



บริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest)
และการส่งเสริมความความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน



นโยบายเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) และการส่งเสริมความความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

กรอบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535
 - ✓ เป็นกฎหมายหลักที่ใช้กำกับดูแลบริษัทจดทะเบียน
 - ✓ มีข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการใช้ข้อมูลภายใน (Insider Trading)
- แนวทางการประเมินด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Corporate Governance Report - CGR)
 - ✓ เป็นเกณฑ์ที่ใช้ประเมินบริษัทจดทะเบียน โดยมีหัวข้อเกี่ยวกับการจัดการผลประโยชน์ทับซ้อน การเปิดเผยข้อมูล และการมีนโยบายที่ชัดเจน
- แนวปฏิบัติจากสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET)
 - ✓ เช่น แนวทางการเปิดเผยข้อมูล การรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการและผู้บริหาร
 - ✓ การกำหนดระยะเวลาห้ามซื้อขายหลักทรัพย์ (Blackout Period)
 - ✓ การจัดทำนโยบายและคู่มือ CG เพื่อเผยแพร่ต่อผู้มีส่วนได้เสีย

บริษัท กำหนดกรอบนโยบายเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) โดยปรับและประยุกต์ใช้แนวปฏิบัติในเรื่อง Conflict of Interest Group Policy ของ Carmeuse โดยบริษัท สุราษฎร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยภายใต้เครือข่ายการบริหารงาน Carmeuse Group จะใช้นโยบาย Conflict of Interest รวมถึงแนวปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายที่ทาง Carmeuse Group กำหนดสำหรับระบุ “Carmeuse หรือ Carmeuse Group หรือ บริษัทฯ ” ซึ่งปรากฏตามแนบนโยบายจะหมายถึงนโยบายฉบับนี้จะหมายถึง บริษัท สุราษฎร์ จำกัด มหาชน และรวมถึงบริษัทย่อย

1. วัตถุประสงค์ของนโยบาย

ตามที่ระบุไว้ในจรรยาบรรณขององค์กร Carmeuse บริษัทและพนักงานทุกคนมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินกิจกรรมทั้งหมดขององค์กรให้เป็นไปตามมาตรฐานที่เหมาะสมในด้านจริยธรรม ความจงรักภักดี ความซื่อสัตย์ ความซื่อตรง และความเป็นธรรมในการดำเนินธุรกิจ

พนักงานทุกคนของ Carmeuse ควรหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ ที่อาจก่อให้เกิด หรือดูเหมือนจะก่อให้เกิด ความขัดแย้งระหว่างผลประโยชน์ส่วนตัวกับผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท Carmeuse หรือบริษัทในเครือ

2. ขอบเขตการบังคับใช้

นโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้ มีผลบังคับใช้กับพนักงานทุกคน (รวมถึงพนักงานชั่วคราว), กรรมการ และผู้บริหารของ Carmeuse ตามที่ระบุไว้ด้านล่าง

3. บทบาทและความรับผิดชอบ

- a) พนักงานแต่ละคนต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลประโยชน์ส่วนตัวหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในธุรกรรมใด ๆ หรือธุรกรรมที่กำลังจะเกิดขึ้น ซึ่งตนทราบว่า Carmeuse มีส่วนเกี่ยวข้องหรือคาดว่าจะมีส่วนเกี่ยวข้อง โดยต้องแจ้งต่อฝ่ายตรวจสอบภายในของกลุ่ม (Group Internal Audit) อย่างทันทั่วถึง



- b) การเปิดเผยข้อมูลต้องดำเนินการผ่านแบบฟอร์มการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (COI Disclosure Form) ซึ่งแนบอยู่ในภาคผนวกของนโยบายฉบับนี้
- c) พนักงานที่มีผลประโยชน์ส่วนตัวในธุรกรรมดังกล่าว ต้องดเว้นจากการพยายามมีอิทธิพลต่อกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานคนใดของบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการพิจารณาหรือดำเนินการในธุรกรรมดังกล่าว
- d) บริษัทอาจดำเนินการใด ๆ ที่เห็นว่าเหมาะสมเพื่อบรรเทาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น รวมถึงการห้ามไม่ให้พนักงานมีส่วนร่วม หรือเข้าถึงเอกสารที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมที่มีความขัดแย้งนั้น
- e) พนักงานใหม่ รวมถึงพนักงานปัจจุบันทุกคน ต้องเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของ Carmeuse ซึ่งมีให้บริการผ่านระบบ Oracle HCM
- f) ในวันเริ่มงาน พนักงานแต่ละคนจะได้รับสำเนาของนโยบายฉบับนี้ และต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้น (หากมี) โดยใช้แบบฟอร์มในภาคผนวก
- g) พนักงานที่ปฏิบัติงานอยู่ก่อนวันที่นโยบายนี้มีผลบังคับใช้ จะต้องดำเนินการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับผลประโยชน์ส่วนตัวหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจมีอยู่โดยทันที และหากมีความขัดแย้งใหม่เกิดขึ้นในภายหลัง ต้องอัปเดตข้อมูลโดยใช้แบบฟอร์มในภาคผนวกเช่นกัน

4. คำจำกัดความที่สำคัญ

ความสัมพันธ์ส่วนตัวใกล้ชิด

หมายถึง คู่สมรส คู่ชีวิต บุตร บุตรบุญธรรม บิดา มารดา หรือผู้ปกครอง พ่อแม่ของคู่สมรส ลูกเขย ลูกสะใภ้ พี่ชาย น้องชาย พี่สาว น้องสาว พี่เขย น้องเขย พี่สะใภ้ น้องสะใภ้ ปู่ ย่า ตา ยาย หลาน ป้า น้า อา หรือเพื่อนสนิท หรือบุคคลอื่นใดที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวอย่างมีนัยสำคัญกับบุคคลนั้น

Carmeuse

หมายถึง บริษัทย่อยใด ๆ ที่กลุ่มบริษัท Carmeuse (โดยผลบังคับของนโยบายฉบับนี้หมายถึง บริษัท สุธากิจญ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย) , มีอำนาจควบคุมหรือมีหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารจัดการ

บุคคลที่อยู่ภายใต้ข้อบังคับ (Covered Person)

หมายถึง กรรมการหรือผู้บริหารของ Carmeuse และพนักงานของ Carmeuse (โดยผลบังคับของนโยบายฉบับนี้หมายถึง บริษัท สุธากิจญ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย) ที่อาจมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจด้านการจัดซื้อ การขาย หรือการจ้างงาน ได้รับข้อมูลที่เป็นกรรมสิทธิ์ หรือมีบทบาทในการบริหารหรือให้คำปรึกษา โดย Carmeuse มีอำนาจในการกำหนดว่าพนักงานคนใดอยู่ภายใต้ข้อบังคับของนโยบายนี้

ผลประโยชน์ทางการเงิน (Financial Interest)

หมายถึง ผลประโยชน์ใด ๆ ของบุคคลที่อยู่ภายใต้ข้อบังคับ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อมผ่านความสัมพันธ์ส่วนตัวใกล้ชิด ที่เกี่ยวข้องกับความสำเร็จทางธุรกิจของบุคคลภายนอก ซึ่งรวมถึง:

- (i) การถือครองหรือการลงทุนในบุคคลนั้น (รวมถึงการถือครองหลักทรัพย์หรือหนี้สิน),
- (ii) การมีข้อตกลงเรื่องค่าตอบแทนกับบุคคลนั้น, หรือ
- (iii) การมีแนวโน้มที่จะถือครองหรือมีการลงทุน หรือมีข้อตกลงเรื่องค่าตอบแทนกับบุคคลนั้นในอนาคต



บุคคล (Person)

หมายถึง บุคคลธรรมดา นิติบุคคล บริษัทจำกัด บริษัทห้างหุ้นส่วน กิจการร่วมค้า ทรัสต์ หรือกองมรดก

5. หลักการของนโยบาย

ก) ความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้น

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์อาจเกิดขึ้นจากความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลที่อยู่ภายใต้ข้อบังคับ (Covered Person) หรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวใกล้ชิดกับบุคคลนั้น กับบุคคลภายนอกดังต่อไปนี้:

i. บุคคลที่จัดหาสินค้าหรือบริการให้กับบริษัทในเครือ Carmeuse (โดยผลบังคับของนโยบายฉบับนี้หมายถึง

บริษัท สุทธาภิญจน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย) หรือบุคคลที่บริษัทจัดหาสินค้าหรือบริการให้

ii. บุคคลที่บริษัทในเครือ Carmeuse มีการติดต่อหรือมีแผนจะติดต่อเพื่อซื้ออสังหาริมทรัพย์ หลักทรัพย์ หรือทรัพย์สินอื่น ๆ

iii. บุคคลที่เป็นคู่แข่งทางธุรกิจกับบริษัทในเครือ Carmeuse

iv. หน่วยงาน องค์กร หรือสมาคมที่มีอิทธิพลหรือควบคุมการดำเนินงานของบริษัท (เช่น หน่วยงานกำกับดูแลของรัฐ) รวมถึงพนักงานของหน่วยงานเหล่านั้น

ข) ลักษณะของผลประโยชน์ที่ขัดแย้ง

ผลประโยชน์ทับซ้อน หมายถึง ผลประโยชน์ของบุคคลที่อยู่ภายใต้ข้อบังคับ (หรือบุคคลที่มีความสัมพันธ์ส่วนตัวใกล้ชิดกับบุคคลนั้น) ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม กับบุคคลที่ระบุไว้ในข้อ 5.ก) ข้างต้น หรือบุคคลอื่นที่มีลักษณะคล้ายกัน ตัวอย่างของความขัดแย้งอาจเกิดจากความสัมพันธ์ดังต่อไปนี้:

i. การมีผลประโยชน์ทางการเงินโดยตรงหรือโดยอ้อมกับบุคคลภายนอกดังกล่าว

ii. การมีความสัมพันธ์ส่วนตัวใกล้ชิดกับบุคคลภายนอกดังกล่าว

iii. การดำรงตำแหน่ง การเป็นกรรมการ การมีส่วนร่วมในการบริหาร หรือการเป็นพนักงานหรือที่ปรึกษาของบุคคลภายนอกดังกล่าว

iv. การได้รับคำตอบแทนจากบุคคลภายนอกอันเนื่องมาจากการทำธุรกรรมกับบริษัทในเครือ Carmeuse

ค) การตีความนโยบายนี้

หัวข้อเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ระบุไว้ในข้อ 5.ก) และ 5.ข) ไม่ใช่รายการที่ครอบคลุมทั้งหมด ความขัดแย้งอาจเกิดขึ้นในบริบทอื่น ๆ หรือจากความสัมพันธ์อื่น ๆ ได้เช่นกัน โดยคาดหวังว่าบุคคลที่อยู่ภายใต้ข้อบังคับจะสามารถพิจารณาและเปิดเผยความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้น โดยอ้างอิงจากตัวอย่างที่ระบุไว้ข้างต้น

การมีความสัมพันธ์ตามที่ระบุไว้ข้างต้น ไม่ได้หมายความว่า Carmeuse จะพิจารณาว่ามีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เกิดขึ้นโดยอัตโนมัติ หรือว่าธุรกรรมที่เกี่ยวข้องจะต้องถูกยกเลิกหรือห้ามดำเนินการ



อย่างไรก็ตาม นโยบายของกลุ่มบริษัท Carmeuse กำหนดให้มีการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น ก่อนที่จะมีการดำเนินธุรกรรมใด ๆ ทั้งสิ้น ความขัดแย้งที่อาจมีอยู่ ณ วันที่นโยบายนี้มีผลบังคับใช้ จะต้องถูกเปิดเผยไว้ในแบบฟอร์มการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นของบุคคลที่อยู่ภายใต้ข้อบังคับ และเมื่อมีความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นใหม่หลังจากนั้น บุคคลดังกล่าวจะต้องดำเนินการอัปเดตข้อมูลโดยทันที

ง) ผู้บริหารที่มีอำนาจ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (Chief Executive Officer) ของ Carmeuse เป็นผู้บริหารเพียงผู้เดียวที่มีอำนาจในการแก้ไขหรือปรับเปลี่ยนนโยบายหลักที่อ้างถึง ซึ่งนโยบายนี้จะดำเนินการปรับปรุง/ทบทวนเพื่อให้เนื้อหาสอดคล้องเป็นไปตามเนื้อหาที่ได้ฉบับเปลี่ยนแปลงตามนโยบายที่ได้อ้างถึง หรือตามเหตุอันสมควร หากมีเกณฑ์หรือข้อกำหนดใด ที่หน่วยงานกำกับหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์ได้ประกาศ หรือมีผลบังคับใช้

6. การปฏิบัติตาม

1. การปฏิบัติตามนโยบาย Conflict of Interest Group Policy

ตามค่านิยมและกฎระเบียบของกลุ่มบริษัท Carmeuse พนักงานทุกคนมีหน้าที่ในการแจ้งเหตุการณ์ที่พบเห็น หรือสงสัยว่าอาจเป็นการไม่ปฏิบัติตามนโยบายของบริษัท หากพนักงานรู้สึกไม่สะดวกใจที่จะรายงานโดยตรงต่อ

การไม่ปฏิบัติตามหลักการและกฎระเบียบข้างต้น ไม่ว่าจะโดยพนักงานหรือผู้รับจ้าง อาจนำไปสู่การดำเนินการทางวินัย หากมีคำถามหรือข้อสงสัยใด ๆ กรุณาติดต่อผู้ประสานงานฝ่ายกฎหมายประจำพื้นที่ของท่าน หรือฝ่ายตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท

- หากพบเห็นการกระทำที่ขัดต่อนโยบายฉบับนี้ สามารถรายงานหรือแจ้งเบาะแสผ่านช่องทางที่บริษัทระบุไว้ <https://www.goldenlime.co.th/complaints>

ผู้บริหารท่านใดท่านหนึ่ง พนักงานสามารถรายงานโดยตรงไปยัง ฝ่ายตรวจสอบภายในของกลุ่มบริษัท (Group Internal Audit Department) ได้เสมอ

2. การรายงานและการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย ตามเอกสารอ้างอิงเลขที่ CS20231001

- กรรมการ ผู้บริหาร ต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้ส่วนเสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง กรณีเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการของบริษัท หรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีที่คณะกรรมการตลาดทุนประกาศ กำหนด (อ้างอิงมาตรา 89/14 พรบ.หลักทรัพย์ฯ)
- กำหนดให้เลขาธิการบริษัทจัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบ ภายใน (7) เจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น (อ้างอิงตามมาตรา 89/16 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ)



- 3) คณะกรรมการกำหนดให้มีการจัดทำรายละเอียด หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร และบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 89/14 และให้มีการเผยแพร่ข้อมูลผ่านหน้าเว็บไซต์ของบริษัท (ดำเนินการเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 2/2552)
- 4) การดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 88 แห่งพร.บริษัทมหาชนฯ ซึ่งกำหนดให้กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยมิชักช้าเมื่อมีกรณี ดังต่อไปนี้
 - (ก) มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อมในสัญญาใด ๆ ที่บริษัททำขึ้นระหว่างรอบบัญชี โดยระบุข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลักษณะของสัญญา ชื่อคู่สัญญา ส่วนได้เสียของกรรมการในสัญญานั้น (ถ้ามี)
 - (ข) ถือหุ้นหรือหุ้นกู้ในบริษัทและบริษัทในเครือโดยระบุจำนวนทั้งหมดที่เพิ่มขึ้น หรือลดลงในระหว่างรอบบัญชี (ถ้ามี)

3. การป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 1) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานพึงหลีกเลี่ยงการกระทำใด ๆ อันเป็นการขัดต่อผลประโยชน์ของบริษัท ไม่ว่าจะเป็นเกิดจากการติดต่อกับผู้เกี่ยวข้องทางการค้าของบริษัท เช่น คู่ค้า ลูกค้า คู่แข่งขัน หรือการใช้โอกาสหรือข้อมูลที่ได้จากการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือพนักงานในการหาประโยชน์ส่วนตน และในเรื่องการทำธุรกิจที่แข่งขัน หรือการทำงานอื่นนอกเหนือจากงานของบริษัท ซึ่งส่งผลกระทบต่องานในหน้าที่
 - 2) กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน พึงละเว้นการถือหุ้นในกิจการของคู่แข่งขันของบริษัท หากทำให้พนักงานกระทำการหรือละเว้นการกระทำที่ควรทำหน้าที่ หรือมีผลกระทบต่องานในหน้าที่ หรือในกรณีที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งหลักทรัพย์ ในกรณีที่ได้นั้นมาก่อนการเป็นกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือก่อนที่บริษัทจะเข้าไปทำธุรกิจนั้น ควรมีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชา หรือบริษัททราบ
 - 3) กรรมการจะต้องไม่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเข้าเป็นหุ้นส่วนในห้างหุ้นส่วนสามัญ หรือเป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบในห้างหุ้นส่วนจำกัด หรือเป็นกรรมการบริษัทเอกชน หรือบริษัทอื่นที่ประกอบกิจการอันมีสภาพอย่างเดียวกัน และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทไม่ว่าจะทำเพื่อประโยชน์ตนหรือประโยชน์ผู้อื่น เว้นแต่จะได้แจ้งให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นทราบก่อนที่จะมีมติแต่งตั้ง
 - 4) กรรมการผู้บริหารและพนักงานพึงหลีกเลี่ยงการรับของขวัญทั้งที่เป็นตัวเงินและมีใช้ตัวเงินจากคู่ค้า หรือผู้เกี่ยวข้องกับการธุรกิจของบริษัท เว้นแต่ในเทศกาลหรือประเพณีนิยม
 - 5) บริษัทไม่มีนโยบายในการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และการให้การค้ำประกัน กับบุคคล ผู้บริหาร หรือบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย
 - 6) บุคลากรภายใต้สัญญาว่าจ้างประจำของบริษัทไม่ควรใช้เวลาของบริษัทเพื่อปฏิบัติงานอันไม่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานได้เครือข่ายบริษัท หรือใช้เวลาเป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนตนและพวกพ้องจนส่งผลกระทบต่อหน้าที่และมีเวลาปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อการดำเนินการ การควบคุม และปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตหน้าที่อย่างครบถ้วน
- 4) **แนวทางการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน หรือการทำธุรกรรมกับบุคคลหรือนิติบุคคลซึ่งมีความเกี่ยวข้อง**
ดังนี้
- การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะที่บุคคลทั่วไปจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์



เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้ส่วนเสียคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้น ๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรมและมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาดหากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นบริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษเช่นผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน สำนักงานกฎหมาย เป็นต้น ที่มีความเป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ข้อบังคับประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยรวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท หรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

โดยในการทำธุรกรรมได้มีการดำเนินการกำหนดราคาเป็นไปตามนโยบายการกำหนดราคาสำหรับกลุ่มบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องโดยเป็นไปตามหลักการอิสระ (Arm's Length Principle) ในราคาตลาด หรืออัตราที่ตกลงกันเช่นเดียวกับการซื้อขายโดยปกติที่ทำกับคู่ค้ารายอื่น โดยคณะกรรมการเป็นผู้อนุมัติและมีการปรับปรุงเพื่อให้นโยบายมีความเหมาะสมสม่ำเสมอ ซึ่งในระหว่างปีมีรายการที่เป็นการทำรายการธุรกรรมตามปกติธุรกิจกับนิติบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งรายละเอียดได้เปิดเผยไว้ในเนื้อหาส่วนการควบคุมภายในและรายการระหว่างกันและสำหรับรายการที่เข้าข่ายเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศของสำนักงานกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน โดยบริษัทได้มีการจัดทำข้อมูลสารสนเทศเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการโดยเคร่งครัด

7. การฝึกอบรม

บริษัทฯ จัดให้มีฝึกอบรมเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่บุคลากร โดยในส่วนของพนักงานและผู้บริหารฝ่ายได้เครือข่าย Carmeuse ได้รับการฝึกอบรมตามโปรแกรมการอบรมเกี่ยวกับ Code of Conduct ซึ่งจะบรรจุหลักสูตรและการสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ Conflict of Interest ภายใต้โปรแกรมการอบรมดังกล่าว สำหรับกรรมการได้จัดทำข้อมูลเพื่ออบรมในรูปแบบเอกสาร และสื่อแนะนำทั้งกรรมการคนไทย และกรรมการต่างชาติ สามารถรับทราบข้อมูลจากเอกสารนโยบายที่เสนอเพื่ออนุมัติรวมถึงสื่อที่ได้นำเสนอผ่านช่องทางที่ได้กำหนดตามภาคผนวก 3



ภาคผนวก 1 : แบบฟอร์มการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest)

- พนักงานต้องกรอกแบบฟอร์มเพื่อเปิดเผยความขัดแย้งที่มีอยู่หรืออาจเกิดขึ้น สำหรับกรรมการและกรรมการชุดย่อยและผู้บริหารที่เป็นไปตามประกาศที่ ทจ.72/2564 ให้จัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารที่ปรากฏตามรายละเอียดเอกสารที่ CS20231001 ฉบับล่าสุด
- ตัวอย่างเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ต้องอัปเดตข้อมูลหากมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ
- ข้อมูลถือตามแบบฟอร์มที่กรอกเป็นความลับและใช้ภายในองค์กรเท่านั้น
- เอกสารแนะนำ และการรับทราบนโยบาย และให้ความรู้เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานเพื่อลงนามรับทราบ และการแจ้งช่องทางสำหรับการรับทราบเอกสารนโยบายล่าสุดที่จะมีการเผยแพร่ให้กับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน เพื่อทราบ

