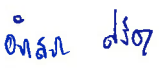


	บริษัท เอจีอี เทอร์มินอล จำกัด และบริษัทในเครือ	เอกสารหมายเลข : AGET-CONF แก้ไขครั้งที่ : 00 วันที่อนุมัติใช้ : 2 มกราคม 2568
นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้อง		



บริษัท เอจีอี เทอร์มินอล จำกัด
 นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้อง

ผู้จัดทำ นางสาวอภิสร่า ศรีอมร ผู้ช่วยเลขานุการบริษัท		วันที่ : 2 มกราคม 2568
ผู้ทบทวน นายอภิภัทร ควรสถาพร กรรมการผู้จัดการ/ผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการ		วันที่ : 2 มกราคม 2568
ผู้อนุมัติ นายพนม ควรสถาพร ประธานกรรมการบริษัท		วันที่ : 2 มกราคม 2568

1944
JAN 14
1944

1944



นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่
เกี่ยวข้อง

(ฉบับประจำปี 2568)



นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้อง

บริษัท เอจีอี เทอร์มินอล จำกัด (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2567 ได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้เกิดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นไปด้วยความโปร่งใสเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกราย

ข้อ 1 ขอบเขตการใช้งาน

นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ ใช้สำหรับบริษัท เอจีอี เทอร์มินอล จำกัด และบริษัทย่อย

ข้อ 2 วัตถุประสงค์ของการจัดทำ

บริษัทกำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อเป็นเครื่องมือ และกลไกสำคัญที่ทำให้บริษัท มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการระหว่างกันทุกรายการของบริษัทและบริษัทย่อยมีการผ่านกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใส โดยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และผู้บริหาร หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ อีกทั้ง เป็นรายการที่กระทำโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก และมีระบบที่สามารถตรวจสอบได้ และได้มีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน

ข้อ 3 คำนิยาม

บริษัท หมายถึง บริษัท เอจีอี เทอร์มินอล จำกัด

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทจดทะเบียน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เนื่องจากบุคคลดังกล่าวสามารถควบคุมการตัดสินใจของบริษัทได้ ซึ่งอาจทำให้เกิดข้อสงสัยว่า รายงานที่เกี่ยวข้องดังกล่าว เป็นประโยชน์สูงสุด แก่บริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้นทุกราย หรือแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หมายถึง การทำหน้าที่ที่ต้องทำให้เกิดผลประโยชน์ หรือผลลัพธ์ตรงตามวัตถุประสงค์ของบริษัท หรือองค์กร แต่กลับเอื้อประโยชน์ให้ตนเอง หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ทำให้บริษัทไม่ได้ประโยชน์เต็มที่ หรืออาจเสียหายจนทำให้บริษัท หรือองค์กรมีปัญหา (บางกรณีอาจเรียกว่า ผลประโยชน์ทับซ้อน)

ส่วนได้เสีย หมายถึง การได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ การได้รับผลกระทบทั้งทางบวกและลบ ทั้งทางตรง หรือทางอ้อม จากการตกลงตัดสินใจ หรือนโยบายของบริษัทหรือองค์กร

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Person: CP) หมายถึง ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมบริษัทจดทะเบียน หรือผู้ที่มีความสัมพันธ์ หรือมีส่วนได้เสียกับบุคคลดังกล่าว ซึ่งการที่บริษัทจดทะเบียนทำรายการกับบุคคลดังกล่าว อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้ จึงควรมีกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใส เพื่อให้เกิดความชัดเจนว่า บริษัทจดทะเบียนได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ เสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศของ ก.ล.ต. ให้รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตาม ม.89/1 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ)

การตกลงเข้าทำรายการ หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจในการเข้าทำสัญญา หรือ ทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน การให้เช่าหรือเช่าทรัพย์สิน การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้ง เพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำดังกล่าว

1. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการหลักทรัพย์ได้แก่

1.1 กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย หรือผู้ที่ได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้ง ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

1.2 นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(ก) กรรมการ

(ข) ผู้บริหาร

(ค) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ง) ผู้มีอำนาจควบคุม

(จ) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม

(ฉ) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (ก) ถึง (จ)

1.3 บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม 1.1 ถึง 1.2 ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เห็นว่ามีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน

2. บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ

2.1 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท และในกรณีที่บุคคลนั้นเป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย

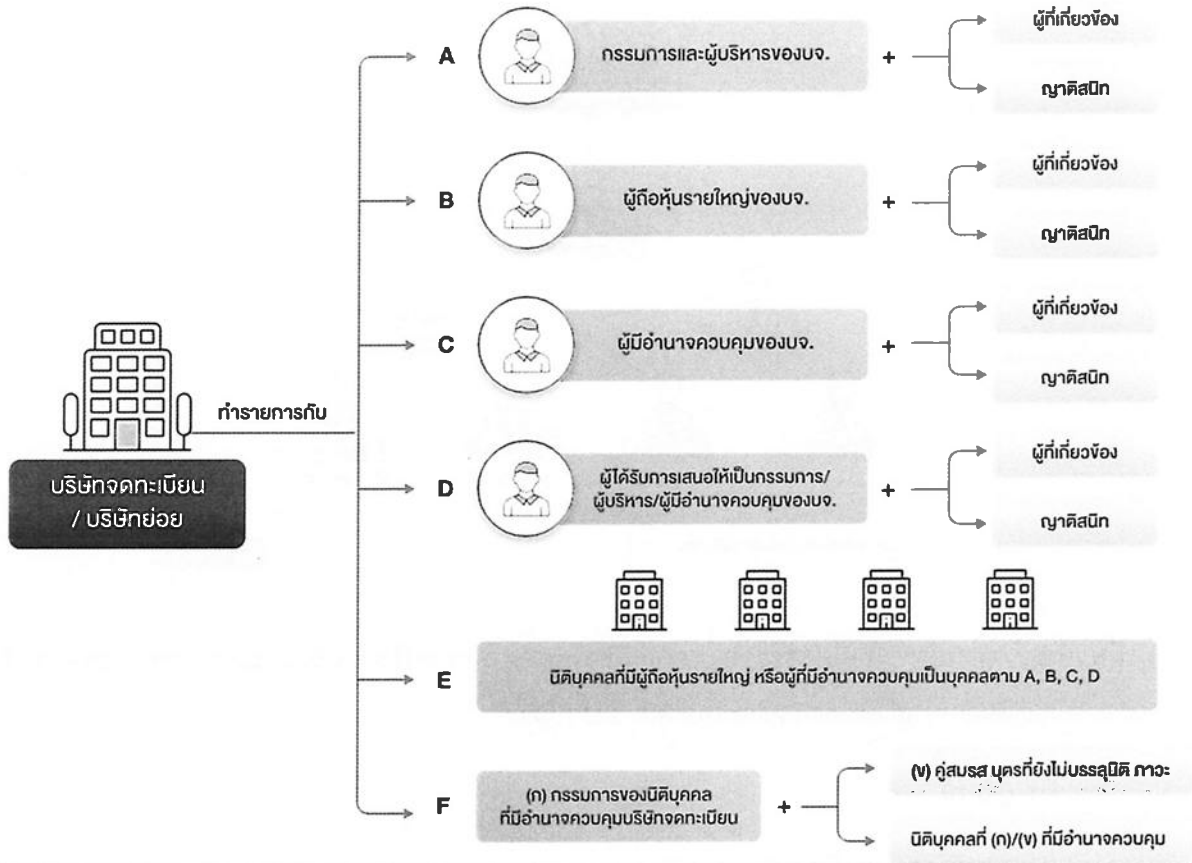
2.2 คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม 2.1

2.3 นิติบุคคลที่บุคคลตาม 2.1 หรือ 2.2 มีอำนาจควบคุมกิจการ

2.4 บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

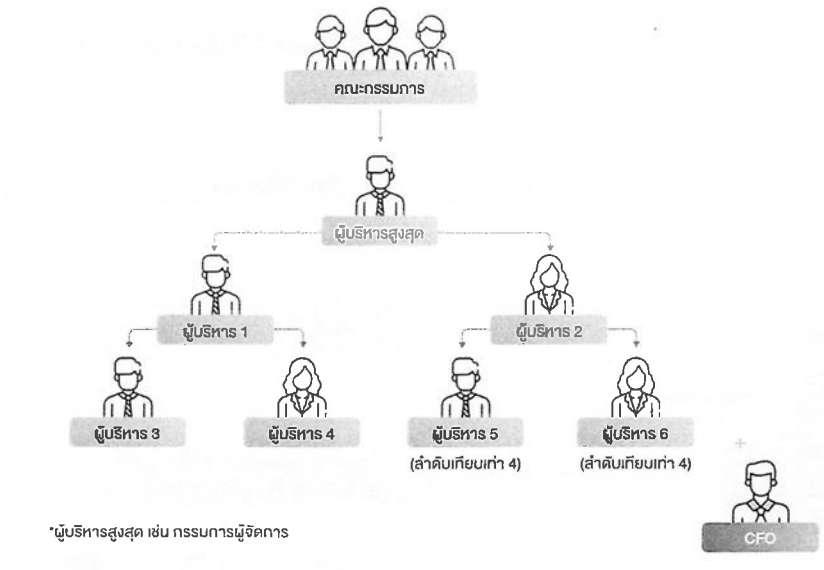
เมื่อบุคคลใดที่กระทำด้วยความเข้าใจ หรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม 2.1 หรือ 2.2 จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ให้ถือว่าบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องสำหรับการทำธุรกรรมนั้น

แผนภาพ “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” (Connected Person : CP)



ผู้บริหาร หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อแรกต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่สี่ทุกราย และให้ความหมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งในระดับบริหารในสายงานบัญชี หรือการเงินที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า

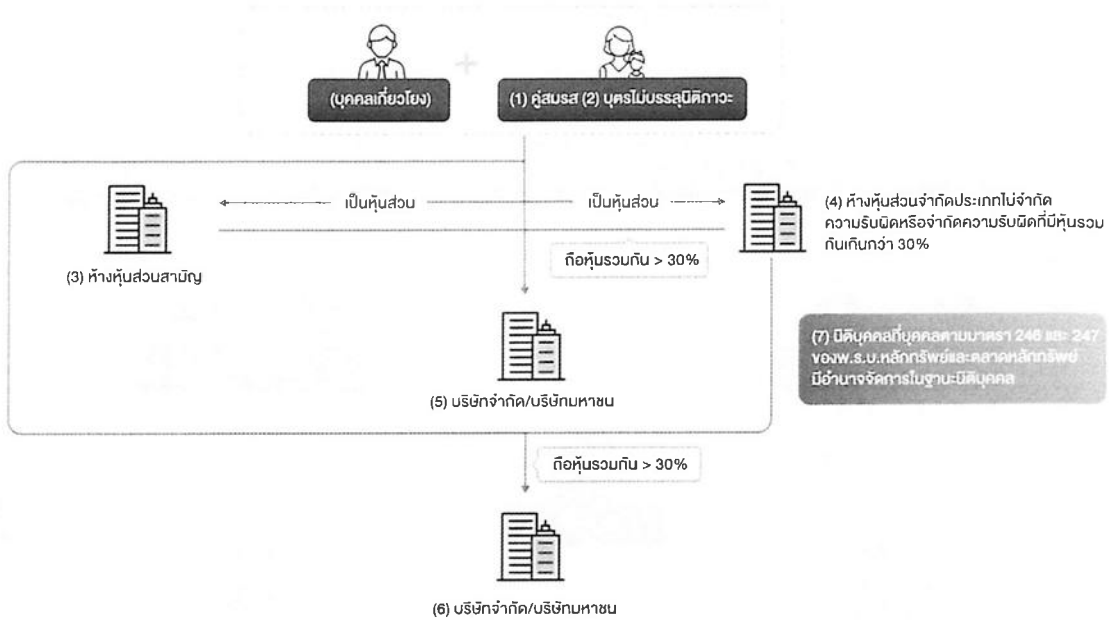
แผนภาพ "ผู้บริหาร"



ผู้เกี่ยวข้อง หมายถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลเกี่ยวโยง คือ บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้แก่

- (1) คู่สมรส
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซึ่งบุคคลดังกล่าว รวมถึงบุคคลในข้อ (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัด ซึ่งบุคคลดังกล่าว รวมถึงบุคคลในข้อ (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 (ตามพรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ที่มีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

แผนภาพ “ผู้เกี่ยวข้อง”



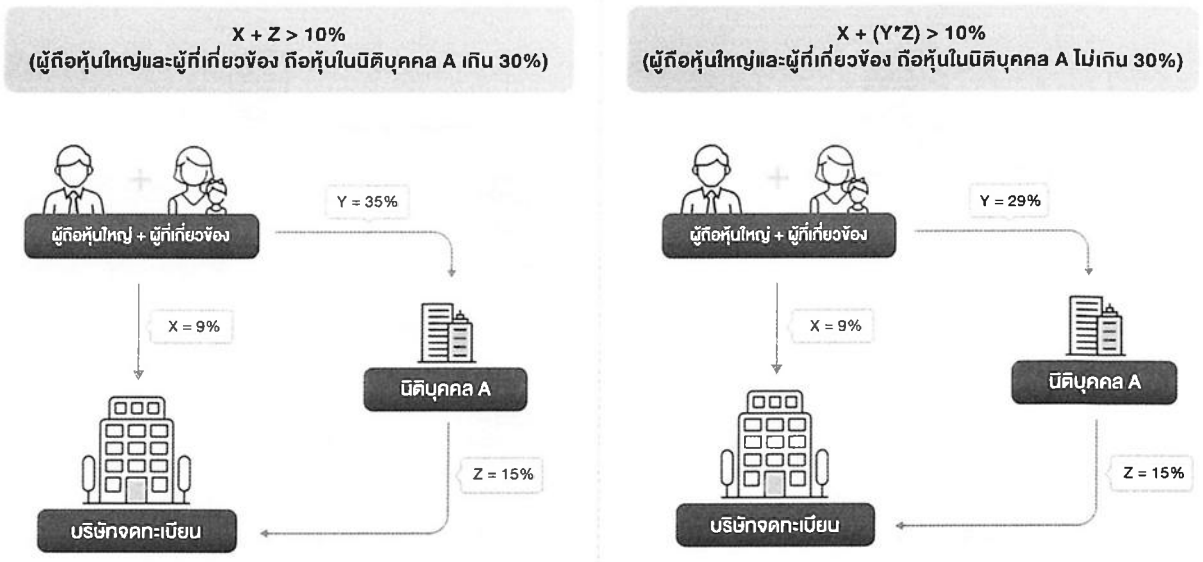
มาตรา 246 บุคคลใดกระทำการไม่ว่าโดยตนเอง หรือร่วมกับบุคคลอื่นอันเป็นผลให้ตนเอง หรือบุคคลอื่นเป็นผู้ถือหลักทรัพย์สินในกิจการในจำนวนที่เพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่อรวมกันแล้ว มีจำนวนทุก 5% ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ไม่ว่าจะมีการลงทะเบียนการโอนหลักทรัพย์นั้นหรือไม่ และไม่ว่าการเพิ่มขึ้นหรือลดลงนั้นจะมีจำนวนเท่าใดในแต่ละครั้ง บุคคลนั้นต้องรายงานการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของจำนวนหลักทรัพย์ในทุก 5% ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการดังกล่าว ต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง ทั้งนี้ การคำนวณจำนวนสิทธิออกเสียง และการรายงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

