

	ชื่อเอกสาร	นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานบริหารจัดการ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม		จำนวนหน้า	1/2
	รหัสเอกสาร	P-MP-006Rev.00	วันที่เริ่มใช้งาน	1 กันยายน 2565	
	ฝ่าย	การวางแผนการบริหารจัดการ	จัดทำครั้งที่	1	

บริษัท ไอรา แอนด์ อีฟูล จำกัด (มหาชน)

นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท ไอรา แอนด์ อีฟูล จำกัด (มหาชน) ต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัท” เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และใช้หลักธรรมาภิบาลในการดำเนินธุรกิจและบริหารจัดการเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นทั้งในฐานะนักลงทุน และเจ้าของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสีย ตลอดจนการบริหารจัดการอย่างมีคุณธรรมและจริยธรรมของคณะกรรมการบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงกำหนดนโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์

- 1.1 เพื่อให้การดำเนินงานของบริษัท เป็นไปตามหลักการกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ จริยธรรมที่ดีในการดำเนินธุรกิจ
- 1.2 เพื่อให้มีความโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ของบริษัท เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นทั้งในฐานะนักลงทุน และเจ้าของบริษัท หรือผู้มีส่วนได้เสียอื่น ๆ
- 1.3 เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายต่างๆ ของบริษัท รวมถึงพระราชบัญญัติบริษัท มหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับที่มีการแก้ไข) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับที่มีการแก้ไข) ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

2. ขอบเขตการใช้บังคับ

นโยบายฉบับนี้ใช้สำหรับ “บริษัท” รวมถึง บริษัทย่อย หรือบริษัทอื่นๆ ที่ทางบริษัทมีแผนว่าจะถือหุ้นในอนาคต

3. คำนิยาม

3.1 “บริษัทย่อย” หมายถึง

- (1) บริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ
- (2) บริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทย่อยตาม (1) มีอำนาจควบคุมกิจการ หรือ
- (3) บริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด ที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตาม (2) ต่อไป เป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตาม (2)

- 3.2 “บริษัทร่วม” หมายถึง บริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัท หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจ เกี่ยวกับนโยบายทางการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด ดังกล่าว แต่ไม่ถึงระดับที่จะมีอำนาจควบคุมนโยบายดังกล่าว และไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า ในกรณีที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 20 (ยี่สิบ) แต่ไม่เกิน

	ชื่อเอกสาร	นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานบริหารจัดการ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม		จำนวนหน้า	2/2
	รหัสเอกสาร	P-MP-006Rev.00	วันที่เริ่มใช้งาน	1 กันยายน 2565	
	ฝ่าย	การวางแผนการบริหารจัดการ	จัดทำครั้งที่	1	

ร้อยละ 50 (ห้าสิบ) ของบริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด ให้สันนิษฐานไว้ก่อนว่า บริษัทหรือบริษัทย่อย
มีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจดังกล่าว เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นเป็นอย่างอื่น

ทั้งนี้ หากคำนิยามในเอกสารฉบับนี้มีความหมายขัดหรือแย้งกับ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.
2535 ให้ตีความตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับที่มีการแก้ไข)

4. นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- 4.1 ในการประชุมผู้ถือหุ้นและการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัทจะใช้สิทธิออกเสียงตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยผ่านบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบริษัท โดยเป็นไปตามข้อบังคับบริษัท กฎหมาย และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
- 4.2 บริษัทจะส่งบุคคลที่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเข้าร่วมเป็นกรรมการและผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละบริษัท หรือเงื่อนไขที่ได้ตกลงกันตามสัญญา เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลและกำหนดนโยบายการบริหารงานเสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท
- 4.3 บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมต้องรายงานแผนการประกอบธุรกิจ การขยายธุรกิจ โครงการลงทุน และการเข้าร่วมลงทุนกับผู้ประกอบการรายอื่น ผ่านรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือน รวมทั้งนำเสนอเอกสารหรือข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานให้กับบริษัทเมื่อได้รับการร้องขออย่างเหมาะสม
- 4.4 บริษัทกำหนดนโยบายให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้น และเป็นช่องทางให้บริษัทสามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ในการติดตามดูแลผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน และการทำรายการระหว่างกัน นอกเหนือจากนี้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมต้องมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน และมีการรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้กับบริษัทเพื่อให้มั่นใจว่ามีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ
- 4.5 บริษัทจะติดตามผลการดำเนินงานและผลประกอบการของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด โดยการนำเสนอผลการวิเคราะห์รวมถึงแสดงความเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อให้ประกอบการพิจารณากำหนดนโยบายหรือปรับปรุงส่งเสริมให้ธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีการพัฒนาและเจริญเติบโตอย่างต่อเนื่อง

5. การทบทวนเอกสาร

นโยบายฉบับนี้ต้องทำการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