

 Advanced Materials Corporation	นโยบายการเข้าทำรายการที่ เกี่ยวโยงกันของบริษัท	รหัสเอกสาร : PL-BOD-015 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 4 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 2 จาก 6
บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด		

บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“บริษัท”) ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทขึ้น เพื่อให้การทำรายการระหว่างกัน (ซึ่งหมายถึงรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท ตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) และรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ซึ่งหมายถึงรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ รายการที่เกี่ยวข้องกันตามนโยบายนี้ให้หมายรวมถึงรายการระหว่างกันด้วย) ของบริษัทหรือบริษัทย่อยสอดคล้องกับพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) มาตรา 89/12 ซึ่งกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวจะเข้าลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

1. ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับ อนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว
2. การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบบงการะห์พนักงานและลูกจ้าง
3. ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสถานะเป็น

(ก) บริษัทย่อย (ถ้ามี) ที่บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือ

(ข) บริษัทย่อย (ถ้ามี) ที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องถือหุ้นหรือมีส่วนได้เสียอยู่ด้วย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ไม่เกินจำนวน อัตรา หรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
4. ธุรกรรมในประเภท หรือที่มีมูลค่าไม่เกินจำนวน หรืออัตราที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในการประกาศกำหนดตาม (3) (ข) หรือ (4) คณะกรรมการกำกับตลาดทุนอาจกำหนดให้ธุรกรรมที่กำหนดต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการด้วยก็ได้

 Advanced Materials Corporation	นโยบายการเข้าทำรายการที่ เกี่ยวโยงกันของบริษัท	รหัสเอกสาร : PL-BOD-015 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 4 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 3 จาก 6
บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด		

ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท โดยมีรายละเอียดและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. คำจำกัดความ

“รายการที่เกี่ยวโยงกัน” หมายถึง รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เช่น กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็น กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) รวมทั้งผู้เกี่ยวข้อง และญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว รวมถึงบริษัทที่บุคคลดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมด้วย ทั้งนี้ นิยามของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและผู้ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง

“บริษัท” หมายถึง บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด

“บริษัทย่อย” ให้หมายถึง บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

- (ก) บริษัทที่บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (ข) บริษัทที่บริษัทตาม (ก) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (ค) บริษัทที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (ข) ต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมกิจการของบริษัทตาม (ข)

คำว่า **“อำนาจควบคุมกิจการ”** ให้หมายความว่า การมีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

- (ก) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (ข) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (ค) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือโดยอ้อม

 Advanced Materials Corporation	นโยบายการเข้าทำรายการที่ เกี่ยวโยงกันของบริษัท	รหัสเอกสาร : PL-BOD-015 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 4 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 4 จาก 6
บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด		

2. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียในรายการดังกล่าวจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องใด บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

2.1 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป กล่าวคือ รายการหรือธุรกรรมที่เป็นไปตามหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และให้คณะกรรมการบริหาร สามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ ทั้งนี้ ฝ่ายจัดการจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

2.2 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ จะต้องเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

 Advanced Materials Corporation	นโยบายการเข้าทำรายการที่ เกี่ยวข้องกันของบริษัท	รหัสเอกสาร : PL-BOD-015 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 4 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 5 จาก 6
บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด		

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีหรือแต่งตั้งบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษที่มีความเป็นอิสระ เช่น ผู้เชี่ยวชาญ ที่ปรึกษา ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นต้น เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี และเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

นอกจากนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ “**เงื่อนไขการค้าทั่วไป**” ให้ความหมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้ (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อย ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลเกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป และ (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

3. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวหรือมีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้

 Advanced Materials Corporation	นโยบายการเข้าทำรายการที่ เกี่ยวข้องกันของบริษัท	รหัสเอกสาร : PL-BOD-015 Rev.00
		วันที่ประกาศใช้ 4 เมษายน 2568
		แก้ไขครั้งที่ (Revision): 00
		หน้าที่ 6 จาก 6
บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด		

ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติเพื่อกำหนดกรอบการทำรายการดังกล่าวของฝ่ายจัดการ โดยบริษัทจะต้องรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

(นายทวีศักดิ์ ทองภักดี)

ประธานกรรมการ

บริษัท แอดวานซ์ แมททีเรียลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด