



# คู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ทีเอสอาร์ ลิฟวิ้ง โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

TSR Living Solution Public Company Limited

ฉบับทบทวน ณ วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 โดยมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568

## สารบัญ

|                                                                         |    |
|-------------------------------------------------------------------------|----|
| ขอบเขตการใช้คู่มือ.....                                                 | 3  |
| วัตถุประสงค์ของการจัดทำคู่มือ.....                                      | 3  |
| คำนิยาม .....                                                           | 3  |
| ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน .....                                   | 11 |
| การคำนวณมูลค่ารายการ .....                                              | 11 |
| การดำเนินการของบริษัทตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน .....              | 12 |
| รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน ..... | 20 |
| หน้าที่ความรับผิดชอบในการทำรายการเกี่ยวข้องกัน .....                    | 22 |
| ขั้นตอนปฏิบัติในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน .....                       | 28 |
| แบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน .....                          | 39 |
| มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน .....                  | 40 |

## ข้อ 1. ขอบเขตการใช้คู่มือ

คู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ใช้สำหรับบริษัท ทีเอสอาร์ ลิฟวิ่ง โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## ข้อ 2. วัตถุประสงค์ของการจัดทำคู่มือ

เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย บริษัทจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการและการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันให้ชัดเจนและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ

## ข้อ 3. คำนิยาม

"บริษัท" หมายถึง บริษัท ทีเอสอาร์ ลิฟวิ่ง โซลูชั่น จำกัด (มหาชน)

"รายการที่เกี่ยวข้องกัน" หมายถึง รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

"การตกลงเข้าทำรายการ" หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจในการเข้าทำสัญญา หรือ ทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าทรัพย์สิน การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำได้กล่าว

"บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน" (Connected Person : CP) ได้แก่

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

(7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว

7.1 กรรมการของบริษัท

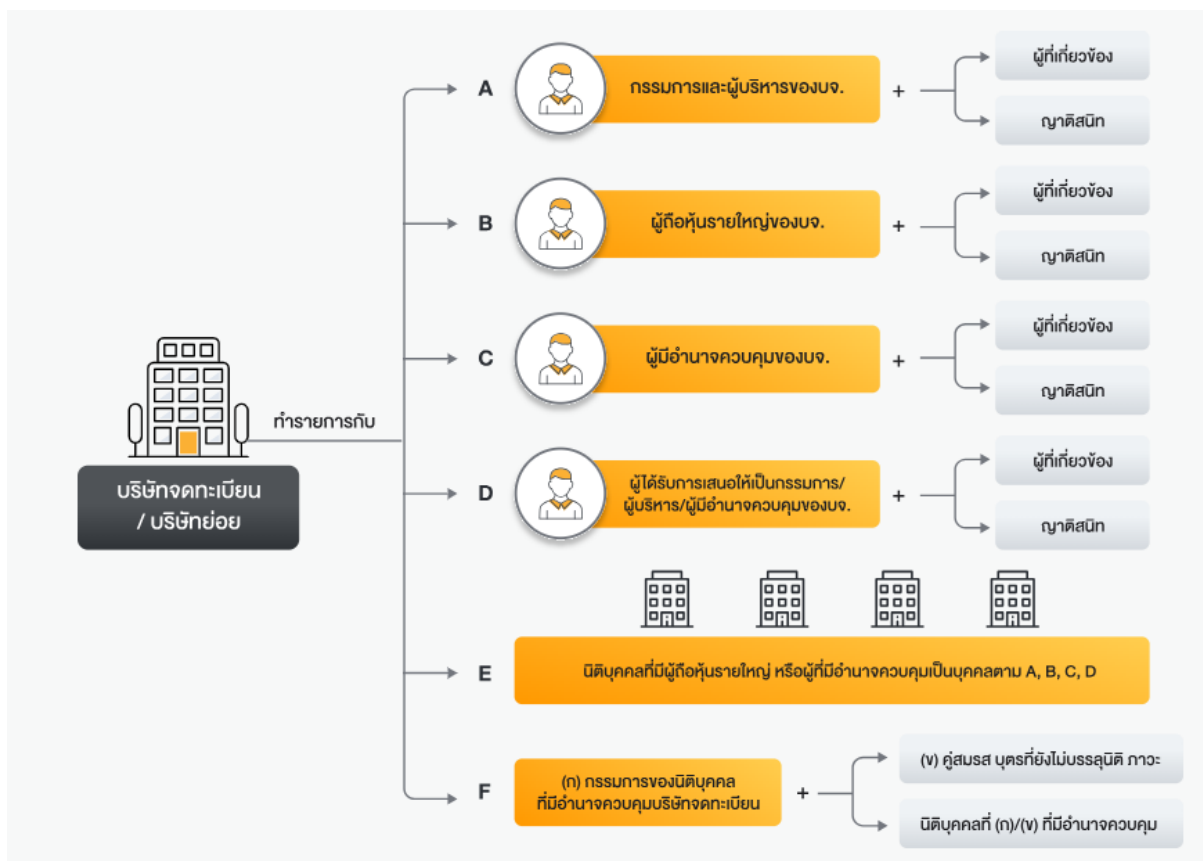
7.2 ผู้บริหารของบริษัท

7.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

7.4 กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

7.5 คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 7.1 ถึง 7.4

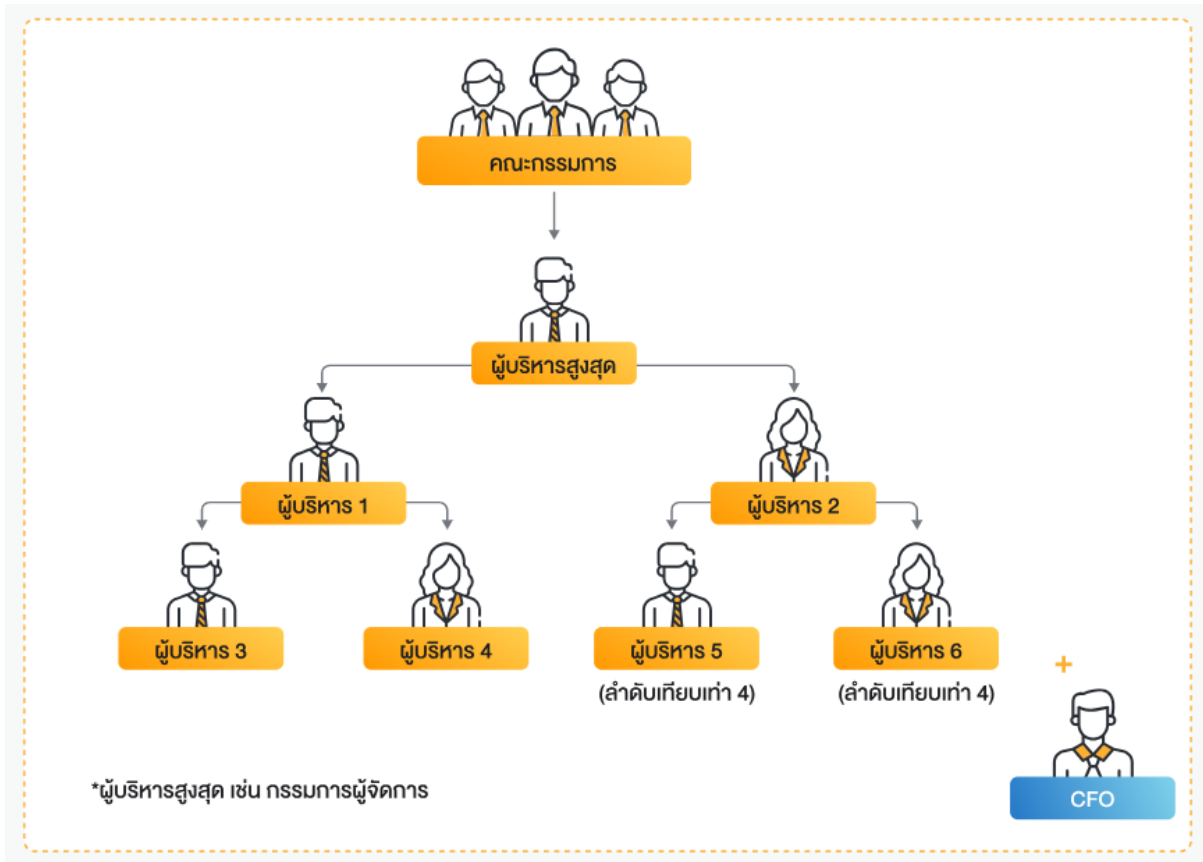
### แผนภาพ "บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน" (Connected Person : CP)



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

"ผู้บริหาร" หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสายแรกต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับตำแหน่งระดับบริหารสายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งในระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

