

## คู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท สบาย คอนเน็กซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

บริษัท สบาย คอนเน็กซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

สารบัญ

ลำดับ		หน้า
1	ขอบเขตการใช้คู่มือ	3
2	วัตถุประสงค์ของการจัดทำคู่มือ	3
3	คำนิยาม	3
4	ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน	13
5	การคำนวณมูลค่ารายการ	13
6	การดำเนินการของบริษัทตามประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน	14
7	รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน	22
8	หน้าที่ความรับผิดชอบในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	24
9	ขั้นตอนปฏิบัติงานในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	29
10	แบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน	40
11	มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน	41

## คู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท สบาย คอนเน็กซ์ เทคโนโลยี (มหาชน) และบริษัทย่อย

### ข้อ 1. ขอบเขตการใช้คู่มือ

คู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ใช้สำหรับบริษัท สบาย คอนเน็กซ์ เทคโนโลยี (มหาชน) และบริษัทย่อย

### ข้อ 2. วัตถุประสงค์ของการจัดทำคู่มือ

เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย บริษัทจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันให้ชัดเจนและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ

### ข้อ 3. คำนิยาม

"บริษัท" หมายถึง บริษัท สบาย คอนเน็กซ์ เทคโนโลยี (มหาชน)

"รายการที่เกี่ยวข้องกัน" หมายถึง รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

"การตกลงเข้าทำรายการ" หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจในการเข้าทำสัญญา หรือ ทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าทรัพย์สิน การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำดังกล่าว

"บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน" (Connected Person : CP) ได้แก่

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม (1)
- (3) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) ถึง (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือ การดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือ บุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นว่ามีความสัมพันธ์กัน
- (4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- (5) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (4)

- (6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว

7.1 กรรมการของบริษัท

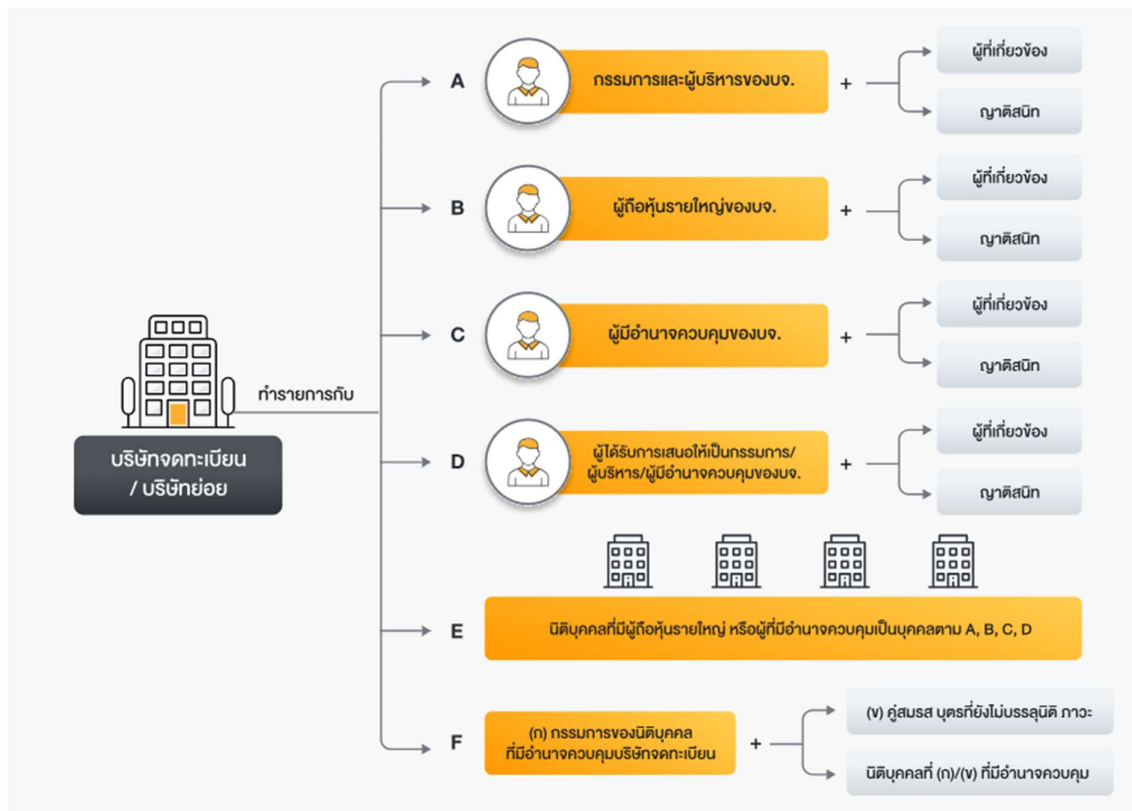
7.2 ผู้บริหารของบริษัท

7.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

7.4 กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

7.5 คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 7.1 ถึง 7.4

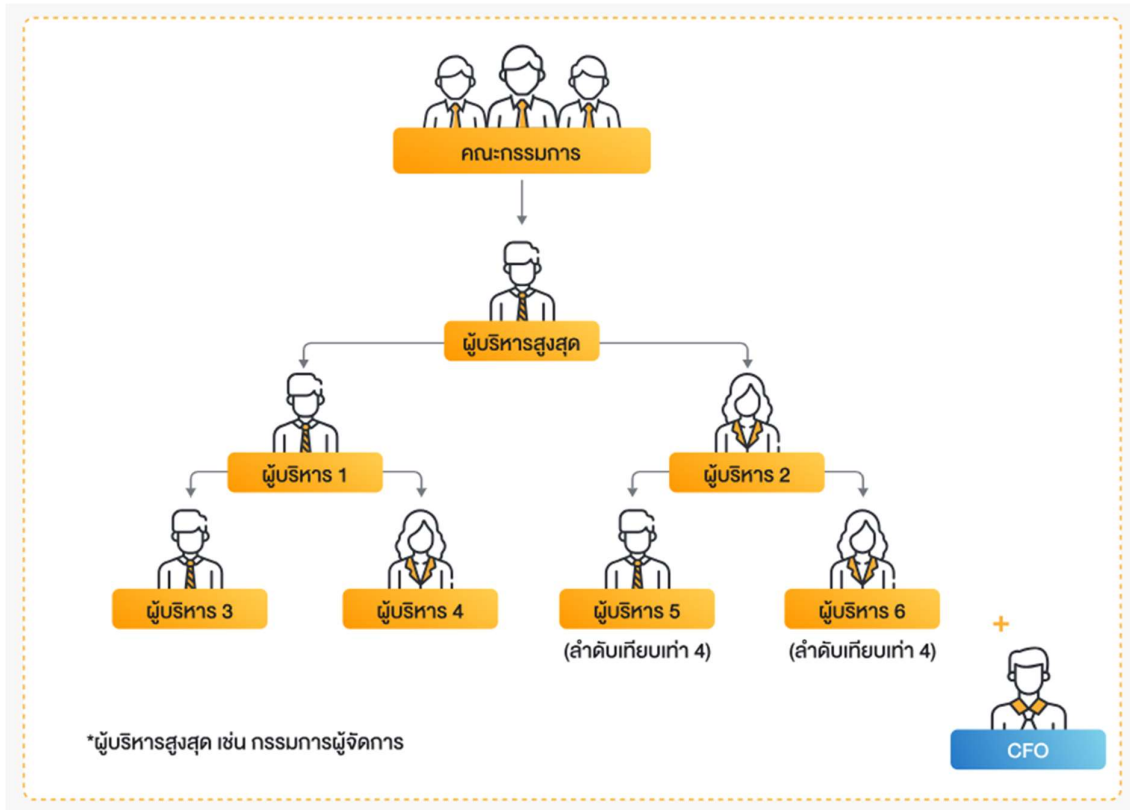
**แผนภาพ "บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน" (Connected Person : CP)**



อ้างอิง: <https://www.set.or.th/th/listing/listed-company/simplified-regulations/disclosure/connected-transaction>

"ผู้บริหาร" หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานแรกต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งในระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

แผนภาพ "ผู้บริหาร"



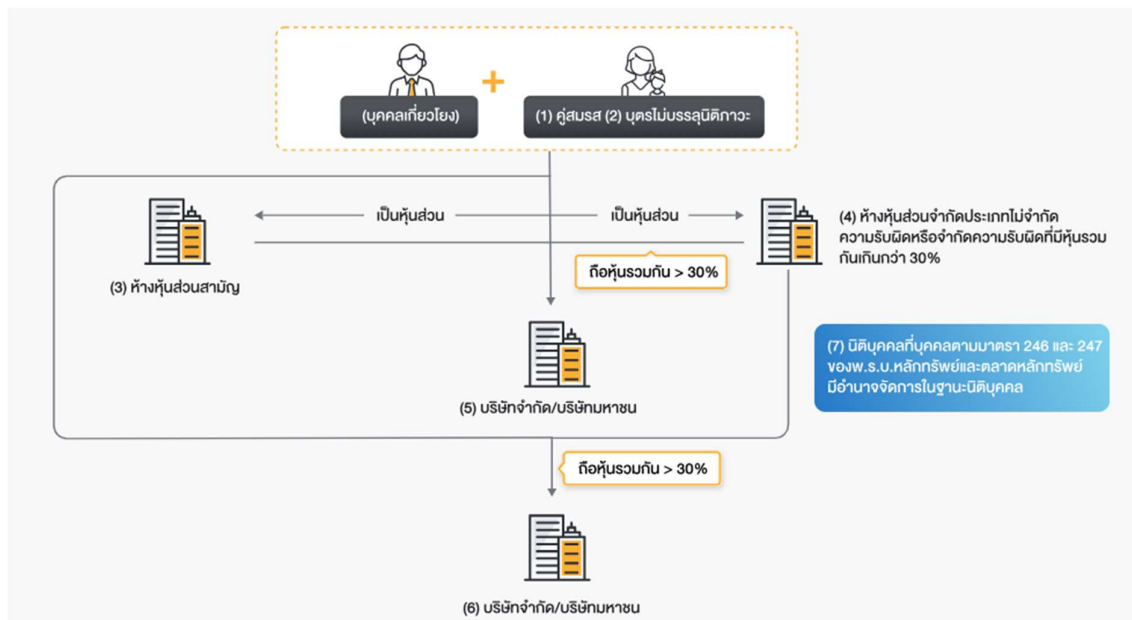
อ้างอิง: <https://www.set.or.th/th/listing/listed-company/simplified-regulations/disclosure/connected-transaction>

หมายเหตุ: \* ผู้ดำรงตำแหน่งในระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า บริษัทมี CFO รวมถึงผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและผู้อำนวยการฝ่ายการเงินอีกด้วย

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

- (1) คู่สมรส
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าว รวมถึงบุคคลในข้อ (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดซึ่งบุคคลดังกล่าวรวมถึงบุคคลในข้อ (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิดหรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึงบุคคลในข้อ (1) หรือ (2) หรือหุ้นส่วนตามข้อ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึงบุคคลในข้อ (1) หรือ (2) หรือหุ้นส่วนตามข้อ (3) หรือ (4) บริษัทตามข้อ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์สามารถมีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนนิติบุคคล

### แผนภาพ "ผู้เกี่ยวข้อง"



อ้างอิง: <https://www.set.or.th/th/listing/listed-company/simplified-regulations/disclosure/connected-transaction>

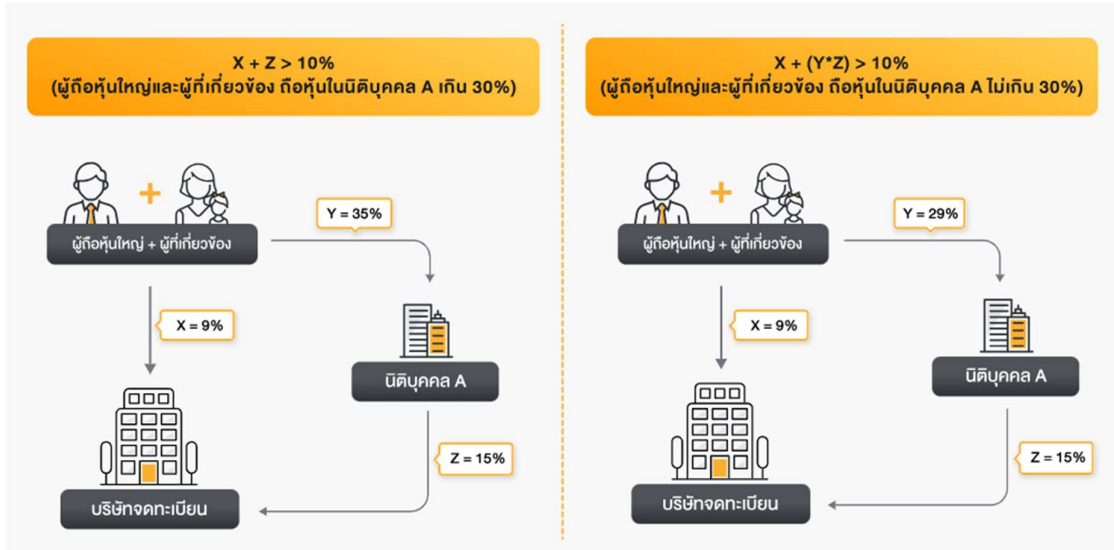
**มาตรา 246** บุคคลใดกระทำการไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับบุคคลอื่นอันเป็นผลให้ตนหรือบุคคลอื่นเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ในกิจการในจำนวนที่เพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่อรวมกันแล้ว มีจำนวนทุก 5% ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้นไม่ว่าจะมีการลงทะเบียนการโอนหลักทรัพย์นั้นหรือไม่ และไม่ว่าการเพิ่มขึ้นหรือลดลงนั้นจะมีจำนวนเท่าใดในแต่ละครั้ง บุคคลนั้นต้องรายงานการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของจำนวนหลักทรัพย์ในทุก 5% ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการดังกล่าวต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ทุกครั้ง ทั้งนี้การคำนวณจำนวนสิทธิออกเสียง และการรายงานให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

การเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่ง ให้หมายรวมถึง การมีสิทธิที่จะซื้อหรือได้รับการส่งมอบหลักทรัพย์ของกิจการอันเนื่องมาจากการเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ที่กิจการมิได้เป็นผู้ออกหรือจากการเข้าเป็นคู่สัญญาบุคคลอื่นใด ทั้งนี้ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

**มาตรา 247** บุคคลใดเสนอซื้อหรือได้มาไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับบุคคลอื่นหรือกระทำการอื่นใดอันเป็นผลหรือจะเป็นผลให้ตนหรือบุคคลอื่นเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ในกิจการรวมกันถึง 25% ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ให้ถือว่าเป็นการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการเว้นแต่การเป็นผู้ถือหลักทรัพย์นั้นเป็นผลจากการได้มาโดยทางมรดก ในการนี้ให้คณะกรรมการกำกับตลาดทุนมีอำนาจประกาศกำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ โดยอาจกำหนดให้บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่ร่วมกันจัดทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ก็ได้ ในกรณีที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดให้จัดทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่ง คำเสนอดังกล่าวต้องยื่นต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และให้มีผลใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนดเวลาตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

"ผู้ถือหุ้นรายใหญ่" หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้การถือหุ้นดังกล่าวให้รวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวด้วย

### แผนภาพ "ผู้ถือหุ้นรายใหญ่"



อ้างอิง: <https://www.set.or.th/th/listing/listed-company/simplified-regulations/disclosure/connected-transaction>

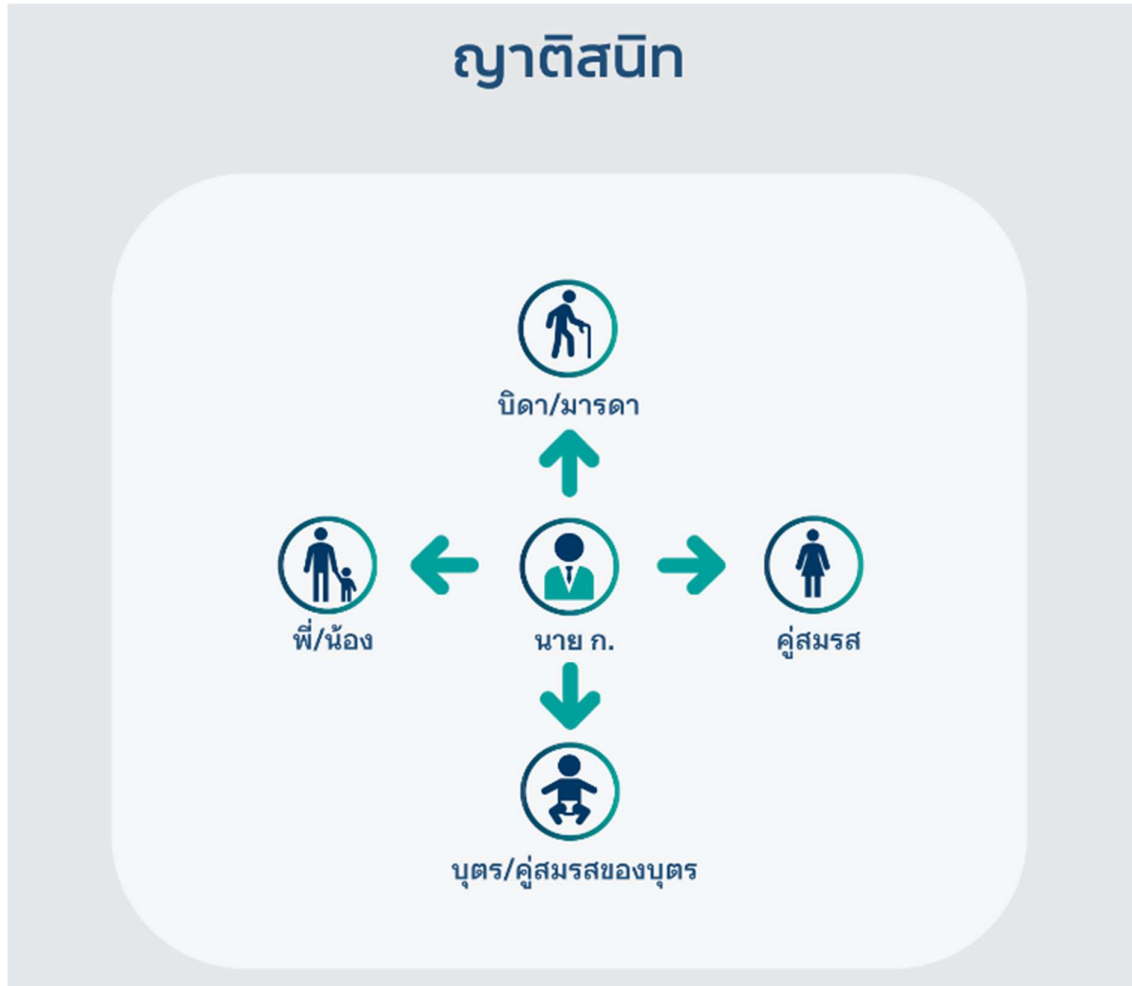
"ผู้มีอำนาจควบคุม" หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อมหรือไม่เพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม



"ญาติสนิท" หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนสมรสตามกฎหมาย ดังนี้ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตรตามกฎหมาย รวมทั้งคู่สมรสของบุตร

แผนภาพ "ญาติสนิท"

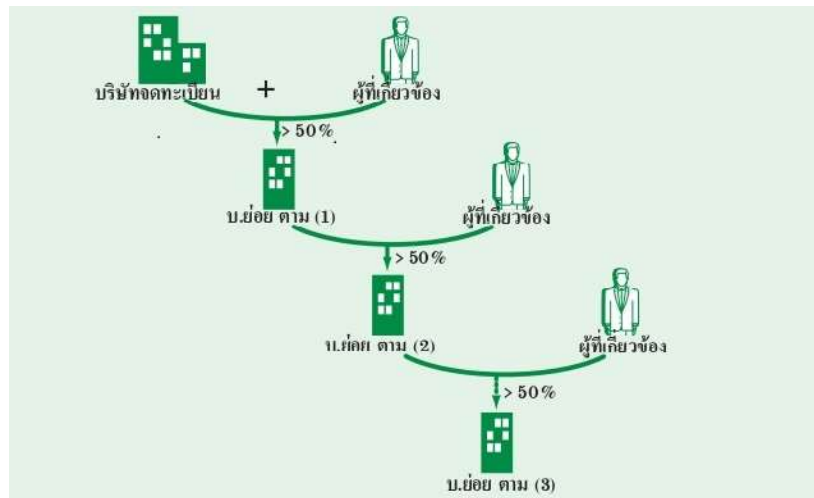


อ้างอิง: <https://www.sec.or.th/TH/pages/lawandregulations/relatedpartytransaction.aspx>

## "บริษัทย่อย" หมายถึง

- (1) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นเกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (2) บริษัทที่บริษัทตาม (1) ถือหุ้นเกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (3) บริษัทที่ถูกถือหุ้นต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการถือหุ้นของบริษัทตาม (2) ในบริษัทที่ถูกถือหุ้น โดยการถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น

### แผนภาพ "บริษัทย่อย ข้อ(1)-(3)"



อ้างอิง: <https://www.maruey.com/book-detail/103>

- (1) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทตาม (1) (2) หรือ (3) ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมรวมกันเกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้น
- (2) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทตาม (1) (2) (3) หรือ (4) มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทนั้น การถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทตาม (1) (2) (3) หรือ (4) ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

แผนภาพ "บริษัทย่อย ข้อ (4)-(5)"

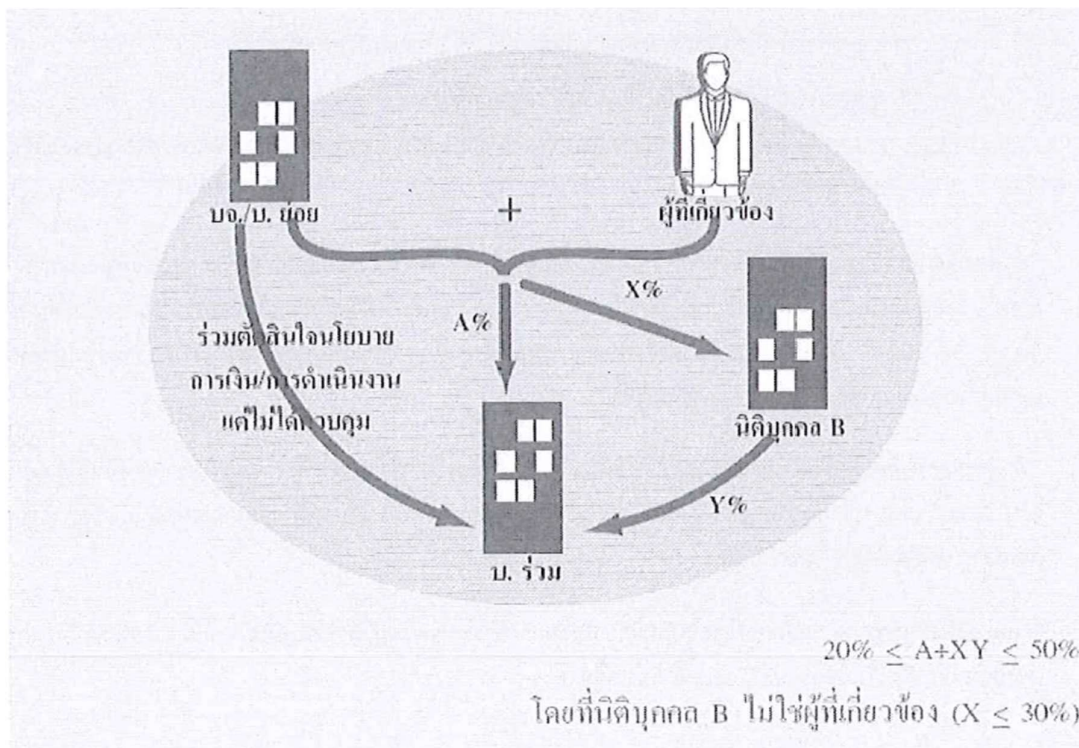


อ้างอิง: <https://www.maruey.com/book-detail/103>

"บริษัทร่วม" หมายถึง

- (1) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยถือหุ้นรวมกันตั้งแต่ 20% แต่ไม่เกินกว่า 50% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถือหุ้นนั้น
- (2) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าวและไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้าการถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

แผนภาพ "บริษัทร่วม"



**"มูลค่าของรายการ"** หมายถึง มูลค่ารวมทั้งหมดของสัญญาหรือข้อตกลง และการนับรวมหลายๆ รายการเป็นรายการเดียวกัน ในกรณีที่เกิดเป็นรายครั้งแต่เป็นรายการเดียวกันและเกิดจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันบุคคลเดียวกันหรือผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว และการนับรวมให้รวมถึงรายการที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือน **ยกเว้น** รายการที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

**"สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ"** (Net Tangible Asset - NTA) หมายถึง สินทรัพย์รวมหักสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่ายรอตต์บัญชีและหักด้วยหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย คำนวณจากงบการเงินหรืองบการเงินรวม (ถ้ามี) ฉบับล่าสุดของบริษัทจดทะเบียนที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

**"เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป"** หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขเป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทพลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังนี้

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

**"ค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง"** หมายถึง ค่าตอบแทนของรายการที่มีฐานในการคำนวณ โดยฐานดังกล่าวเป็นทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิงที่ลักษณะธุรกิจเดียวกันใช้เป็นฐานในการคำนวณค่าตอบแทน เช่น ค่า Agency fee ที่จ่ายให้บริษัทโฆษณาคำนวณจากสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการซื้อสื่อโฆษณา หรือ การให้ความช่วยเหลือทางเทคนิคที่ค่าตอบแทนที่อ้างอิงจากยอดขาย เป็นต้น

**"ค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง"** หมายถึง ค่าตอบแทนของรายการที่ไม่มีฐานในการคำนวณ แต่คำนวณจากคุณภาพ หรือลักษณะเฉพาะของสินค้าหรือบริการนั้นๆ เช่น ค่าจ้างจัดงานแสดงสินค้า/จัดทำกิจกรรมการตลาด หรือ ค่าจ้างที่ปรึกษา เป็นต้น

**"ขออนุมัติหลักการ"** หมายถึง การขออนุมัติหลักการก่อนการทำธุรกรรม กรณีพิจารณาเป็นเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปที่เกี่ยวกับเรื่องมูลค่าของรายการ

#### ข้อ 4. ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

จัดแบ่งได้เป็น 5 ประเภท ดังนี้

- (1) รายการธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย
- (3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์สัญญาไม่เกิน 3 ปีของบริษัทและบริษัทย่อย
- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการของบริษัทและบริษัทย่อย
- (5) รายการความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

#### ข้อ 5. การคำนวณมูลค่ารายการ

- (1) เมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยจะเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะต้องมีการคำนวณมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกันและเปรียบเทียบกับ NTA ของบริษัทจดทะเบียนโดยคำนวณจากงบการเงินหรืองบการเงินรวม (ถ้ามี) ฉบับล่าสุดของบริษัทจดทะเบียนที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี เพื่อใช้พิจารณาขนาดรายการตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อดำเนินการตามข้อ 6 (หน้า 14-21)

- (2) การคำนวณมูลค่ารายการ เพื่อพิจารณาขนาดของรายการตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อดำเนินการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ มีดังนี้

(2.1) ประเภทรายการเกี่ยวข้องกันข้อ 1 ถึง 4 และข้อ 5.2 ตามที่ระบุในข้อ 6 (หน้า 14-18 และหน้า 20-21)

จะแยกเป็น 3 ขนาด คือ

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

(2.2) ประเภทรายการเกี่ยวข้องกันข้อ 5.1 ตามที่ระบุในข้อ 6 (หน้า 19) จะแยกเป็น 2 ขนาด คือ

- (1) มีสาระสำคัญ หมายถึง มูลค่าของรายการน้อยกว่า 100 ล้านบาท หรือน้อยกว่า 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

