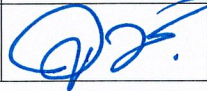




Company Policy

เรื่อง : นโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัทหรือ
บริษัทย่อย

หมายเลขเอกสาร : PB-CO-04

	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ	วัน/เดือน/ปี
จัดทำโดย	น.ส.รัชนีวรรณ ดีเดช	ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรบุคคล		25/02/2568
ทบทวนโดย	นายสุทธิเกียรติ กิตติภักทรกุล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร		25/02/2568
อนุมัติโดย	นายคุณา วิทยานกรณ์	ประธานกรรมการบริษัท		25/02/2568

 YUSHMAN (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED บริษัท ยูซัน (ประเทศไทย) จำกัด	นโยบายบริษัท (Company Policy)	หมายเลขเอกสาร (Doc. No.) : PB-CO-04	
		หน้าที่ (Page No)	แก้ไขครั้งที่
		3 / 6	03
		วันที่บังคับใช้ (Issue Date) : 25/02/2568	
เรื่อง : นโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย			

1. บทนำ

บริษัท ยูสมัย (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญในการกำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกันของ บริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง จะกระทำธุรกรรม กับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าว ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวจะเข้าลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

- 1.1 ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่บุคคลทั่วไปจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตน มีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว
- 1.2 การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานและลูกจ้าง
- 1.3 ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสถานะเป็น (ก) บริษัทย่อยที่บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย หรือ (ข) บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องถือหุ้น หรือมีส่วนได้เสียอยู่ด้วย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ไม่เกินจำนวน อัตรา หรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 1.4 ธุรกรรมที่บริษัททำรายการกับบริษัทย่อย หรือ ธุรกรรมที่บริษัทย่อยทำรายการกับบริษัทหรือ บริษัทย่อย ที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นไม่เกินกว่าร้อยละ 10 และบุคคลดังกล่าวไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย
- 1.5 ธุรกรรมในประเภทหรือที่มีมูลค่าไม่เกินจำนวนหรืออัตราที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนดในการประกาศกำหนดตาม (1.3) (ข) หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนอาจกำหนดให้ธุรกรรมที่กำหนดต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการด้วยก็ได้

2. นิยาม

รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หมายถึง รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว รวมถึงบริษัทที่บุคคลดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมด้วย ทั้งนี้ นิยามของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและผู้ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

3. ขั้นตอนการเก็บรายการระหว่างกัน

- 3.1 กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทรอกข้อมูลประวัติในแบบฟอร์มหนังสือรับรองความขัดแย้งพร้อมเอกสารประกอบ ส่งให้เลขาธิการบริษัทเก็บรักษา
- 3.2 กำหนดให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำเอกสาร ดังนี้

 YUEHMAI (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED ยูเหมา จำกัด (มหาชน)	นโยบายบริษัท (Company Policy)	หมายเลขเอกสาร (Doc. No.) : PB-CO-04	
		หน้าที่ (Page No)	แก้ไขครั้งที่
		4 / 6	03
		วันที่บังคับใช้ (Issue Date) : 25/02/2568	
เรื่อง : นโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย			

- 3.2.1 ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ส่งให้ฝ่ายบัญชีการเงิน เพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการเก็บรายการระหว่างกัน
- 3.2.2 รายงานการมีส่วนร่วมได้เสียตามรูปแบบที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดและแจ้งให้ประธานกรรมการรับทราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง
- 3.3 กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทมีหน้าที่ในการแจ้งต่อเลขานุการบริษัททุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล
- 3.4 ก่อนสิ้นทุกไตรมาส กำหนดให้เลขานุการบริษัทจัดส่งข้อมูลสรุปตามข้อ 3.2.1 ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ สอบทานและปรับปรุงข้อมูล
- 3.5 ในกรณีที่กรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียในธุรกิจที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท จะต้องแจ้งในที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบให้ครบถ้วน เพื่อให้คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นใช้เป็นข้อมูลประกอบในการตัดสินใจก่อนลงมติแต่งตั้งกรรมการ
- 3.6 ทุกไตรมาส ฝ่ายบัญชีการเงินมีหน้าที่สอบทานและเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันให้แก่ผู้สอบบัญชีและจัดเตรียมข้อมูลเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็น
- 3.7 ฝ่ายเลขานุการและฝ่ายบัญชีการเงินมีหน้าที่สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับกฎเกณฑ์ ระเบียบ หรือข้อปฏิบัติต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ทุกครั้งที่ได้รับแจ้งหรือได้รับข้อมูลว่ามีการทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- 3.7.1 ในกรณีที่การทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นเข้าข่ายที่จะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม เช่น รายการเกี่ยวโยง หรือรายการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ กำหนดให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทต้องรีบแจ้งขั้นตอนการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้แก่คณะกรรมการบริษัทรับทราบโดยทันที
- 3.7.2 ในกรณีที่บริษัทไม่มั่นใจว่า รายการที่เกิดขึ้นจะเข้าข่ายที่จะทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการเกี่ยวโยงกัน หรือรายการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องหรือไม่ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทหรือฝ่ายเลขานุการ ประสานงานไปที่เจ้าหน้าที่ของตลาดหลักทรัพย์เพื่อขอคำแนะนำในการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ต่างๆ ให้ครบถ้วน

4. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน

บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ผู้บริหารหรือผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องใด บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการ

 YUSHIMA (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED ยูชิมา (ประเทศไทย) จำกัด	นโยบายบริษัท (Company Policy)		หมายเลขเอกสาร (Doc. No.) : PB-CO-04	
			หน้าที่ (Page No)	แก้ไขครั้งที่
			5 / 6	03
			วันที่บังคับใช้ (Issue Date) : 25/02/2568	
เรื่อง : นโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย				

นั้นๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

4.1 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่น การซื้อและขายสินค้า เป็นต้น โดยเป็นรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัท ฝ่ายจัดการเสนอขออนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการบริษัท ให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะที่จะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน และมีราคาที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายจัดการจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

4.2 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เช่น รายการเช่าทรัพย์สิน รายการเกี่ยวกับการซื้อขายทรัพย์สิน รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นของการทำรายการ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และ หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

5. นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันและ/หรือรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท ที่เกิดขึ้นหรืออาจจะเกิดขึ้นในอนาคต จะเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามความจำเป็นในการดำเนินการทางธุรกิจตามปกติ ซึ่งจะคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นหลัก เสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกทั่วไป (Arm's length basis) โดยบริษัทจะจัดให้มีการติดตามและตรวจสอบรายการดังกล่าว เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง การทำรายการมีความสมเหตุสมผล รวมทั้ง คณะกรรมการบริษัทจะเปิดเผยการทำรายการให้เป็นไปตามข้อกำหนด และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

 YUTHAMA (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED บริษัท ยูธามา ปับลิก คอมปะนี ลิมิตัด	นโยบายบริษัท (Company Policy)	หมายเลขเอกสาร (Doc. No.) : PB-CO-04	
		หน้าที่ (Page No)	แก้ไขครั้งที่
		6 / 6	03
		วันที่บังคับใช้ (Issue Date) : 25/02/2568	
เรื่อง : นโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย			

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตแห่งประเทศไทย

6. การทบทวนนโยบาย

นโยบายฉบับนี้ กำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง