

คำนิยาม

บริษัทฯ / องค์กร	หมายถึง	บริษัท แอสเซท ไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
บริษัทย่อย	หมายถึง	บริษัทหรือนิติบุคคลที่ บริษัท แอสเซท ไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงเกินกว่าร้อยละ 50 ไม่ว่าจะถือหุ้นโดยตรงหรือถือหุ้นโดยอ้อม
กลุ่มแอสเซทไฟว์ / กลุ่มบริษัท	หมายถึง	1. บริษัท แอสเซทไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และ 2. บริษัทย่อยของบริษัท แอสเซทไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
กรรมการบริษัท	หมายถึง	กรรมการบริษัท แอสเซทไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ผู้บริหาร	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสักรายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และหมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า
พนักงาน	หมายถึง	พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยรวมถึงพนักงานประเภทต่างๆ ได้แก่ พนักงานทดลองงาน พนักงานประจำ พนักงานที่มีสัญญาจ้างตามระยะเวลา
ผู้ร้องเรียน	หมายถึง	พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่ว่าจะ เป็นพนักงานประจำ พนักงานรายวัน พนักงานจัดจ้างพิเศษ รวมทั้งผู้มีส่วนได้เสียต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย
CFO	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานบัญชีและการเงิน
รายการที่เกี่ยวข้องกัน	หมายถึง	รายการระหว่าง บริษัท แอสเซทไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย
การตกลงเข้าทำรายการ	หมายถึง	การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำได้ดังกล่าว
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	หมายถึง	(1) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว (2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

- 2.1 ผู้บริหาร
- 2.2 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- 2.3 ผู้มีอำนาจควบคุม
- 2.4 บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม
- 2.5 ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม 2.1 ถึง 2.4

(3) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) ถึง (2) ต่อการตัดสินใจการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญหรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เห็นว่ามีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน

(4) บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งได้แก่

- 4.1 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท ตามมาตรา 89/1 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ หรือกรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทฯ
- 4.2 คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม 4.1
- 4.3 นิติบุคคลที่บุคคลตาม 4.1 หรือ 4.2 มีอำนาจควบคุมกิจการ
- 4.4 บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจ หรือความตกลงว่า หากบริษัทฯ ทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว
 - 4.4.1 กรรมการของบริษัท
 - 4.4.2 ผู้บริหารของบริษัท
 - 4.4.3 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - 4.4.4 กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - 4.4.5 คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 4.4.1 4.4.2 4.4.3 หรือ 4.4.4

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิท

ผู้ที่มีอำนาจควบคุม หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการตามมาตรา 89/1 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ซึ่งได้แก่บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการโดย

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด

		(3) การมีอำนาจคุมการแต่งตั้ง หรือ ถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อม
ผู้ที่เกี่ยวข้อง	หมายถึง	บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ก่อนการแก้ไขเพิ่มเติม ซึ่งประกอบด้วย <ol style="list-style-type: none">(1) คู่สมรส(2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ(3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน(4) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความผิดหรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด(5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) ห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ(6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) ห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) หรือบริษัทตาม (5) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น(7) นิติบุคคลที่บุคคลตามมาตรา 246 และมาตรา 247 สามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล
ญาติสนิท	หมายถึง	บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ดังนี้ บิดามารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร
เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	หมายถึง	เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้ <ol style="list-style-type: none">(1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับ หรือให้กับบุคคลทั่วไป(2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป(3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจมีลักษณะทำนองเดียวกันให้บุคคลทั่วไป
รายการธุรกิจปกติ	หมายถึง	รายการทางการค้าที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ
รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ	หมายถึง	รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจทั่วไปมีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย

วัตถุประสงค์

รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทจดทะเบียน กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้เนื่องจากบุคคลดังกล่าว สามารถควบคุมการตัดสินใจของบริษัทจดทะเบียน และทำให้เกิดข้อสงสัยว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้นโดยรวม หรือต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น ดังนั้นเพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนมีแนวทางในการพิจารณาจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุมีผลและเป็นอิสระภายในกรอบจริยธรรมที่ดี ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน อันสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

ตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ("พ.ร.บ. หลักทรัพย์") กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง จะกระทำธุรกรรมกับบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์" หรือ "ตลท.") หรือบริษัทย่อยของบริษัทดังกล่าว ("รายการที่เกี่ยวข้องกัน") ได้ ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้น ในกรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีลักษณะตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/12 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์

ในการนี้ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้ออกประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 ("ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551") รวมถึงที่แก้ไขเพิ่มเติม และกำหนดให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 ("ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01") โดยอนุโลม

ดังนั้น ในการพิจารณาหลักเกณฑ์ในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจะต้องพิจารณาตามพรบ. หลักทรัพย์ ประกอบกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01 ("หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ") เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ ดังนี้

- (1) เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/12 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01
- (2) เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

ขอบเขตของการทำรายการ

ระเบียบปฏิบัตินี้ใช้สำหรับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งอาจแบ่งได้เป็น 3 ลักษณะ ดังนี้

- (1) เมื่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ทำรายการกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือ บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) เมื่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำรายการกับบริษัทอื่น ที่มีผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าวของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
- (3) เมื่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำรายการกับบุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจ หรือความตกลงว่า หากบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกรรมการของบุคคลผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลข้างต้น จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกันมีทั้งสิ้น 6 ประเภท ได้แก่

- (1) รายการธุรกิจปกติ
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
- (3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป
- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ
- (5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
- (6) รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตาม (1) ถึง (5)

ขั้นตอนการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน

1.1 การรวบรวมรายชื่อบุคคลและนิติบุคคลที่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน

(ก) เลขานุการบริษัททำหนังสือยืนยันไปยังกรรมการ และผู้บริหารที่เกี่ยวข้องตามคำนิยาม เพื่อแสดงรายละเอียดของการถือหุ้นของตนเอง และผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิท ในนิติบุคคลอื่นตามหนังสือแจ้งรายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง ญาติสนิท และนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องของผู้บริหาร

(ข) ผู้บริหารหรือบุคคลที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันต้องรายงานข้อมูลรายการที่ตนเอง บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะรวมทั้งคู่สมรสของบุตรได้กระทำรายการ โดยแจ้งรายการที่กระทำทันทีเมื่อมีรายการเกิดขึ้นให้กับเลขานุการบริษัททราบ โดยสามารถแจ้งรายการที่เกิดขึ้นทางจดหมายอิเล็กทรอนิกส์ (E-Mail) หรือส่งหนังสือเป็นลายลักษณ์อักษรแจ้งมายังเลขานุการบริษัท จากนั้นเลขานุการบริษัทจะพิจารณาเพื่อส่งเรื่องต่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อพิจารณาและตรวจสอบรายการตามเงื่อนไขนโยบายฉบับนี้

ทั้งนี้ บุคคลที่เกี่ยวข้องกันจะต้องปฏิบัติตาม โดยให้ถือเป็นความรับผิดชอบที่มีต่อองค์กร และเป็นการปฏิบัติตามจริยธรรมและจรรยาบรรณที่ดี

(ค) เลขานุการบริษัทนำเสนอรายชื่อบุคคล และนิติบุคคลที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามรายชื่อที่ได้รับการยืนยันจากกรรมการและผู้บริหารข้างต้น ส่งให้กับฝ่ายจัดซื้อ และฝ่ายบัญชีและการเงิน เพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจสอบข้อมูล/รายการที่เกิดขึ้น กรณีบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยมีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับนิติบุคคลดังกล่าว

1.2 การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกัน

(ก) ในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยจำเป็นต้องเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จะพิจารณาเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยพิจารณาจาก สินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจนโดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยทำกับนิติบุคคลอื่น และธุรกรรมที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วมีราคาเงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน

(ข) นำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ผู้ถือหุ้น ตลอดจนเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งขึ้นอยู่กับประเภทและมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังแสดงในตารางต่อไปนี้

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	เปิดเผยต่อ ตลท.	ขออนุมัติ คณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
1. รายการธุรกิจปกติหรือ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ 1.1 รายการธุรกิจปกติ และมีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไป 1.2 รายการสนับสนุน ธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไข การค้า โดยทั่วไป และค่าตอบแทน สามารถคำนวณได้ จากทรัพย์สินหรือ มูลค่าอ้างอิง	ไม่จำกัดมูลค่า	-	-	-