- (2) มีสาระสำคัญมาก หมายถึง มูลค่าของรายการตั้งแต่ 100 ล้านบาทขึ้นไป หรือ ตั้งแต่ 3% ของ NTA ขึ้นไปแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า

## ข้อ 6 การดำเนินการของบริษัท ตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

### (1) รายการธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย

**ลักษณะของรายการ** รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อย กระทำเป็นปกติเพื่อการประกอบกิจการ ได้แก่ การขายวัตถุดิบสินค้า การซื้อวัตถุดิบ/สินค้า การให้บริการ เป็นต้น

**มูลค่าของรายการ** ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

เงื่อนไขทางการค้า	เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป		
<b>ขนาดของรายการ</b> ดูข้อ 5 (2) (2.1)	ไม่จำกัดมูลค่าของรายการ	ไม่มีสาระสำคัญ ( $X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ ( $1$ ลบ. $< X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\%$ NTA $< X < 3\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก $X \geq 20$ ล้านบาทหรือ $X \geq 3\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
<b>การดำเนินการ</b>	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
<b>เปิดเผยต่อตลาด</b> หลักทรัพย์	-	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
<b>คณะกรรมการตรวจสอบ</b>	รับทราบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ
<b>คณะกรรมการบริษัท</b>	รับทราบ	รับทราบ	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
<b>ที่ประชุมผู้ถือหุ้น</b>	-	-	-	** ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
<b>งบการเงิน</b>	เปิดเผยข้อมูลพร้อมเงื่อนไขทางการค้า			

\*\* กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยโดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

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

**(2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย**

**ลักษณะของรายการ**

รายการทางการค้าซึ่งบริษัทที่อยู่ในธุรกิจเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อย มักกระทำเพื่อสนับสนุนรายการ ธุรกิจปกติ เช่น ค่าจ้างขนส่งสินค้า ค่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร หรือความช่วยเหลือทางเทคนิค การเช่าพื้นที่เพื่อเปิดสาขา เป็นต้น

**มูลค่าของรายการ**

ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

เงื่อนไขทางการค้า	เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป				ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป			
ที่มาของค่าตอบแทน	คำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	ไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง				-		
ขนาดของรายการ ดูข้อ 5 (2) (2.1)	ไม่จำกัดมูลค่าของรายการ	ไม่มีสาระสำคัญ (1 ลบ. < X หรือ X ≤ 0.03% NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ (1 ลบ. < X < 20 ลบ. หรือ 0.03% NTA < X < 3% NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก (X ≥ 20 ลบ. หรือ X ≥ 3% NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	ไม่มีสาระสำคัญ (X ≤ 1 ลบ. หรือ X ≤ 0.03% NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ (1 ลบ. < X < 20 ลบ. หรือ 0.03% NTA < X < 3% NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก (X ≥ 20 ลบ. หรือ X ≥ 3% NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	-	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ	
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	รับทราบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ	
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	รับทราบ	รับทราบ	ขออนุมัติ	รับทราบ	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ	
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	** ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ	
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูลพร้อมเงื่อนไขทางการค้า							

\*\* กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยโดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

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



**(3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์สัญญาไม่เกิน 3 ปีของบริษัทและบริษัทย่อย**

**ลักษณะของรายการ** เป็นการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี ซึ่งโดยปกติบริษัทหรือบริษัทย่อยอาจมีความจำเป็นต้องทำรายการดังกล่าว ซึ่งรายการประเภทนี้มักมีลักษณะเฉพาะที่ไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

**มูลค่าของรายการ** ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

เงื่อนไขทางการค้า	ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป		
ที่มาของค่าตอบแทน	-		
มูลค่าของรายการ ดูข้อ 5 (2) (2.1)	<u>ไม่มีสาระสำคัญ</u> ( $X \leq 1$ ลบ.หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	<u>มีสาระสำคัญ</u> (1 ลบ. $< X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\% \text{ NTA} < X < 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	<u>มีสาระสำคัญมาก</u> $X \geq 20$ 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) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการของบริษัทและบริษัทย่อย

**ลักษณะของรายการ** รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และ/หรือสิทธิในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การเช่า/ให้เช่าสินทรัพย์ การให้/รับบริการ การทำรายการดังกล่าว เช่น การซื้อ/ขายเงินลงทุน การซื้อเครื่องจักร ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน

**มูลค่าของรายการ** ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่าหากจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทอื่นทำให้บริษัทอื่นนั้นสิ้นสภาพจากการเป็นบริษัทย่อยหรือบริษัทรวมของบริษัทหรือบริษัทย่อยให้รวมมูลค่าเงินให้กู้ยืม ภาระค้ำประกันหรือภาระอื่นๆ ที่บริษัทนั้นยังค้างกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นมูลค่ารายการด้วย

เงื่อนไขทางการค้า	-		
ที่มาของค่าตอบแทน	-		
ขนาดของรายการ ดูข้อ 5 (2) (2.1)	ไม่มีสาระสำคัญ ( $X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญ (1 ลบ. $< X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\%$ NTA $< X < 3\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	มีสาระสำคัญมาก $X \geq 20$ ลบ. หรือ $X \geq 3\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	-	** ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูล และเงื่อนไข		

\*\* กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยโดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

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

(5) รายการความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

(5.1) รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

**ลักษณะของรายการ** รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ที่มีลักษณะเป็น บุคคล นิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า บุคคลที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ เช่น เงินให้กู้ยืม และการค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน

**มูลค่าของรายการ** เงินต้นและดอกเบี้ย หรือมูลค่าการค้ำประกัน หรือมูลค่าความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น

เงื่อนไขทางการค้า	-	
ที่มาของคำตอบแทน	-	
ขนาดของรายการ ดูข้อ 5 (2) (2.2)	มีสาระสำคัญ ( < 100 ลบ.หรือ < 3% ของ NTA) แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า	มีสาระสำคัญมาก ( ≥ 100 ลบ.หรือ ≥ 3% ของ NTA) แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	-	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	** ขออนุมัติ และแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูลและเงื่อนไข	

\*\* กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว และกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยโดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

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

(5.2) รายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน หรือ ให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่ไม่เข้าประเภท

(5.1) ของบริษัทและบริษัทย่อย

ลักษณะของรายการ

รายการที่บริษัท หรือบริษัทย่อยรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือ การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแกนิติบุคคลที่บริษัท หรือ บริษัทย่อย ถือหุ้น มากกว่า หรือเท่ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ถือหุ้น เช่น เงินกู้ยืม การจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้งานเงินสินเชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้ำประกันการกู้ยืม การรับค้ำประกันจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

มูลค่าของรายการ

ดอกเบี้ย และ/หรือสิ่งตอบแทนที่บริษัทหรือบริษัทย่อยจ่ายให้บุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน

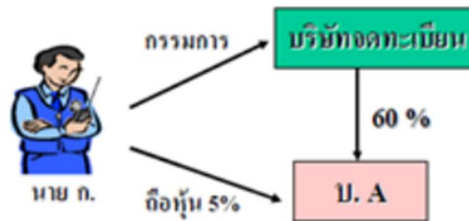
เงื่อนไขทางการค้า	-		
ที่มาของค่าตอบแทน	-		
ขนาดของรายการ ดูข้อ 5 (2) (2.1)	<u>ไม่มีสาระสำคัญ</u> $(X \leq 1$ ลบ.หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	<u>มีสาระสำคัญ</u> $(1$ ลบ. $< X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\%$ NTA $< X < 3\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)	<u>มีสาระสำคัญมาก</u> $X \geq 20$ ลบ.หรือ $X \geq 3\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)
การดำเนินการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์	-	แจ้งตลาดฯ	แจ้งตลาดฯ
คณะกรรมการตรวจสอบ	รับทราบ	ขอความเห็นชอบ	ขอความเห็นชอบ
คณะกรรมการบริษัท	รับทราบ	ขออนุมัติ	ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	-	-	** ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
งบการเงิน	เปิดเผยข้อมูล และเงื่อนไข		

\*\* กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าวและกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยโดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

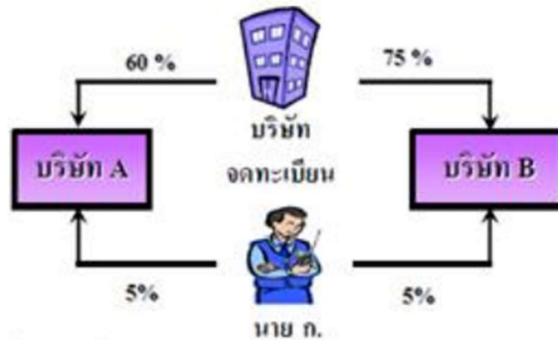
(อ้างอิง มาตรา 89/2(1) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551)

## 7. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

- การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานลูกจ้าง
- ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็น
  - บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 %
  - บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้น หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ไม่เกินอัตราหรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกับตลาดทุนกำหนด
- บริษัททำรายการกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นไม่เกินกว่า 10% และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย

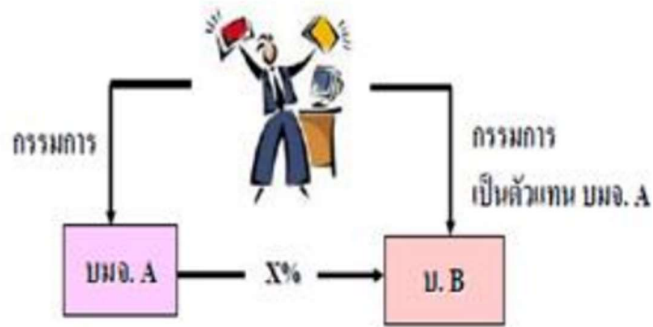


- รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยของบริษัทที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เกิน 10% และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย
- บริษัทหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะดังนี้



- บริษัทหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะดังนี้
  - เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาดและไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จัดจำหน่ายช่วงของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย โดยรับประกันผลการจำหน่าย
- จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)
- รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว



- รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

## 8. หน้าที่ความรับผิดชอบ

### 1. ฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง

- 1) จัดทำ/ปรับปรุง/สื่อสารคู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยผ่านความเห็นชอบของ CFO/CEO และคณะกรรมการตรวจสอบ
- 2) ให้คำปรึกษาในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 3) สื่อสารและให้สร้างความเข้าใจหลักเกณฑ์ที่กำหนด
- 4) สุ่มสอบทานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

### 2. เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

- 1) ประสานงานกับ CFO เพื่อจัดเตรียมเอกสารและจัดวาระประชุมคณะกรรมการบริหารเพื่อขอความเห็นชอบ/ขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี)
- 2) ระบุมติเห็นชอบ/อนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า 40) และจัดส่ง ดังนี้
  - กรณีไม่เห็นชอบหรืออำนาจอนุมัติอยู่ภายใต้ฝ่ายจัดการส่งให้ฝ่ายบัญชี
  - กรณีเห็นชอบและอำนาจอนุมัติอยู่ภายใต้คณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้นส่งให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### 3. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) ประสานงานกับ CFO เพื่อจัดเตรียมเอกสารและจัดวาระประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อขอความเห็นชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 2) ได้รับแบบฟอร์มที่ระบุมติเห็นชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของคณะกรรมการบริหารที่ลงนามแล้วจากเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณา
- 3) ระบุมติการให้ความเห็นชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในแบบฟอร์มฯ และจัดส่งดังนี้
  - กรณีเห็นชอบนำส่งเลขานุการบริษัทเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
  - กรณีไม่เห็นชอบนำส่งฝ่ายบัญชี

### 4. เลขานุการบริษัท

- 1) รวบรวม จัดทำ ปรับปรุง และจัดเก็บเอกสารข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอโดยนำส่งรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ปรับปรุงแล้วไว้ในไฟล์กลางของบริษัท (Share drive)
- 2) ได้รับแบบฟอร์มที่ระบุมติเห็นชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของคณะกรรมการบริหาร/คณะกรรมการตรวจสอบที่ลงนามแล้ว จากเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา
- 3) ประสานงานกับ CFO เพื่อจัดเตรียมเอกสารและจัดวาระประชุมคณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้นเพื่อขอความเห็นชอบ/ขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วแต่กรณีและระบุเพิ่มเติมการให้ความเห็นชอบ/การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของคณะกรรมการบริษัท/ ผู้ถือหุ้นพร้อมลงนามในแบบฟอร์มฯ และส่งให้ฝ่ายบัญชี



- 4) ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานก.ล.ต. เช่น การแจ้งการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ การเปิดเผยการทำรายการในแบบข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัท เป็นต้น
- 5) ทำเรื่องขอผ่อนผันตลาดหลักทรัพย์หากมีการพิจารณาแล้วว่าไม่จำเป็นต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการแสดงความเห็นประกอบการเข้าทำรายการเสนอต่อผู้ถือหุ้น

## 5. ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย

- 1) การที่จะตกลงทำรายการกับคู่ค้าทุกครั้งต้องพิจารณาว่าเป็นการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีรายชื่อตามรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามข้อ 4 (1) หน้า 24 หรือไม่
  - หากไม่ใช่ให้ดำเนินการตามปกติ
  - หากใช่ให้ประสานงานกับฝ่ายบัญชีและดำเนินการตามขั้นตอนที่ฝ่ายบัญชีแนะนำ
- 2) เมื่อได้รับแจ้งจากฝ่ายบัญชีให้กรอกแบบฟอร์มฯ ดำเนินการกรอกแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า40) ในส่วนของฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) และส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯที่มีการกรอกข้อความพร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน เช่น เอกสารการเปรียบเทียบราคา เป็นต้น ให้ฝ่ายบัญชีเพื่อดำเนินการกลับกรอก
- 3) หลังจากผ่านการพิจารณาจากผู้มีอำนาจอนุมัติดำเนินการแล้ว จะได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯ บันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแบบฟอร์มฯมีการลงนาม/ระบุมติการขอความเห็นชอบ/ขออนุมัติของCEO/คณะกรรมการบริหาร/คณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัทแล้วแต่กรณีจากฝ่ายบัญชี กรณีได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ ดำเนินการ ดังนี้
  - จัดทำสำเนาแบบฟอร์มฯ บันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับเก็บเข้าแฟ้มไว้เป็นหลักฐาน
  - นำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯ บันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการต่อไป เช่น แนบ PR/PO การจัดซื้อ/การจัดจ้างหรือแนบเอกสารการเช่า หรือการขายสินทรัพย์ หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น
  - กรณีที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายใหม่ ก่อนจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันให้จัดทำบันทึกแจ้งฝ่ายจัดซื้อเพื่อเปิดรหัสเจ้าหน้าที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันหรือแจ้งฝ่ายบัญชีเพื่อเปิดรหัสลูกหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
  - กรณีที่ในแบบฟอร์มฯ ฝ่ายบัญชีได้ระบุว่าแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ นำส่งสำเนาแบบฟอร์มฯ บันทึกลงและเอกสารประกอบการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับความเห็นชอบ/อนุมัติแล้วให้เลขานุการบริษัท ก่อนเกิดรายการ 5 วันทำการ เพื่อเตรียมการล่วงหน้าและเมื่อเกิดการตกลงเข้าทำรายการตามนิยามให้แจ้งเลขานุการบริษัทให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที

## 6. ฝ่ายจัดซื้อ ดำเนินการดังนี้

- 1) เมื่อได้รับบันทึกแจ้งเปิดรหัสเจ้าหน้าที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ดำเนินการตามวิธีปฏิบัติงานการขอเปิดรหัสเจ้าหน้าที่ส่งเอกสารไปที่ฝ่ายบัญชี

## 7. ฝ่ายบัญชี

จะเป็นศูนย์กลาง (Center) ในการจัดทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- 1) ประสานงานและให้คำปรึกษาในขั้นตอนการทำงานกับฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง)
- 2) เมื่อได้รับแจ้งจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ว่าจะตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีรายชื่อตามรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามข้อ4(1) หน้า 24 จะพิจารณาว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือไม่
  - หากไม่ใช่รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือเป็นรายการเกี่ยวข้องกันที่ได้รับการยกเว้นแจ้งฝ่ายจัดการ ต้นเรื่องให้ดำเนินการตามปกติ
  - หากใช่รายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่ได้รับการยกเว้น ทำการพิจารณาตามรายละเอียดที่กล่าวในขั้นตอนการปฏิบัติงานในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันข้อ 9.3 (หน้า29-30) แจ้งฝ่ายจัดการต้นเรื่องให้กรอกแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน กลั่นกรองการกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบันทึกและเอกสารประกอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย พร้อมลงนามการกลั่นกรองในแบบฟอร์มฯ โดยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
- 3) ทำการกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันในส่วนของฝ่ายบัญชี
- 4) ส่งแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน บันทึกและเอกสารประกอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่กลั่นกรองแล้วให้ CFO เพื่อลงนามให้ความเห็นชอบ
- 5) เมื่อได้รับแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน บันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เห็นชอบ/ไม่เห็นชอบ/อนุมัติ/ไม่อนุมัติโดย CFO/ CEO/คณะกรรมการบริหาร (EXCOM)/คณะกรรมการตรวจสอบ (AC)/ คณะกรรมการบริษัท (BOD) ผู้ถือหุ้น จาก CFO/เลขานุการฯ แต่ละคณะกรรมการแล้วแต่กรณี นำแบบฟอร์มฯและเอกสารดังกล่าว สำหรับรายการที่ได้รับอนุมัติภายใต้อำนาจอนุมัติของ CEO/EXCOM/BOD/ผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี Scan เก็บเข้าไฟล์คอมพิวเตอร์ไว้เป็นหลักฐานอ้างอิงและส่งคืนต้นฉบับเอกสารทั้งหมดดังกล่าวให้ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย
- 6) เมื่อได้รับบันทึก/เอกสารแจ้งจากฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)/ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทและบริษัทย่อยว่าจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดำเนินการเปิดรหัสลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อใช้เป็นแหล่งรวบรวมข้อมูลในการจัดทำรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 7) ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นจริง เช่น PR/PO/สัญญา เป็นต้น กับต้นฉบับแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันและเอกสารประกอบที่แนบมารวมถึงอำนาจอนุมัติตาม DOA แล้ว บันทึกรายการบัญชี
- 8) จัดทำสรุปรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกันให้หน่วยงานภายในและภายนอกองค์กรที่เกี่ยวข้อง