## แผนภาพ "ผู้บริหาร"



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

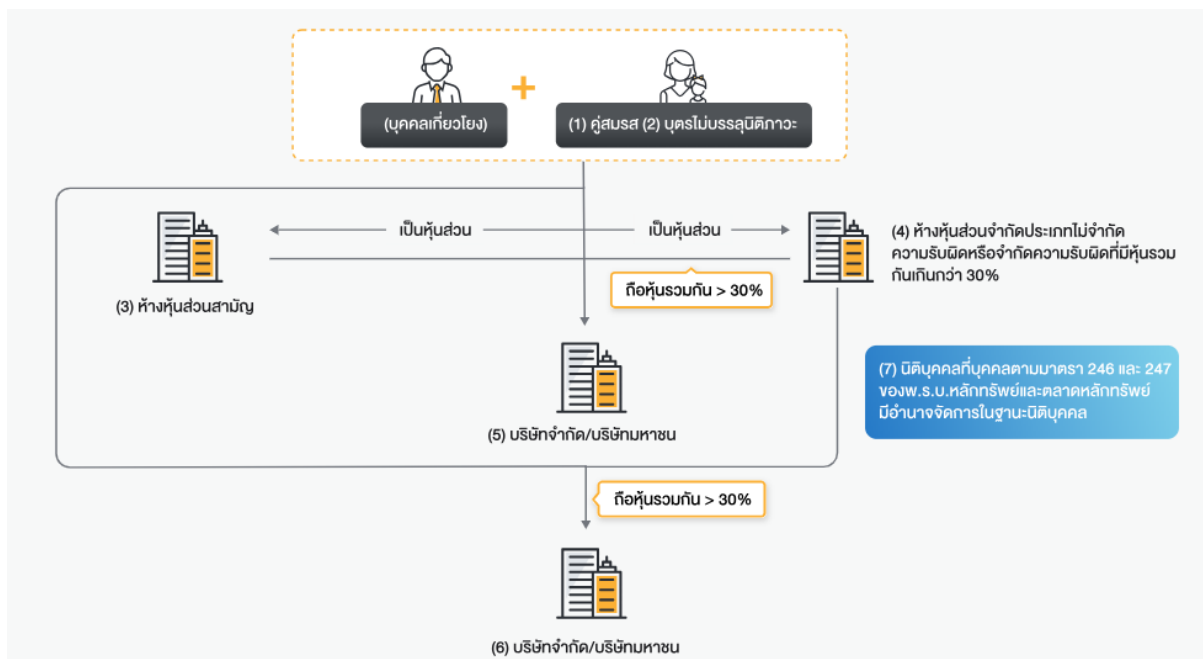
หมายเหตุ: \* ผู้ดำรงตำแหน่งในระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า บริษัทมี CFO รวมถึงผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและผู้อำนวยการฝ่ายการเงินอีกด้วย

**"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>

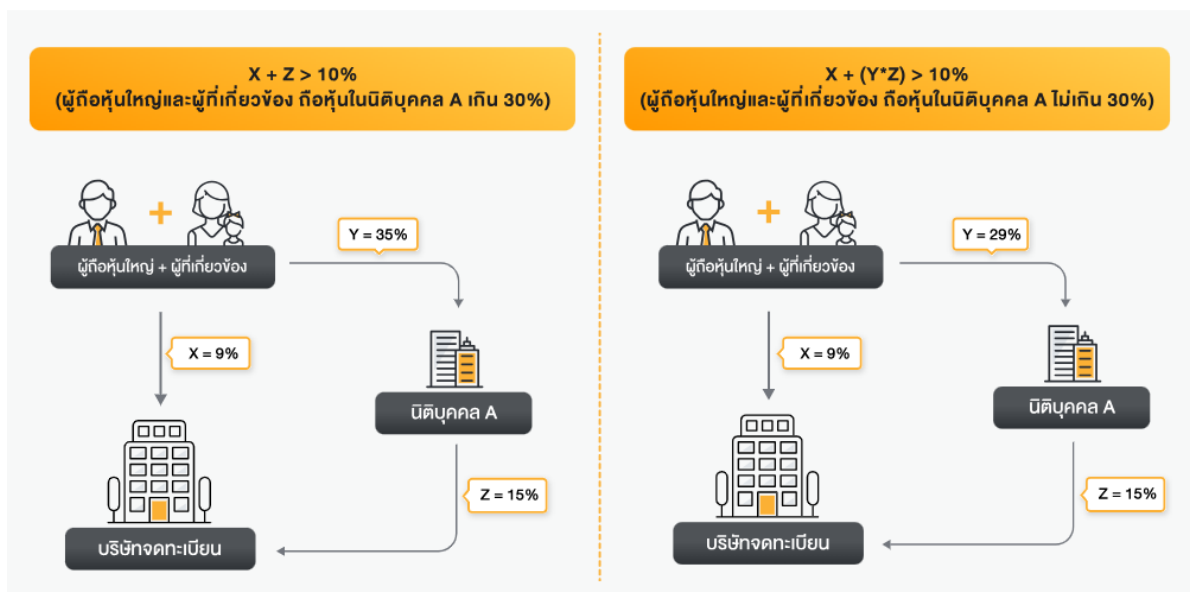
**มาตรา 246** บุคคลใดกระทำการไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับบุคคลอื่นอันเป็นผลให้ตนหรือบุคคลอื่นเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ในกิจการในจำนวนที่เพิ่มขึ้นหรือลดลง เมื่อรวมกันแล้ว มีจำนวนทุก 5% ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้นไม่ว่าจะมีการลงทะเบียนการโอนหลักทรัพย์นั้นหรือไม่ และไม่ว่าการเพิ่มขึ้นหรือลดลงนั้นจะมีจำนวนเท่าใดในแต่ละครั้ง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

การเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่ง ให้หมายรวมถึง การมีสิทธิที่จะซื้อหรือได้รับการส่งมอบหลักทรัพย์ของกิจการ อันเนื่องมาจากการเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ที่กิจการมิได้เป็นผู้ออกหรือจากการเข้าเป็นคู่สัญญากับบุคคลอื่นใด ทั้งนี้ตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

**มาตรา 247** บุคคลใดเสนอซื้อหรือได้มาไม่ว่าโดยตนเองหรือร่วมกับบุคคลอื่นหรือกระทำการอื่นใดอันเป็นผลหรือจะเป็นผลให้ตนหรือบุคคลอื่นเป็นผู้ถือหลักทรัพย์ในกิจการรวมกันถึง 25% ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น ให้ถือว่าเป็นการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ เว้นแต่การเป็นผู้ถือหลักทรัพย์นั้นเป็นผลจากการได้มาโดยทางมรดก ในการนี้ให้คณะกรรมการกำกับตลาดทุนมีอำนาจประกาศกำหนดหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ โดยอาจกำหนดให้บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลที่ร่วมกันจัดทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ก็ได้ ในกรณีนี้ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนดให้จัดทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามวรรคหนึ่ง คำเสนอดังกล่าวต้องยื่นต่อสำนักงานกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และให้มีผลใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนดเวลาตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

**"ผู้ถือหุ้นรายใหญ่"** หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลดังกล่าวด้วย

### 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 ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อมหรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด

- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

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

### แผนภาพ "ญาติสนิท"



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

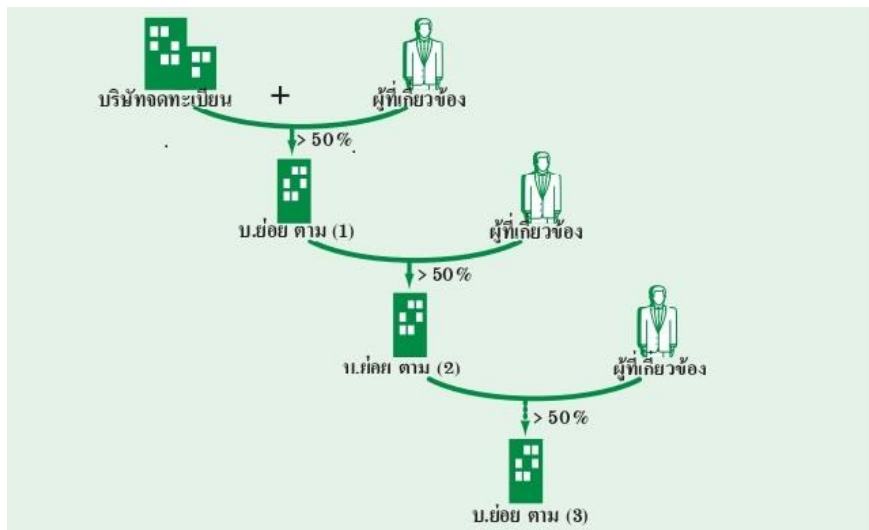
"บริษัทย่อย" หมายถึง

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



ออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น

### แผนภาพ "บริษัทย่อย ข้อ(1)-(3)"



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

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

### แผนภาพ "บริษัทย่อย ข้อ (4)-(5)"

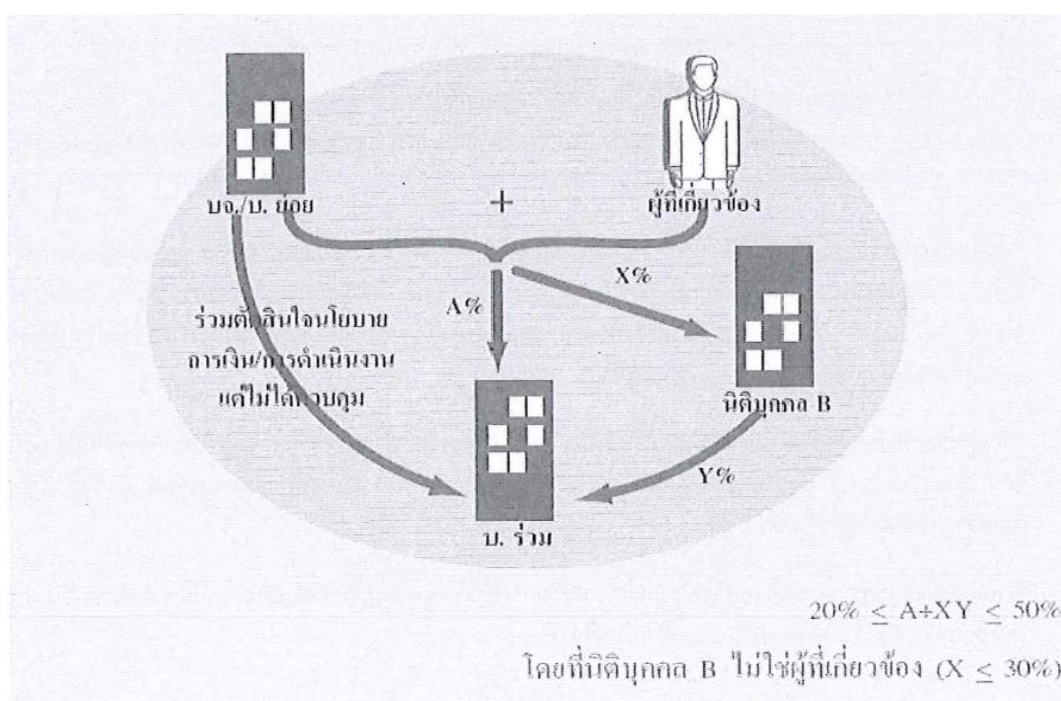


อ้างอิง: <https://www.maruey.com/book-detail/103>

## "บริษัทร่วม" หมายถึง

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

## แผนภาพ "บริษัทร่วม"



"มูลค่าของรายการ" หมายถึง มูลค่ารวมทั้งหมดของสัญญาหรือข้อตกลง และการนับรวมหลายๆ รายการเป็นรายการเดียวกันในกรณีที่เกิดเป็นรายการครั้งแต่เป็นรายการเดียวกันและเกิดจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันบุคคลเดียวกันหรือผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว และการนับรวมให้รวมถึงรายการที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือน ยกเว้น รายการที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

"สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ" (Net Tangible Asset - NTA) หมายถึง สินทรัพย์รวมหักสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยมค่าใช้จ่ายรอตดบัญชีและหักด้วยหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย คำนวณจากงบการเงินหรืองบการเงินรวม (ถ้ามี) ฉบับล่าสุดของบริษัทจดทะเบียนที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

"เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป" หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขเป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังนี้

- (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับ หรือ ให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อย แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจ  
ลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

**"คำตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง"** หมายถึง คำตอบแทนของรายการที่มีฐาน  
ในการคำนวณ โดยฐานดังกล่าวเป็นทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิงที่ลักษณะธุรกิจเดียวกันใช้เป็นฐานในการ  
คำนวณคำตอบแทน เช่น ค่า Agency fee ที่จ่ายให้บริษัทโฆษณาคำนวณจากสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการซื้อ  
สื่อโฆษณา หรือ การให้ความช่วยเหลือทางเทคนิคที่คำตอบแทนที่อ้างอิงจากยอดขาย เป็นต้น

**"คำตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง"** หมายถึง คำตอบแทนของรายการที่ไม่มี  
ฐานในการคำนวณ แต่คำนวณจากคุณภาพ หรือลักษณะเฉพาะของสินค้าหรือบริการนั้นๆ เช่น ค่าจ้างจัดงาน  
แสดงสินค้า/จัดทำกิจกรรมการตลาด หรือ ค่าจ้างที่ปรึกษา เป็นต้น

**"ขออนุมัติหลักการ"** หมายถึง การขออนุมัติหลักการก่อนการทำธุรกรรม กรณีพิจารณาเป็นเงื่อนไขทางการค้า  
ทั่วไป 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 จะต้องมีการคำนวณมูลค่ารายการที่  
เกี่ยวข้องกันและเปรียบเทียบกับ NTA ของบริษัทจดทะเบียนโดยคำนวณจากงบการเงินหรืองบ  
การเงินรวม (ถ้ามี) ฉบับล่าสุดของบริษัทจดทะเบียนที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจาก  
ผู้สอบบัญชี เพื่อใช้พิจารณาขนาดรายการตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อดำเนินการตาม  
ข้อ 6 (หน้า 14-21)

(2) การคำนวณมูลค่ารายการ เพื่อพิจารณาขนาดของรายการตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อดำเนินการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ มีดังนี้

(2.1) ประเภทรายการเกี่ยวข้องกันข้อ 1 ถึง 4 และข้อ 5.2 ตามที่ระบุในข้อ 6 (หน้า 14-18 และ หน้า 20-21)จะแยกเป็น 3 ขนาด คือ

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

(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. การดำเนินการของบริษัทตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

### (1) รายการธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย

|                 |                                                                                                                                                  |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ลักษณะของรายการ | รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อย กระทำเป็นปกติเพื่อการประกอบกิจการ ได้แก่ การขายวัตถุดิบสินค้า การซื้อวัตถุดิบ/สินค้า การให้บริการ เป็นต้น |
| มูลค่าของรายการ | ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า                                                                 |

| เงื่อนไขทางการค้า                  | เงื่อนไข<br>การค้าโดยทั่วไป         | ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป                                                                   |                                                                                                                                 |                                                                                                        |
|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ขนาดของรายการ<br>ดูข้อ 5 (2) (2.1) | ไม่จำกัดมูลค่าของ<br>รายการ         | ไม่มีสาระสำคัญ<br>( $X \leq 1$ ลบ.หรือ<br>$X \leq 0.03\%$ NTA<br>แล้วแต่จำนวนใดจะ<br>สูงกว่า ) | มีสาระสำคัญ<br>( $1 \text{ ลบ.} < X < 20$ ลบ.หรือ<br>$0.03\% \text{ NTA} < X < 3\% \text{ NTA}$<br>แล้วแต่จำนวนใด<br>จะสูงกว่า) | มีสาระสำคัญมาก<br>$X \geq 20$ ล้าน<br>บาทหรือ $X \geq 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่<br>จำนวนใดจะสูง<br>กว่า |
| การดำเนินการ                       | ฝ่ายจัดการ                          | ฝ่ายจัดการ                                                                                     | ฝ่ายจัดการ                                                                                                                      | ฝ่ายจัดการ                                                                                             |
| เปิดเผยต่อตลาด<br>หลักทรัพย์       | -                                   | -                                                                                              | แจ้งตลาดฯ                                                                                                                       | แจ้งตลาดฯ                                                                                              |
| คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ              | รับทราบ                             | รับทราบ                                                                                        | ขอความเห็นชอบ                                                                                                                   | ขอความเห็นชอบ                                                                                          |
| คณะกรรมการ<br>บริษัท               | รับทราบ                             | รับทราบ                                                                                        | ขออนุมัติ                                                                                                                       | ขอความเห็นชอบ<br>เพื่อเสนอที่<br>ประชุมผู้ถือหุ้น<br>เพื่ออนุมัติ                                      |
| ที่ประชุมผู้ถือหุ้น                | -                                   | -                                                                                              | -                                                                                                                               | ** ขออนุมัติและ<br>แต่งตั้งที่ปรึกษา<br>ทางการเงินอิสระ                                                |
| งบการเงิน                          | เปิดเผยข้อมูลพร้อมเงื่อนไขทางการค้า |                                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                                        |

\*\* กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่  
ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะ  
พึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมี  
สถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับ  
อนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

