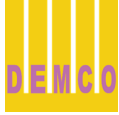


นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน


ของ

กลุ่มธุรกิจเต็มโก้

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 2 of 20</p>

บันทึกประวัติการแก้ไข

ฉบับที่ (แก้ไข/ ทบทวน)	วันที่	ส่วนที่แก้ไข/ ทบทวน	เหตุผลที่แก้ไข/ทบทวน	กำหนดวันที่ยกเลิก
00		จัดทำใหม่		
01	15 พฤษภาคม 2569	ทบทวน	แก้ไขค่านิยาม แก้ไขตำแหน่งตามการปรับโครงสร้างองค์กร ปรับปรุงหลักเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.46/2568 และทบทวนเพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน	

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 3 of 20</p>


นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน) ประกอบกิจการโดยยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) จึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (“หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) ให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ”) ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.46/2568 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 19 ธันวาคม พ.ศ.2568 มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 (“ประกาศ ทจ. 46/2568”) ตลอดจนกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด


การที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของเด็มโก้ จะทำธุรกรรมกับเด็มโก้หรือบริษัทย่อยของบริษัท (“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”) ได้ ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการบริหาร หรือ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เด็มโก้จึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. คำนิยามที่เกี่ยวข้อง

- | | | |
|--------------|---------|--|
| “เด็มโก้” | หมายถึง | บริษัท เด็มโก้ จำกัด (มหาชน) |
| “บริษัทย่อย” | หมายถึง | <ul style="list-style-type: none"> (ก) บริษัทที่บริษัทถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น (ข) บริษัทที่บริษัทตาม (ก) ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น (ค) บริษัทที่ถูกถือหุ้นต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการถือหุ้นของบริษัทตาม (ข) ในบริษัทที่ถูกถือหุ้น โดยการถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น |

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p style="text-align: center;">วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p style="text-align: center;">15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p style="text-align: center;">อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p style="text-align: center;">หน้า</p>	<p style="text-align: center;">Page 4 of 20</p>

		<p>(ง) บริษัทหรือบริษัทตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น</p> <p>(จ) บริษัทหรือบริษัทตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงิน และการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทนั้น</p> <p>การถือหุ้นของบริษัทหรือบริษัท (ก) (ข) (ค) หรือ (ง) ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย</p>
<p>“บริษัทร่วม”</p>	<p>หมายถึง</p>	<p>ก) บริษัทที่บริษัท หรือบริษัทย่อยถือหุ้นรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้น ที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น</p> <p>ข) บริษัทที่บริษัท หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว และไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า การถือหุ้นของบริษัท หรือบริษัทย่อยให้นับรวมหุ้นที่ถือ โดยผู้เกี่ยวข้องด้วย</p>
<p>“กิจการร่วมค้า” (Joint Venture)</p>	<p>หมายถึง</p>	<p>การที่บุคคลธรรมดา บริษัท หรือห้างหุ้นส่วนตั้งแต่สองฝ่ายขึ้นไปรวมตัวกันเพื่อดำเนินกิจการอย่างใดอย่างหนึ่ง โดยมีข้อตกลงแบ่งผลกำไรหรือขาดทุนของกิจการร่วมกัน หรือตามสัดส่วนของการลงทุน</p>
<p>“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”</p>	<p>หมายถึง</p>	<p>การทำธุรกรรมระหว่างเต็มไ้ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ เต็มไ้ หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะที่เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท</p>
<p>“การทำธุรกรรม”</p>	<p>หมายถึง</p>	<p>การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดรายการ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำได้กล่าว</p>

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 5 of 20</p>

“รายการที่มีนัยสำคัญ
(Material Transaction:
MT)”

หมายถึง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือธุรกรรมอื่นใดที่เข้าหลักเกณฑ์ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
(Related Person)”

หมายถึง บุคคลที่เกี่ยวข้องหลัก
บุคคลต่อไปนี้ของบริษัท


- (1) กรรมการ
- (2) ผู้บริหาร
- (3) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (4) ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (5) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท
- (6) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคล ตาม (1) ถึง (5)

บุคคลที่เกี่ยวข้องรอง
กรณีทั่วไป

- (7) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ เป็นบุคคลตาม (1) (2) (3) (4) (5) หรือ (6)
- (8) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) ถึง (7) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือ การดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่มีพฤติการณ์ทานองเดียวกัน

กรณีผู้มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทตาม (4) เป็นนิติบุคคล

- (9) กรรมการของนิติบุคคลดังกล่าว
- (10) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (9)
- (11) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (9) หรือ (10) มีอำนาจควบคุมกิจการกรณีหาธุรกรรมให้ประโยชน์ทางการเงิน

	<p>นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 6 of 20</p>

(12) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมกับบุคคลดังกล่าว บุคคลต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย

(ก) กรรมการของบริษัท

(ข) ผู้บริหารของบริษัท

(ค) ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

(ง) กรรมการของผู้มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

(จ) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (ก) (ข) (ค) หรือ (ง)

“ผู้บริหาร”

หมายถึง

ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งจากเต็มโก้ให้เป็นผู้บริหารจัดการและมีอำนาจอนุมัติ ควบคุมดูแลให้คำแนะนำติดตามผล แก้ไขปัญหาในการดำเนินงานของผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัท ตั้งแต่ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”

หมายถึง

ผู้ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเต็มโก้ เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของเต็มโก้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
การถือหุ้นทางอ้อม คือ การถือผ่านนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นและผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ถือหุ้นทอด ๆ โดยการถือหุ้นในแต่ละทอดรวมกันเกินกว่า 30% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง”

หมายถึง


บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้

(ก) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว

(ข) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว

(ค) ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซึ่งบุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) เป็นหุ้นส่วน

(ง) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิดชอบ หรือเป็นหุ้นส่วน

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p style="text-align: center;">วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p style="text-align: center;">15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p style="text-align: center;">อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p style="text-align: center;">หน้า</p>	<p style="text-align: center;">Page 7 of 20</p>

จำพวกจำกัดความรับผิดชอบที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด

- (จ) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชน จำกัด ที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (ค) หรือ (ง) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (ฉ) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (ค) หรือ (ง) หรือบริษัทตาม (จ) ถือหุ้นรวมกัน ร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (ช) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

“ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ”

หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการในลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้


- (ก) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง เกินกว่า 50% ของจำนวนสิทธิของเสียงทั้งหมด
- (ข) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (ค) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ ตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าทางตรงหรือโดยอ้อม

“การถือหุ้นของเด็มโก้หรือบริษัทย่อยให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย”

“ญาติสนิท”

หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ได้แก่ บิดา มารดา พี่น้อง บุตร และคู่สมรสของบุตร

รวมถึงบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทด้วย

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 8 of 20</p>

2. ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการพิจารณาว่าธุรกรรมใดเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน เด็มโก้จะพิจารณาจากเนื้อหาสาระที่แท้จริงของธุรกรรมเป็นสำคัญ มิใช่เพียงรูปแบบทางกฎหมาย ธุรกรรมที่มีความมุ่งหมายหรือผลในทางปฏิบัติเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะถือว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามนโยบายฉบับนี้ แม้รูปแบบของธุรกรรมนั้นจะไม่ปรากฏว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันก็ตาม


รายการที่เกี่ยวข้องกันอาจแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

- 1) เมื่อเด็มโก้หรือบริษัทย่อยทำรายการกับ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกรรมการ หรือผู้บริหารของเด็มโก้
- 2) เมื่อเด็มโก้หรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของเด็มโก้เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่ได้รับเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

3. ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งเป็น 7 ประเภท ดังนี้

- 1) **รายการธุรกิจปกติ** เป็นรายการทางการค้าที่เด็มโก้หรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติเพื่อประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น ขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ ให้บริการ เป็นต้น
- 2) **รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ** เป็นรายการทางที่เพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค เป็นต้น
- 3) **รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี** เป็นรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า เป็นต้น
- 4) **รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ** เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน เป็นต้น
- 5) **รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน**

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 9 of 20</p>


- การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น ใ้กู้ยืมเงิน ค้ำประกัน เป็นต้น
- การรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น กู้ยืมเงิน การจ่ายค่าธรรมเนียมจากการใช้วงเงินสินเชื่อของบุคคลเกี่ยวข้อง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้ำประกันการกู้ยืม เป็นต้น

- 6) รายการออกหลักทรัพย์ใหม่ ได้แก่ การออกหุ้น หุ้นกู้ หรือหลักทรัพย์อื่นใหม่ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- 7) รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตามข้อ (1) ถึง (6)

4. หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เด็มโก้ได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- 1) การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เด็มโก้จะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้า เช่นเดียวกับที่เด็มโก้ใช้กับคู่สัญญาทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่เด็มโก้
- 2) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะที่เป็นราคามาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อหรือผู้ขายในตลาดหลายราย เด็มโก้ควรหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะราคาและมาตรฐานในตลาด เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- 3) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการได้ เด็มโก้ต้องแสดงให้เห็นได้ว่าอัตรากำไรขั้นต้นที่เด็มโก้ได้รับจากรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่ต่างกัน
- 4) เด็มโก้อาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งเด็มโก้หรือบริษัทในกลุ่มแต่งตั้งขึ้นเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของเด็มโก้
- 5) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับเด็มโก้หรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของเด็มโก้แล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพล และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติ

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 10 of 20</p>

จากคณะกรรมการบริษัท หรือขนาดของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ เด็มโก้


กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีส่วนได้เสียในรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระพิจารณารายการดังกล่าว

- 6) หาก เด็มโก้ มีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ที่เข้าข่ายตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เด็มโก้จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- 7) เด็มโก้ต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันผ่านระบบเผยแพร่ข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SETLink) และในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)
- 8) เด็มโก้ต้องจัดให้มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสมในการติดตามรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงการทบทวนโดยหน่วยตรวจสอบภายใน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ

5. การอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เด็มโก้ได้กำหนดอำนาจการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- 1) กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ ที่มีข้อตกลงทางการค้าปกติตามที่เคยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไว้แล้ว ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติงาน
- 2) กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดเล็กหรือขนาดกลาง แต่ไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ ฝ่ายจัดการจะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นและเสนอให้คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ
- 3) กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดใหญ่ แต่ไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ
- 4) กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เป็นการกู้ยืมระหว่างกันโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการบริหารสภาพคล่องของกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัทให้มีประสิทธิภาพ
 - 5.1 ระหว่าง เด็มโก้ กับ บริษัทย่อย ที่ เด็มโก้ ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม 100%
 - 5.2 ระหว่าง เด็มโก้ กับ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทร่วมค้า ที่ เด็มโก้ ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมไม่ถึง 100%

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 11 of 20</p>

ฝ่ายจัดการสามารถพิจารณาอนุมัติต่อครั้งหรือหลายครั้งรวมกัน ตามสัดส่วนการถือหุ้นของวงเงินที่ต้องการ ทั้งนี้จำนวนเงินไม่เกิน 20 ล้านบาท ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติงาน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่อทราบ

ทั้งนี้ หลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียด ดังนี้


- (ก) **รายการขนาดเล็ก** คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือน้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์สุทธิ (Net Assets) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (ข) **รายการขนาดกลาง** คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์สุทธิ (Net Assets) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (ค) **รายการขนาดใหญ่** คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์สุทธิ (Net Assets) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

ในการคำนวณมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน เด็มโก้จะนับรวมรายการระหว่างเด็มโก้หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่มีความเกี่ยวข้องกันในลักษณะดังต่อไปนี้ ซึ่งเกิดขึ้นภายในรอบระยะเวลา 6 เดือนก่อนการเข้าทำรายการเป็นรายการเดียวกัน

