

นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คำนิยาม

“บริษัท” หมายถึง บริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัท มานะพัฒนาการ จำกัด บริษัท แอ็ดวานซ์ พรีเมียม จำกัด Myanmar NWR Company Limited บริษัท ยูนิคิตี บิสิเนส อัลตราเอนซ์ จำกัด NAWARAT (CAMBODIA) Company Limited บริษัท เทสท์เมคเคอร์ จำกัด Nawarat Advance Prefab Myanmar Company Limited รวมตลอดจน บริษัทใดก็ตามที่บริษัทเข้าถือหุ้นต่อไปภายหลังจากที่นโยบายนี้มีผลใช้บังคับแล้ว เกินกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียน

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หมายถึง การขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนบุคคล กับผลประโยชน์ของบริษัทไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ในการแสวงหาประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยการกระทำใดๆ ที่มีกับบริษัท ทำให้การปฏิบัติงานของบุคคลผู้นั้นขาดความเป็นอิสระและเป็นกลาง จึงทำให้บุคคลนั้นต้องอยู่ในสถานการณ์ที่ต้องเลือกทางใดทางหนึ่ง ซึ่งอาจไม่ก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และอาจนำไปสู่การทุจริตและประพฤติมิชอบ

เพื่อให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีแนวทางในการปฏิบัติหน้าที่อย่างสุจริต ไม่แสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง จึงได้กำหนดนโยบายและแนวปฏิบัติด้านความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

1. เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและผู้ที่เกี่ยวข้องต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมกับกลุ่มบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทันทีที่มีการทำรายการ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจได้ว่า กลุ่มบริษัทฯ มีการกำกับดูแลและตรวจสอบเรื่องดังกล่าวเป็นประจำ จึงได้กำหนดให้เลขานุการบริษัทฯ มีหน้าที่สำรวจรายการที่มีส่วนได้เสียเป็นประจำทุกสิ้นปี โดยการสำรวจจะดำเนินการทั้งกับกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงผู้จัดการฝ่ายและพนักงานที่มีส่วนเกี่ยวข้องและนำเสนอข้อมูลให้คณะกรรมการธรรมาภิบาล คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบอย่างน้อยปีละครั้ง

2. หลีกเลี่ยงการทำรายการเกี่ยวข้องกับตนเอง หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทย่อย และไม่กระทำการในลักษณะใดๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) หรือเป็นการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตัว และผู้ที่เกี่ยวข้อง

3. กรรมการบริษัทฯ ต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรงและทางอ้อม

4. การกระทำดังต่อไปนี้ซึ่งเป็นผลให้กรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง ได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทฯ ได้รับความเสียหาย ให้สันนิษฐานว่าเป็นการกระทำที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ ดังนี้

(ก) การทำธุรกรรมระหว่างบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) กับกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมีได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(ข) การใช้ข้อมูลของบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) ที่ล่วงรู้มา เว้นแต่เป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว

(ค) การใช้ทรัพย์สิน หรือโอกาสทางธุรกิจของบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) ที่ฝ่าฝืนหลักเกณฑ์หรือหลักปฏิบัติทั่วไปตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

5. กรณีที่เป็นรายการธุรกรรมปกติ เช่น รายการซื้อขายสินค้า วัตถุดิบ ให้บริการ เป็นต้น บริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) สามารถทำธุรกรรมกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ หากธุรกรรมดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) เป็นสำคัญ ซึ่งต้องจัดทำสรุปรายการดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทฯ รับทราบ และให้ความเห็นทุกไตรมาสที่มีการทำรายการดังกล่าว

6. กรณีรายการธุรกรรมอื่นๆ นอกเหนือจากรายการธุรกรรมปกติ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ว่าเป็นไปตามลักษณะการค้าขายปกติในตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกและเป็นไปตามราคาดุลยธรรม มีความสมเหตุสมผล ทั้งนี้ การเข้าทำรายการธุรกรรมอื่นๆ ระหว่างบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) กับบุคคลที่อาจมีความ

ขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยเมื่อผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ โดยนำหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาใช้บังคับ โดยกรรมการบริษัทฯ ที่มีส่วนได้เสียจะไม่เข้าร่วมประชุมและไม่ลงมติในวาระนั้นๆ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในพิจารณารายการดังกล่าว บริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทฯ หรือผู้ถือหุ้นตามกรณี

7. กำกับดูแลและรับผิดชอบให้บริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) มีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยงและระบบป้องกันการทุจริต และคอร์รัปชันอย่างเหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการต่างๆ ของบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) จะเป็นไปตามนโยบาย ข้อบังคับบริษัทฯ กฎหมายและประกาศเรื่องการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัทจดทะเบียน รวมถึงข้อบังคับและกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้อย่างแท้จริง

8. คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องกำกับดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน นอกจากนี้ บริษัทฯ จะต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในส่วนเทศต่างๆ ตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์และของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้วย

9. จัดให้มีระบบงานที่ชัดเจน เพื่อแสดงว่าบริษัทย่อยมีระบบเพียงพอในการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดได้อย่างต่อเนื่องและน่าเชื่อถือ และมีช่องทางให้กรรมการบริษัทฯ และผู้บริหารของบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) สามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อยเพื่อติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยกับกรรมการบริษัทฯ และผู้บริหาร และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อยได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ ต้องจัดให้มีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าวในบริษัทย่อย โดยให้กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) สามารถเข้าถึงข้อมูลได้โดยตรง และให้มีการรายงานผลการตรวจสอบระบบดังกล่าวให้กรรมการบริษัทฯ กรรมการตรวจสอบ และผู้บริหารของ

บริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) รับทราบ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อมมีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

10. การค้าประกันตามสัญญากู้ยืมเงินที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะคงมีอยู่ต่อไป เนื่องจากความจำเป็นในการขอวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน เพื่อใช้ซื้อวัตถุดิบและให้เงินสนับสนุน และใช้เป็นเงินหมุนเวียนในกิจการ ซึ่งเป็นเงื่อนไขปกติของธนาคารพาณิชย์ในการให้สินเชื่อธุรกิจ โดยที่บริษัทฯ จะไม่มีค่าใช้จ่ายจากการรับการค้าประกันดังกล่าว

11. การกู้ยืมเงินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะเกิดขึ้นตามความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งบริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) จะให้มีการจัดทำสัญญากู้ยืมเงิน และกำหนดเงื่อนไขที่ชัดเจน โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ นอกจากนี้บริษัท เนาวรัตน์พัฒนาการ จำกัด (มหาชน) ไม่มีนโยบายให้กู้ยืมหรือค้าประกันหนี้ใดๆ นอกเหนือจากการให้ความช่วยเหลือต่อบริษัทย่อยเท่านั้น

12. รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ คำสั่ง หรือกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนจนถึงการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของกลุ่มบริษัทฯ

13. พึงหลีกเลี่ยงการถือหุ้น การเป็นกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษา ในกิจการที่ประกอบธุรกิจลักษณะเดียวกันกับกลุ่มบริษัทฯ หรือกิจการที่เป็นคู่แข่งทางการค้า ทั้งนี้ สามารถถือหุ้นเป็นกรรมการบริษัทฯ ผู้บริหาร หรือที่ปรึกษาในองค์กรอื่นได้ หากการถือหุ้นหรือการดำรงตำแหน่งนั้น ไม่ขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ และการปฏิบัติหน้าที่โดยตรงในบริษัทฯ

(นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นส่วนหนึ่งของคู่มือการกำกับดูแลกิจการที่ดีและจรรยาบรรณธุรกิจ)

นโยบายนี้เป็นการทบทวนครั้งที่ 2 และ ได้ผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2568 เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2568

มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 กันยายน 2568 เป็นต้นไป



นายประเสริฐพันธุ์ พิพัฒน์กุล

ประธานกรรมการบริษัท