



นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
(Connected Transaction Policy)

บริษัท พรีเมียร์ควอลิตี้สตาร์ช จำกัด (มหาชน)

นโยบายฉบับนี้อ่อนมิติโดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 15 กันยายน 2565

ทบทวนครั้งที่ 1 ฉบับลงวันที่ 10 สิงหาคม 2567

ทบทวนครั้งที่ 2 ฉบับลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2569

ทบทวนครั้งที่ 3 ฉบับลงวันที่ 13 สิงหาคม 2569

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท พรีเมียร์ควอลิตี้สตาร์ช จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ดำเนินธุรกิจโดยยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมาย และแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) โดยตระหนักถึงความสำคัญของสิทธิของผู้ถือหุ้น ความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท การปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นอย่างเท่าเทียม การคำนึงถึงบทบาทของผู้มีส่วนได้เสีย ความสำคัญของการเปิดเผยข้อมูล และความโปร่งใสในการดำเนินกิจการ บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทเป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น และ/หรือ มีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องประกาศกำหนด โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. คำนิยาม

- 1) “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง การทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท รวมถึงการเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลง ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน การออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือ การสละสิทธิในการกระทำได้กล่าว
- 2) “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง บุคคลที่อาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ ได้แก่
 - 2.1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
 - 2.2) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมกิจการเป็นบุคคลตาม 2.1)
 - 2.3) บุคคลใด ๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม 2.1) หรือ 2.2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่มีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน
 - 2.4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - 2.5) คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม 2.4)
 - 2.6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม 2.4) หรือ 2.5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
 - 2.7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่าหากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย
 - 1) กรรมการของบริษัท

- 2) ผู้บริหารของบริษัท
- 3) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- 4) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- 5) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม 1) ถึง 4)
- 3) “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายความว่า ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- 4) “อำนาจควบคุมกิจการ” หมายความว่า การมีลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้
 - 4.1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
 - 4.2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมหรือไม่เพราะเหตุอื่นใด
 - 4.3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม
- 5) “เงื่อนไขการค้าทั่วไป” หมายความว่า ข้อตกลงทางการค้าที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

2. แนวทางปฏิบัติ

ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง โดยมีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติ ดังนี้

- 1) บุคลากรของบริษัทหรือบริษัทย่อย มีหน้าที่ต้องตรวจสอบความสัมพันธ์ของคู่ค้าก่อนที่จะมีการทำธุรกรรม ว่าเป็นบุคคลเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อยหรือไม่ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 2) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันตามระเบียบวิธีปฏิบัติงานของบริษัท โดยอยู่ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดี และผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ซึ่งจะดูแลให้การปฏิบัติ การอนุมัติรายการและการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันให้มีความถูกต้องครบถ้วน

- 3) การพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันจะคำนึงถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าว ในระดับเดียวกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่า การทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม และบริษัทจะทำการตรวจสอบดูแลธุรกรรมที่เกิดขึ้น
- 4) ในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ธุรกรรมที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ ธุรกรรมที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการทำรายการนั้น จะไม่เข้าร่วมประชุม และจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทพลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ
- 5) กรณีรายการที่ต้องได้รับอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ

3. การอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และหลักเกณฑ์ในการคำนวณขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทมีอำนาจอนุมัติเป็นหลักการ เพื่อให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

สำหรับธุรกรรมที่มีข้อตกลงทางการค้าเป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป กล่าวคือ เป็นข้อตกลงที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทพลประโยชน์ ในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ฝ่ายจัดการมีอำนาจดำเนินการและอนุมัติธุรกรรมดังกล่าวได้ตามหลักการนี้ โดยไม่ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาเป็นรายครั้งอีก

ทั้งนี้ บริษัทจะรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้น เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

2) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกรณีอื่นนอกเหนือจากที่กำหนดใน 1)

การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกรณีอื่นนอกเหนือจากที่กำหนดใน 1) จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 46/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2568 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่) ในกรณีที่รายการเกี่ยวข้องมีลักษณะ และ/หรือขนาดรายการไม่อยู่ในอำนาจพิจารณาอนุมัติของฝ่ายจัดการ จะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตาม พรบ. หลักทรัพย์ฯ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทอาจจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของบริษัท และ/หรือ แบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี)

2.1) เกณฑ์การคำนวณมูลค่ารายการ

2.1.1) การทำรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้ (“กรณีพิเศษ”)

- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นบุคคลธรรมดา
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นผู้ถือหุ้นในนิติบุคคลดังกล่าวในสัดส่วนที่น้อยกว่าบุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายอื่น
- บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้น

ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายกรณีพิเศษ ให้บริษัทใช้มูลค่ารายการต่ำสุดที่ได้จากการคำนวณ

ตามตารางต่อไปนี้ ในการพิจารณาอำนาจอนุมัติรายการและหน้าที่ดำเนินการตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้มีอำนาจอนุมัติรายการ	มูลค่ารายการ (แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)
คณะกรรมการบริษัท	มูลค่ารายการ < 100 ล้านบาท หรือ มูลค่ารายการ < 3% ของสินทรัพย์สุทธิ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	มูลค่ารายการ ≥ 100 ล้านบาท หรือ มูลค่ารายการ ≥ 3% ของสินทรัพย์สุทธิ