การเป็นผู้ถือหลักทรัพย์สินตามวรรคหนึ่ง ให้หมายรวมถึง การมีสิทธิที่จะซื้อหรือได้รับการส่งมอบหลักทรัพย์ของกิจการอันเนื่องมาจากการเป็นผู้ถือหลักทรัพย์สินที่กิจการมิได้เป็นผู้ออกหรือจากการเข้าเป็นคู่สัญญา กับบุคคลอื่นใด ทั้งนี้ ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

มาตรา 247 บุคคลใดเสนอซื้อหรือได้มาไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับบุคคลอื่นหรือกระทำการอื่นใดอันเป็นผลหรือจะเป็นผลให้ตนหรือบุคคลอื่นเป็นผู้ถือหลักทรัพย์สินในกิจการรวมกันถึง 25% ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ให้ถือว่าเป็นการเข้าถือหลักทรัพย์ เพื่อครอบงำกิจการ เว้นแต่การเป็นผู้ถือหลักทรัพย์นั้นเป็นผลจากการได้มาโดยทางมรดก ในกรณีนี้ ให้คณะกรรมการกำกับตลาดทุนมีอำนาจประกาศกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ โดยอาจกำหนดให้บุคคลดังกล่าว หรือบุคคลที่ร่วมกันจัดทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ก็ได้ ในกรณีที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดให้จัดทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่ง คำเสนอดังกล่าวต้องยื่นต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และให้มีผลใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนดเวลาตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หมายถึง ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าว ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวด้วย

แผนภาพ “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”



ผู้มีอำนาจควบคุม หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

ญาติสนิท หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนสมรสตามกฎหมาย ดังนี้ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตรตามกฎหมาย รวมทั้งคู่สมรสของบุตร

บริษัทย่อย หมายถึง

- (1) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นเกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (2) บริษัทที่บริษัทตาม (1) ถือหุ้นเกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (3) บริษัทที่ถูกถือหุ้นต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการถือหุ้นของบริษัทตาม (2) ในบริษัทที่ถูกถือหุ้น โดยการถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น
- (4) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทตาม (1) (2) หรือ (3) ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม รวมกันเกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้น

(5) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทตาม (1) (2) (3) หรือ (4) มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงิน และการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทนั้น การถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทตาม (1) (2) (3) หรือ (4) ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

(6) และบริษัทย่อย ตามมาตรา 89/1 ของพ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หมายความว่า

1. บริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ
2. บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทย่อยตาม 1. มีอำนาจควบคุมกิจการ
3. บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการต่อเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อย ตามข้อ (2)

บริษัทร่วม หมายถึง

(1) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยถือหุ้นรวมกันตั้งแต่ 20% แต่ไม่เกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถือหุ้นนั้น

(2) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว และไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า การถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

มูลค่าของรายการ หมายถึง

- มูลค่ารวมทั้งหมดของสัญญาหรือข้อตกลง เช่น รายการซื้อขายทรัพย์สินหรือบริการ ใช้มูลค่าสูงสุดของสิ่งตอบแทน หรือมูลค่าตามบัญชี หรือมูลค่าตามราคาตลาด รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ใช้ราคาค่าเช่าคำนวณตามระยะเวลาของสัญญาเช่า รายการความช่วยเหลือทางการเงิน มูลค่าของรายการคือ เงินต้นและดอกเบี้ย ซึ่งต้องคำนวณตลอดระยะเวลาให้กู้ยืม หรือผลประโยชน์ที่ต้องจ่าย ตลอดระยะเวลาที่รับความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น
- อาจนับรวมรายการที่เกี่ยวข้องกันหลายรายการ เป็นรายการเดียวกัน หากปรากฏว่า รายการดังกล่าวทำขึ้นแยกเป็นหลายรายการ หรือเกิดขึ้นเป็นรายครั้ง แต่เป็นรายการประเภทเดียวกัน และเกิดจากบุคคลที่เกี่ยวข้องบุคคลเดียวกัน หรือผู้เกี่ยวข้อง และญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว และการนับรวมให้รวมถึงรายการที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือน ก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการ ทั้งนี้ ยกเว้นเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset –NTA) หมายถึง สินทรัพย์รวมหักสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชีและหักด้วยหนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย โดย NTA คำนวณจากงบการเงินหรืองบการเงินรวม (ถ้ามี) ฉบับล่าสุดของบริษัทจดทะเบียนที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

เงื่อนไขการค้าทั่วไป หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขเป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังนี้

- (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับ หรือ ให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อย แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

คำตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง หมายถึง คำตอบแทนของรายการที่มีฐานในการคำนวณ โดยฐานดังกล่าวเป็นทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิงที่ลักษณะธุรกิจเดียวกันใช้เป็นฐานในการคำนวณคำตอบแทน เช่น ค่า Agency Fee ที่จ่ายให้บริษัทโฆษณาคำนวณสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการซื้อสื่อโฆษณา หรือการให้ความช่วยเหลือทางเทคนิคที่คำตอบแทนที่อ้างอิงจากยอดขาย เป็นต้น

คำตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง หมายถึง คำตอบแทนของรายการที่ไม่มีฐานในการคำนวณ แต่คำนวณจากคุณภาพ หรือลักษณะเฉพาะของสินค้าหรือบริการนั้นๆ เช่น ค่าจ้างจัดงานแสดงสินค้า จัดทำกิจกรรมการตลาด หรือค่าจ้างที่ปรึกษา เป็นต้น

ขออนุมัติหลักการ หมายถึง การขออนุมัติหลักการก่อนการทำธุรกรรม กรณีพิจารณาเป็นเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปที่เกี่ยวกับเรื่องมูลค่าของรายการ

ข้อ 4 นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.1 กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และบริษัทย่อยจะต้องทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่เกี่ยวข้อง และแจ้งให้บริษัททราบ เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

4.3 ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัทและบริษัทย่อย ต้องนำเสนอการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็น ก่อนที่จะนำเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อขออนุมัติการทำรายการยกเว้นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ซึ่งได้รับอนุมัติหลักการจากคณะกรรมการบริษัทให้สามารถทำได้

4.4 ปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการของบริษัท เมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

4.5 กำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก ซึ่งต้องเป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท กรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยจะเปรียบเทียบราคาสินค้า หรือบริการกับราคาภายนอก ภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน

4.6 ผู้มีส่วนได้เสียกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่สามารถเป็นผู้อนุมัติหรือออกเสียงลงมติในเรื่องดังกล่าว

4.7 ในการพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทหรือบริษัทย่อยอาจแต่งตั้งผู้ประเมินอิสระ เพื่อทำการประเมินและเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการที่เกี่ยวข้องดังกล่าว สมเหตุสมผลและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

ข้อ 5 ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน จัดแบ่งได้เป็น 5 ประเภท ดังนี้

5.1 รายการธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย คือ รายการทางการค้าที่บริษัท หรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติ เพื่อประกอบธุรกิจ

- เงื่อนไขการค้าทั่วไป
- ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

5.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย คือ รายการทางการค้า ซึ่งบริษัทที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันกับบริษัท หรือบริษัทย่อย มักกระทำ เพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของตน

- เงื่อนไขการค้าทั่วไป
- ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

5.3 รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี ของบริษัทและบริษัทย่อย

- ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป (ไม่สามารถแสดงได้ว่า มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป)

5.4 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการของบริษัทและบริษัทย่อย คือ รายการได้มา หรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน สิทธิ การให้บริการ การได้รับสัมปทาน ฯลฯ

5.5 รายการความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

5.5.1 ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่าบริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้น

5.5.2 ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัท ที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นมากกว่าบุคคลที่เกี่ยวข้อง

5.5.3 ได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน จากบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ข้อ 6 การคำนวณ มูลค่ารายการ ค่า NTA การหาขนาดรายการ ดังนี้

มูลค่ารายการ คำนวณจากมูลค่าตอบแทนตามสัญญาของรายการเกี่ยวโยงแต่ละประเภท เช่น ราคาซื้อขาย ค่าเช่า หรือ ดอกเบี้ย เป็นต้น (ดูรายละเอียดที่ข้อ 3 “คำนิยาม” คำว่า “มูลค่ารายการ” หน้า 6)

ค่า NTA คือ Net Tangible Asset หมายถึง สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ

NTA = สินทรัพย์รวม – สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – หนี้สินรวม – ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

(ดูรายละเอียด ที่ข้อ 3 “คำนิยาม” คำว่า “สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ”)

ขนาดรายการ เมื่อบริษัท หรือบริษัทย่อย จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องคำนวณมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน แล้วนำมาเปรียบเทียบกับ NTA ของบริษัท เพื่อพิจารณาหาขนาดรายการตามแต่ละประเภทของรายการเกี่ยวโยง ซึ่งสรุปได้เป็น 2 กลุ่ม และจัดเป็น 2 ตาราง โดยให้ X เป็นมูลค่ารายการ แล้วเปรียบเทียบมูลค่ารายการ X กับค่าจำนวนอ้างอิง 2 จำนวน แล้วเลือกใช้ค่าที่สูงกว่า หรือต่ำกว่าตามที่ตารางกำหนด ก็จะได้ทราบขนาดของรายการ และสาระสำคัญที่บริษัทจะต้องดำเนินการเป็นลำดับขั้นตอนต่อไปตามหลักเกณฑ์ที่ ก.ล.ต. และ ตลท. กำหนด

ตารางที่ 1 ใช้วัดขนาดรายการ สำหรับประเภทรายการเกี่ยวโยง ดังนี้

รายการธุรกิจปกติ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ รายการเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ รายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นมากกว่าบุคคลเกี่ยวโยง (คือประเภท 5.5.2)

เลือกใช้ค่าที่สูงกว่าระหว่าง		ขนาดรายการ	
$X \leq 1$ ล้านบาท	$X \leq 0.03\% \text{NTA}$	เล็ก	(ไม่มีสาระสำคัญ)
$1 \text{ ล้านบาท} < X < 20$ ล้านบาท	$0.03\% \text{NTA} < X < 3\% \text{NTA}$	กลาง	(มีสาระสำคัญ)
$X \geq 20$ ล้านบาท	$X \geq 3\% \text{NTA}$	ใหญ่	(มีสาระสำคัญมาก)