## 8. CFO

### 1. กรณีเป็นอำนาจอนุมัติของ CEO ดำเนินการดังนี้

- 1) พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและลงนามในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 2) นำเสนอแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันและเอกสารประกอบต่อ CEO เพื่อขออนุมัติ
- 3) CEO พิจารณาการอนุมัติและลงนามในแบบฟอร์ม
- 4) เมื่อ CEO ระบุการอนุมัติ/ไม่อนุมัติและลงนามในแบบฟอร์มแล้วให้นำส่งแบบฟอร์มฯและเอกสารดังกล่าวให้ฝ่ายบัญชี

### 2. กรณีที่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริหาร (EXCOM) ดำเนินการดังนี้

- 1) ดำเนินการตามข้อ 1 (1) - (3) แต่เป็นการขอความเห็นชอบจาก CEO
- 2) ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม
- 3) ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการบริษัท เพื่อจัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุมคณะกรรมการบริหาร
- 4) นำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร

### 3. กรณีที่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริษัท (BOD) ดำเนินการดังนี้

- 1) ดำเนินการดำเนินการตามข้อ 2 (1) - (4) แต่เป็นการขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริหาร
- 2) ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม
- 3) ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ/เลขานุการบริษัทเพื่อจัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัท
- 4) นำเสนอขอความเห็นชอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบ (AC)
- 5) เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบแล้ว นำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

### 4. กรณีที่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดำเนินการดังนี้

- 1) ดำเนินการดำเนินการตามข้อ 3 (1) - (5) แต่เป็นการขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท ก่อนนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งมีประเด็นพิจารณาเพิ่มเติมในการนำเสนอ ดังนี้
  - พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระหากพิจารณาเห็นว่าไม่มีความจำเป็นต้องมีที่ปรึกษาการเงินอิสระให้ประสานงานกับเลขานุการบริษัทเพื่อขอผ่อนผันกับตลาดหลักทรัพย์
- 2) ประสานงานกับเลขานุการบริษัทในการจัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) นำเสนอขออนุมัติการเข้าทำรายการต่อผู้ถือหุ้น

## 9. CEO

- 1) พิจารณาให้ความเห็นชอบ/อนุมัติ แล้วแต่กรณี สำหรับการที่จะเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยลงนามในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งผ่านการลงนามเห็นชอบโดย CFO แล้ว

## 9. ขั้นตอนปฏิบัติในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ฝ่ายงาน/ผู้ปฏิบัติ	กิจกรรม
<p>เลขานุการบริษัท</p> <p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) ของบริษัท และบริษัทย่อย</p> <p>ฝ่ายบัญชี</p>	<p>9.1 รวบรวม จัดทำ ปรับปรุง และจัดเก็บเอกสารข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ โดยนำส่งรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ปรับปรุงแล้วไว้ในไฟล์กลางของ บริษัท (Share drive)</p> <p>9.2 พิจารณาว่าเป็นการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีรายชื่อตาม รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามข้อ9.1หรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● หาก<b>ไม่ใช่</b>ให้ดำเนินการตามปกติ</li> <li>● หาก<b>ใช่</b>ให้ประสานงานกับฝ่ายบัญชีและดำเนินการตามขั้นตอนที่ ฝ่ายบัญชีแนะนำ</li> </ul> <p>9.3 เมื่อได้รับแจ้งจากฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ว่าจะตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลหรือนิติ บุคคลที่มีรายชื่อตามรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะพิจารณาว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้อง กันหรือไม่ ดังนี้</p> <p>9.3.1 พิจารณาการดำเนินการของบริษัทตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันข้อ 6 (หน้า14 - 21) สรุปได้ดังนี้</p> <p style="padding-left: 20px;">ก) กรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปข้อ 6 (1) หน้า 14 หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป และสามารถคำนวณมูลค่าของรายการได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิงข้อ 6 (2) หน้า15 ดำเนินการ ดังนี้</p> <p style="padding-left: 20px;"><b>ก1) หากเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายใหม่-เฉพาะการทำรายการครั้ง แรกแจ้งฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) ให้กรอกข้อมูลแบบฟอร์มการตรวจสอบ รายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า40) พร้อมลงนามผู้จัดทำ เช่น การสั่งซื้อ/ สั่งจ้างสินค้าหรือบริการหรือการเช่าพื้นที่เพื่อเปิดสาขา เป็นต้น ซึ่งมีการต่อรองราคาเป็น Lot ตามช่วงเวลาที่กำหนด การจะทำรายการให้ แนบเอกสารประกอบรายละเอียดการต่อรอง เช่น บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รายหนึ่งจะจัดซื้อสินค้าใดบ้างทั้งปี แต่ละประเภทราคาเท่าไรโดยมีการ เปรียบเทียบราคากับผู้ขายรายอื่น 3 ราย หรือการเช่าพื้นที่สาขาที่มี สัญญาเช่าไม่เกิน 3 ปี อาจมีการ Survey ราคาเช่าต่อตารางเมตรกับผู้ เช่ารายอื่นหรือผู้ให้เช่ารายอื่นบริเวณใกล้เคียงกัน</b></p>

<p>ฝ่ายบัญชี</p>	<p>ก2) หากเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายเดิมสำหรับกรณีที่เป็นการค้าประเภทเดียวกันเงื่อนไขการค้าเดียวกันให้ดำเนินการตามขั้นตอนปกติ</p> <p>ข) กรณีอื่นๆที่นอกเหนือจากที่กล่าวมาแล้วในข้อ 9:3 1ก) ตามที่ระบุในข้อ 6 หน้า 14 - 20 ก่อนเกิดรายการแจ้งให้ฝ่ายจัดกาย (ต้นเรื่อง) กรอกข้อมูลแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า40) พร้อมลงนามผู้จัดทำ</p>
<p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) ของบริษัท และบริษัทย่อย</p>	<p>9.3.2 หากเข้าข่ายข้อ7 (หน้า 22-23) รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกันแจ้งฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยให้ดำเนินการตามปกติไม่ต้องเข้ากระบวนการรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.4 เมื่อได้รับแจ้งจากฝ่ายบัญชีให้กรอกแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า 40) ดำเนินการกรอกแบบฟอร์มฯ ในส่วนของฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) พร้อมลงนามโดยผู้อำนวยการ และรองประธาน/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน</p> <p>9.5 ส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯ พร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่กรอกข้อมูลแล้ว ตามข้อ 9.4 เช่น เอกสารการเปรียบเทียบราคา ส่งให้ฝ่ายบัญชีเพื่อกลับกรอก</p>
<p>ฝ่ายบัญชี</p>	<p>9.6 เมื่อได้รับแบบฟอร์มฯ บันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>9.6.1 กลับกรอกการกรอกแบบฟอร์มฯ กับบันทึกลงและเอกสารประกอบ และบันทึกลงข้อมูลเพิ่มเติมลงในแบบฟอร์มฯในส่วนของฝ่ายบัญชี และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ลงนามในฐานะผู้กลับกรอกความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.6.2 นำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯพร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบให้ CFO เพื่อให้ความเห็นชอบ</p>
<p>CFO</p>	<p>9.7 ได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯ พร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันจากฝ่ายบัญชีพิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและลงนามในแบบฟอร์มฯ</p> <p>9.8 พิจารณาดำเนินการที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้อำนาจอนุมัติต่างๆ ดังนี้</p> <p>9.8.1 ดำเนินการภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ - CEO ตามข้อ 9.9 - ข้อ 9.17</p> <p>9.8.2 ดำเนินการภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ - คณะกรรมการบริหาร (EXCOM) ตามข้อ 9.18 - ข้อ 9.25</p> <p>9.8.3 ดำเนินการภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท (BOD) ตามข้อ 9.26- ข้อ 9.39</p> <p>9.8.4 ดำเนินการภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ตามข้อ 9.40 - ข้อ 9.18</p> <p><b>หมายเหตุ:</b> การดำเนินการภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการตามข้อ 9.8.1 - 9.8.2 มีดังนี้</p>

	<p>ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง)ของบริษัทและบริษัทย่อย สามารถดำเนินการภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ตามประเภทรายการที่ระบุในช่องคณะกรรมการบริษัทว่า "รับทราบ" (หน้า 14-21) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถ อนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการดังกล่าวนี้มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วย อำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องให้ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยดำเนินการตามที่ระบุข้างต้น และตารางแสดงอำนาจอนุมัติของผู้บริหาร (DOA) ของบริษัทและบริษัทย่อย</p>
--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>CFO</p>	<p><b>การดำเนินการที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ – CEO</b></p> <p>9.9 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในต้นฉบับแบบฟอร์มฯ พร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับจากฝ่ายบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• กรณีไม่เห็นชอบระบุความไม่เห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯ และส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>• กรณีเห็นชอบระบุความเห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯ และส่งเอกสารทั้งหมดให้ CEO พิจารณาลงนามอนุมัติ</li> </ul>
<p>CEO</p>	<p>9.10 พิจารณาอนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากเอกสารตามข้อ 9.9 โดยระบุการอนุมัติ/ไม่อนุมัติและลงนามในแบบฟอร์มฯ และส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</p>
<p>ฝ่ายบัญชี</p>	<p>9.11 ได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯ พร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน <b>สำหรับรายการที่ได้รับการอนุมัติภายใต้อำนาจอนุมัติแล้วทำการ</b> Scan เอกสารดังกล่าวไว้เป็นเอกสารอ้างอิง</p>
<p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของบริษัทและบริษัทย่อย</p>	<p>9.12 ส่งเอกสารที่ได้รับทั้งหมดให้ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง)</p> <p>9.13 ได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯ บันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน จากฝ่ายบัญชี สำหรับรายการที่ได้รับอนุมัติภายใต้อำนาจอนุมัติแล้ว ดำเนินการดังนี้</p>
<p>ฝ่ายจัดซื้อ</p>	<p>9.13.1 กรณีที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายใหม่</p> <p>9.13.1.1 ก่อนจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันให้จัดทำบันทึกแจ้งฝ่ายจัดซื้อเพื่อเปิดรหัสเจ้าหน้าที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันหรือแจ้งฝ่ายบัญชี เพื่อเปิดรหัสลูกหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</p>
<p>ฝ่ายจัดซื้อ</p>	<p>9.13.1.2 เมื่อได้รับบันทึกเอกสารแจ้งจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยว่าจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดำเนินการประสานงานกับฝ่ายบัญชีเพื่อเปิดรหัสเจ้าหน้าที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</p>
<p>ฝ่ายบัญชี</p>	<p>9.13.1.3 ประสานงานกับฝ่ายจัดซื้อหรือเมื่อได้รับบันทึก/เอกสารแจ้งจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยว่าจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดำเนินการเปิดรหัสเจ้าหน้าที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อใช้เป็นแหล่งรวบรวมข้อมูลในการจัดทำรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>
	<p>9.13.1.4 ดำเนินการต่อไปตามข้อ 9.13.</p>



<p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของบริษัทและ บริษัทย่อย</p> <p>เลขานุการบริษัท</p> <p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของบริษัทและ บริษัทย่อย</p> <p>เลขานุการบริษัท</p>	<p>9.13.2 กรณีในแบบฟอร์มฯ ฝ่ายบัญชีได้ระบุแจ้งตลาดหลักทรัพย์</p> <p>9.13.2.1 ให้ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย นำส่งสำเนาแบบฟอร์มฯ บันทึกและเอกสารประกอบการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติแล้วให้เลขานุการบริษัท <u>ก่อนเกิดรายการ 5 วันทำการ</u> และ <u>เมื่อเกิดการตกลงเข้าทำรายการตามนิยามให้แจ้งเลขานุการบริษัทให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที</u></p> <p>9.13.2.2 ได้รับสำเนาแบบฟอร์มฯที่ฝ่ายบัญชีได้ระบุว่าแจ้งตลาดหลักทรัพย์ บันทึกและเอกสารประกอบการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติแล้วจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินการเตรียมการล่วงหน้าเพื่อแจ้งตลาดหลักทรัพย์</p> <p><b><u>เมื่อจะทำรายการที่ต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์</u></b></p> <p>9.13.2.3 แจ้งเลขานุการบริษัททันที</p> <p>9.13.2.4 ได้รับแจ้งว่าเกิดการตกลง,เข้าทำรายการตามนิยาม ในกรณีที่ฝ่ายบัญชีได้ระบุในสำเนา แบบฟอร์มฯว่าแจ้งตลาดหลักทรัพย์จากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยดำเนินการเปิดเผยข้อมูลแจ้งตลาดหลักทรัพย์ตามข้อมูลที่ได้เตรียมการไว้แล้ว โดยดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● <b><u>แจ้งการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ ภายในวันที่เกิดรายการ หรือ ภายใน 9.00 น. ของวันทำการถัดไปผ่านระบบ SET Portal โดยการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ มีดังนี้</u></b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วันเดือนปี ที่มีการตกลงเข้าทำรายการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</li> <li>- คำอธิบายลักษณะของประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันและในกรณีที่เงินลงทุน ให้ระบุชื่อและประเภทกิจการ ลักษณะการดำเนินธุรกิจฐานทางการเงินและผลการดำเนินงาน รายชื่อผู้ถือหุ้นและกรรมการ</li> <li>- มูลค่าของรายการ และเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่าของรายการ วิธีการ/งวดการชำระ เงินไข อัตราดอกเบี้ย ดอกเบี้ย และ หลักประกัน (ถ้ามี)</li> <li>- ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความเกี่ยวข้อง</li> <li>- ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</li> </ul> </li> </ul>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>เลขานุการบริษัท</p> <p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของบริษัทและบริษัทย่อย</p> <p>ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ฝ่ายบัญชี</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีการซื้อขายทรัพย์สิน และการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ให้ระบุแหล่งเงินทุนที่ใช้ และความพอเพียงของเงินทุนหมุนเวียน</li> <li>- กรณีกู้ยืมให้ระบุเงื่อนไขที่อาจมีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย เช่น ข้อจำกัดการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น</li> </ul> <p>9.13.3 จัดทำสำเนาแบบฟอร์มฯบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับการลงนามอนุมัติแล้วเก็บเข้าแฟ้มไว้เป็นหลักฐาน</p> <p>9.13.4 นำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ผ่านการอนุมัติให้ดำเนินการแล้ว ไปยังฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการต่อไป เช่น แนบ PR/PO การจัดซื้อ/การจัดจ้าง หรือแนบเอกสารการเช่าหรือการขายสินทรัพย์ หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น</p> <p>9.14 ได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ผ่านการอนุมัติให้ดำเนินการแล้วให้ดำเนินการตามขั้นตอนปกติ</p> <p>9.15 เมื่อเกิดการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วได้รับเอกสารจากฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นจริง เช่น PR/PO/สัญญา เป็นต้น กับต้นฉบับแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันและเอกสารประกอบที่แนบมารวมถึงอำนาจอนุมัติตาม DOA แล้วบันทึกผลการบัญชี</p> <p>9.16 จัดเก็บรายละเอียดรายการที่เกิดขึ้นจริงที่มีการบันทึกบัญชีสรุปรายงานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● เปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน</li> <li>● นำส่งคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง</li> <li>● นำส่งเลขานุการบริษัทเพื่อใช้จัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัท</li> <li>● นำส่งฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง เพื่อใช้ในการวิเคราะห์และสุ่มสอบทานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</li> </ul>
<p>เลขานุการบริษัท</p>	<p>9.17 ได้รับสรุปรายงานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากฝ่ายบัญชี และทำการเปิดเผยการทำรายการในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัท</p>

<p>CFO</p> <p>CEO</p> <p>CFO</p> <p>เลขานุการคณะกรรมการบริหาร</p> <p>CFO EXCOM</p> <p>เลขานุการคณะกรรมการบริหาร</p> <p>ฝ่ายงาน/ผู้ปฏิบัติตามที่ระบุ</p>	<p><b>กรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ – คณะกรรมการบริหาร (EXCOM)</b></p> <p>9.18 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในต้นฉบับแบบฟอร์มฯ พร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับจากฝ่ายบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• กรณีไม่เห็นชอบระบุความไม่เห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯ และส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>• กรณีเห็นชอบระบุความเห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯ และส่ง เอกสารทั้งหมดให้ CEO พิจารณา ลงนามให้ความเห็นชอบ</li> </ul> <p>9.19 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยระบุการให้ความเห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• กรณีไม่เห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>• กรณีเห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ CFO เพื่อนำเสนอขออนุมัติจาก EXCOM</li> </ul> <p>9.20 เมื่อได้รับความเห็นชอบจาก CEO แล้ว ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม EXCOM</p> <p>9.21 ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการบริหาร เพื่อจัดเตรียมเอกสารวาระในการประชุม EXCOM</p> <p>9.22 ประสานงานกับ CFO จัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุม EXCOM พร้อมแจ้งกำหนดวันประชุม EXCOM ให้ CFO ทราบ</p> <p>9.23 นำเสนอขออนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ EXCOM</p> <p>9.24 พิจารณาอนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.25 ระบุมติอนุมัติ/ไม่อนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯ และนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆ ให้ฝ่ายบัญชี</p> <p>9.26 ดำเนินการตามข้อ 9.11- ข้อ 9.17</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

CFO	<p><b>กรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท (BOD)</b></p> <p>9.27 ดำเนินการตามข้อ 9.18-9.22</p>
EXCOM	<p>9.28 นำเสนอขอความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ EXCOM</p> <p>9.29 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>
เลขานุการคณะกรรมการบริหาร	<p>9.30 ระบุมติเห็นชอบ/ไม่เห็นชอบของ EXCOM ที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯ และนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● กรณีไม่ให้ความเห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>● กรณีให้ความเห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอ AC พิจารณา</li> </ul>
CFO	<p>9.31 เมื่อได้รับความเห็นชอบจาก EXCOM แล้ว ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม AC</p>
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	<p>9.32 ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุม AC</p>
CFO	<p>9.33 ประสานงานกับ CFO จัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุม AC พร้อมแจ้งกำหนดวันประชุม AC ให้ CFO ทราบ</p>
AC	<p>9.34 นำเสนอขอความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ AC</p>
เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ	<p>9.35 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.36 ระบุมติเห็นชอบ/ไม่เห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯ และนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● กรณีไม่เห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>● กรณีเห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้เลขานุการบริษัทเพื่อนำเสนอ BOD พิจารณา</li> </ul>
CFO	<p>9.37 เมื่อได้รับความเห็นชอบจาก AC แล้ว ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม BOD</p>
เลขานุการบริษัท	<p>9.38 ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการบริษัทเพื่อจัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุม BOD และประสานให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่อยู่ในที่ประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม</p>
CFO	<p>9.39 ประสานงานกับ CFO จัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุม BOD พร้อมแจ้งกำหนดวันประชุม BOD ให้ CFO ทราบและดำเนินการอื่นตามที่ระบุในข้อ 9.38</p>
BOD	<p>9.40 นำเสนอขออนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ BOD</p> <p>9.41 พิจารณาอนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>
เลขานุการบริษัท	<p>9.42 ระบุมติการอนุมัติ/ไม่อนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯ และนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆ ให้ฝ่ายบัญชี</p>
ฝ่ายงาน/ผู้ปฏิบัติงานตามที่ระบุ	<p>9.43 ดำเนินการตามข้อ 9.11-9.17 สำหรับรายการที่ต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ตามข้อ <u>9.13.2.4</u> ให้ทำการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเพิ่มเติม (ถ้ามี) ดังนี้</p>

	<ul style="list-style-type: none"><li>- ระบุชื่อกรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท</li><li>- ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความสมเหตุสมผลและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทเมื่อเปรียบเทียบกับ การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ</li><li>- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและหรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่าง จากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกรณีกรรมการดังกล่าว งดออกเสียง</li></ul>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

CFO	<p><b>กรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น</b></p> <p>9.44 ดำเนินการตามข้อ 9.27-9.39</p>
BOD	<p>9.45 นำเสนอขอความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ BOD</p> <p>9.46 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>
เลขานุการบริษัท	<p>9.47 ระบุมติเห็นชอบ/ไม่เห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯและนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● กรณีไม่เห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>● กรณีเห็นชอบนำเอกสารทั้งหมดเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา</li> </ul>
CFO	<p>9.48 เมื่อได้รับความเห็นชอบจาก BOD แล้ว ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น</p>
เลขานุการบริษัท	<p>9.49 ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการบริษัทเพื่อจัดเตรียมเอกสาร และวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงพิจารณาถึงความจำเป็นในการแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ เพื่อให้แสดงความเห็นประกอบการเข้าทำรายการเสนอต่อผู้ถือหุ้น ดังนี้</p> <p>9.49.1 <u>หากพิจารณาแล้วเห็นว่าจำเป็น</u> ในการแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ ดำเนินการสรรหาและว่าจ้างที่ปรึกษาการเงินอิสระ ตามนโยบายจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>9.49.2 <u>หากพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีความจำเป็น</u> ในการแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ดำเนินการแจ้งเลขานุการบริษัทเพื่อให้ทำเรื่องขอผ่อนผันตลาดหลักทรัพย์</p>
CFO	<p>9.50 ประสานงานกับ CFO จัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมแจ้งกำหนดวันประชุม ผู้ถือหุ้นให้ CFO ทราบและดำเนินการเพื่อทำเรื่องขอผ่อนผันกับตลาดหลักทรัพย์ตามที่ CFO แจ้งมาตามข้อ 9.49</p>
CFO ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เลขานุการบริษัท	<p>9.51 นำเสนอขออนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น</p> <p>9.52 พิจารณาอนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.53 ระบุมติอนุมัติ/ไม่อนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯและนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆให้ฝ่ายบัญชี</p>
ฝ่ายงาน/ผู้ปฏิบัติตามที่ระบุ	<p>9.54 ดำเนินการตามข้อ 9.11-9.17สำหรับรายการที่ต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์ตามข้อ <u>9.13.24</u> ให้ทำการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเพิ่มเติม (ถ้ามี) ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบุชื่อกรรมการที่มีส่วนได้เสียและหรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท</li> <li>- ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความสมเหตุสมผลและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทเมื่อเปรียบเทียบกับ การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทรวมถึงกรณีกรรมการดังกล่าวงดออกเสียง</li> </ul>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**หมายเหตุ :** การขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องอนุมัติด้วยคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษ ทั้งนี้ กรณีที่จะต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว โดยจะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่างๆ เช่น ความสมเหตุสมผล และประโยชน์ของรายการต่อบริษัท ความเป็นธรรมของราคา เงื่อนไขรายการและความเสี่ยง รวมถึง ระบุเหตุผล ข้อสมมติฐานที่สำคัญ และปัจจัยที่นำมาประกอบการพิจารณาในการแสดงความเห็นนั้น เป็นต้น

: กรณีที่มีความชัดเจนว่าเป็นรายการที่มีประโยชน์ต่อบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่า เป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม บริษัทอาจขอผ่อนผันจากตลาดหลักทรัพย์ให้บริษัทไม่ต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินได้

บริษัท สบาย คอนเน็กซ์เทค จำกัด(มหาชน) และบริษัทย่อย

แบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน

วันที่.....

สำหรับฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) ชื่อหน่วยงาน.....			
ชื่อบุคคล/นิติบุคคลที่เข้าทำรายการ.....			
.....			
มูลค่าของรายการ (จำนวนเงินตามสัญญา) .....			
วิธีดำเนินการ(จัดซื้อจัดจ้าง) .....			
ลงนาม.....(ผู้อำนวยการ) วันที่.....	ลงนาม.....(รองประธาน/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน) วันที่.....		
สำหรับฝ่ายบัญชี			
<b>ประเภทของรายการ</b>			
<input type="checkbox"/> ธุรกิจปกติ	<input type="checkbox"/> สนับสนุนธุรกิจปกติ		
<input type="checkbox"/> เช่าสังหาริมทรัพย์สัญญาเช่าไม่เกิน 3 ปี	<input type="checkbox"/> ให้เช่าสังหาริมทรัพย์สัญญาเช่าไม่เกิน 3 ปี		
<input type="checkbox"/> รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ให้ความ	<input type="checkbox"/> ช่วยเหลือทางการเงิน		
<input type="checkbox"/> รับความช่วยเหลือทางการเงิน			
<b>เงื่อนไขทางการค้า</b>			
<input type="checkbox"/> เงื่อนไขทางการค้าทั่วไป.....			
<input type="checkbox"/> ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป.....			
<b>ที่มาของคำตอบแทน</b>			
<input type="checkbox"/> กำหนดโดย .....			
<input type="checkbox"/> ระบุไม่ได้ .....			
<b>มูลค่าของรายการ</b>			
มูลค่ารวม.....บาท %NTA .....	มูลค่ารวม.....บาท %NTA เท่ากับ .....		
การคำนวณมูลค่ารวม .....			
เงื่อนไขการชำระเงิน .....			
<b>ขนาดความสำคัญของรายการ</b>			
<input type="checkbox"/> ไม่มีสาระสำคัญ	<input type="checkbox"/> มีสาระสำคัญ		
<input type="checkbox"/> มีสาระสำคัญมาก			
<b>การดำเนินการ</b>			
<input type="checkbox"/> ฝ่ายจัดการดำเนินการ-CEO	<input type="checkbox"/> ฝ่ายจัดการดำเนินการ-EXCOM		
<input type="checkbox"/> ขอความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ	<input type="checkbox"/> ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท		
<input type="checkbox"/> ขออนุมัติผู้ถือหุ้น	<input type="checkbox"/> แจ้งตลาดหลักทรัพย์		
ลงนาม.....(ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี)	วันที่.....		
การพิจารณาลงนาม/มติที่ประชุม ตามอำนาจอนุมัติให้เข้าตกลงทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน			
CFO	<input type="checkbox"/> เห็นชอบ	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นชอบ	ลงนาม.....วันที่.....
CEO	<input type="checkbox"/> เห็นชอบ/อนุมัติ	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นชอบ/ไม่อนุมัติ	ลงนาม.....วันที่.....
มติที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่.....วันที่.....	<input type="checkbox"/> เห็นชอบ/อนุมัติ	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นชอบ/ไม่อนุมัติ	ลงนาม.....วันที่.....
มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่.....วันที่.....	<input type="checkbox"/> เห็นชอบ/อนุมัติ	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นชอบ/ไม่อนุมัติ	ลงนาม.....วันที่.....
มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่.....วันที่.....	<input type="checkbox"/> เห็นชอบ/อนุมัติ	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นชอบ/ไม่อนุมัติ	ลงนาม.....วันที่.....
มติที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่.....วันที่.....	<input type="checkbox"/> เห็นชอบ/อนุมัติ	<input type="checkbox"/> ไม่เห็นชอบ/ไม่อนุมัติ	ลงนาม.....วันที่.....
หมายเหตุ.....			



## มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ของ

บริษัท สบาย คอนเน็กซ์ เทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

เพื่อให้การทำรายการระหว่างกันเป็นไปอย่างโปร่งใสและรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ บริษัทและบริษัทย่อย จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน ทั้งนี้ กรรมการ หรือ ผู้บริหารที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการใดจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการนั้น

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท ฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการ และความเหมาะสมผลของรายการนั้น ๆ ทั้งนี้ การทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปให้มีมาตรการ ดังนี้

### (1) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่เป็น (1) รายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขในการค้าโดยทั่วไป (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง และ (3) รายการอื่นใดที่ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน กำหนดให้สามารถดำเนินการได้โดยฝ่ายจัดการโดยให้รับอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัท ให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติท่านทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการดังกล่าวนี้มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ทั้งนี้บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปรายละเอียดรายการระหว่างกัน เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการในทุกไตรมาส

### (2) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างบริษัทฯ และ/บริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติไป ทั้งนี้ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนด ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับ การเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการจะหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และหรือคณะกรรมการบริษัท และหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยค่านึงถึง ผลประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และ หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท ฯ

---

(นายเลิศศักดิ์ จุลเทศ)

ประธานคณะกรรมการบริษัท