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	เปิดเผยต่อ ตลท.	ขออนุมัติ คณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
1.3 รายการสนับสนุน ธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไข การค้าโดยทั่วไปและ ค่าตอบแทนไม่ สามารถคำนวณได้ จากทรัพย์สินหรือ มูลค่าอ้างอิง	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะ สูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ $>$ 0.03% แต่ $< 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	-	-
	≥ 20 ลบ. หรือ $\geq 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	✓	-
1.4 รายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุน ธุรกิจปกติที่ไม่มี เงื่อนไขทางการค้า โดยทั่วไป	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะ สูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ $>$ 0.03% แต่ $< 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ $\geq 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	✓	✓
2. รายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะ สูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ $>$ 0.03% แต่ $< 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	-	-
	≥ 20 ลบ. หรือ $\geq 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	✓	-
3. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะ สูงกว่า	-	-	-

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	เปิดเผยต่อ ตลท.	ขออนุมัติ คณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการ (ต่อ)	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ > 0.03% แต่ < 3% ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ ≥ 3% ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	✓	✓
4. รายการให้หรือรับความ ช่วยเหลือทางการเงิน 4.1 บริษัทฯ หรือบริษัท ย่อยให้ความ ช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง กัน ดังต่อไปนี้ • บุคคลที่เกี่ยวข้อง กันที่เป็นบุคคล ธรรมดา • บุคคลที่เกี่ยวข้อง กันที่เป็นนิติ บุคคลที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ถือหุ้นในสัดส่วน ที่น้อยกว่า สัดส่วนที่บุคคล ที่เกี่ยวข้องกัน อื่นๆ ที่มีใช้ บริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ถือหุ้นในนิติ บุคคลนั้น	> 100 ลบ. หรือ > 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มี ตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะ ต่ำกว่า	✓	✓	-
	≥ 100 ลบ. หรือ ≥ 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มี ตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะ ต่ำกว่า	✓	✓	✓

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	เปิดเผยต่อ ตลท.	ขออนุมัติ คณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4.2 รายการให้หรือรับ ความช่วยเหลือทางการเงินอื่นนอกจาก 4.1	≤ 1 ลบ. หรือ ≤ 0.03% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะ สูงกว่า	-	-	-
4.2 รายการให้หรือรับ ความช่วยเหลือทางการเงินอื่นนอกจาก 4.1 (ต่อ)	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ > 0.03% แต่ < 3% ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ ≥ 3% ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่ จำนวนใดจะ สูงกว่า	✓	✓	✓

วิธีการปฏิบัติกรณีเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

แยกเป็นแต่ละกรณีได้ดังนี้

(ก) กรณีเป็นรายการธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งมีราคาเทียบเคียง ให้สามารถดำเนินการได้ภายใต้คู่มือการจัดซื้อจัดจ้างของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และให้ CFO รวบรวมรายการที่เกี่ยวข้องกันทั้งหมดที่เกิดขึ้นในแต่ละไตรมาส เสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทราบ

“บริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องในอนาคต บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายบริหารสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดเกินกว่า 1,000,000 บาท (หนึ่งล้านบาทถ้วน) หรือ มีมูลค่ารายการโดยรวมในการเข้าทำธุรกรรมของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องรายใดรายหนึ่งในไตรมาสมีมูลค่าเกินกว่า 20,000,000 บาท (ยี่สิบล้านบาทถ้วน) เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส”

(ข) กรณีเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ต้องปฏิบัติดังนี้

1. ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ นำเสนอต่อ CFO เพื่อรวบรวมส่งเรื่องผ่านไปยังฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นประจำทุกเดือน

2. ฝ่ายตรวจสอบภายในประสานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม

3. CFO และหรือหน่วยงานต้นเรื่องนำเสนอรายงานต่อที่ประชุม เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา

4. ฝ่ายตรวจสอบภายในสรุปความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ส่งให้เลขานุการบริษัท เพื่อกำหนดวาระการประชุม และ CFO และหรือหน่วยงานต้นเรื่อง นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการต่อไป โดยดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

5. เปิดเผยแพร่สารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1 One Report) โดยมีรายละเอียดดังนี้

