัญที่ควรพิจารณาเมื่อการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 8.1 เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องทำรายการกับบุคคลหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือหน่วยงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ความสมเหตุสมผลทางด้านราคา และข้อตกลงทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลอื่น ความเห็นของผู้ประเมินอิสระ หรือที่ปรึกษาทางการเงินเป็นอย่างไร
- 8.2 บริษัทฯ มีมาตรการอย่างไรในการจะปฏิบัติให้ถูกต้องตามข้อกำหนด และกฎระเบียบอย่างถูกต้อง บริษัทฯ มีการปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับสัดส่วนการถือหุ้น กรรมการ และข้อมูลสำคัญของบริษัทย่อยและบริษัทในเครือให้เป็นปัจจุบันหรือไม่อย่างไร

| | | |
|--|---|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์การบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 7 / 12 |

9. ขั้นตอนกระบวนการทำงานการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ มีมาตรการอนุมัติการเข้าทำรายการที่ทุกคนต้องปฏิบัติ ดังนี้

- 9.1 กรณีทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างกันที่มีขนาดเล็ก และเป็นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าปกติ ตามที่เคยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไว้แล้วปกติ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ
- 9.2 กรณีทำรายการระหว่างกันที่มีขนาดกลางและขนาดใหญ่ที่เป็นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าปกติที่เคยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไว้แล้ว คณะกรรมการบริหารจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ
- 9.3 รายการที่มีขนาดเล็ก และขนาดกลาง ที่ไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ
- 9.4 รายการที่มีขนาดใหญ่ และไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจทำรายการโดยมีหลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการ ดังนี้

- (1) รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่าหรือ เท่ากับ ร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (2) รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่ไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (3) รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

ทั้งนี้ ให้บริษัทฯ ดำเนินการตามตารางแนบท้ายประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547

10. หลักเกณฑ์ในการพิจารณาการค้าที่เป็นปกติการค้า


10.1 ลักษณะรายการเป็นการดำเนินการธุรกิจตามปกติหรือไม่ หากการรายการนั้นเกิดขึ้นเนื่องจากการดำเนินงานตามปกติก็จะปฏิบัติตามขั้นตอนของการดำเนินงาน ตามปกติเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับรายอื่น ๆ โดยจะพิจารณาขนาดรายการและอำนาจในการอนุมัติรายการตามที่ ปรากฏในตารางอำนาจดำเนินการ (Table of Authority) รายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปตามธุรกิจปกติของบริษัท ฯ และมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ เพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติ และเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยมีข้อตกลงทางการค้าไม่แตกต่างจากการทำรายการกับลูกค้าทั่วไป หรือบุคคลภายนอก

- (1) ราคาและเงื่อนไขการทำรายการเป็นธรรมหรือไม่
- (2) หากเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่ไม่เกี่ยวข้องแล้วจะได้ราคาหรือเงื่อนไขที่ดีกว่านี้ หรือไม่

11. การพิจารณาราคาตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป (ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ)

11.1 รายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป คือ เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดย

- (1) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป

| | | |
|--|---|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์การบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 8 / 12 |

(3) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ สามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้บุคคลทั่วไป


12. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

12.1 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็น ผู้พิจารณาตัดสินใจ บุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชี ฝ่ายปฏิบัติการ หรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณา ทำรายการต่าง ๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการ และเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย นอกจากนี้ ต้องดำเนินการ ให้ฝ่ายจัดการผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

12.2 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหาร กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริหาร ให้ฝ่ายที่เป็นต้น เรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการก่อน จึงนำเสนอต่อคณะกรรมการบริหารเพื่อขออนุมัติเข้าทำรายการ โดยจะต้องรายงานการเข้าทำรายการให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบ และเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบ แสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้กรรมการบริหารผู้มีส่วนได้ เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

12.3 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท กรณีมีการทำรายการเกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการขนาดเล็ก และขนาดกลางที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้า ปกติ ซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียดความจำเป็นและความ สมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการ บริษัทเพื่อเข้าทำรายการ ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- (ก) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการ
- (ข) กรรมการผู้จัดการมอบหมายให้ส่วนตรวจสอบภายในประสานงานกับคณะกรรมการ ตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม
- (ค) ส่วนตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมี ข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- (ง) เมื่อได้มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ส่วนงานเลขานุการรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการต่อไป ในการนี้ ต้องดำเนินการให้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มี สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

| | | |
|---|---|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์การบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 9 / 12 |

