



# PTG ENERGY GROUP

## เอกสารสนับสนุน

### เรื่อง

## นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน

### ประวัติการแก้ไข

|               |                 |                                                                                 |
|---------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 01            | 01/01/69        | ทบทวน ประจำปี 2568 และแก้ไขประวัติการแก้ไขเอกสารให้สอดคล้องกับระบบ              |
| 01            | 01/01/68        | ทบทวน ประจำปี 2567 (ไม่พบการทบทวนเอกสารในระบบ)                                  |
| 00            | 01/01/67        | ทบทวน ประจำปี 2566<br>(ปรับเป็น Rev.00 เนื่องจากไม่ได้มีการทบทวนอย่างต่อเนื่อง) |
| 08            | 01/01/63        | ทบทวน ประจำปี 2562                                                              |
| 07            | 01/01/62        | ทบทวน ประจำปี 2561                                                              |
| 06            | 22/12/60        | ทบทวน ประจำปี 2560                                                              |
| 05            | 23/12/59        | ทบทวน ประจำปี 2559                                                              |
| 04            | 22/12/58        | ทบทวน ประจำปี 2558                                                              |
| 03            | 26/12/57        | ทบทวน ประจำปี 2557                                                              |
| 02            | 01/08/57        | แก้ไขรหัสเอกสาร                                                                 |
| แก้ไขครั้งที่ | วันที่บังคับใช้ | รายละเอียดการแก้ไข                                                              |



# นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน

## มาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทจะปฏิบัติให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทรวม ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

โดยบริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว

## นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันว่า จะต้องมีการตรวจสอบโดยคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการการตรวจสอบราคา และเงื่อนไขต่าง ๆ ของรายการว่า เป็นไปตามเงื่อนไขทางธุรกิจปกติหรือไม่ และคณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทรวม รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชี

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทรวม เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

บริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทรวมอาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกัน เช่น ธุรกรรมประเภทซื้อ หรือจำหน่ายสินค้า และ/หรือรับ หรือให้บริการ และ/หรือการเข้าทำธุรกรรมใด ๆ ที่เป็นธุรกิจปกติ และ/หรือธุรกิจที่สนับสนุนธุรกิจปกติกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องในอนาคต จึงขออนุมัติในหลักการโดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากพิจารณาแล้วเห็นว่าธุรกรรมดังกล่าวมีลักษณะดังต่อไปนี้

1. เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ดินมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี หรือ



## นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน

2. (ก) เป็นธุรกรรมที่บริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมซื้อ หรือจำหน่ายสินค้า หรือรับ หรือให้บริการกับ คู่ค้ารายอื่นนอกเหนือจากกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง หรือมีผู้ซื้อหรือผู้ขาย หรือผู้รับ หรือผู้ให้บริการ ในตลาดหลายราย โดยสินค้า หรือบริการดังกล่าวต้องมีลักษณะ และราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน หรือบริษัทสามารถหาข้อมูล เกี่ยวกับลักษณะ และราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และ

(ข) เป็นธุรกรรมที่มีราคา และเงื่อนไขการค้า หรือข้อตกลงอื่น ๆ มีลักษณะเดียวกันกับธุรกรรมที่บริษัท บริษัทย่อย และ/หรือบริษัทร่วมทำกับคู่ค้ารายอื่น

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน เพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

อนึ่ง บริษัทจะทำการทบทวนรายละเอียด และการปฏิบัติตามนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน และมาตรการ หรือขั้นตอนอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจของบริษัท และเพื่อเป็นไปตาม หลักเกณฑ์ที่กฎหมายจะได้กำหนดไว้ในแต่ละช่วงระยะเวลา