ตารางที่ 2 ใช้วัดขนาดรายการสำหรับรายการเกี่ยวโยงประเภท การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือบริษัทที่บุคคลเกี่ยวโยงถือหุ้น มากกว่าบริษัท หรือบริษัทย่อยถือหุ้น (คือประเภท 5.5.1)

เลือกใช้ค่าที่ต่ำกว่า		ขนาดรายการ	
$X < 100$ ลบ. หรือ $< 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า		กลาง	(มีสาระสำคัญ)
$X \geq 100$ ลบ. หรือ $\geq 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า		ใหญ่	(มีสาระสำคัญมาก)

ข้อ 7 การดำเนินการของบริษัท ตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(1) รายการธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย

ลักษณะของรายการ รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อย กระทำเป็นปกติ เพื่อการประกอบกิจการ ได้แก่ การซื้อหรือขายวัตถุดิบ / สินค้า การให้บริการ การซ่อมแซมและบำรุงรักษา เป็นต้น

มูลค่าของรายการ ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

เงื่อนไขทางการค้า	เงื่อนไขการค้าทั่วไป	ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป		
		ไม่มีสาระสำคัญ ($X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ ($1 \text{ ลบ.} < X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\% \text{NTA}$ $< X < 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก ($X \geq 20$ ลบ. หรือ $X \geq 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)
ขนาดของรายการ	ไม่จำกัด มูลค่าของรายการ			
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	-	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	รับทราบ	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	-	-	* ขออนุมัติ และแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูลพร้อมเงื่อนไขทางการค้า			

*กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

(อ้างอิง มาตรา 89/2(1) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551)

(2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย

ลักษณะของรายการ รายการทางการค้าซึ่งบริษัทที่อยู่ในธุรกิจเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อย มักจะกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติ เช่น ค่าจ้างขนส่งสินค้า ค่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร หรือความช่วยเหลือทางเทคนิค ว่าจ้างที่ปรึกษา เป็นต้น

มูลค่าของรายการ ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

เงื่อนไขทางการค้า	เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป				ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป			
	ที่มาของค่าตอบแทน	ไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	ไม่มีสาระสำคัญ ($X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ (1 ลบ. $< X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\% \text{NTA} < X < 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มี สาระสำคัญมาก ($X \geq 20$ ลบ. หรือ $X \geq 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	ไม่มี สาระสำคัญ ($X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ (1 ลบ. $< X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\% \text{NTA} < X < 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก ($X \geq 20$ ลบ. หรือ $X \geq 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)
ขนาดของรายการ	ไม่จำกัดมูลค่าของรายการ							
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ	-	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	รับทราบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	รับทราบ	รับทราบ	ขออนุมัติ	รับทราบ	ขออนุมัติ	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	-	*ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูลพร้อมเงื่อนไขทางการค้า							

*กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

(อ้างอิง มาตรา 89/2(1) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่4) พ.ศ.2551)

(3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์สัญญาไม่เกิน 3 ปี ของบริษัทและบริษัทย่อย

ลักษณะของรายการ เป็นการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี ซึ่งโดยปกติบริษัทหรือบริษัทย่อยอาจมีความจำเป็นต้องทำรายการดังกล่าว ซึ่งรายการประเภทนี้มักมีลักษณะเฉพาะที่ไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

มูลค่าของรายการ คือ ค่าเช่าที่มีมูลค่าตามระยะเวลาของสัญญาเช่า

เงื่อนไขทางการค้า	ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป		
ที่มาของคำตอบแทน	-		
ขนาดของรายการ	ไม่มีสาระสำคัญ ($X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\%NTA$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ ($1 \text{ ลบ.} < X < 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $0.03\%NTA < X < 3\%NTA$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก ($X \geq 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $X \geq 3\%NTA$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	รับทราบ	ขออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	-	-
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูล และเงื่อนไขทางการค้า		

(4) รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการของบริษัทและบริษัทย่อย

ลักษณะของรายการ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือสิทธิในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง ทรัพย์สิน การเช่า/ให้เช่าสินทรัพย์ การให้/รับบริการ การทำรายการดังกล่าว เช่น การซื้อ ขายเงินกองทุน การซื้อเครื่องจักร ขยายอาคาร ขยายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน เป็นต้น

มูลค่าของรายการ ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า หากจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทอื่น ทำให้บริษัทอื่นนั้นสิ้นสภาพจากการเป็นบริษัท ย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัทหรือบริษัทย่อยให้รวมมูลค่าเงินให้กู้ยืม ภาระค้ำประกันหรือ ภาระอื่นๆ ที่บริษัทนั้นยังค้างกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นมูลค่ารายการด้วย

เงื่อนไขทางการค้า	-		
ที่มาของค่าตอบแทน	-		
ขนาดของรายการ	ไม่มีสาระสำคัญ ($X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ ($1 \text{ ลบ.} < X < 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $0.03\% \text{NTA} < X < 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก ($X \geq 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $X \geq 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	-	*ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษา ทางการเงินอิสระ
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูล และเงื่อนไขทางการค้า		

*กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ต้องได้รับ อนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับ คู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือ เป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

(อ้างอิง มาตรา 89/2(1) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่4) พ.ศ.2551)

(5) รายการความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

(5.1) รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ลักษณะของรายการ รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือบริษัท ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่าบริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้น เช่น ช่วยเหลือให้กู้ยืมเงิน ให้การค้ำประกัน ให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน เป็นต้น

มูลค่าของรายการ เงินต้นและดอกเบี้ย หรือมูลค่าการค้ำประกัน หรือมูลค่าความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น

เงื่อนไขทางการค้า	-	
ที่มาของคำตอบแทน	-	
ขนาดของรายการ	มีสาระสำคัญ (< 100 ลบ. หรือ < 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)	มีสาระสำคัญมาก (≥ 100 ลบ. หรือ ≥ 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	*ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงิน อิสระ
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูล และเงื่อนไขทางการค้า	

*กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรวมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว และกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

(อ้างอิง มาตรา 89/2(1) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551)

(5.2) รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทหรือบริษัทย่อย ที่ไม่เข้าประเภท (5.1)

ลักษณะของรายการ คือ รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บริษัท ที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้น มากกว่าบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ถือหุ้น เช่น ให้เงินกู้ยืม ให้การค้ำประกัน การจ่าย ค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ค้ำประกันการกู้ยืม

มูลค่าของรายการ ดอกเบี้ย หรือสิ่งตอบแทนที่บริษัทหรือบริษัทย่อยจ่ายให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

(5.3) รายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน จากบุคคลที่เกี่ยวข้อง

ลักษณะของรายการ คือ รับเงินกู้ยืม การจ่ายดอกเบี้ย การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ค้ำประกันการกู้ยืม การรับค้ำประกันจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง

มูลค่าของรายการ ดอกเบี้ย หรือสิ่งตอบแทนที่บริษัทหรือบริษัทย่อยจ่ายให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

เงื่อนไขทางการค้า	-		
ที่มาของค่าตอบแทน	-		
ขนาดของรายการ	ไม่มีสาระสำคัญ ($X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ ($1 \text{ ลบ.} < X < 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $0.03\% \text{NTA} < X < 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก ($X \geq 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $X \geq 3\% \text{NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่ออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	-	*ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูล และเงื่อนไขทางการค้า		

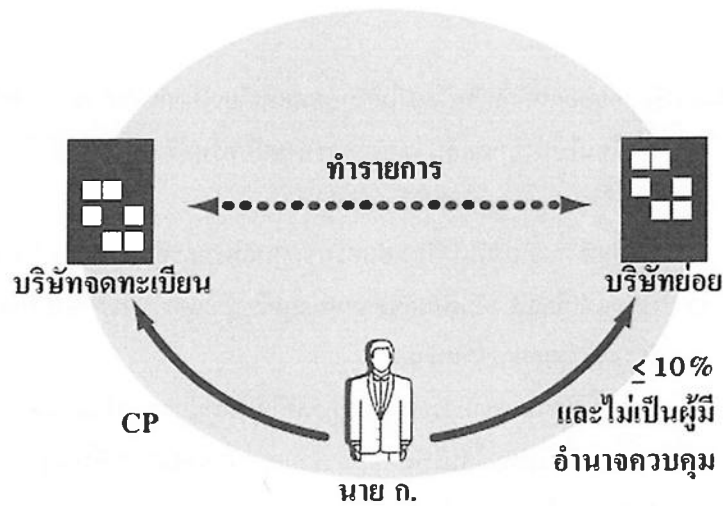
*กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว และกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ

ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

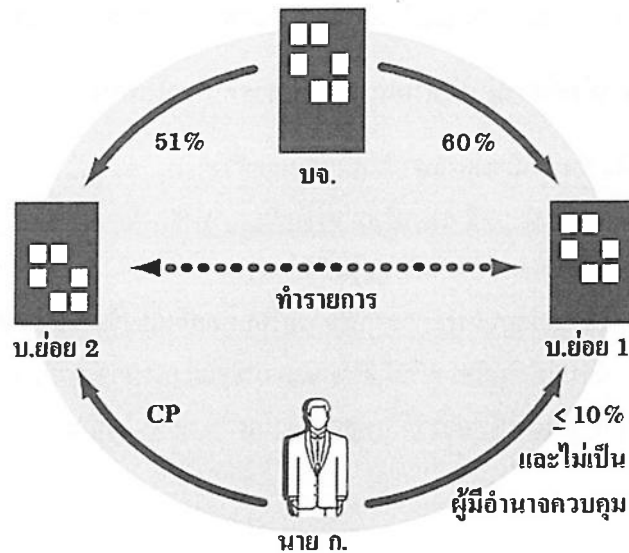
(อ้างอิง มาตรา 89/2(1) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่4) พ.ศ.2551)

ข้อ 8 รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 8.1 การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานลูกจ้าง
- 8.2 ธุรกิจที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัท หรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็น
 - บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90%
 - บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้น หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ไม่เกินอัตราหรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด
- 8.3 บริษัททำรายการกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกัน ถือหุ้นไม่เกินกว่า 10% และไม่เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย



8.4 รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยของบริษัทที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เกิน 10% และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย



8.5 บริษัทหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะ ดังนี้

- เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาด และไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จำหน่ายช่วงของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย โดยรับประกันผลการจำหน่าย
- จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)
- รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว

8.6 รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

ข้อ 9 การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

9.1 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

เนื่องจากการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้บริษัทและบริษัทย่อยสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนั้น รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีลักษณะดังกล่าวข้างต้น สามารถดำเนินการ

ได้โดยไม่ต้องผ่านการขออนุมัติการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นไปตามการอนุมัติในหลักการจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

9.2 การขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในกรณีที่บริษัทมีการทำรายการเกี่ยวโยงกัน ซึ่งมีความจำเป็น หรือมีขนาดที่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริษัท หรือจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทกำหนดให้รายการนั้นต้องผ่านการพิจารณาอย่างถี่ถ้วน จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบมาก่อน โดยคณะกรรมการตรวจสอบทำหน้าที่ พิจารณา กลั่นกรอง และให้ความเห็นที่เหมาะสมสำหรับรายการที่เกิดขึ้น คณะกรรมการตรวจสอบจะตรวจสอบให้แน่ใจว่าข้อกำหนด เงื่อนไข และราคา ของรายการนั้น ได้กระทำอย่างยุติธรรม เป็นไปตามปกติธุรกิจการค้า เหมือนบริษัททำรายการกับบุคคลภายนอก และราคาของรายการเป็นราคาที่ได้ผ่านการประเมิน และเปรียบเทียบกับราคาตลาดแล้ว ในกรณีที่ไม่สามารถเทียบราคาตลาดได้ คณะกรรมการตรวจสอบต้องแน่ใจว่าราคานั้นสมเหตุสมผล และรายการดังกล่าวสร้างประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มีส่วนได้เสีย หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่สามารถประเมินรายการที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการประเมินราคารายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกบริษัทมาเป็นผู้ประเมิน และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น นำความเห็นจากผู้เชี่ยวชาญภายนอกมาประกอบการพิจารณาเพื่อการตัดสินใจ

9.3 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนเข้าทำรายการ ผู้บริหารของฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายการตลาด ฝ่ายบัญชี ฝ่ายเรจิสต์และติดตาม หรือฝ่ายอื่นที่เป็นต้นเรื่อง จะต้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

9.3.1 ฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง นำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐาน และข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ

9.3.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม

9.3.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ

9.3.4 ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับเลขานุการบริษัทในการจัดเตรียมวาระการประชุม เพื่อนำเสนอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการตกลงเข้าทำรายการต่อไป

9.3.5 เลขานุการบริษัทร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

9.3.6 ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณาอนุมัติรายการนั้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

9.4 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ ผู้บริหารของฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายการตลาด ฝ่ายบัญชีและการเงิน ฝ่ายเร่งรัดและติดตาม หรือฝ่ายอื่นที่เป็นต้นเรื่อง จะต้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

9.4.1 ฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง นำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐาน และข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ

9.4.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือกรรมการผู้จัดการ มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม

9.4.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ

9.4.4 ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับเลขานุการบริษัทในการจัดเตรียมวาระการประชุม เพื่อนำเสนอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการตกลงเข้าทำรายการต่อไป

9.4.5 เลขานุการบริษัทร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

9.4.6 ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณาอนุมัติรายการนั้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

9.4.7 เลขานุการบริษัทร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยต้องมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจที่เพียงพอ พร้อมแสดงรายชื่อ และจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่มีสิทธิออกเสียง

9.4.8 การขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม และมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษ ทั้งนี้ ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงิน

อิสระ (IFA) ให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว โดย IFA จะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่างๆ เช่น ความสมเหตุสมผล และประโยชน์ของรายการต่อบริษัท ความเป็นธรรมของราคา และเงื่อนไขรายการ และความเสี่ยง เป็นต้น

9.4.9 ประชุมผู้ถือหุ้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

ข้อ 10 การตรวจสอบภายใน

บริษัทมีการว่าจ้างบริษัท เพื่อทำการตรวจสอบภายใน โดยในทุกไตรมาสผู้ตรวจสอบภายในจะตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องทั้งรายการ ที่มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง และรายการใหม่ เพื่อติดตามการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การอนุมัติของรายการ ผู้ตรวจสอบภายในจะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 11 การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยต้องแจ้งมติคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันทันทีที่บริษัทตกลงเข้าทำรายการ คือ ภายในวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติ หรืออย่างช้าภายในเวลา 9.00 น. ของวันทำการถัดไป ผ่านระบบ SETLINK หรือตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด อีกทั้งเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปีของบริษัท หรือแบบรายงานอื่นใด ตลอดจนเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวในงบการเงินของบริษัทตามที่มาตรฐานการบัญชีประกาศกำหนด



(นายพนม ควรสถาพร)

ประธานกรรมการบริษัท เอจีอี เทอร์มินอล จำกัด

นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

ครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2567

โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 2 มกราคม 2568 เป็นต้นไป

Faint, illegible text, possibly bleed-through from the reverse side of the page.

Handwritten signature or initials.

Faint handwritten text below the signature.

Faint, illegible text at the bottom of the page, possibly bleed-through.