ภาคผนวก 2 | ช่องทางในการส่งเสริมความรู้เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- คำอธิบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์จาก Knowledge Libraries ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- สื่อสำหรับเผยแพร่สาธารณะที่แนะนำเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่พนักงานสามารถใช้เรียนรู้ด้วยตนเอง

ภาคผนวก 3 | มาตรการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือประเด็นประเด็นเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

นโยบายและแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และการส่งเสริมความเข้าใจเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้จัดทำในรูปแบบเอกสาร และเสนอเสนอหรือทบทวนโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2568

นายศรียพ สารสาส

ประธานคณะกรรมการ



นโยบายเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) และการส่งเสริมความความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน				
รายละเอียดเอกสารที่จัดทำและการปรับปรุง				
ลำดับ	เลขที่เอกสาร	วันที่จัดทำในรูปเอกสาร	ว.ด.ป.อนุมัติ/ที่ทบทวน	เสนอที่ประชุมคณะกรรมการเพื่อทราบ/เพื่ออนุมัติ
1	CS20251101	22 ตุลาคม 2568	8 พฤศจิกายน 2568	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2568
ช่องทางการเผยแพร่นโยบายฉบับนี้				
นโยบายที่ผ่านการเสนอและอนุมัติจากคณะกรรมการล่าสุดจะมีการเผยแพร่ไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทโดยเรียกดูจากเอกสารที่เผยแพร่บนหน้าเว็บไซต์ของบริษัทตาม Link ที่ได้ระบุ https://www.goldenlime.co.th/Conflict of Interest				

เอกสารอ้างอิง 1

Document	Conflict of Interest Group Policy	Version	Date	October 2021
Channel	Beekeeper of Carneuse Group	2	Next review	December 2027

เอกสารอ้างอิง 2

Document	คู่มือการกำกับกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ การพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืนและความรับผิดชอบต่อสิ่งแวดล้อม และสังคม	เอกสารฉบับล่าสุดเผยแพร่บนเว็บไซต์ของบริษัท
Channel	เว็บไซต์ของบริษัท www.goldenlime.co.th เข้าสู่หน้าการกำกับกิจการที่ดี หรือหน้าการพัฒนาที่ยั่งยืน และ เรียกดูจากเอกสารดาวน์โหลดนโยบายการกำกับดูแลกิจการ	ตามรายละเอียดที่ระบุ
แนะนำเกี่ยวกับเอกสาร	คณะกรรมการได้จัดให้มีแนวปฏิบัติสำหรับเป็นแนวทางป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งได้เผยแพร่แนวทางดังกล่าวไว้ในเอกสารคู่มือการกำกับกิจการที่ดี จรรยาบรรณธุรกิจ และการพัฒนาธุรกิจอย่างยั่งยืน	

เอกสารอ้างอิง 3

สำหรับกรรมการและผู้บริหาร ให้อ่านรายละเอียดและปฏิบัติตามแนวปฏิบัติเรื่อง “การรายงานและการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร” ตามเอกสารเลขที่ CS20231001 ซึ่งได้เผยแพร่ไว้บนหน้าเว็บไซต์ของบริษัท



นโยบายเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest)
และการส่งเสริมความความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

ภาคผนวก | 1. พนักงานต้องกรอกแบบฟอร์มเพื่อเปิดเผยความขัดแย้งที่มีอยู่หรืออาจเกิดขึ้น

แบบฟอร์มการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์/Conflict of Interest Disclosure Form	
เอกสารนี้ต้องส่งไปยังฝ่ายตรวจสอบภายในกลุ่มที่อีเมล This document needs to be sent to the Group Internal Audit at : COI@carmeuse.com	
ชื่อ / Name	
บริษัท(Company) / แผนก (Department)	
วันที่ / Date	
ตำแหน่ง / Position	
กลุ่มบริษัท Golden Lime / Carmeuse มีความประสงค์ที่จะจัดการกับประเด็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นจริง อาจเกิดขึ้น หรืออาจถูกมองว่าเกิดขึ้น ซึ่งเกี่ยวข้องกับพนักงานของกลุ่ม โดยการระบุ เปิดเผย และจัดการอย่างเหมาะสม แบบฟอร์มนี้จัดทำขึ้นเพื่อระบุและเปิดเผยความขัดแย้งที่ทราบเพื่อให้สามารถบริหารจัดการได้อย่างเหมาะสม It is the will of Golden Lime / Carmeuse Group to address how issues of actual, potential and perceived conflicts of interest involving employees of the Group should be identified, disclosed and managed. This form is designed to identify and disclose known conflicts in an effort to properly manage them.	
ข้าพเจ้าได้อ่านนโยบายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัท Golden Lime / Carmeuse ซึ่งได้รับการอนุมัติโดยคณะกรรมการ / CEO ของกลุ่มแล้ว และเข้าใจว่าในฐานะพนักงาน กรรมการ หรือเจ้าหน้าที่ของกลุ่มบริษัท Carmeuse ข้าพเจ้ามีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามในลักษณะที่ส่งเสริมผลประโยชน์สูงสุดของบริษัท และหลีกเลี่ยงความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจและดำเนินการในนามของบริษัท คำตอบของข้าพเจ้าในแบบฟอร์มการเปิดเผยนี้เป็นความจริงตามความรู้และความเชื่อของข้าพเจ้า หากเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ขึ้นในหน้าที่ของข้าพเจ้าต่อบริษัท ข้าพเจ้าตระหนักว่ามีหน้าที่ต้องแจ้งบุคคลที่ได้รับมอบหมายตามตำแหน่งของข้าพเจ้า และดเนินจากการมีส่วนร่วมในเรื่องดังกล่าว จนกว่าบริษัทจะสามารถพิจารณาได้ว่ามีความขัดแย้งเกิดขึ้นหรือไม่ และจะจัดการกับความขัดแย้งนั้นอย่างไร หากมีการเปลี่ยนแปลงที่เกี่ยวข้องกับความเกี่ยวพัน หน้าที่ หรือสถานะทางการเงินของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าตระหนักว่ามีหน้าที่ต่อเนื่องในการแจ้งข้อมูลที่แก้ไขแล้วในแบบฟอร์ม "การเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์" ต่อฝ่ายตรวจสอบภายในของกลุ่ม ข้าพเจ้าเข้าใจว่าข้อมูลในแบบฟอร์มนี้ใช้เฉพาะภายในบริษัทเท่านั้น และถือเป็นข้อมูลลับ การเปิดเผยข้อมูลภายในบริษัทจะกระทำเฉพาะในกรณีที่จำเป็นต้องทราบเท่านั้น และการเปิดเผยต่อบุคคลภายนอกจะกระทำเฉพาะเมื่อกฎหมายและ/หรือข้อบังคับในท้องถิ่นกำหนดเท่านั้น I have read the Golden Lime / Carmeuse Group's Conflict of Interest Policy approved by the Board of Directors of Golden Lime / Group's CEO and understand that as an employee, director or officer of Carmeuse Group it is my obligation to act in a manner which promotes the best interests of the Company and to avoid conflicts of interest when making decisions and taking actions on behalf of the Company. My answers to this disclosure form are correctly stated to the best of my knowledge and belief. Should a possible conflict of interest arise in my responsibilities to the Company, I recognize that I have the obligation to notify, based on my position, the appropriate designated individual, and to abstain from any participation in the matter until the Company can determine whether a conflict exists and how that conflict shall be resolved. If any relevant changes occur in my affiliations, duties, or financial circumstances, I recognize that I have a continuing obligation to communicate an amended "Conflict of Interest Disclosure Form" the Group Internal Audit department. I understand that the information on this form is solely for use by the Company and is considered confidential information. Release of this information within the Company will be on a need-to-know basis only. Release to external parties will be only when required by law and/or local regulations. ข้าพเจ้า ได้รับทราบเนื้อหาเพื่อสื่อสารสร้างความเข้าใจเกี่ยวกับความหมายเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) รวมถึงทราบช่องทางการเผยแพร่ นโยบายที่จัดฉบับล่าสุด และช่องทางสำหรับเผยแพร่เพื่อสื่อสารความรู้ และความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบายหรือแนวทางปฏิบัติเพื่อป้องกันการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นแล้ว I acknowledge that I have received the information intended to communicate and build understanding regarding the meaning of Conflict of Interest. I am also aware of the channels through which the latest version of the policy is published, as well as the communication channels used to share knowledge and understanding of the policy or guidelines to prevent potential conflicts of interest.	
ลายเซ็น/Signature _____	วันที่/Date _____



การตอบแบบสอบถามแนบท้าย แบบฟอร์ม แบบฟอร์มการเปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์

กรุณาส่งแบบฟอร์มนี้ไปยังฝ่ายตรวจสอบภายในกลุ่มที่อีเมล: COI@carmeuse.com

Please complete the following questions, and submit this form to the Group Internal Audit

department at COI@carmeuse.com.

1. คุณ สมาชิกในครอบครัวของคุณ หรือเพื่อนสนิทของคุณ เป็นเจ้าหน้าที่ กรรมการ หุ้นส่วน (ทั่วไปหรือจำกัด) พนักงาน หรือที่ปรึกษาที่ได้รับการว่าจ้างเป็นประจำของบริษัท ห้างหุ้นส่วน หรือองค์กรใด ๆ ที่ปัจจุบันมี หรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับกลุ่มบริษัท Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. และ/หรือ Carmeuse หรือที่อาจมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจในปีถัดไปหรือไม่ ?

Are you, a member of your family or a close friend an officer, director, partner (general or limited), employee or regularly retained consultant of any company, firm or organization that presently has or had business dealings with the Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. and / or Carmeuse Group or which might reasonably be expected to have business dealings with the Carmeuse Group in the coming year?

_____ ใช่ / Yes _____ ไม่ใช่ / No

หากใช่ กรุณาระบุชื่อบริษัท/องค์กร ตำแหน่งที่ดำรงอยู่ และลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการอยู่ หรือเคยดำเนินการกับกลุ่มบริษัท Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. และ/หรือ Carmeuse หรือที่อาจจะดำเนินการในปีถัดไป:

If yes, please list the name of the company, firm or organization, the position held, and the nature of the business which is currently being conducted/or has been conducted with the Carmeuse Group or which may reasonably be expected to be conducted with the Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. and / or Carmeuse Group in the coming year:

1. _____
2. _____
3. _____

2. คุณ สมาชิกในครอบครัวของคุณ หรือเพื่อนสนิทของคุณ มีผลประโยชน์ทางการเงินหรือส่วนตัวในองค์กรที่กลุ่มบริษัท Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. และ/หรือ Carmeuse มีผลประโยชน์ทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่น ๆ อยู่หรือไม่?

Do/did you or does/did any member of your family or a close friend of yours have a financial interest, direct or indirect, in a company, firm or organization which currently has/ has had in the past business dealings with the Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. and / or Carmeuse Group or which may reasonably be expected to have such business dealings with the Carmeuse Group in the coming year?

_____ ใช่ / Yes _____ ไม่ใช่ / No

หากใช่ กรุณาระบุชื่อบริษัท/องค์กร ลักษณะของผลประโยชน์ ชื่อของผู้ถือผลประโยชน์ และลักษณะของธุรกิจที่ดำเนินการอยู่ หรือเคยดำเนินการกับกลุ่มบริษัท Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. และ/หรือ Carmeuse หรือที่อาจจะดำเนินการในปีถัดไป:

If yes, please list the name of the company, firm or organization, the nature of the interest and the name of the person holding the interest, and the nature of the business which is currently being/ had been in the past conducted with the Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. and / or Carmeuse Group or which may reasonably be expected to be conducted with the Carmeuse Group in the coming year:

1. _____
2. _____
3. _____

3. คุณ สมาชิกในครอบครัวของคุณ หรือเพื่อนสนิทของคุณ มีผลประโยชน์ทางการเงินหรือส่วนตัวในองค์กรที่กลุ่มบริษัท Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. และ/หรือ Carmeuse มีผลประโยชน์ทางการเงินหรือผลประโยชน์อื่น ๆ อยู่หรือไม่?

Do/did you or does/did any member of your family or a close friend of yours have a financial or personal interest in an entity in which the Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd. and / or Carmeuse Group has a financial or other vested interest.

_____ ใช่ / Yes _____ ไม่ใช่ / No

หากใช่ กรุณาระบุรายละเอียดด้านล่าง:

If yes, please provide details below:



นโยบายเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest)
และการส่งเสริมความความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน

1. _____
2. _____
3. _____

4. คุณ สมาชิกในครอบครัว หรือเพื่อนสนิทของคุณ เคยได้รับของขวัญ เงินตอบแทน ที่พัก อาหาร หรือความบันเทิงที่อาจถูกมองว่าอาจมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจหรือการกระทำของคุณที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของกลุ่มบริษัท Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd.และ/หรือ Carmeuse หรือไม่?
Have/had you or a family member or close friend of yours accepted gifts, gratuities, lodging, dining, or entertainment that might reasonably appear to influence your judgment or actions concerning the business of the Golden Lime PCL./ Thai Marble Corp., Ltd./ Carmeuse Group ?

_____ ใช่ / Yes _____ ไม่ใช่ / No

หากใช่ กรุณาระบุรายละเอียดด้านล่าง:

If yes, please provide details below:

1. _____
2. _____
3. _____

5. คุณเคยมี หรือมีผลประโยชน์หรือบทบาทอื่นใดในบริษัทหรือองค์กร ที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจหรือความสงสัยในสายตาสาธารณชนหรือไม่?
Do/did you have any other interest or role in a firm or organization, where that interest or relationship might reasonably be expected to create an impression or suspicion among the public?

_____ ใช่ / Yes _____ ไม่ใช่ / No

หากใช่ กรุณาระบุรายละเอียดด้านล่าง:

If yes, please provide details below:

1. _____
2. _____
3. _____

หมายเหตุ: หากมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในคำตอบที่ให้ไว้ในแบบฟอร์มประจำปีนี้ก่อนถึงรอบการยื่นถัดไป พนักงานจะต้องอัปเดตข้อมูลในแบบฟอร์มนี้เป็นลายลักษณ์อักษร และส่งไปยังฝ่ายตรวจสอบภายในกลุ่มที่อีเมล: COI@carmeuse.com

Please add additional pages as needed.

If any material changes to the responses provided on the annual disclosure form occur before the next form is due, the employee is required to update the information on this form in writing and submit the update to the Group Internal Audit department at COI@carmeuse.com.



ภาคผนวก | 1

ตัวอย่างเหตุการณ์ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผลประโยชน์ทับซ้อน

เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จึงได้ระบุเหตุการณ์ตัวอย่าง เพื่อเป็นการบ่งชี้ สำหรับเหตุการณ์เกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือผลประโยชน์ทับซ้อน ดังนี้

A. ตัวอย่างที่เป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ห้ามทำ

1. การใช้ข้อมูลภายในของบริษัทฯ เพื่อประโยชน์ของตนและผู้เกี่ยวข้อง
2. การนำทรัพย์สินของบริษัทฯ เช่น ข้อมูล, คอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์ ไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตัว
3. การนำบุคลากรของบริษัทฯ ไปใช้ในธุรกิจส่วนตัว
4. การรับงานนอกหรือทำธุรกิจส่วนตัวในเวลางาน
5. การรับของขวัญหรือผลประโยชน์อื่นใดที่มีมูลค่ามากกว่า 3,000 บาท เพื่อประโยชน์ส่วนตัว และ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง จากคู่ค้าธุรกิจของบริษัทฯ และไม่นำส่งบริษัทฯ
6. การทำธุรกิจส่วนตัวกับคู่ค้าธุรกิจของบริษัทฯ ในขณะที่ดำรงตำแหน่งซึ่งมีส่วนเกี่ยวข้องในการคัดเลือกคู่ค้าธุรกิจนั้น
7. การมีส่วนร่วมในกระบวนการคัดเลือก เลื่อนตำแหน่ง หรือประเมินผลงานพนักงานซึ่งตนมีสัมพันธส่วนตัวหรือความสัมพันธ์ทางการเงิน
8. การเสนอหรือยอมรับข้อเสนอให้เงินกู้ส่วนบุคคล การค้าประกัน ส่วนลด หรือสิทธิประโยชน์ใด ๆ จากคู่ค้าธุรกิจ หรือ คู่แข่ง
9. การดำรงตำแหน่งกรรมการ ที่ปรึกษาของคู่แข่ง
10. บุคคลในครอบครัวของผู้บริหารและพนักงานทำการซื้อขายหรือทำธุรกรรมใด ๆ กับบริษัทฯ โดยผู้บริหารและพนักงานผู้นั้นเป็นผู้รับงาน อาทิเช่น การเข้าเป็นคู่ค้าธุรกิจ, การเข้าเป็นผู้รับงานสร้าง, การรับจ้างขนส่งสินค้า เป็นต้น

B. ตัวอย่างที่สงสัยว่าอาจจะเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และให้รายงาน

1. การตกลงทำสัญญาหรือดำเนินการซึ่งมีส่วนได้เสียในกิจการนั้น ๆ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อม
2. การดำรงตำแหน่งกรรมการ ที่ปรึกษา ของบริษัทอื่นๆ
3. บุคคลในครอบครัวของผู้บริหาร และพนักงานทำการซื้อขายหรือทำธุรกรรมใด ๆ กับบริษัทฯ โดยผู้บริหารและพนักงานไม่ได้มีส่วนเกี่ยวข้องและตัดสินใจในการซื้อขายหรือทำธุรกรรม อาทิเช่น การเข้าเป็นคู่ค้าธุรกิจ , การเข้าเป็นผู้รับเหมางานสร้าง, การรับจ้างขนส่งสินค้า เป็นต้น



ภาคผนวก | 2

1) เอกสารสำหรับเผยแพร่สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์สำหรับกรรมการ ผู้บริหารและพนักงาน

แหล่งที่มาของข้อมูล | [Knowledge Libraries](#) เกี่ยวกับ [Corporate Governance](#) หัวข้อ

[CG Today : ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ \(Conflict of Interest\)](#)

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คืออะไร

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คือ การที่บุคคลในองค์กรไม่ได้ทำหน้าที่ให้เกิดผลลัพธ์หรือผลประโยชน์ตรงตามวัตถุประสงค์ของบริษัท แต่กลับเอื้อประโยชน์ให้ตนเองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องอื่นๆ ทำให้บริษัทไม่ได้ประโยชน์เต็มที่หรืออาจเสียหายจนทำให้บริษัทมีปัญหา

ปัจจัยที่ส่งผลให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

1. **ความรู้และตำแหน่งหน้าที่** ยิ่งมีความรู้เกี่ยวกับข้อมูลและระบบองค์กร รวมถึงดำรงตำแหน่งที่มีหน้าที่รับผิดชอบสูง ทำให้ยังมีโอกาสในการเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้
2. **ระบบควบคุมภายใน** หากไม่มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอหรือมีบทลงโทษที่ไม่จริงจัง อาจเปิดช่องให้เกิดการกระทำที่ไม่เหมาะสมได้ง่ายขึ้น

ประเภทของรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สามารถแบ่งประเภทของรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้เป็น 3 ประเภท คือ

1. **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างส่วนตัวหรือผู้ปฏิบัติหน้าที่และองค์กร** เช่น
การให้บริการแก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง ต้องเปิดเผยหรือรายงานก่อนเข้าทำงานหรือทำรายการทั้งกรณีจ้างญาติสนิทเข้าทำงานในบริษัทโดยเฉพาะในหน่วยงานเดียวกัน หรือมีญาติสนิททำงานกับคู่แข่ง
2. **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างส่วนตัวหรือผู้ปฏิบัติหน้าที่กับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก** เช่น
การรับงานภายนอกบริษัท ต้องไม่ใช่เวลาของบริษัทไปทำงานให้ลูกค้า คู่ค้า หรือคู่แข่ง หรือมีโอกาสเป็นลูกค้า คู่ค้า หรือคู่แข่ง ทั้งนี้หากมีความเกี่ยวข้องอื่น ๆ บริษัทอาจกำหนดให้ต้องขออนุญาตก่อนทำงานนอกเวลาหรือนอกบริษัท

การรับตำแหน่งกรรมการในบริษัทอื่น ต้องไม่เป็นกรรมการในบริษัทลูกค้า คู่ค้า หรือคู่แข่ง แต่โดยทั่วไปต้องได้รับอนุญาตจากคณะกรรมการก่อน และมีการจำกัดจำนวนบริษัทที่สามารถเป็นกรรมการได้

การลงทุนหรือถือหุ้น หากถือหุ้นในปริมาณเล็กน้อย (ไม่เกิน 1%) อาจไม่ต้องดำเนินการใด ๆ แต่หากถือหุ้นจำนวนมาก ต้องรายงานหรือขออนุมัติก่อน และต้องไม่ถือหุ้นในบริษัทคู่แข่ง

3. **ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างองค์กรกับผู้มีส่วนได้เสียภายนอก**



การซื้อขายทรัพย์สิน กับผู้เกี่ยวข้องต้องปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด เช่น การให้บุคคลภายนอกประเมินราคา ต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการที่แต่งตั้งขึ้นเพื่อพิจารณารายการที่มีความเกี่ยวข้องกัน เป็นต้น

การดำเนินการเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- กำหนดแนวปฏิบัติเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยกำหนดไว้ในจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท โดยแนวปฏิบัติจะกำหนดเรื่องต่าง ๆ เช่น เรื่องที่ควรหรือไม่ควรหรือต้องไม่ปฏิบัติ การเปิดเผย การขออนุญาต การรายงาน เป็นต้น พร้อมนี้ กำหนดความผิดทางวินัยและบทลงโทษของการไม่ปฏิบัติตาม เช่น ถูกปลดออกจากงาน ถูกดำเนินคดีในกรณีที่ทำให้บริษัทเสียหาย เป็นต้น
- มีระบบติดตามและประเมินผลเพื่อทำการทบทวนและปรับปรุงจรรยาบรรณธุรกิจให้สอดคล้องกับสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
- มีการกำหนดบุคคลหรือหัวหน้างาน และคณะกรรมการที่ทำหน้าที่ตอบคำถาม ชี้แจงให้ความกระจ่างกรณีที่มีการตีความตลอดจนการพิจารณารายการที่มีขนาดใหญ่และมีความสำคัญซึ่งมีความเสี่ยงต่อชื่อเสียงหรือภาพพจน์ของบริษัท
- สื่อสารและจัดอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- พิจารณาอย่างรอบคอบก่อนตัดสินใจทำธุรกรรม
 - รายการดังกล่าวสอดคล้องกับนโยบายของบริษัทหรือไม่
 - มีความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการทำรายการหรือไม่
 - ผิดกฎหมายหรือไม่
 - มีผลกระทบต่อบริษัทหรือบุคคลอื่นอย่างไร
 - สาธารณชนเข้าใจต่อการทำธุรกรรมนี้หรือไม่

การจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ในยุคที่เทคโนโลยีและความคาดหวังด้านความโปร่งใสเพิ่มขึ้น องค์กรสามารถจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้โดยการประยุกต์ใช้แนวทาง ดังนี้

1. การใช้เทคโนโลยีในการจัดการ

องค์กรสามารถใช้แพลตฟอร์มดิจิทัลและระบบ AI เพื่อช่วยตรวจสอบและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น การใช้ **Blockchain** ในการตรวจสอบซึ่งช่วยเพิ่มความโปร่งใสในการทำธุรกรรมและลดโอกาสเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยทุกฝ่ายสามารถตรวจสอบข้อมูลได้แบบเรียลไทม์ การใช้ข้อมูลขนาดใหญ่ (Big Data) การวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่ช่วยให้องค์กรสามารถคาดการณ์และป้องกันความเสี่ยงจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้อย่างแม่นยำ

2. การกำหนดมาตรฐานและกระบวนการตรวจสอบ



องค์กรควรกำหนดมาตรฐานที่ชัดเจนในการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เช่น การให้บุคคลภายนอกประเมินราคาสินค้า การจัดตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบธุรกรรม การใช้ระบบการอนุมัติที่มีหลายขั้นตอนสำหรับรายการที่มีนัยสำคัญ เป็นต้น

3. การสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใส

องค์กรควรส่งเสริมวัฒนธรรมที่เปิดเผยและโปร่งใส โดยการกำหนดนโยบายที่ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลผลประโยชน์ส่วนตัว เช่น การรายงานการถือหุ้น การรับงานภายนอก การมีความสัมพันธ์กับคู่ค้า เป็นต้น

4. ESG Supplier Checklist

หากองค์กรกำหนดให้ใช้ ESG มาเป็นเกณฑ์หลักในการคัดเลือกซัพพลายเออร์ ความขัดแย้งทางผลประโยชน์จะลดลงอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากทุกกระบวนการตัดสินใจจะต้องอิงจากหลักเกณฑ์ที่ตรวจสอบได้ แทนที่จะพึ่งพาความสัมพันธ์ส่วนตัวหรือการตัดสินใจที่อาจนำไปสู่ผลประโยชน์ทับซ้อน

5. การฝึกอบรมและสร้างความตระหนักรู้

การอบรมเกี่ยวกับการจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์ควรถูกออกแบบให้เหมาะสมกับบริบทปัจจุบัน องค์กรสามารถใช้เทคโนโลยีเสมือนจริง (VR) หรือแพลตฟอร์มออนไลน์เพื่อจำลองสถานการณ์และสร้างความเข้าใจให้พนักงาน

ความขัดแย้งทางผลประโยชน์เป็นปัญหาที่อาจพบได้ในทุกองค์กรและมีผลกระทบรุนแรงต่อความโปร่งใส ความน่าเชื่อถือ และประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจ การกำหนดแนวทางดำเนินการต่อรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างชัดเจน ยึดถือหลักการที่คำนึงถึงผลประโยชน์ทางธุรกิจของบริษัทเป็นหลัก คำนึงถึงความซื่อสัตย์สุจริต (honest) และความเป็นธรรม (fair) จะช่วยป้องกันความเสียหายและสร้างผลประโยชน์ให้บริษัทได้

ความยิ่งใหญ่ขององค์กรที่ยั่งยืนไม่ได้ขึ้นอยู่กับผลกำไรเพียงอย่างเดียว แต่ยังขึ้นอยู่กับความน่าเชื่อถือและความไว้วางใจจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องด้วย

ข้อมูลนี้จัดทำเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ฝ่ายพัฒนาธุรกิจเพื่อความยั่งยืน

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



ภาคผนวก | 2 การส่งเสริมความความเข้าใจเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อเป็นแนวทางส่งเสริมความรู้สำหรับกรรมการผู้บริหารและพนักงานบริษัทกำหนดช่องทางและสื่อการอบรมที่กรรมการผู้บริหารและพนักงานสามารถศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับเนื้อหาในเรื่องที่เกี่ยวกับ ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of interest) ซึ่งในเนื้อหาสื่อที่นำเสนอจะมีตัวอย่างเหตุการณ์เทียบเคียงซึ่งสามารถทำความเข้าใจในเรื่องดังกล่าว

โดยช่องทางที่เข้าถึงสื่อการอบรมความรู้เกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อนที่เผยแพร่ผ่านสาธารณะโดยมีเนื้อหาที่สอดคล้องกับลักษณะองค์กรและธุรกิจ ดังนี้

Version ภาษาไทย

YouTube Channel | ผู้เผยแพร่ เครือ CP

Key World	ความขัดแย้งผลประโยชน์ Conflict of Interest (Col)
Link	https://www.youtube.com/watch?v=j7suPbrkPeA

Version ภาษาอังกฤษ

YouTube Channel | Global Ethics Solution | For Employees

Key World	Conflict of Interest in the Workplace
Link	https://www.youtube.com/watch?v=6x99iz_W8TU

Version ภาษาอังกฤษ

YouTube Channel | Global Ethics Solution

Key World	Financial Conflict of Interest
Link	https://www.youtube.com/watch?v=_3ZAhisdHcY

Version ภาษาอังกฤษ

YouTube Channel | Global Ethics Solution | For Board Member

Key World	Conflict of Interest (for Board or committee member)
Link	https://www.youtube.com/watch?v=_00dD2EIlInE



ภาคผนวก | 3

ภาคผนวก : มาตรการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

2. กำหนดนโยบายอย่างชัดเจน

บริษัทได้จัดทำนโยบายเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ครอบคลุมทุกระดับขององค์กร โดยมีการนิยามคำว่า “ความขัดแย้งทางผลประโยชน์” และให้ข้อมูลเพื่อสื่อสารเกี่ยวกับประเภทของความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นได้

3. การสื่อสารและจัดโปรแกรมสำหรับอบรมพนักงาน

กลุ่มบริหารได้มอบหมายให้ฝ่ายทรัพยากรบุคคล มีการจัดหลักสูตรในการอบรมแนวทางปฏิบัติตามจรรยาบรรณ หรือ Code of Conduct ซึ่งได้มีเนื้อหาในการถอดทอดเกี่ยวกับนโยบายและสื่อสารความเข้าใจเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อสื่อสารให้ผู้บริหารและพนักงานเพื่อทราบ

สำหรับกรรมการและผู้บริหาร บริษัทได้มีการจัดทำเอกสารนโยบาย และแจกจ่ายให้กับกรรมการและผู้บริหารเพื่อเป็นแนวทางสื่อสารและทำความเข้าใจ รวมถึงกำหนดให้กรรมการและผู้บริหารได้ลงนามเพื่อรับทราบนโยบาย และรับทราบช่องทางสำหรับการจัดทำเอกสารเผยแพร่สำหรับเป็นข้อมูลแนวทางทางปฏิบัติเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

4. การจัดให้มีแบบฟอร์มเปิดเผยเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และจัดให้มีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

- กำหนดให้พนักงานกรอกแบบฟอร์มเปิดเผยผลประโยชน์ส่วนตัวหรือความสัมพันธ์ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้ง
- กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องจัดทำรายงานเพื่อเปิดเผยรายการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร ตามรายละเอียดที่ปรากฏตามเอกสารเลขที่ CS20231001
 - การเข้าทำธุรกรรมที่เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงต้องดำเนินการให้เป็นไปหลักเกณฑ์และวิธีการดังนี้
 - ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นประกาศหลักที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด เพื่อความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกฝ่าย
 - พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (แก้ไขเพิ่มเติม) โดยเฉพาะ มาตรา 89/12 ที่ให้อำนาจสำนักงาน ก.ล.ต. ในการกำกับดูแลรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - หลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) ซึ่งรวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล การอนุมัติรายการ และการปฏิบัติตามขั้นตอนที่ถูกต้อง
- อัปเดตข้อมูลเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

5. การประเมินและติดตาม

- ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือฝ่ายกำกับดูแลต้องตรวจสอบข้อมูลที่เปิดเผย รวมถึงผู้ตรวจสอบภายนอก จะมีการตรวจสอบรายการรายชื่อของบริษัทต่าง ๆ มีกรรมการและผู้บริหาร เป็นกรรมการหรือผู้ถือหุ้น เพื่อทวนสอบรายการธุรกรรมและได้มีการรายงานธุรกรรมดังกล่าวในรายการระหว่างกัน ซึ่งมีการจัดทำเพื่อเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการเพื่ออนุมัติเป็นรายไตรมาส



- ประเมินความเสี่ยงและดำเนินมาตรการลดความเสี่ยง เช่น การเว้นวรรคจากการตัดสินใจ

6. การจัดการเมื่อพบความขัดแย้ง

- รายการธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน

หากพบความขัดแย้ง ให้รายงานต่อฝ่ายทรัพยากรบุคคล และหรือกรรมการผู้จัดการ หรือหัวหน้างานตามลำดับชั้น เพื่อให้กำหนดมาตรการในการจัดการ เช่น การโอนย้ายหน้าที่, การจำกัดการเข้าถึงข้อมูล หรือการย้ายตำแหน่งชั่วคราว

- รายการธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร

หากทราบรายการธุรกรรม ซึ่งอาจเข้าทำกับบริษัทที่มีกรรมการ หรือผู้บริหาร ร่วมต้องประเมินเกี่ยวกับประเภทการทำรายการซึ่งหากเป็นธุรกรรมปกติ ต้องมีการตรวจสอบและเปรียบเทียบราคาตามนโยบายการจัดซื้อจัดจ้าง และการรายงานให้ฝ่ายบัญชีทราบ เพื่อได้บันทึกในรายงานการทำธุรกรรมระหว่างกัน หากเป็นธุรกรรมที่เข้าข่ายที่ต้องต้องมีการคำนวณขนาดรายการ และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามขนาดรายการที่ต้องอนุมัติ หรือเปิดเผยข้อมูล ให้ปฏิบัติเป็นไปตามกฎการเข้าทำรายการระหว่างกัน และการเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงาน กสท. กำหนด

หน่วยงานที่รับผิดชอบ

ลำดับ	หน่วยงาน	หน้าที่ความรับผิดชอบ
1	หน่วยงานต้นสังกัดแต่ละหน่วยงาน	สื่อสารให้คำแนะนำและรับผิดชอบในการให้บุคลากรในสังกัดปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติอย่างถูกต้อง
2	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	รวบรวมและจัดเก็บรายงานเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของผู้บริหาร และพนักงาน และรายงานการปฏิบัติตามนโยบายและแนวปฏิบัติต่อคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการ
3	หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายด้านการประสานงาน การตรวจสอบ ฝ่ายบัญชี และประสานผู้ตรวจสอบภายนอก	รวบรวมและจัดเก็บเรื่องการทำรายงานที่เกี่ยวข้องและการจัดทำรายงานการทำรายการระหว่างกันเพื่อเสนอรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และการเสนอคณะกรรมการอนุมัติเป็นรายไตรมาส
4	หน่วยงาน Legal & Compliance	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล ร่วมกับฝ่ายจัดการบริหาร และผู้บริหารระดับสูง รวมถึงผู้จัดการฝ่ายทุกฝ่าย ได้รับมอบหมายในการกำกับดูแลบุคลากรภายในหน่วยงานที่สังกัดเพื่อปฏิบัติตามนโยบายและจรรยาบรรณ โดยฝ่ายงานทรัพยากรบุคคล และฝ่ายจัดการบริหารหรือฝ่ายงานเลขานุการบริษัทจะเป็นผู้จัดทำรายงานผล กรณีมีข้อร้องเรียนหรือเหตุการณ์ละเมิด เพื่อรายงานผลและสถิติประจำปี



7. ช่องทางการแจ้งเบาะแส

บริษัทได้จัดให้มีช่องทางที่ปลอดภัยและเป็นความลับสำหรับการแจ้งเบาะแส เช่น อีเมล หรือระบบ Whistleblower เพื่อเป็นช่องทางการรายงานหากพบเกี่ยวกับการละเมิดนโยบายการป้องกันการขัดแย้งทางผลประโยชน์ สามารถแจ้งผ่านช่องทาง <https://www.goldenlime.co.th/complaints>

8. บทลงโทษกรณีละเมิด

หากผู้บริหาร พนักงานผู้ใดกระทำการโดยจงใจ ประมาทเลินเล่อ หรือเพิกเฉยไม่ปฏิบัติตามที่นโยบายนี้กำหนด ถือว่าผู้นั้นกระทำผิดวินัย ย่อมได้รับโทษทางวินัยตามควรแก่กรณี