





SPECIALTY NATURAL PRODUCTS
PUBLIC COMPANY LIMITED

บริษัท สเปเชียลตี้ เนเชอรัล โพรดัคส์ จำกัด (มหาชน)
Specialty Natural Products Public Co., Ltd.

นโยบายการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

หมายเลขเอกสาร : QM-SN-13 วันที่มีผลบังคับใช้ : 25 กุมภาพันธ์ 2569 แก้ไขครั้งที่ : 02

ผู้จัดทำ	ผู้ทบทวน	ผู้อนุมัติ
		
นางสาววินวิสาข์ ทองอาสน์	ดร. จีรญา กฤษฎาพงษ์	นายสุรพิทย์ กิรติบุตร
เลขานุการบริษัท	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร	ประธานกรรมการ
วันที่จัดทำ 25 กุมภาพันธ์ 2569	วันที่ทบทวน 25 กุมภาพันธ์ 2569	วันที่อนุมัติ 25 กุมภาพันธ์ 2569

บริษัท สเปเชียลตี้ เนเชอรัล โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : QM-SN-13	
Specialty Natural Products Public Co., Ltd.	วันที่มีผลบังคับใช้ : 25 กุมภาพันธ์ 2569	
นโยบายการทำรายการระหว่างกัน	หน้าที่ 3 จาก 5 หน้า	แก้ไขครั้งที่ : 02

นโยบายการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท สเปเชียลตี้ เนเชอรัล โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") กำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกันฉบับนี้ เพื่อให้การทำรายการระหว่างกัน (ซึ่งหมายถึงรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท ตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศ เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์) และรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ซึ่งหมายถึงรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับ บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่ เกี่ยวข้องกัน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียน ในรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ รายการที่เกี่ยวข้องกันตามนโยบายนี้ให้หมายรวมถึงรายการระหว่างกันด้วย) ของบริษัทหรือ บริษัทย่อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย บริษัทจะปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") และหน่วยงานอื่นใดที่ เกี่ยวข้อง ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพ บัญชีในพระราชบัญญัติ และหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณา อนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการ ทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือการประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ให้ เป็นไปตามหลักการดังนี้

(ก) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้อง กันซึ่งเป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทและ/ หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของบริษัทได้ หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทาง การค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ บริษัทจะ จัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการ ตรวจสอบของบริษัท และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และ ตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการ กำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ

(ข) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ

การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ จะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการ ตรวจสอบก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ ปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของ

บริษัท สเปเชียลตี้ เนเชอรัล โพรดัคส์ จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : QM-SN-13	
Specialty Natural Products Public Co., Ltd.	วันที่มีผลบังคับใช้ : 25 กุมภาพันธ์ 2569	
นโยบายการทำรายการระหว่างกัน	หน้าที่ 4 จาก 5 หน้า	แก้ไขครั้งที่ : 02

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงการปฏิบัติ ตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติ และ หลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่ อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษที่มีความเป็นอิสระ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคา ทรัพย์สิน เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/ หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ และเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็น และมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้องและครบถ้วนตาม หลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้องซึ่งกำหนดไว้ในรายงาน 56-1 One Report (รายงานประจำปี) และหมายเหตุประกอบงบ การเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี)

2. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต


ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท กฎหมายว่าด้วย หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดดังกล่าว รวมถึงมาตรฐานการรายงาน ทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระราชบัญญัติและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย และหลักเกณฑ์อื่นที่ เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าวหรือมีส่วนร่วมในการ พิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ที่มีเป็นข้อตกลงทางการค้าที่มี เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติให้ เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยเป็นราคาและเงื่อนไขการค้าตามปกติของธุรกิจเช่นเดียวกับที่กำหนดให้กับบุคคล และ/หรือบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้นนั้นเป็นไปเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาตรวจสอบการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และให้ ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส

สำหรับรายการระหว่างกันที่มีได้เป็นไปตามธุรกิจปกติที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการ ตรวจสอบเข้ามาสอบทานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และแสดงเหตุผลในการทำรายการดังกล่าวก่อนที่บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะเข้าทำรายการนั้น ๆ โดยให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นของการเข้าทำรายการ ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสม ด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าในการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่ง สามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการ พิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคา ทรัพย์สิน สำนักกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการ ระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอ ต่อที่ประชุมคณะกรรมการ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี โดยจะดำเนินการตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการ ที่เกี่ยวข้องกันตามที่ระบุข้างต้น

บริษัท สเปเชียลตี้ เนเชอรัล โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)	หมายเลขเอกสาร : QM-SN-13	
Specialty Natural Products Public Co., Ltd.	วันที่มีผลบังคับใช้ : 25 กุมภาพันธ์ 2569	
นโยบายการทำรายการระหว่างกัน	หน้าที่ 5 จาก 5 หน้า	แก้ไขครั้งที่ : 02

นโยบายการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ได้รับอนุมัติโดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 และให้มีผลบังคับใช้เมื่อหุ้นของบริษัทได้จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว


.....
(นายสุรพิทย์ กิริติบุตร)
ประธานกรรมการ
บริษัท สเปเชียลตี้ เนเชอรัล โปรดักส์ จำกัด (มหาชน)