(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<br>ดูข้อ 5 (2) (2.1) | ไม่จำกัดมูลค่าของรายการ               | ไม่มีสาระสำคัญ<br>( $X \leq 1$ ลบ.หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | มีสาระสำคัญ<br>( $1 \text{ ลบ.} < X < 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $0.03\% \text{ NTA} < X < 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | มีสาระสำคัญมาก<br>$X \geq 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $X \geq 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า | ไม่มีสาระสำคัญ<br>( $X \leq 1$ ลบ.หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | มีสาระสำคัญ<br>( $1 \text{ ลบ.} < X < 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $0.03\% \text{ NTA} < X < 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | มีสาระสำคัญมาก<br>$X \geq 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $X \geq 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า |
| การดำเนินการ                       | ฝ่ายจัดการ                            | ฝ่ายจัดการ                                                                          | ฝ่ายจัดการ                                                                                                                     | ฝ่ายจัดการ                                                                                      | ฝ่ายจัดการ                                                                          | ฝ่ายจัดการ                                                                                                                     | ฝ่ายจัดการ                                                                                      |
| เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์           | -                                     | -                                                                                   | แจ้งตลาดฯ                                                                                                                      | แจ้งตลาดฯ                                                                                       | -                                                                                   | แจ้งตลาดฯ                                                                                                                      | แจ้งตลาดฯ                                                                                       |
| คณะกรรมการตรวจสอบ                  | รับทราบ                               | รับทราบ                                                                             | รับทราบ                                                                                                                        | ขอความเห็นชอบ                                                                                   | รับทราบ                                                                             | ขอความเห็นชอบ                                                                                                                  | ขอความเห็นชอบ                                                                                   |

|                      |                                     |         |         |           |         |           |                                                                       |
|----------------------|-------------------------------------|---------|---------|-----------|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
| คณะกรรมการ<br>บริษัท | รับทราบ                             | รับทราบ | รับทราบ | ขออนุมัติ | รับทราบ | ขออนุมัติ | ขอความเห็นชอบ<br>เพื่อเสนอที่<br>ประชุมผู้<br>ถือหุ้นเพื่อ<br>อนุมัติ |
| ที่ประชุมผู้ถือหุ้น  | -                                   | -       | -       | -         | -       | -         | ** ขอ<br>อนุมัติและ<br>แต่งตั้งที่<br>ปรึกษา<br>การเงิน<br>อิสระ      |
| งบการเงิน            | เปิดเผยข้อมูลพร้อมเงื่อนไขทางการค้า |         |         |           |         |           |                                                                       |

**\*\* กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น** หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อการการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ 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                                                             |                                                                                                                               |                                                                                                |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ที่มาของคำตอบแทน                  | -                                                                                           |                                                                                                                               |                                                                                                |
| มูลค่าของรายการ ดูข้อ 5 (2) (2.1) | <u>ไม่มีสาระสำคัญ</u><br>( $X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | <u>มีสาระสำคัญ</u><br>( $1 \text{ ลบ.} < X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\% \text{ NTA} < X < 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | <u>มีสาระสำคัญมาก</u><br>$X \geq 20$ ลบ. หรือ $X \geq 3\% \text{ NTA}$ 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 ขยายอาคาร ขยายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน

##### มูลค่าของรายการ

ราคาตลาด มูลค่าสิ่งตอบแทนหรือมูลค่าตามบัญชี (Book Value) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่าหากจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทอื่นทำให้บริษัทอื่นนั้นสิ้นสภาพจากการเป็นบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัทหรือบริษัทย่อย ให้รวมมูลค่าเงินให้กู้ยืม ภาระค้ำประกันหรือภาระอื่นๆ ที่บริษัทนั้นยังค้างกับบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นมูลค่ารายการด้วย



|                                    |                                                                                             |                                                                                                                                       |                                                                                                        |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| เงื่อนไขทางการค้า                  | -                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                        |
| ที่มาของคำตอบแทน                   | -                                                                                           |                                                                                                                                       |                                                                                                        |
| ขนาดของรายการ<br>ดูข้อ 5 (2) (2.1) | <u>ไม่มีสาระสำคัญ</u><br>( $X \leq 1$ ลบ. หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | <u>มีสาระสำคัญ</u><br>( $1 \text{ ลบ.} < X < 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $0.03\% \text{ NTA} < X < 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | <u>มีสาระสำคัญมาก</u><br>$X \geq 20 \text{ ลบ.}$ หรือ $X \geq 3\% \text{ NTA}$ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า |
| การดำเนินการ                       | ฝ่ายจัดการ                                                                                  | ฝ่ายจัดการ                                                                                                                            | ฝ่ายจัดการ                                                                                             |
| เปิดเผยต่อตลาด<br>หลักทรัพย์       | -                                                                                           | แจ้งตลาดฯ                                                                                                                             | แจ้งตลาดฯ                                                                                              |
| คณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ              | รับทราบ                                                                                     | ขอความเห็นชอบ                                                                                                                         | ขอความเห็นชอบ                                                                                          |
| คณะกรรมการบริษัท                   | รับทราบ                                                                                     | ขออนุมัติ                                                                                                                             | ขอความเห็นชอบเพื่อ<br>เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้น<br>เพื่ออนุมัติ                                          |
| ที่ประชุมผู้ถือหุ้น                | -                                                                                           | -                                                                                                                                     | ** ขออนุมัติและแต่งตั้ง<br>ที่ปรึกษาทางการเงิน<br>อิสระ                                                |
| งบการเงิน                          | เปิดเผยข้อมูล และเงื่อนไข                                                                   |                                                                                                                                       |                                                                                                        |

\*\* กรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

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

## (5) รายการความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

### (5.1) รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

**ลักษณะของรายการ** รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่มีลักษณะเป็น **บุคคล** นิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ เช่น เงินให้กู้ยืม และ การค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน

**มูลค่าของรายการ** เงินต้นและดอกเบี้ย หรือมูลค่าภาระค้ำประกัน หรือมูลค่าความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้น

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

\*\* กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เป็นผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว และกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะ

เดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน 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 การให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลที่บริษัท หรือบริษัทย่อย ถือหุ้นมากกว่า หรือเท่ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ถือหุ้น เช่น เงินกู้ยืม การจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้วงเงินสินเชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้าประกันการกู้ยืม การรับค่าประกันจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

#### มูลค่าของรายการ

ดอกเบี้ย และ/หรือสิ่งตอบแทนที่บริษัทหรือบริษัทย่อยจ่ายให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

|                                 |                                                                                            |                                                                                                                 |                                                                                       |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| เงื่อนไขทางการค้า               | -                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                       |
| ที่มาของคำตอบแทน                | -                                                                                          |                                                                                                                 |                                                                                       |
| ขนาดของรายการ ดูข้อ 5 (2) (2.1) | <u>ไม่มีสาระสำคัญ</u><br>( $X \leq 1$ ลบ.หรือ $X \leq 0.03\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | <u>มีสาระสำคัญ</u><br>( $1 \text{ ลบ.} < X < 20$ ลบ. หรือ $0.03\%$ NTA $< X < 3\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า) | <u>มีสาระสำคัญมาก</u><br>$X \geq 20$ ลบ.หรือ $X \geq 3\%$ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า |
| การดำเนินการ                    | ฝ่ายจัดการ                                                                                 | ฝ่ายจัดการ                                                                                                      | ฝ่ายจัดการ                                                                            |
| เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์        | -                                                                                          | แจ้งตลาดฯ                                                                                                       | แจ้งตลาดฯ                                                                             |
| คณะกรรมการตรวจสอบ               | รับทราบ                                                                                    | ขอความเห็นชอบ                                                                                                   | ขอความเห็นชอบ                                                                         |

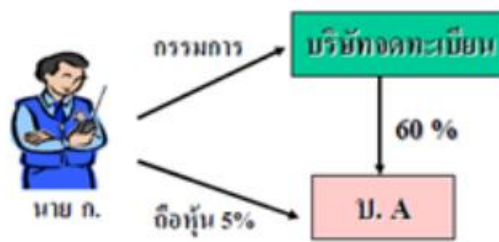
| คณะกรรมการบริษัท    | รับทราบ                   | ขออนุมัติ | ขอความเห็นชอบเพื่อเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติ |
|---------------------|---------------------------|-----------|-------------------------------------------------------|
| ที่ประชุมผู้ถือหุ้น | -                         | -         | ** ขออนุมัติและแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ       |
| งบการเงิน           | เปิดเผยข้อมูล และเงื่อนไข |           |                                                       |

\*\* กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าวและกรณีที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยไม่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

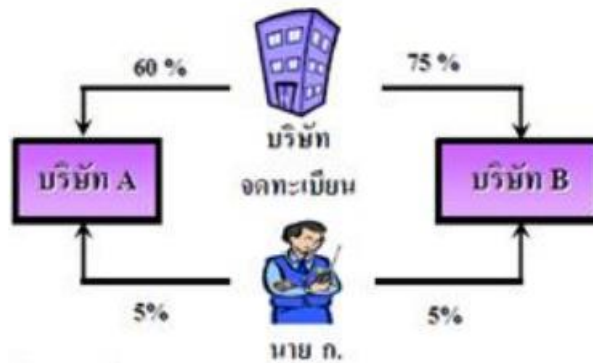
(อ้างอิง มาตรา 89/2(1) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์(ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551)

## ข้อ 7. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

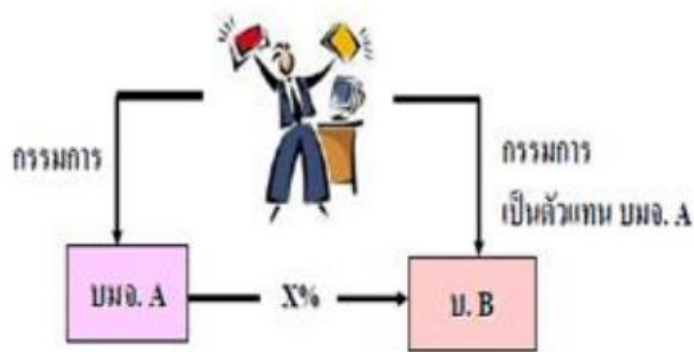
- (1) การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานลูกจ้าง
- (2) ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็น
  - 2.1 บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90 %
  - 2.2 บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้น หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมไม่เกินอัตราหรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกับตลาดทุนกำหนด
  - 2.3 บริษัททำรายการกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นไม่เกินกว่า 10% และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย



- (3) รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยของบริษัทที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เกิน 10% และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย
- (4) บริษัทหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะดังนี้



- (5) บริษัทหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะดังนี้
- 5.1 เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาดและไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
  - 5.2 บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)
  - 5.3 บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จำหน่ายช่วงของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย โดยรับประกันผลการจำหน่าย
  - 5.4 จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)
  - 5.5 รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว



(6) รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

## ข้อ 8. หน้าที่ความรับผิดชอบในการทำรายการเกี่ยวโยงกัน

### 1. ฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยง

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

### 2. เลขานุการคณะกรรมการบริหาร

- 1) ประสานงานกับ CFO เพื่อจัดเตรียมเอกสารและจัดวาระประชุมคณะกรรมการบริหาร เพื่อขอความเห็นชอบ/ขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (แล้วแต่กรณี)
- 2) ระบุมติเห็นชอบ/อนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า 39) และจัดส่ง ดังนี้
  - กรณีไม่เห็นชอบหรืออำนาจอนุมัติอยู่ภายใต้ฝ่ายจัดการส่งให้ฝ่ายบัญชี
  - กรณีเห็นชอบและอำนาจอนุมัติอยู่ภายใต้คณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้นส่งให้ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

### 3. เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ

- 1) ประสานงานกับ CFO เพื่อจัดเตรียมเอกสารและจัดวาระประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อขอความเห็นชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 2) ได้รับแบบฟอร์มที่ระบุมติเห็นชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของคณะกรรมการบริหาร ที่ลงนามแล้วจากเลขานุการคณะกรรมการบริหารเพื่อนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณา
- 3) ระบุมติการให้ความเห็นชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในแบบฟอร์มฯ และจัดส่งดังนี้
  - กรณีเห็นชอบนำส่งเลขานุการบริษัทเพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
  - กรณีไม่เห็นชอบนำส่งฝ่ายบัญชี

#### 4. เลขานุการบริษัท

- 1) รวบรวม จัดทำ ปรับปรุง และจัดเก็บเอกสารข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอโดยนำส่งรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ปรับปรุงแล้วไว้ในไฟล์กลางของบริษัท (Share drive)
- 2) ได้รับแบบฟอร์มที่ระบุมติเห็นชอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของคณะกรรมการบริหาร/คณะกรรมการตรวจสอบที่ลงนามแล้ว จากเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อนำเสนอคณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา
- 3) ประสานงานกับCFO เพื่อจัดเตรียมเอกสารและจัดวาระประชุมคณะกรรมการบริษัท/ผู้ถือหุ้นเพื่อขอความเห็นชอบ/ขออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วแต่กรณีและระบุเพิ่มเติมการให้ความเห็นชอบ/การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของคณะกรรมการบริษัท/ ผู้ถือหุ้นพร้อมลงนามในแบบฟอร์มฯและส่งให้ฝ่ายบัญชี
- 4) ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์และสำนักงานก.ล.ต. เช่น การแจ้งการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ การเปิดเผยการทำรายการในแบบข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัท เป็นต้น
- 5) ทำเรื่องขออนุญาตตลาดหลักทรัพย์หากมีการพิจารณาแล้วว่าไม่จำเป็นต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการแสดงความเห็นประกอบการเข้าทำรายการเสนอต่อผู้ถือหุ้น

#### 5. ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย

- 1) การที่จะตกลงทำรายการกับคู่ค้าทุกครั้งต้องพิจารณาว่าเป็นการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีรายชื่อตามรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามข้อ 4 (1) หน้า 23

หรือไม่

- หาก**ไม่ใช้**ให้ดำเนินการตามปกติ
  - หาก**ใช้**ให้ประสานงานกับฝ่ายบัญชีและดำเนินการตามขั้นตอนที่ฝ่ายบัญชีแนะนำ
- 2) เมื่อได้รับแจ้งจากฝ่ายบัญชีให้กรอกแบบฟอร์มฯ ดำเนินการกรอกแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า39) **ในส่วน**ของฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) และส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯที่มีการกรอกข้อความพร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน เช่น เอกสารการเปรียบเทียบราคา เป็นต้น ให้ฝ่ายบัญชีเพื่อดำเนินการกลั่นกรอง
- 3) หลังจากผ่านการพิจารณาจากผู้มีอำนาจอนุมัติดำเนินการแล้ว จะได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งแบบฟอร์มฯมีการลงนาม/ระบุมติการขอความเห็นชอบ/ขออนุมัติของCEO/คณะกรรมการบริหาร/คณะกรรมการตรวจสอบ/คณะกรรมการบริษัทแล้วแต่กรณีจากฝ่ายบัญชี กรณีได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจอนุมัติ ดำเนินการ ดังนี้
- จัดทำสำเนาแบบฟอร์มบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับเก็บเข้าแฟ้มไว้เป็นหลักฐาน
  - นำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯ บันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการต่อไป เช่น แนบ PR/PO การจัดซื้อ/การจัดจ้างหรือแนบเอกสารการเช่า หรือการขายสินทรัพย์ หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น
  - กรณีที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายใหม่ ก่อนจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันให้จัดทำบันทึกแจ้งฝ่ายจัดซื้อเพื่อเปิดรหัสเจ้าหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันหรือแจ้งฝ่ายบัญชีเพื่อเปิดรหัสลูกหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
  - กรณีที่ในแบบฟอร์มฯ ฝ่ายบัญชีได้ระบุว่าแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯนำส่งสำเนาแบบฟอร์มฯ บันทึกและเอกสารประกอบการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับความเห็นชอบ/อนุมัติแล้วให้เลขานุการบริษัท ก่อนเกิดรายการ 5 วันทำการ เพื่อเตรียมการล่วงหน้าและเมื่อเกิดการตกลงเข้าทำรายการตามนิยาม ให้แจ้งเลขานุการบริษัทให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที



## 6. ฝ่ายจัดซื้อ ดำเนินการดังนี้

- 1) เมื่อได้รับบันทึกแจ้งเปิดรหัสเจ้าหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ดำเนินการตามวิธีปฏิบัติงานการขอเปิดรหัสเจ้าหนี้ส่งเอกสารไปที่ฝ่ายบัญชี

## 7. ฝ่ายบัญชี

จะเป็นศูนย์กลาง (Center) ในการจัดทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- 1) ประสานงานและให้คำปรึกษาในขั้นตอนการทำงานกับฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง)
- 2) เมื่อได้รับแจ้งจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ว่าจะตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีรายชื่อ ตามรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามข้อ 4 (1) หน้า 23 จะพิจารณาว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือไม่
  - หาก**ไม่ใช่**รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือเป็นรายการเกี่ยวข้องกันที่ได้รับการยกเว้น **แจ้งฝ่ายจัดการต้นเรื่อง**ให้ดำเนินการตามปกติ
  - หาก**ใช่**รายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่ได้รับการยกเว้น ทำการพิจารณาตามรายละเอียดที่กล่าวในขั้นตอนการปฏิบัติงานในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันข้อ 9.3 (หน้า 28 - 29) **แจ้งฝ่ายจัดการต้นเรื่อง**ให้กรอกแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน กรั่นกรองการกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบันทึกและเอกสารประกอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย พร้อมลงนามการกรั่นกรองในแบบฟอร์มฯ โดยผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี
- 3) ทำการกรอกข้อมูลในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน**ในส่วน**ของฝ่าย**บัญชี**
- 4) ส่งแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน บันทึกและเอกสารประกอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่กรั่นกรองแล้วให้ 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 เก็บเข้าไฟล์คอมพิวเตอร์ไว้เป็น

หลักฐานอ้างอิงและส่งคืนต้นฉบับเอกสารทั้งหมดดังกล่าวให้ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของบริษัทและบริษัทย่อย

- 6) เมื่อได้รับบันทึก/เอกสารแจ้งจากฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)/ฝ่ายจัดซื้อของบริษัทและบริษัทย่อยว่าจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดำเนินการเปิดรหัสลูกหนี้หรือเจ้าหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อใช้เป็นแหล่งรวบรวมข้อมูลในการจัดทำรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 7) ตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นจริง เช่น PR/PO/สัญญา เป็นต้น กับต้นฉบับแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเอกสารประกอบที่แนบมารวมถึงอำนาจอนุมัติตาม DOA แล้ว บันทึกรายการบัญชี
- 8) จัดทำสรุปรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกันให้หน่วยงานภายในและภายนอกองค์กรที่เกี่ยวข้อง

## 8. CFO

1. กรณีเป็นอำนาจอนุมัติของ CEO ดำเนินการดังนี้
  - 1) พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและลงนามในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน
  - 2) นำเสนอแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันและเอกสารประกอบต่อ CEO เพื่อขออนุมัติ
  - 3) CEO พิจารณาการอนุมัติและลงนามในแบบฟอร์ม
  - 4) เมื่อ CEO ระบุการอนุมัติ/ไม่อนุมัติและลงนามในแบบฟอร์มแล้วนำส่งแบบฟอร์มฯ และเอกสารดังกล่าวให้ฝ่ายบัญชี
2. กรณีที่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริหาร (EXCOM) ดำเนินการดังนี้
  - 1) ดำเนินการตามข้อ 1 (1) - (3) แต่เป็นการขอความเห็นชอบจาก CEO
  - 2) ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม
  - 3) ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการบริษัท เพื่อจัดเตรียมเอกสารเลวาระในการประชุมคณะกรรมการบริหาร
  - 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) แต่เป็นการขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัทก่อนนำเสนอขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งมีประเด็นพิจารณาเพิ่มเติมในการนำเสนอ ดังนี้
  - พิจารณาแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระหากพิจารณาเห็นว่าไม่มีความจำเป็นต้องมีที่ปรึกษาการเงินอิสระให้ประสานงานกับเลขานุการบริษัทเพื่อขอผ่อนผันกับตลาดหลักทรัพย์
  - ประสานงานกับเลขานุการบริษัทในการจัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น
  - นำเสนอขออนุมัติการเข้าทำรายการต่อผู้ถือหุ้น

## 9. CEO

- 1) พิจารณาให้ความเห็นชอบ/อนุมัติ แล้วแต่กรณี สำหรับการที่จะเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยลงนามในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งผ่านการลงนามเห็นชอบโดย CFO แล้ว

## ข้อ 9. ขั้นตอนปฏิบัติในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

| ฝ่ายงาน/ผู้ปฏิบัติ                                                                           | กิจกรรม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>เลขานุการบริษัท</p> <p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) ของ บริษัทและบริษัทย่อย</p> <p>ฝ่ายบัญชี</p> | <p>9.1 รวบรวม จัดทำ ปรับปรุง และจัดเก็บเอกสารข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ โดยนำส่งรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ปรับปรุงแล้วไว้ในไฟล์กลางของบริษัท (Share drive)</p> <p>9.2 พิจารณาว่าเป็นการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีรายชื่อตาม รายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามข้อ 9.1 หรือไม่</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- หาก<u>ไม่ใช่</u>ให้ดำเนินการตามปกติ</li> <li>- หาก<u>ใช่</u>ให้ประสานงานกับฝ่ายบัญชีและดำเนินการตามขั้นตอนที่ฝ่ายบัญชีแนะนำ</li> </ul> <p>9.3 เมื่อได้รับแจ้งจากฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ว่าจะตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีรายชื่อตามรายงานบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะพิจารณาว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือไม่ ดังนี้</p> <p>9.3.1 พิจารณาการดำเนินการของบริษัทตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน ข้อ 6 (หน้า 12 - 20) สรุปได้ดังนี้</p> <p>ก) กรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปข้อ 6 (1) หน้า 14 หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป และสามารถคำนวณมูลค่าของรายการได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิงข้อ 6 (2) หน้า 14 ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>ก1) หากเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายใหม่-<b><u>เฉพาะการทำรายการครั้งแรกแจ้งฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)</u></b> ให้กรอกข้อมูลแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า 39) พร้อมลงนามผู้จัดทำ เช่น การสั่งซื้อ/ สั่งจ้างสินค้าหรือบริการ หรือการเช่าพื้นที่เพื่อเปิดสาขา เป็นต้น ซึ่งมีการต่อรองราคาเป็น Lot ตามช่วงเวลาที่กำหนด การจะทำรายการให้แนบเอกสารประกอบรายละเอียดการต่อรอง เช่น บุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายหนึ่งจะจัดซื้อสินค้าใดบ้างทั้งปี แต่ละประเภทราคาเท่าไรโดยมีการเปรียบเทียบราคากับผู้ขายรายอื่น 3 ราย หรือ</p> |

|                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) ของ<br/>บริษัทและบริษัทย่อย</p> <p>ฝ่ายบัญชี</p> | <p>การเข้าพื้นที่สาขาที่มีสัญญาเช่าไม่เกิน 3 ปี อาจมีการ Survey ราคาเช่าต่อตารางเมตรกับผู้เช่ารายอื่นหรือผู้ให้เช่ารายอื่นบริเวณใกล้เคียงกัน</p> <p><b>ก2) หากเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน<u>รายได้สำหรับกรณีที่เป็นการค้า</u></b></p> <p><b><u>ประเภทเดียวกันเงื่อนไขการค้าเดียวกัน</u></b>ให้ดำเนินการตามขั้นตอนปกติ</p> <p><b>ข) กรณีอื่นๆที่นอกเหนือจากที่กล่าวมาแล้วในข้อ 9.3 1ก) ตามที่ระบุในข้อ 6 หน้า 12 - 20 ก่อนเกิดรายการ<u>แจ้งให้ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง)</u> กรอกข้อมูลแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า 39) พร้อมลงนามผู้จัดทำ</b></p> <p>9.3.2 หากเข้าข่ายข้อ 7 (หน้า 20 - 22) รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน<u>แจ้งฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง)</u> ของบริษัทและบริษัทย่อยให้ดำเนินการตามปกติไม่ต้องเข้ากระบวนการรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.4 เมื่อได้รับแจ้งจากฝ่ายบัญชีให้กรอกแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน (หน้า 39) ดำเนินการกรอกแบบฟอร์มฯ ในส่วนของฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) พร้อมลงนามโดยผู้อำนวยการ และรองประธาน/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน</p> <p>9.5 ส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯ พร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่กรอกข้อมูลแล้ว ตามข้อ 9.4 เช่น เอกสารการเปรียบเทียบราคาส่งให้ฝ่ายบัญชีเพื่อกลั่นกรอง</p> <p>9.6 เมื่อได้รับแบบฟอร์มฯ บันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินการ ดังนี้</p> <p>9.6.1 กลั่นกรองการกรอกแบบฟอร์มฯ กับบันทึกและเอกสารประกอบ และบันทึกข้อมูลเพิ่มเติมลงในแบบฟอร์มฯ ในส่วนของฝ่ายบัญชี และผู้อำนวยการฝ่ายบัญชี ลงนามในฐานะผู้กลั่นกรองความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CFO | <p>9.6.2 นำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯ พร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบให้ CFO เพื่อให้เห็นชอบ</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 13 – 20) ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถ อนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการดังกล่าวไม่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วย อำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องให้ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย ดำเนินการตามที่ระบุข้างต้น และตารางแสดงอำนาจอนุมัติของผู้บริหาร (DOA) ของบริษัทและบริษัทย่อย</p> |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                             | <p><b><u>การดำเนินการที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ – CEO</u></b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| CFO                                         | <p>9.9 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในต้นฉบับแบบฟอร์มฯพร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับจากฝ่ายบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีไม่เห็นชอบระบุความไม่เห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯและส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>- กรณีเห็นชอบระบุความเห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯและส่งเอกสารทั้งหมดให้ CEO พิจารณาลงนามอนุมัติ</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| CEO                                         | <p>9.10 พิจารณาอนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากเอกสารตามข้อ 9.9 โดยระบุการอนุมัติ/ไม่อนุมัติและลงนามในแบบฟอร์มฯและส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ฝ่ายบัญชี                                   | <p>9.11 ได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯพร้อมแนบบันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน <b><u>สำหรับรายการที่ได้รับการอนุมัติภายใต้อำนาจอนุมัติแล้วทำการ Scan</u></b> เอกสารดังกล่าวไว้เป็นเอกสารอ้างอิง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของบริษัทและบริษัทย่อย | <p>9.12 ส่งเอกสารที่ได้รับทั้งหมดให้ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง)</p> <p>9.13 ได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯ บันทึกลงและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันจากฝ่ายบัญชี สำหรับรายการที่ได้รับอนุมัติภายใต้อำนาจอนุมัติแล้วดำเนินการดังนี้</p> <p>9.13.1 กรณีที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายใหม่</p> <p>9.13.1.1 ก่อนจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันให้จัดทำบันทึกแจ้งฝ่ายจัดซื้อเพื่อเปิดรหัสเจ้าหน้าที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันหรือแจ้งฝ่ายบัญชี เพื่อเปิดรหัสลูกหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.13.1.2 เมื่อได้รับบันทึกเอกสารแจ้งจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยว่าจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดำเนินการประสานงานกับฝ่ายบัญชีเพื่อเปิดรหัสเจ้าหน้าที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.13.1.3 ประสานงานกับฝ่ายจัดซื้อหรือเมื่อได้รับบันทึก/เอกสารแจ้งจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยว่าจะทำ</p> |
| ฝ่ายจัดซื้อ                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ฝ่ายบัญชี                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของ<br/>บริษัทและบริษัทย่อย</p> <p>เลขานุการบริษัท</p> <p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของ<br/>บริษัทและบริษัทย่อย</p> <p>เลขานุการบริษัท</p> | <p>รายการที่เกี่ยวข้องกัน ดำเนินการเปิดรหัสเจ้าหน้าที่ลูกหนี้ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อใช้เป็นแหล่งรวบรวมข้อมูลในการจัดทำรายงานรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.13.1.4 ดำเนินการต่อไปตามข้อ 9.13</p> <p>9.13.2 กรณีในแบบฟอร์มฯ ฝ่ายบัญชีได้ระบุแจ้งตลาดหลักทรัพย์</p> <p>9.13.2.1 ให้ฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อย นำส่งสำเนาแบบฟอร์มฯ บันทึกและเอกสารประกอบการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติแล้วให้เลขานุการบริษัท<u>ก่อนเกิดรายการ 5 วันทำการ และเมื่อเกิดการตกลงเข้าทำรายการตามนิยามให้แจ้ง</u>เลขานุการบริษัทให้ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรทันที</p> <p>9.13.2.2 ได้รับสำเนาแบบฟอร์มฯ ที่ฝ่ายบัญชีได้ระบุแจ้งตลาดหลักทรัพย์บันทึกและเอกสารประกอบการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติแล้วจากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยดำเนินการเตรียมการล่วงหน้าเพื่อแจ้งตลาดหลักทรัพย์<u>เมื่อจะทำการรายการที่ต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์</u></p> <p>9.13.2.3 แจ้งเลขานุการบริษัททันที</p> <p>9.13.2.4 ได้รับแจ้งว่าเกิดการตกลง,เข้าทำรายการตามนิยาม ในกรณีที่ฝ่ายบัญชีได้ระบุในสำเนา แบบฟอร์มฯว่าแจ้งตลาดหลักทรัพย์จากฝ่ายจัดการ (ต้นเรื่อง) ของบริษัทและบริษัทย่อยดำเนินการเปิดเผยข้อมูลแจ้งตลาดหลักทรัพย์ตามข้อมูลที่ได้เตรียมการไว้แล้ว โดยดำเนินการดังนี้</p> <p>แจ้งการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ <u>ภายในวันที่เกิดรายการ หรือ ภายใน 9.00 น. ของวันทำการถัดไปผ่านระบบ SET Portal</u> โดยการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ มีดังนี้</p> <p>- วันเดือนปี ที่มีการตกลงเข้าทำรายการ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>เลขานุการบริษัท</p>                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- คำอธิบายลักษณะของประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันและในกรณีที่เป็นเงินลงทุน ให้ระบุชื่อและประเภทกิจการ ลักษณะการดำเนินธุรกิจสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรายชื่อผู้ถือหุ้นและกรรมการ</li> <li>- มูลค่าของรายการ และเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่าของรายการวิธีการ/งวดการชำระ เงินไข อัตราดอกเบี้ย ดอกเบี้ย และหลักประกัน (ถ้ามี)</li> <li>- ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความเกี่ยวข้อง</li> <li>- ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</li> <li>- กรณีการซื้อขายทรัพย์สิน และการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ให้ระบุแหล่งเงินทุนที่ใช้ และความพอเพียงของเงินทุนหมุนเวียน</li> <li>- กรณีกู้ยืมให้ระบุเงื่อนไขที่อาจมีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย เช่น ข้อจำกัดการจ่ายเงินปันผล เป็นต้น</li> </ul> |
| <p>ฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง)ของบริษัทและบริษัทย่อย</p> | <p>9.13.3 จัดทำสำเนาแบบฟอร์มฯบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับการลงนามอนุมัติแล้วเก็บเข้าแฟ้มไว้เป็นหลักฐาน</p> <p>9.13.4 นำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มฯบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ผ่านการอนุมัติให้ดำเนินการแล้ว ไปยังฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องเพื่อดำเนินการต่อไป เช่น แนน PR/PO การจัดซื้อ/การจัดจ้าง หรือแนบเอกสารการเช่า หรือการขายสินทรัพย์ หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>ฝ่ายงานที่เกี่ยวข้อง</p>                        | <p>9.14 ได้รับต้นฉบับแบบฟอร์มฯบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ผ่านการอนุมัติให้ดำเนินการแล้วให้ดำเนินการตามขั้นตอนปกติ</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>ฝ่ายบัญชี</p>                                   | <p>9.15 เมื่อเกิดการทำการรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วได้รับเอกสารจากฝ่ายงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นจริง เช่น PR/PO/สัญญา เป็นต้น กับต้นฉบับแบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกันและเอกสารประกอบที่แนบมารวมถึงอำนาจอนุมัติตาม DOA แล้วบันทึกรายการบัญชี</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>เลขานุการบริษัท</p> | <p>9.16 จัดเก็บรายละเอียดรายการที่เกิดขึ้นจริงที่มีการบันทึกบัญชีสรุปรายงานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน</li> <li>- นำส่งคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบอย่างน้อยไตรมาสละครั้ง</li> <li>- นำส่งเลขานุการบริษัทเพื่อใช้จัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัท</li> <li>- นำส่งฝ่ายกำกับดูแลและบริหารความเสี่ยงอย่างน้อยไตรมาสละครั้งเพื่อใช้ในการวิเคราะห์และสุ่มสอบทานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</li> </ul> |
| <p>CFO</p>             | <p>9.17 ได้รับสรุปรายงานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากฝ่ายบัญชี และทำการเปิดเผยการทำรายการในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัท</p> <p><b><u>กรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ – คณะกรรมการบริหาร (EXCOM)</u></b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>CEO</p>             | <p>9.18 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในต้นฉบับแบบฟอร์มฯ พร้อมแนบบันทึกและเอกสารประกอบรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับจากฝ่ายบัญชี</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีไม่เห็นชอบระบุความเห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯ และส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>- กรณีเห็นชอบระบุความเห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯ และส่งเอกสารทั้งหมดให้ CEO พิจารณาลงนามให้ความเห็นชอบ</li> </ul>                                                                                                                            |
| <p>CFO</p>             | <p>9.19 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยระบุการให้ความเห็นชอบและลงนามในแบบฟอร์มฯ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีไม่เห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>- กรณีเห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ CFO เพื่อนำเสนอขออนุมัติจาก EXCOM</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <p>CFO</p>             | <p>9.20 เมื่อได้รับความเห็นชอบจาก CEO แล้ว ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 | <p>จัดทำเอกสารประกอบการประชุม 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/ไม่อนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯและนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆ ให้ฝ่ายบัญชี</p> <p>9.26 ดำเนินการตามข้อ 9.11 - ข้อ 9.17</p> <p><b><u>กรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท (BOD)</u></b></p> <p>9.27 ดำเนินการตามข้อ 9.18 – ข้อ 9.22</p> <p>9.28 นำเสนอขอความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ EXCOM</p> <p>9.29 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.30 <b><u>ระบุมติ</u></b>เห็นชอบ/ไม่เห็นชอบของ EXCOM ที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯและนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีไม่ให้ความเห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>- กรณีให้ความเห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อนำเสนอ AC พิจารณา</li> </ul> <p>9.31 เมื่อได้รับความเห็นชอบจาก EXCOM แล้ว ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม AC</p> <p>9.32 ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมเอกสาร และวาระในการประชุม AC</p> <p>9.33 ประสานงานกับ CFO จัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุม AC พร้อมแจ้งกำหนดวันประชุม AC ให้ CFO ทราบ</p> <p>9.34 นำเสนอขอความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ AC</p> |
| เลขานุการคณะกรรมการบริหาร       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| CFO                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| EXCOM                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| เลขานุการคณะกรรมการบริหาร       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ฝ่ายงาน/ผู้ปฏิบัติงานตามที่ระบุ |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| CFO                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| EXCOM                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| เลขานุการคณะกรรมการบริหาร       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| CFO                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| CFO                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| AC<br>เลขาคณะกรรมการ<br>ตรวจสอบ     | 9.35 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| CFO                                 | 9.36 ระบุมติเห็นชอบ/ไม่เห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามใน<br>ต้นฉบับแบบฟอร์มฯ และนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบ<br>ต่างๆดังนี้<br>- กรณีไม่เห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี<br>- กรณีเห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้เลขานุการบริษัทเพื่อนำเสนอ BOD<br>พิจารณา                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| เลขานุการบริษัท                     | 9.37 เมื่อได้รับความเห็นชอบจาก AC แล้ว ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำ<br>เอกสารประกอบการประชุม BOD<br>9.38 ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการบริษัทเพื่อจัดเตรียมเอกสารและ<br>วาระในการประชุม BOD และประสานให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการ<br>ตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่อยู่ในที่ประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียง<br>ในที่ประชุม                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| CFO<br>BOD<br>เลขานุการบริษัท       | 9.39 ประสานงานกับ CFO จัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุม BOD<br>พร้อมแจ้งกำหนดวันประชุมBODให้ CFO ทราบและดำ เนินการอื่นตามที่<br>ระบุในข้อ 9.38<br>9.40 นำเสนอขออนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ BOD<br>9.41 พิจารณาอนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ฝ่ายงาน/ผู้ปฏิบัติงาน<br>ตามที่ระบุ | 9.42 ระบุมติการอนุมัติ/ไม่อนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามใน<br>ต้นฉบับแบบฟอร์มฯ และนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบ<br>ต่างๆให้ฝ่ายบัญชี<br>9.43 ดำเนินการตามข้อ 9.11-9.17 สำหรับรายการที่ต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์<br>ตามข้อ 9.13.2.4 ให้ทำการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเพิ่มเติม (ถ้ามี) ดังนี้<br>- ระบุชื่อกรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง<br>เกี่ยวข้องที่ไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมคณะ<br>กรรมการบริษัท<br>- ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่<br>เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความสมเหตุสมผลและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท<br>เมื่อเปรียบเทียบกับ การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็น<br>อิสระ |

|                 |                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและหรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกรณีกรรมการดังกล่าว งดออกเสียง</p> <p><b><u>กรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น</u></b></p> |
| CFO             | 9.44 ดำเนินการตามข้อ 9.27-9.39                                                                                                                                                                                               |
| BOD             | 9.45 นำเสนอขอความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ BOD                                                                                                                                                                 |
| เลขานุการบริษัท | 9.46 พิจารณาให้ความเห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน                                                                                                                                                                      |
|                 | 9.47 <b><u>ระบุมติ</u></b> เห็นชอบ/ไม่เห็นชอบที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามในต้นฉบับแบบฟอร์มฯและนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบต่างๆดังนี้                                                                      |
|                 | <ul style="list-style-type: none"> <li>- กรณีไม่เห็นชอบส่งเอกสารทั้งหมดให้ฝ่ายบัญชี</li> <li>- กรณีเห็นชอบนำเอกสารทั้งหมดเพื่อนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา</li> </ul>                                               |
| CFO             | 9.48 เมื่อได้รับความเห็นชอบจาก BOD แล้ว ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุมผู้ถือหุ้น                                                                                                                     |
|                 | 9.49 ดำเนินการประสานงานกับเลขานุการบริษัทเพื่อจัดเตรียมเอกสาร และวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมถึงพิจารณาถึงความจำเป็นในการแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ เพื่อให้แสดงความเห็นประกอบการเข้าทำรายการเสนอต่อผู้ถือหุ้น ดังนี้    |
|                 | 9.49.1 <b><u>หากพิจารณาแล้วเห็นว่าจำเป็น</u></b> ในการแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ ดำเนินการสรรหาและว่าจ้างที่ปรึกษาการเงินอิสระ ตามนโยบายจัดซื้อจัดจ้าง                                                                    |
|                 | 9.49.2 <b><u>หากพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีความจำเป็น</u></b> ในการแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ดำเนินการแจ้งเลขานุการบริษัทเพื่อให้ทำเรื่องขอผ่อนผันตลาดหลักทรัพย์                                                          |
| เลขานุการบริษัท | 9.50 ประสานงานกับ CFO จัดเตรียมเอกสารและวาระในการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมแจ้งกำหนดวันประชุม ผู้ถือหุ้นให้ CFO ทราบและดำเนินการเพื่อทำเรื่องขอผ่อนผันกับตลาดหลักทรัพย์ตามที่ CFO แจ้งมาตามข้อ 9.49                              |
| CFO             | 9.51 นำเสนอขออนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น                                                                                                                                                      |

|                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ที่ประชุมผู้ถือหุ้น<br/>เลขานุการบริษัท</p> <p>ฝ่ายงาน/ผู้ปฏิบัติตามที่<br/>ระบุ</p> | <p>9.52 พิจารณานุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>9.53 <b>ระบุมติ</b>อนุมัติ/ไม่อนุมัติที่จะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันพร้อมลงนามใน<br/>ต้นฉบับแบบฟอร์มฯและนำส่งต้นฉบับแบบฟอร์มและเอกสารประกอบ<br/>ต่างๆให้ฝ่ายบัญชี</p> <p>9.54 ดำเนินการตามข้อ 9.11-9.17สำหรับ<b>รายการที่ต้องแจ้งตลาดหลักทรัพย์<br/>ตามข้อ9.13.24</b> ให้ทำการเปิดเผยข้อมูลสำคัญเพิ่มเติม (ถ้ามี) ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ระบุชื่อกรรมการที่มีส่วนได้เสียและหรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง<br/>กันที่ไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการ<br/>บริษัท</li> <li>- ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่<br/>เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความเหมาะสมผลและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท<br/>เมื่อเปรียบเทียบกับ การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็น<br/>อิสระ</li> <li>- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่<br/>แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทรวมถึงกรณีกรรมการ<br/>ดังกล่าวงดออกเสียง</li> </ul> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**หมายเหตุ** การขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องอนุมัติด้วยคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม และมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษ ทั้งนี้ กรณีที่จะต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว โดยจะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่างๆ เช่น ความเหมาะสมผล และประโยชน์ของรายการต่อบริษัท ความเป็นธรรมของราคา เงื่อนไขรายการและความเสี่ยง รวมถึง ระบุ เหตุผล ข้อสมมติฐานที่สำคัญ และปัจจัยที่นำมาประกอบการพิจารณาในการแสดงความเห็นนั้น เป็นต้น

กรณีที่มีความชัดเจนว่าเป็นรายการที่มีประโยชน์ต่อบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา แล้วเห็นว่า เป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม บริษัทอาจขอผ่อนผันจากตลาดหลักทรัพย์ให้บริษัทไม่ต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินได้

## แบบฟอร์มการตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องกัน

วันที่.....

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                          |                                                                 |                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|
| สำหรับฝ่ายจัดการ(ต้นเรื่อง) ชื่อหน่วยงาน.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                          |                                                                 |                       |
| ชื่อบุคคล/นิติบุคคลที่เข้าทำรายการ.....<br>.....<br>.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                          |                                                                 |                       |
| มูลค่าของรายการ (จำนวนเงินตามสัญญา) .....<br>วิธีดำเนินการ(จัดซื้อจัดจ้าง) .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                          |                                                                 |                       |
| ลงนาม.....(ผู้อำนวยการ) วันที่.....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                          | ลงนาม.....(รองประธาน/ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงาน) วันที่..... |                       |
| สำหรับฝ่ายบัญชี                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                          |                                                                 |                       |
| <b>ประเภทของรายการ</b><br><div style="display: flex; flex-wrap: wrap;"> <div style="width: 50%;"> <input type="checkbox"/> ธุรกิจปกติ    <input type="checkbox"/> สนับสนุนธุรกิจปกติ         </div> <div style="width: 50%;"> <input type="checkbox"/> เช่าสังหาริมทรัพย์สัญญาเช่าไม่เกิน 3 ปี    <input type="checkbox"/> ให้เช่าสังหาริมทรัพย์สัญญาเช่าไม่เกิน 3 ปี         </div> <div style="width: 50%;"> <input type="checkbox"/> รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ    <input type="checkbox"/> ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน    <input type="checkbox"/> รับความช่วยเหลือทางการเงิน         </div> </div> <b>เงื่อนไขทางการค้า</b><br><input type="checkbox"/> เงื่อนไขทางการค้าทั่วไป.....<br><input type="checkbox"/> ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป..... |                                          |                                                                 |                       |
| <b>ที่มาของคำตอบแทน</b><br><input type="checkbox"/> กำหนดโดย .....<br><input type="checkbox"/> ระบุไม่ได้ .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                          |                                                                 |                       |
| <b>มูลค่าของรายการ</b><br>มูลค่ารวม.....บาท % NTA ..... มูลค่ารวม.....บาท %NTA เท่ากับ ..... บาท<br>การคำนวณมูลค่ารวม .....<br>เงื่อนไขการชำระเงิน .....                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                          |                                                                 |                       |
| <b>ขนาดความสำคัญของรายการ</b><br><input type="checkbox"/> ไม่มีสาระสำคัญ <input type="checkbox"/> มีสาระสำคัญ <input type="checkbox"/> มีสาระสำคัญมาก                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                          |                                                                 |                       |
| <b>การดำเนินการ</b><br><input type="checkbox"/> ฝ่ายจัดการดำเนินการ-CEO <input type="checkbox"/> ฝ่ายจัดการดำเนินการ-EXCOM <input type="checkbox"/> ขอความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ<br><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 ของบริษัท ทีเอสอาร์ ลิฟวิ่ง โซลูชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

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

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท ฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความเหมาะสมผลของรายการนั้น ๆ ทั้งนี้ การทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปให้มีมาตรการ ดังนี้

### (1) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

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

ทั้งนี้บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปรายละเอียดรายการระหว่างกัน เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการในทุกไตรมาส

### (2) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติ ทั้งนี้ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนด ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน



ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้นบริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และหรือคณะกรรมการบริษัท และหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึง ผลประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

นายสหัส ตรีทิพย์บุตร

ประธานคณะกรรมการบริษัท