

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท

---

บริษัท ซินเนอร์เจติก ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัด

## นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท

นโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัท ซินเนอร์เจติก ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัดและบริษัทย่อยมีรายละเอียดดังนี้

### 1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกัน

ในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัท อาทิ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการระหว่างกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการ และความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

#### (ก) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ อุดหนุนรายการดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- (1) จะต้องมีกำหนดลักษณะของรายการ arm's length ให้ชัดเจน เช่น ต้องมีการจัดทำสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ โดยชัดเจน มีการเปรียบเทียบราคาและ/หรือเงื่อนไข ระหว่างราคาและ/หรือเงื่อนไขที่บริษัทได้ทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและราคาและ/หรือเงื่อนไขที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ เป็นต้น

ทั้งนี้ รายการ arm's length หมายถึง ธุรกรรมที่เกิดจากการกระทำของ คู่สัญญาที่เป็นอิสระต่อกันและมีสถานะเท่าเทียมกัน โดยไม่มีฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด มีสถานะเหนือหรือมีอิทธิพลสูงกว่าอีกฝ่ายหนึ่ง

- (2) จัดให้มีกลไกการตรวจสอบและสอบทานรายการดังกล่าวว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือไม่ เช่น การตรวจสอบรายการ โดยฝ่ายตรวจสอบภายในและ/หรือผู้สอบบัญชี และรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ โดยบริษัทจะจัดทำรายงานสรุป การทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- (3) หากธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมที่มีมูลค่าสูงอย่างมีนัยสำคัญ หรือเป็น สัญญาระยะยาว บริษัทจะต้องเปิดเผยมูลค่ารายการที่ผ่านมา นโยบาย และ แนวโน้มการทำรายการดังกล่าว ในอนาคตให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี รับทราบ

อย่างไรก็ดี ในกรณีที่ฝ่ายจัดการได้อนุมัติการทำรายการของธุรกรรมที่มีลักษณะข้างต้น แล้ว ฝ่ายจัดการจะต้องทำรายงานสรุปเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการ ตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาสด้วย

(ข) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่า ด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่ง ของคณะกรรมการ กำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกัน ที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็น เกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการ ดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

## 2. นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้ง ข้อบังคับ ประกาศ และ คำสั่ง ของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท หรือบริษัทย่อยตามมาตราฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

นโยบายการทำรายการระหว่างกันของบริษัทมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 9 พฤษภาคม 2559 เป็นต้นไป

(นาวาอากาศตรี จิตติ นาครทรรพ)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ซินเนอร์เจติก ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัด