



นโยบายเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน  
บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน)

9 พฤศจิกายน 2565  
ทบทวนและแก้ไขเมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566

## บทนำและวัตถุประสงค์

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใสและตรวจสอบได้ จึงกำหนดนโยบายเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันไว้เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวทางสำหรับการเข้าทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทำให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการเป็นไปด้วยความโปร่งใส สมเหตุสมผล ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ตลอดจนสอดคล้องและเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงการได้รับอนุมัติตามขั้นตอนและการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน

## นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน

1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามแบบฟอร์มและตามระยะเวลาที่บริษัทฯ กำหนด ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลประกอบการพิจารณาการเข้าทำรายการที่อาจเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
2. บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีนโยบายหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างไรก็ดี ในกรณีที่เป็น บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) โดยต้องนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันทุกรายการนั้น ๆ ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมของรายการนั้น ๆ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่รายการดังกล่าวจะเป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ซึ่งได้รับอนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว (ตามมาตรา 89/12 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ (และที่แก้ไขเพิ่มเติม)) ให้สามารถดำเนินการได้
3. การกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน ต้องพิจารณาเงื่อนไขที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผลเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm’s length basis) ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับบริษัทฯ ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินจะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็นที่สมเหตุสมผล และต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ
4. ในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อาจจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระทำการประเมิน เปรียบเทียบราคา และให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน เพื่อนำไปประกอบการให้ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือการพิจารณาตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
5. ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน ต้องไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันนั้น ๆ
6. บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการเปิดเผยสารสนเทศของรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ การเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น (หากมี) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) เป็นต้น
7. บริษัทฯ จะจัดให้มีการสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

### การทบทวนนโยบาย

บริษัทฯ จะมีการทบทวนนโยบายเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างสม่ำเสมอ อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติต่อไป

### การละเมิดฝ่าฝืน

การไม่ปฏิบัติตามนโยบายเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ มีสิทธิพิจารณาลงโทษตามข้อบังคับเกี่ยวกับการทำงานของบริษัทฯ และหากการกระทำนั้นผิดกฎหมาย ผู้ฝ่าฝืนอาจต้องได้รับโทษทางกฎหมาย

นโยบายเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันนี้ ปรับปรุงและให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป



.....  
(นายชัยวัฒน์ อิศวรินทร์ราษฎร์)

ประธานกรรมการ

บริษัท ซุปเปอร์ เทอร์เทิล จำกัด (มหาชน)