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

ทั้งนี้ สำนักงาน ก.ล.ต. มีอำนาจพิจารณานับรวมรายการหลายรายการเป็นรายการเดียวกันได้ หากปรากฏข้อเท็จจริงว่า เด็มโก้มีเจตนาแยกเป็นหลายรายการเพื่อหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์

รายการใดที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว ไม่ต้องนับรวมในการคำนวณมูลค่ารายการทั้งนี้ เด็มโก้จะไม่แยกรายการออกเป็นหลายรายการโดยมีเจตนาเพื่อหลีกเลี่ยงการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในนโยบายฉบับนี้

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 12 of 20</p>

6. หลักเกณฑ์การพิจารณารายการที่เป็นปกติการค้า


- 1) ลักษณะของรายการเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ
รายการใด ๆ ที่เต็มใจหรือบริษัทย่อยดำเนินการเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนของการดำเนินงานตามปกติเช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับคู่สัญญารายอื่น ๆ และมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของเต็มใจ หรือบริษัทย่อย และเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อเต็มใจ โดยมีข้อตกลงทางการค้าไม่แตกต่างจากการทำรายการกับคู่สัญญาทั่วไป หรือบุคคลภายนอก
- 2) ราคาและเงื่อนไขการทำรายการเป็นธรรม
ราคาของสินค้าหรือบริการต้องมีมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับคู่สัญญารายอื่น (ที่ไม่ใช่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกรรมการ หรือผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) ธุรกรรมดังกล่าวมีราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่ต่างกัน

7. การพิจารณาเงื่อนไขการค้าทั่วไปในทุกประเภทรายการ RPT

บริษัทสามารถพิจารณาเงื่อนไขการค้าทั่วไปในทุกประเภทรายการ RPT เพื่อให้สอดคล้องกับ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ ฯ ตามมาตรา 89/12 กล่าวคือ ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกันที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

8. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 1) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ
กรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชี หรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่าง ๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจดำเนินการของเต็มใจ ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว ให้ฝ่ายจัดการจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส และให้เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบ 56-1 One Report ด้วย นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้ฝ่ายจัดการ ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่ มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 13 of 20</p>

2) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท


กรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ ที่มีข้อตกลงทาง การค้าปกติ แต่เป็นรายการที่เกิดขึ้นใหม่ หรือกรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการ ขนาดเล็ก หรือขนาดกลางที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของ คณะกรรมการบริษัท หน่วยงานที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและ ความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายการดังกล่าว ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

- (ก) หน่วยงานต้นเรื่องจัดทำรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการบริหาร
- (ข) คณะกรรมการบริหาร มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำ เอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและให้ความเห็น
- (ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อไป ใน การนี้ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้า ร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- (ง) เปิดเผยแพร่การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบ **56-1 One Report** ตลอดจนเปิดเผยมติ ของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสารสนเทศขึ้นต่ำตามที่ตลาด หลักทรัพย์ฯ กำหนดหากเข้าหลักเกณฑ์ที่ต้องรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ


3) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

กรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้คณะกรรมการ บริหารนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจาก คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัทให้ความเห็นชอบและนำเสนอต่อ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการตามลำดับ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- (ก) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดเตรียมข้อมูล ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และคณะกรรมการบริหาร

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 14 of 20</p>

- (ข) คณะกรรมการบริหารมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายใน ประธานเจ้าหน้าที่บริหารร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- (ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- (ง) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าวด้วย ในการนี้ เดิมให้มีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ต่าง ที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- ทั้งนี้ หนังสือนัดประชุมต้องมีข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้
- (1) รายการเปิดเผยข้อมูลตามที่กำหนดในนโยบายข้อ 11.2
 - (2) ชื่อและจำนวนหุ้นของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
 - (3) แบบหนังสือมอบฉันทะที่ให้ผู้ถือหุ้นเลือกออกเสียงได้ พร้อมเสนอชื่อกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายเป็นผู้รับมอบฉันทะ
 - (4) กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าผู้ถือหุ้นไม่ควรอนุมัติการทำรายการ ให้ระบุสิทธิในการคัดค้านของผู้ถือหุ้นพร้อมหลักเกณฑ์การคัดค้านตามที่กำหนดในนโยบายข้อ 9 หมายเหตุ (2) ด้วย


	นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	วันที่มีผลบังคับใช้	15 พฤษภาคม 2569
แก้ไขครั้งที่ : 01	อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569	หน้า	Page 15 of 20

9. ตารางขนาดรายการแต่ละประเภทที่ต้องดำเนินการตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ประเภทรายการ	อำนาจดำเนินการ		
	เล็ก	กลาง	ใหญ่
1. รายการธุรกิจปกติ/ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ - เงื่อนไขการค้าทั่วไป	<ul style="list-style-type: none"> คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการโดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ 		
- ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ตามคู่มืออำนาจดำเนินการขอ บริษัท	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี	ตามคู่มืออำนาจดำเนินการขอ บริษัท	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือ บริการ	ตามคู่มืออำนาจดำเนินการขอ บริษัท	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือ ทางการเงิน 5.1 ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่บุคคลที่ เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่า เดิมโก้ถือ (ใช้ มูลค่าต่ำสุดจากการคำนวณ)	ตามคู่มืออำนาจดำเนินการขอ บริษัท	คณะกรรมการบริษัท (น้อยกว่า 100 ล้านบาท และน้อยกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์สุทธิ)	ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้าน บาท หรือมากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์สุทธิ)
5.2 ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ บริษัทที่เดิมโก้ถือหุ้นมากกว่า บุคคลเกี่ยวข้อง (ใช้มูลค่าสูงสุด จากการคำนวณ)	ตามคู่มืออำนาจดำเนินการขอ บริษัท	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.
5.3 รับความช่วยเหลือทางการเงิน จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (ใช้ มูลค่าสูงสุดจากการคำนวณ)			

หมายเหตุ :

- การพิจารณาเงื่อนไขการค้าทั่วไปในทุกประเภทรายการ RPT บริษัทสามารถพิจารณาเงื่อนไขการค้าทั่วไปในทุกประเภทรายการ RPT เพื่อให้สอดคล้องกับ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ตามมาตรา 89/12 กล่าวคือ ธุรกิจที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกันที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจ


	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 16 of 20</p>

ต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัท ได้อนุมัติไว้แล้ว


- 1) การขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ (IFA) ให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว
 ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือที่ปรึกษาทางการเงินอิสระแสดงความเห็นว่าบริษัทหรือบริษัทย่อยไม่สมควรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะอนุมัติให้ทำรายการได้ก็ต่อเมื่อไม่มีผู้ถือหุ้นคนใดคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงคัดค้านการทำรายการดังกล่าว
- 2) กรณีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นหน่วยงานของรัฐ นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้น หรือกิจการที่หน่วยงานของรัฐหรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นเป็นเจ้าของ ให้บริษัทได้รับยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว
- 3) ประเภทรายการที่ 5 ให้ยกเว้นกรณีเข้าเกณฑ์ตามข้อ 5 (5)
- 4) การคำนวณมูลค่ารายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินให้ใช้หลักเกณฑ์ดังนี้
 - (ก) สำหรับรายการประเภท 5.1 ให้ใช้มูลค่าต่ำสุดที่ได้จากการคำนวณมูลค่ารายการ โดยคำนวณจากเงินต้นและดอกเบี้ย หรือมูลค่าภาระค้ำประกัน หรือมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า
 - (ข) สำหรับรายการประเภท 5.2 และ 5.3 ให้ใช้มูลค่าสูงสุดที่ได้จากการคำนวณมูลค่ารายการ สำหรับรายการประเภทอื่นนอกจากข้อ 5.1 ให้ใช้มูลค่าสูงสุดที่ได้จากการคำนวณในทุกกรณี

10. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกันของตลาดหลักทรัพย์ฯ

- 1) ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่เป็น เงื่อนไขการค้าทั่วไป ที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้ โดยเป็นราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ไม่ต่างจากการทำรายการกับคู่ค้าอื่นที่เป็นบุคคลภายนอก

