

บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด (มหาชน)

**นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม
และนโยบายการบริหารงานในบริษัทดังกล่าว รวมถึง
การควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่ไปลงทุน**

บันทึกการแก้ไข

ครั้งที่	วันที่	รายละเอียดการแก้ไข	เหตุผล	อนุมัติโดย
00	25 ก.พ. 65	จัดทำครั้งแรก	-	BOD.2/2565
01	7 เม.ย. 66	<u>แก้ไข</u> ชื่อบริษัทจากบริษัท จำกัด เป็นบริษัทมหาชน	แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชน	BOD. 2/2566
02				

นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และนโยบายการบริหารงานในบริษัทดังกล่าว รวมถึงการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่ไปลงทุน

บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมกทีเรียลส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ในการตัดสินใจของบริษัทในการเข้าลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ นอกจากบริษัทจะคำนึงถึงผลตอบแทนของผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนที่จะได้รับจากการลงทุนในธุรกิจดังกล่าวแล้ว การดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) รวมถึงหลักเกณฑ์อื่นที่อาจมีขึ้นในอนาคตยังเป็นอีกปัจจัยที่บริษัทให้ความสำคัญ ดังนั้น บริษัทจึงต้องจัดให้มีกลไกการกำกับดูแลที่ทำให้บริษัทสามารถควบคุมดูแลการจัดการและรับผิดชอบการดำเนินงานของบริษัทย่อยของบริษัทได้เสมือนเป็นหน่วยงานของบริษัท รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามการบริหารงานของบริษัทดังกล่าว เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้ในการนี้บริษัทจึงจัดให้มีนโยบายการควบคุมและกลไกการกำกับดูแลกิจการที่บริษัทเข้าไปลงทุน (“Control Policy”) ตามแนวทางของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกอบกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์และสำนักงาน ก.ล.ต. พร้อมกำหนดให้บริษัทย่อยของบริษัท ต้องน้อมรับกลไกดังกล่าวไปปฏิบัติผ่านกฎบัตรคณะกรรมการบริษัท (“BOD Charter”) ของแต่ละบริษัทย่อยนั้น เพื่อเป็นการสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสียทุกภาคส่วนว่าบริษัทต่าง ๆ ที่บริษัท เข้าลงทุนมีระบบบริหารจัดการที่โปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อความต่อเนื่องทางธุรกิจและการเติบโตอย่างยั่งยืน โดยบริษัทสามารถควบคุมดูแลการบริหารจัดการการเงิน และการลงทุน ของบริษัทเหล่านั้นได้แน่นอน

▪ นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีนโยบายที่จะลงทุนในบริษัทที่มีวัตถุประสงค์ในการดำเนินธุรกิจที่สอดคล้องกับเป้าหมายและแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีผลประโยชน์การเพิ่มขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัทฯ เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัท บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นเพิ่มเติมหากเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพการเติบโตหรือสามารถต่อยอดทางธุรกิจ หรือเป็นประโยชน์ต่อธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีในการลงทุน โดยการพิจารณาการลงทุนของบริษัทฯ บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมนั้น บริษัทฯ จะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ในการขออนุมัติการลงทุนบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมดังกล่าวจะต้องสอดคล้องเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ พ.ศ. 2547 โดยที่บริษัทอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีใช้ธุรกิจหลักของบริษัทในปัจจุบัน ทั้งนี้ การลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

▪ เงินลงทุนในบริษัทอื่น

บริษัทฯ มีนโยบายให้บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และรัดกุมเพียงพอ เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม เป็นช่องทางให้กรรมการและ

ผู้บริหารของบริษัทฯสามารถได้รับข้อมูลของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม ในการติดตามดูแลผลการดำเนินงาน และฐานะการเงิน การทำรายการระหว่างบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมกับกรรมการ และผู้บริหารของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม และการทำรายการที่มีนัยสำคัญของบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมได้อย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีกลไกในการตรวจสอบระบบงานดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วม มีการปฏิบัติตามระบบงานที่จัดทำไว้อย่างสม่ำเสมอ

กรณีที่บริษัทลงทุนในบริษัทอื่น เพื่อให้สอดคล้องกับเป้าหมาย และแผนกลยุทธ์ในการเติบโตของบริษัท หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ให้กับบริษัท เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท บริษัทจะทำการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของการลงทุนและพิจารณาศักยภาพและปัจจัยความเสี่ยงจากการลงทุน โดยมีขั้นตอนการวิเคราะห์การลงทุนอย่างเหมาะสม ซึ่งจะต้องได้รับความเห็นชอบ และ/หรือการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะติดตามผลการดำเนินงาน รวมถึงปัจจัยที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่บริษัทเข้าลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และจัดให้มีการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ถ้ามี) และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปในแนวทางเดียวกันจึงประกาศใช้ นโยบายการลงทุนในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมตั้งแต่วันที่ 7 เมษายน 2566

บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด (มหาชน)



(นายอัครกฤต หิรัญบุรณะ)
ประธานกรรมการบริษัท