(จ) เปิดเผยแพร่การทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของ บริษัทฯ รวมตลอดจนเปิดเผยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

(4) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอ รายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

(ก) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด เพื่อนำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการ

(ข) กรรมการผู้จัดการมอบหมายให้ส่วนตรวจสอบภายในประสานงานกับคณะกรรมการ ตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม

(ค) ส่วนตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมี ข้อเสนอที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา


(ง) เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการตรวจสอบให้ส่วนงานเลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการต่อไป ใน การนี้ ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่ เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

(จ) เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการบริษัทให้ส่วนเลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อ จัดประชุมและขออนุมัติการทำรายการจากผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบให้เพียงพอ ต่อการตัดสินใจตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และต้องแสดงรายชื่อก และ จำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย ในการนี้ บริษัทฯ มีหน้าที่เรียก ประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดไว้ สำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(ฉ) เปิดเผยแพร่การทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของ บริษัทฯ ตลอดจนเปิดเผยสารสนเทศต่าง ๆ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสารสนเทศขั้นต่ำ ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

12.4 กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นใน การเข้าทำรายการ และความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติใน อุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าว ในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม

12.5 หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญใน การพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจ เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อ นำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นแล้วแต่

| | | |
|--|--|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์กรบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 10 / 12 |


กรณี โดยมีแนวทางในการพิจารณาถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการระหว่างกันที่สำคัญ ดังนี้

- 1) **รายการให้บริการ:** เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยการกำหนดราคาและเงื่อนไขทางการค้าต่าง ๆ จะต้องมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดราคาและเงื่อนไขให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับลูกค้าทุกราย ทั้ง ที่เกี่ยวข้องกันและไม่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท (Arm's length basis)
- 2) **รายการซื้อผลิตภัณฑ์หรือรับบริการ:** เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งการตกลงราคาและเงื่อนไขทางการค้าต่าง ๆ ระหว่างบริษัทกับคู่ค้านั้น จะต้องเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับคู่ค้านั้นได้มี การกำหนด ให้กับบุคคลอื่น ๆ ที่ไม่ใช่บริษัทรวมทั้งการเข้าทำรายการดังกล่าว จะต้องไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์
- 3) **รายการเกี่ยวกับการกู้ยืมเงิน:** เป็นรายการที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นครั้งคราวตามความจำเป็นและเหมาะสม เช่น เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เพื่อขยายกิจการและขยายธุรกิจของบริษัท โดยการทำรายการดังกล่าวคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ ผู้ถือหุ้น จะเป็นผู้ประเมินและให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลสำหรับ การเข้าทำรายการ ดังกล่าว สำหรับการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันนั้น ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียใน การทำ รายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว

12.6 เพื่อให้มั่นใจว่า การเข้าทำรายการดังกล่าว จะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็น การทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึง ประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ใน หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการ ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1) บริษัทต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ขั้นตอนของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินภายใต้กฎเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้องของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

13. มาตรการการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นใน การเข้าทำรายการ และความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าในธุรกิจปกติใน อุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าว ในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าว นั้นมีการกำหนดราคาหรือ เงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญใน การพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจ เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อ นำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ ผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี โดยมีแนวทางในการ พิจารณาถึงความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการระหว่างกันที่สำคัญ ดังนี้


| | | |
|--|--|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์กรบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 11 / 12 |

- 1) รายการให้บริการ: เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยการกำหนดราคาและเงื่อนไขทางการค้าต่าง ๆ จะต้องมีหลักเกณฑ์ในการกำหนดราคาและเงื่อนไขให้เป็นไปในแนวทางเดียวกันกับลูกค้าทุกราย ทั้ง ที่เกี่ยวข้องกันและไม่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท (Arm's length basis)
- 2) รายการซื้อผลิตภัณฑ์หรือรับบริการ: เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งการตกลงราคาและเงื่อนไขทางการค้าต่าง ๆ ระหว่างบริษัทกับคู่ค้านั้น จะต้องเป็นไปในแนวทางเดียวกันกับที่คู่ค้านั้นได้มี การกำหนด ให้กับบุคคลอื่น ๆ ที่ไม่ใช่บริษัทรวมทั้งการเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์
- 3) รายการเกี่ยวกับการกู้ยืมเงิน: เป็นรายการที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นครั้งคราวตามความจำเป็นและเหมาะสม เช่น เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน เพื่อขยายกิจการและขยายธุรกิจของบริษัท โดยการทำการรายการดังกล่าวคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ ผู้ถือหุ้น จะเป็นผู้ประเมินและให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลสำหรับการเข้าทำรายการ ดังกล่าว สำหรับการอนุมัติการทำการรายการระหว่างกันนั้น ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียใน การทำ รายการจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำการรายการระหว่างกันดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่า การเข้าทำรายการดังกล่าว จะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำการรายการที่บริษัทได้คำนึงถึง ประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ใน หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการ ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1)

บริษัทต้องปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ขั้นตอนของสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์ฯ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำการรายการระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินภายใต้กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด

14. แนวโน้มการทำการรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต

บริษัทฯ บริษัทย่อย อาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต โดยหากเป็นรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ โดยเฉพาะในกลุ่มบริษัทในเครือบริษัท เจเคเอ็น โกลบอล มีเดีย จำกัด (มหาชน) เช่น การซื้อ ลิขสิทธิ์ จ้าง พากซ์แปล การเช่าสตูดิโอ และการเรียกเก็บค่าบริการระหว่างกัน เป็นต้น บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายในการทำการรายการ ระหว่างกันให้มีเงื่อนไขต่าง ๆ เป็นไปตามลักษณะการค้าในการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ซึ่งเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติแล้วตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และให้ปฏิบัติตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่างๆ ให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการใหม่ หรือมีการเปลี่ยนแปลงของราคาและเงื่อนไขที่แตกต่างจากเดิม ฝ่าย ตรวจสอบภายใน จะทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูล และจัดทำรายงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำการรายการดังกล่าวทุกๆ ไตรมาส ในกรณีรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป และรายการระหว่างกันอื่นๆ บริษัทฯ จะดำเนินการตามมาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำการรายการระหว่างกันที่ระบุไว้ข้างต้น ก่อนการทำการรายการ

| | | |
|--|--|---|
|  โรงพยาบาลราชพฤกษ์ Ratchaphruek Hospital | แผนก : องค์กรบริหารสูงสุด ภาวะผู้นำ และทิศทาง | วันที่ประกาศใช้ : 09 กันยายน 2559 ครั้งที่แก้ไข ; 01 |
| เรื่อง : นโยบายรายการที่เกี่ยวข้อง และการทำรายการระหว่างกัน | หมายเลขเอกสาร HP – GLD - 018 | หน้า : 12 / 12 |

15. Flow Chart กระบวนการทำงาน

- ไม่มี

16. ข้อควรระวัง / ข้อแนะนำ / สังเกตเพิ่มเติม

กรณีพบการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ หรือพบปัญหาที่อาจส่งผลกระทบต่อหรืออาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ให้ผู้พบเห็นการกระทำดังกล่าวแจ้งเรื่องต่อประธานเจ้าหน้าที่คณะกรรมการตรวจสอบ ประธานกรรมการบริษัท เลขานุการบริษัท หรือผู้ตรวจสอบภายใน

17. การเฝ้าติดตาม และการทบทวนแนวปฏิบัติ

บริษัทจะพิจารณาแก้ไขปรับปรุงนโยบาย ตลอดจนคู่มือ ข้อกำหนด ระเบียบปฏิบัติ ตามที่สำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด หรือหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง

18. เอกสารอ้างอิง

- 18.1 จรรยาบรรณและจริยธรรมของผู้บริหารและพนักงาน บริษัท โรงพยาบาลราชพฤกษ์ จำกัด (มหาชน)
- 18.2 มาตรา 89/12 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ
- 18.3 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 (“ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 รวมถึงฉบับที่ มีการแก้ไขเพิ่มเติม”)
- 18.4 ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติกรของบริษัทยจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 (“ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01”)
- 18.5 ตารางแนบท้ายประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติกรของบริษัทยจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 เรื่องการดำเนินการของบริษัทยจดทะเบียนเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน

19. นโยบายและแบบฟอร์มที่เกี่ยวข้อง

- 19.1 โครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ (HP-GLD-001)