5.1 วัน เดือน ปี ที่มีการตกลงเข้าทำรายการและคู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

5.2 คำอธิบายโดยทั่วไปเกี่ยวกับลักษณะสินทรัพย์บริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการตกลงเข้าทำรายการ และในกรณีสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์ทั้งหมดหรือบางส่วน ให้ระบุชื่อ ประเภทกิจการ ลักษณะการดำเนินธุรกิจ สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ตลอดจนงบการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ดังกล่าว

5.3 มูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของรายการ มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน วิธีการชำระเป็นเงินสดหรือแลกเปลี่ยนสินทรัพย์เงื่อนไข อัตราดอกเบี้ย งวดการชำระของสิ่งตอบแทน ดอกเบี้ยและหลักประกัน (ถ้ามี)

5.4 ชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นผู้รวมทั้งตำแหน่งที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันดำรงอยู่ในบริษัทฯ หรือส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ และพฤติการณ์ที่บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้มีอำนาจควบคุม แล้วแต่กรณี ตลอดจนลักษณะความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมในนิติบุคคลนั้น รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับนิติบุคคลนั้น และชื่อของบุคคลดังกล่าว

5.5 ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการตกลงเข้าทำรายการในรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นๆ

5.6 กรณีเข้าซื้อหลักทรัพย์และให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ให้ระบุแหล่งเงินทุนที่ใช้และความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียน กรณีที่เป็นการกู้ยืม ให้ระบุเงื่อนไขที่อาจมีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย เช่น ข้อจำกัดการจ่ายเงินปันผล

5.7 ข้อความที่ระบุว่ากรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม ในกรณีที่บริษัทฯ มีหน้าที่ขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริษัท

5.8 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความสมเหตุสมผลและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เมื่อเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ ในกรณีที่บริษัทฯ มีหน้าที่ขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริษัท

5.9 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตามข้อ 5.8

(ค) กรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ต้องปฏิบัติตามดังนี้

1. บริษัทฯ มีหน้าที่ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยต้องจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแก่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อพิจารณาความเพียงพอของสารสนเทศก่อนส่งให้ผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 5 วันทำการ โดยหนังสือเชิญประชุมจะต้องมีสารสนเทศขั้นต่ำต่อไปนี้

(ก) สารสนเทศตามรายละเอียดข้างต้น

(ข) สารสนเทศเกี่ยวกับบริษัทฯ: ข้อมูลบริษัทฯ และการดำเนินธุรกิจโดยสรุป รายชื่อผู้บริหารและผู้ถือหุ้น 10 รายการแรก ณ วันที่ปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้น รายการระหว่างกันในปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด (ถ้ามี) ตารางสรุปงบการเงินในระยะ 3 ปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุดพร้อมคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด และข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (ถ้ามี)

(ค) ข้อความที่ระบุว่าผู้มีส่วนได้เสียและ/หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน พร้อมระบุชื่อและจำนวนหุ้นของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(ง) การประเมินราคาสินทรัพย์โดยผู้ประเมินราคาอิสระ (ในกรณีที่เป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีความสำคัญขั้นพื้นฐานในรูปของมูลค่าของตัวสินทรัพย์ เช่น อสังหาริมทรัพย์)

(จ) ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ในเรื่องความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อบริษัทฯ ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน และผู้ถือหุ้นควรลงมติเห็นด้วยหรือไม่กับรายการที่เกี่ยวข้องกัน พร้อมระบุเหตุผล

(ฉ) แบบหนังสือมอบฉันทะ พร้อมเสนอชื่อกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 คนเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น

(ช) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความสมเหตุสมผลและประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เมื่อเปรียบเทียบกับข้อตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

(ซ) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตาม (ข)

2. จัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขอความเห็นชอบการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจะต้องได้รับคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนโดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

การทบทวนและปรับปรุงนโยบาย

เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามนโยบาย และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน บริษัทฯ จะทบทวนนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Transaction Policy) อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Transaction Policy) นี้ ได้ทำการแก้ไขและทบทวนในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

.....

(รองศาสตราจารย์มานพ พงศทัต)

ประธานกรรมการ

บริษัท แอสเซท ไฟว์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)