2.1.2) ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันรายการอื่น นอกเหนือจาก 2.1.1) ให้บริษัทใช้มูลค่ารายการสูงสุดที่ได้จากการคำนวณมูลค่ารายการตามตารางต่อไปนี้ ในการพิจารณาอำนาจอนุมัติรายการและหน้าที่ดำเนินการตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้มีอำนาจอนุมัติรายการ	มูลค่ารายการ (แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า)
ฝ่ายจัดการ โดยเป็นไปตามคู่มืออำนาจดำเนินการของบริษัท	มูลค่ารายการ ≤ 1 ล้านบาท หรือ มูลค่ารายการ ≤ 0.03% ของสินทรัพย์สุทธิ
คณะกรรมการบริษัท	1 ล้านบาท < มูลค่ารายการ < 20 ล้านบาท หรือ 0.03% ของสินทรัพย์สุทธิ < มูลค่ารายการ < 3% ของสินทรัพย์สุทธิ
ที่ประชุมผู้ถือหุ้น	มูลค่ารายการ ≥ 20 ล้านบาท หรือ มูลค่ารายการ ≥ 3% ของสินทรัพย์สุทธิ

2.2) แนวปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับการคำนวณมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน

- (1) กรณีการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ให้คำนวณมูลค่าจากเงินต้นและดอกเบี้ย หรือมูลค่าภาระค้ำประกัน หรือมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่บริษัทหรือบริษัทย่อย หากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวไม่สามารถชำระหนี้ได้ ทั้งนี้ การคำนวณมูลค่าดอกเบี้ย ให้คำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่คิดจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรืออัตราดอกเบี้ยจ่ายเฉลี่ยของบริษัทหรือบริษัทย่อย แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (2) กรณีการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ให้คำนวณมูลค่าจากดอกเบี้ยและผลประโยชน์ที่บริษัทหรือบริษัทย่อยจะต้องจ่ายให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

- (3) กรณีจำหน่ายหุ้นบริษัทย่อยให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จนบริษัทดังกล่าวสิ้นสภาพบริษัทย่อย ให้รวมคำนวณมูลค่าเงินให้กู้ยืม มูลค่าภาระค้ำประกันหรือภาระอื่น ๆ ที่บริษัทดังกล่าวยังคงค้างต่อบริษัทหรือบริษัทย่อยด้วย
- (4) รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ให้คำนวณมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกันตามมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่ชำระให้หรือได้รับชำระ หรือมูลค่าตามบัญชี หรือมูลค่าตามราคาตลาด แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

ทั้งนี้ หากรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการที่มีนัยสำคัญด้วยแล้ว ขอให้คำนวณมูลค่าขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันให้สอดคล้องกับแนวปฏิบัติเพิ่มเติมสำหรับการคำนวณมูลค่ารายการตาม“เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน” ด้วย

สินทรัพย์สุทธิ คำนวณจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์รวมหักด้วยหนี้สินรวมของบริษัทและส่วนได้เสียที่ไม่ได้มีอำนาจควบคุมตามที่กำหนดไว้ในมาตรฐานการบัญชี ในการคำนวณมูลค่าของรายการและการพิจารณาสินทรัพย์สุทธิ ให้ใช้ตัวเลขตามที่ได้มีการเปิดเผยไว้ในงบการเงินหรืองบการเงินรวมฉบับล่าสุด แล้วแต่กรณี ที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

2.3) การนับรวมรายการ

บริษัทนับรวมรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกันในลักษณะดังต่อไปนี้ ซึ่งเกิดขึ้นภายในรอบระยะเวลา 6 เดือนก่อนการเข้าทำรายการ เป็นรายการเดียวกัน เว้นแต่มีรายการใดที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัทไม่ต้องนับรวมรายการดังกล่าว

- (1) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันรายเดียวกัน
- (2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (1)
- (3) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (2)
- (4) นิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมกิจการเป็นบุคคลตาม (1) (2) หรือ (3)

4. การขออนุมัติรายการเกี่ยวข้องจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่เป็นการรายการที่มีลักษณะและขนาดรายการไม่อยู่ในอำนาจของฝ่ายจัดการ หรือ คณะกรรมการบริษัท ขออนุมัติรายการดังกล่าว บริษัทต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการ ดังนี้

- 1) บริษัทจะจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าอย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งเปิดเผยหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์พร้อมกับการจัดส่งหนังสือนัดประชุมดังกล่าว ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 2) หนังสือนัดประชุมที่จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นต้องมีข้อมูลที่มีสาระสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้น และ

เป็นไปตามข้อกำหนด หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมทั้งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งต้องมีข้อมูลที่จำเป็นและเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการ

3) มติที่ประชุมและเกณฑ์เสียงคัดค้าน

มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติให้ทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องมีคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง หรือที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ แสดงความเห็นว่าเป็นบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่สมควรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ต้องไม่มีผู้ถือหุ้นคนใดคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง คัดค้านการทำรายการดังกล่าว

5. การรายงานความคืบหน้า

ในกรณีรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายหลังจากบริษัทได้รับอนุมัติให้ทำรายการดังกล่าวแล้ว ให้บริษัทจัดทำรายงานการดำเนินการดังต่อไปนี้ และเปิดเผยผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ

- (1) รายงานความคืบหน้าการดำเนินการ ทුกรอบ 6 เดือนตามปีปฏิทิน โดยเปิดเผยภายในวันที่ 31 กรกฎาคม และวันที่ 31 มกราคม ทั้งนี้ จนกว่าบริษัทจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วเสร็จ
- (2) รายงานการไม่สามารถดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือการยกเลิกการทำรายการ โดยเปิดเผยภายในวันทำการถัดจากวันที่รู้หรือควรรู้ถึงเหตุการณ์ดังกล่าว และให้รวมรายงานกรณีดังกล่าวไว้ในรายงานตาม (1) ที่ต้องรายงานในรอบถัดไปด้วยนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ กำหนดให้มีผลบังคับใช้ ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2569 เป็นต้นไป

ลงชื่อ

(นายกฤษณ์ อัมแสง)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท พรีเมียร์ควอลิตี้สตาร์ช จำกัด (มหาชน)