

แก้ไขครั้งที่	วันที่มีผลบังคับใช้	อนุมัติโดย	ตำแหน่ง	รหัสเอกสาร
1	14 พฤศจิกายน 2565	นายโกสิทธิ์ เพ็ญสวัสดิ์	ประธานกรรมการ	TGE-Policy-003

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท ท่าฉาง กรีน เอ็นเนอร์ยี่ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ได้ให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกัน มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน และกรณีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต เพื่อให้จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน ใช้เป็นโอกาสในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน โดยนโยบายการทำรายการระหว่างกันมีหลักการที่สำคัญ ดังนี้

1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย ควรหลีกเลี่ยงการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยในกรณีกรรมการหรือผู้บริหารรายใดที่อาจเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับรายการในลักษณะดังกล่าว ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทหรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายรับทราบและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องก่อนการทำรายการ
2. ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อประโยชน์ของบริษัทให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) และให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนออนุมัติตามลำดับขั้นตอนต่อไป ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว
3. ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จะต้องปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ วิธีการ การขออนุมัติ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัด
4. ผู้บริหารและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยทุกคน จะต้องปฏิบัติตามข้อบังคับบริษัท จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงยึดถือหลักธรรมาภิบาลตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทและบริษัทย่อยจะทำรายการเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) โดยจะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับบุคคลภายนอก ซึ่งจะต้องเป็นธรรมและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับบริษัทหรืออาจใช้รายงานของผู้เชี่ยวชาญในสาขาต่าง ๆ เช่น ผู้ประเมินอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มาทำการเปรียบเทียบราคา
2. บริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เงื่อนไข ข้อจำกัด และการอนุมัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะไม่มีสิทธิออกเสียงหรือมีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการนั้น ๆ

แก้ไขครั้งที่	วันที่มีผลบังคับใช้	อนุมัติโดย	ตำแหน่ง	รหัสเอกสาร
1	14 พฤศจิกายน 2565	นายโกสิทธิ์ เพ็ญสวัสดิ์	ประธานกรรมการ	TGE-Policy-003

- กรณีที่ทำรายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการ และวงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนการทำรายการ หรือต้องเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว
- บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำรายการระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าตามข้อ 3 เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบ
- คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ ความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาและอัตราค่าตอบแทนของรายการดังกล่าว โดยจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษที่เป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาอิสระ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ความเห็นของบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี
- บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี แบบ 56-1 One Report และตามหลักเกณฑ์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- บริษัทจะจัดให้มีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ และสอบทาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันตามแผนงานตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

กรณีบริษัทและบริษัทย่อยมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทและบริษัทย่อยจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทและบริษัทย่อยกระทำกับบุคคลภายนอก บริษัทและบริษัทย่อยจะอนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาจากผู้บริหารระดับสูง คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท ที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

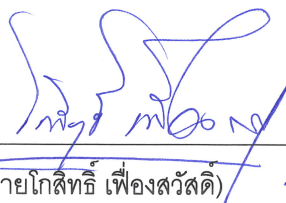
ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ ความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาและอัตราค่าตอบแทนของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษที่เป็นอิสระจากบริษัทและบริษัทย่อย และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาอิสระ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ความเห็นของบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้า

แก้ไขครั้งที่	วันที่มีผลบังคับใช้	อนุมัติโดย	ตำแหน่ง	รหัสเอกสาร
1	14 พฤศจิกายน 2565	นายโกสิทธิ์ เฟื่องสวัสดิ์	ประธานกรรมการ	TGE-Policy-003

ทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการยกย่าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท หรือบริษัทย่อย แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทและบริษัทย่อย ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี แบบ 56-1 One Report และตามหลักเกณฑ์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการรายการใด ๆ ที่ตนเองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องข้อง เข้าไปมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนจนถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทและตามมาตรฐานบัญชีโดยเคร่งครัด

นโยบายฉบับนี้ได้รับการทบทวนโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริหาร ครั้งที่ 12/2565 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2565 และได้รับการเห็นชอบโดยที่ประชุมคณะกรรมการสรรหา พิจารณาคำตอบแทน และบรรษัทภิบาล ครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 และได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2565



 (นายโกสิทธิ์ เฟื่องสวัสดิ์)
 ประธานกรรมการ

แก้ไขครั้งที่	วันที่มีผลบังคับใช้	อนุมัติโดย	ตำแหน่ง	รหัสเอกสาร
1	14 พฤศจิกายน 2565	นายโกสิทธิ์ เพ็องสวัสดิ์	ประธานกรรมการ	TGE-Policy-003

บันทึกการแก้ไข

แก้ไขครั้งที่	วันที่	การแก้ไข
0	15 พฤศจิกายน 2564	เอกสารออกใหม่
1	14 พฤศจิกายน 2565	แก้ไข Logo