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 17 of 20</p>


- 2) การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานและลูกจ้าง ที่มีเงื่อนไขไม่แตกต่างจากพนักงานหรือลูกจ้างรายอื่นที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
- 3) ธุรกิจที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของเด็มโก้หรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็นบริษัทย่อยที่เด็มโก้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90% ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย
- 4) การออกหลักทรัพย์ใหม่ ของเด็มโก้ หรือ บริษัทย่อย ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (RP) ในลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้
 - 4.1 บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (RP) ได้รับหลักทรัพย์จากการทำหน้าที่ ผู้รับประกันการจำหน่ายหลักทรัพย์ (Underwriter) โดยรับประกันผลการจำหน่ายหลักทรัพย์
 - 4.2 บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (RP) ได้รับหลักทรัพย์ จากการใช้สิทธิ หุ้นเพิ่มทุน (Right Offering-RO) หรือ การที่บริษัทจดทะเบียนเพิ่มทุนโดยเสนอขายหุ้นใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Preferential Public Offering-PPO)
 - 4.3 บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (RP) ได้รับหลักทรัพย์โครงการที่บริษัทให้สิทธิแก่พนักงานหรือกรรมการในการซื้อหุ้นของบริษัท (Employee Stock Option Program-ESOP) ในราคาที่กำหนดไว้ล่วงหน้า (Exercise Price)
- 5) การเข้าทำธุรกรรมกับ RP ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่เด็มโก้หรือบริษัทย่อย เป็นผู้ถือหุ้น และมีการส่งบุคคลเข้าเป็นผู้บริหารสูงสุด โดยเด็มโก้หรือบริษัทย่อย และนิติบุคคลดังกล่าวไม่ได้เกี่ยวข้องกันในลักษณะอื่นอีก
- 6) เด็มโก้หรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องในลักษณะดังนี้
 - เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาดและไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
 - บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)
 - บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จัดจำหน่ายช่วงของเด็มโก้หรือบริษัทย่อย โดยรับประกันผลการจำหน่าย
 - จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)
 - รายการที่เด็มโก้หรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคล ซึ่งเด็มโก้หรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว
- 7) รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 18 of 20</p>

- 8) กรณีที่เต็มโก้และบริษัทย่อยต่างเป็นบริษัทจดทะเบียน หากบริษัทย่อยมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้แล้ว เต็มโก้ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการอนุมัติและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น
- 9) รายการที่เป็นรายการค้าปกติ

11. การเปิดเผยข้อมูล

- 1) กรณีเข้าหลักเกณฑ์ต้องรายงานต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เต็มโก้จะต้องแจ้งมติคณะกรรมการเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันทันทีที่เต็มโก้ตกลงเข้าทำรายการ คือ ภายในวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติหรืออย่างช้าภายในเวลา 9.00 น. ของวันทำการถัดไปผ่านระบบ SETLink
- 2) ข้อมูลสำคัญในมติคณะกรรมการดังกล่าวมีดังนี้
 - วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ และคู่สัญญา
 - คำอธิบายเกี่ยวกับลักษณะของสินทรัพย์ บริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และในกรณีที่เป็นเงินลงทุน ให้ระบุชื่อและประเภทกิจการ ลักษณะการดำเนินธุรกิจ สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ และกรรมการ
 - มูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของรายการ มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน วิธีการชำระ เงื่อนไข อัตราดอกเบี้ย วงการชำระ ดอกเบี้ยและหลักประกัน (ถ้ามี)
 - ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความเกี่ยวข้อง
 - ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องนั้น
 - แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการเข้าซื้อสินทรัพย์ และให้ความช่วยเหลือทางการเงิน กรณีที่เป็นการกู้ยืม ให้ระบุเงื่อนไขที่อาจมีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย เช่น ข้อจำกัดการจ่ายเงินปันผล
 - ระบุชื่อกรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และระบุว่าบุคคลดังกล่าวไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
 - ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ โดยระบุถึงความสมเหตุสมผล ประโยชน์สูงสุดต่อเต็มโก้ เมื่อเปรียบเทียบกับเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ และความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 19 of 20</p>

- ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกรณีกรรมการดังกล่าวงดออกเสียง

12. ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA)

- 1) ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ต้องแสดงความเห็น พร้อมข้อมูลประกอบและเหตุผลสนับสนุนอย่างน้อยในเรื่องดังต่อไปนี้
 - (1) ข้อมูลสรุปภาพรวมการทำรายการโดยสังเขป
 - (2) ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการทำรายการ โดยวิเคราะห์เปรียบเทียบกับทำรายการกับบุคคลภายนอก
 - (3) ความเสี่ยงหรือผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการทำรายการ
 - (4) ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการทำรายการ
 - (5) สรุปความเห็นว่าผู้ถือหุ้นควรอนุมัติการทำรายการหรือไม่ พร้อมเหตุผลประกอบ
 - (6) คำรับรองว่าได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรอบคอบตามมาตรฐานวิชาชีพ โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นของเต็มโกเป็นสำคัญ
- 2) เต็มโกมีหน้าที่เปิดเผยรายงาน IFA พร้อมหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านระบบ SETLink ตามช่องทางที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเต็มโกเลือกส่งได้ 2 แบบ คือ
 - (ก) ส่งล่วงหน้าอย่างน้อย 5 วันทำการก่อนส่งเอกสารดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้น
 - (ข) ส่งให้พร้อมกับการส่งเอกสารดังกล่าวให้ผู้ถือหุ้น

13. การรายงานความคืบหน้าการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน


1. ขอบเขตการใช้บังคับ

ข้อกำหนดในหัวข้อนี้ใช้บังคับสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุมัติให้ทำรายการดังกล่าวแล้ว
2. หน้าที่รายงานความคืบหน้า

บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่จัดทำและเปิดเผยรายงานการดำเนินการผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังนี้

 - รายงานความคืบหน้า (ทุก 6 เดือน) เปิดเผยภายในวันที่ 31 กรกฎาคม (รอบ ม.ค.-มิ.ย.) และวันที่ 31 มกราคม (รอบ ก.ค.-ธ.ค.)

จัดทำจนกว่าบริษัทจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วเสร็จ โดยระบุสถานะความคืบหน้าล่าสุด ณ ปัจจุบัน

	<p style="text-align: center;">นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>วันที่มีผลบังคับใช้</p>	<p>15 พฤษภาคม 2569</p>
<p>แก้ไขครั้งที่ : 01</p>	<p>อนุมัติโดย มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569</p>	<p>หน้า</p>	<p>Page 20 of 20</p>

- รายงานกรณีฉุกเฉิน กรณีไม่สามารถดำเนินการได้ตามที่ได้รับอนุมัติอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีการยกเลิก ให้เปิดเผยภายใน 1 วันทำการ นับแต่วันที่รู้หรือควรรู้ถึงเหตุการณ์ดังกล่าว โดยระบุรายละเอียดที่มาที่ไป พร้อมความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับเหตุผล ความจำเป็น และผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นกับบริษัท

3. การเปิดเผยในแบบ 56-1 One Report

บริษัทต้องเปิดเผยรายงานการดำเนินการตามข้อ 13.2 ไว้ในแบบ 56-1 One Report ส่วนที่ 1 ข้อ 1.1.5 ด้วย โดยใช้ตารางรูปแบบดังนี้

ลำดับรายการ	รายการ	ประเภทรายการ	วันที่ได้รับอนุมัติ	สถานะความคืบหน้า
1	ระบุนโยบายที่อยู่ระหว่างดำเนินการ / แล้วเสร็จ / ไม่สามารถดำเนินการได้ / ยกเลิก	MT / RPT / หรือทั้ง 2 ประเภท	วันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> - ระบุนโยบายล่าสุด ณ ปัจจุบัน - หากแล้วเสร็จหรือยกเลิก ให้ระบุวันที่ - กรณียกเลิก: ระบุนโยบายที่มาที่ไป เหตุผล และผลกระทบ