



**นโยบาย :** การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เลขที่เอกสาร : PA-COM-12

วันที่มีผลบังคับใช้ : 13 สิงหาคม 2569

|                                                                                   |                                              |                                     |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|  | บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)       | รหัสเอกสาร PA-COM-12                |             |
|                                                                                   | นโยบาย : การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม | วันที่มีผลบังคับใช้ 13 สิงหาคม 2569 |             |
|                                                                                   |                                              | ปรับปรุงครั้งที่ 01                 | หน้า 2 of 7 |

## นโยบายบริษัท

### เรื่อง นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

#### 1. บทนำ

เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายบริษัทเรื่อง การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัท สามารถติดตามและกำกับดูแลการบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อย และบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่างๆ ที่กำหนดไว้ได้ ตามนโยบายของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมายบริษัทมหาชน ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ กฎหมายหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนประกาศ ข้อบังคับและหลักเกณฑ์ต่างๆ ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทั้งนี้ เพื่อรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย และบริษัทร่วมดังกล่าว จึงได้กำหนดนโยบายการลงทุนและบริหารงานของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ไว้ดังนี้

#### 2. วัตถุประสงค์

- 2.1 เพื่อให้คณะกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ทั้งทางตรงและทางอ้อม ได้เข้าใจถึงรายละเอียด นโยบายการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ในการดำเนินธุรกิจและใช้เป็นบรรทัดฐานในการปฏิบัติงาน
- 2.2 เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทประกอบธุรกิจที่มีมาตรฐาน และการจัดการที่ดี เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุนและผู้ที่เกี่ยวข้องมีความเชื่อมั่นในมาตรฐานการบริหารงานของบริษัท ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้กำหนดไว้
- 2.3 เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้เกิดแก่ผู้ถือหุ้น ผู้ลงทุน ผู้มีส่วนได้เสีย และสังคมทุกภาคส่วน

#### 3. คำนิยาม

- 3.1 “บริษัท” หมายถึง บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)
- 3.2 “คณะกรรมการ” หมายถึง คณะกรรมการ ของบริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)
- 3.3 “ผู้บริหาร และพนักงาน” หมายถึง ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน ทั้งที่เป็นพนักงานประจำและสัญญาจ้างของบริษัท
- 3.4 “บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัท หรือนิติบุคคลที่บริษัทมีอำนาจการควบคุม กิจการในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้
  - การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
  - การมีอำนาจควบคุมเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม
  - การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ ตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดของบริษัทที่ถือหุ้นนั้น ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

|                                                                                   |                                              |                                     |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|  | บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)       | รหัสเอกสาร PA-COM-12                |             |
|                                                                                   | นโยบาย : การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม | วันที่มีผลบังคับใช้ 13 สิงหาคม 2569 |             |
|                                                                                   |                                              | ปรับปรุงครั้งที่ 01                 | หน้า 3 of 7 |

- 3.5 “บริษัทร่วม” หมายถึง นิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงิน และการดำเนินงานของนิติบุคคลนั้น แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว และนิติบุคคลนั้นไม่ถือเป็นบริษัทย่อย หรือกิจการร่วมค้าของบริษัท

#### 4. การลงทุน

บริษัทมีนโยบายการลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) โดยจะลงทุนในธุรกิจที่มีความเกี่ยวเนื่อง ใกล้เคียง หรือก่อให้เกิดประโยชน์และสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อเสริมสร้างความมั่นคงและผลการดำเนินงานของบริษัท อันจะทำให้บริษัทมีผลประกอบการหรือผลกำไรเพิ่มมากขึ้น หรือลงทุนในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท โดยสามารถสนับสนุนการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัทให้มีความครบวงจรมากยิ่งขึ้น เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นนอกเหนือจากธุรกิจหลักหรือธุรกิจอื่นของบริษัท หากคณะกรรมการเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและการลงทุนดังกล่าวเป็นประโยชน์แก่บริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม

#### 5. บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้แทน

คณะกรรมการควรกำหนดบทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของกรรมการผู้แทน ที่ถูกส่งเข้าไปกำกับ ดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ซึ่งมักครอบคลุมเรื่องต่างๆ ดังนี้

- 5.1 ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ ของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) มติของคณะกรรมการหรือมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ตลอดจนกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 5.2 ให้แนวทางในการกำหนดทิศทางกลยุทธ์ นโยบาย และแผนธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท ทั้งนี้ บางกิจการอาจกำหนดให้กรรมการผู้แทน ต้องขอรับนโยบาย (ล่วงหน้า) จากบริษัทก่อนเสนอความเห็นในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ก็ได้ โดยเฉพาะในกรณีที่มีการประชุมนั้น บรรจวาระสำคัญ เป็นเรื่องในระดับกลยุทธ์ นโยบาย หรือเรื่องที่ส่งผลกระทบมีนัยสำคัญต่อกิจการ
- 5.3 ควบคุมดูแลและรายงานให้บริษัททราบถึงการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) พร้อมแจ้งบริษัท ทันท่วงทีทราบว่าบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) มีแผนเข้าทำรายการใดๆ ที่เข้าข่ายทำให้ต้องเปิดเผยสารสนเทศ ต่อหน่วยงานกำกับดูแล
- 5.4 พิจารณาและออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ในเรื่องการดำเนินงานทั่วไปของธุรกิจตามที่เห็นสมควร โดยใช้ดุลยพินิจของตนอย่างเป็นอิสระเพื่อรักษาผลประโยชน์ของบริษัท และผลประโยชน์ของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี)

|                                                                                   |                                              |                      |                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------|
|  | บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)       | รหัสเอกสาร PA-COM-12 |                     |
|                                                                                   | นโยบาย : การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม | วันที่มีผลบังคับใช้  | 13 สิงหาคม 2569     |
|                                                                                   |                                              | ปรับปรุงครั้งที่     | 01      หน้า 4 of 7 |

## 6. หลักปฏิบัติการกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และบริษัทร่วม

6.1 บริษัทจะเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งโดยผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ โดยพิจารณาคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจ เช่น

- (ก) มีคุณสมบัติครบถ้วน และไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมาย หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้
- (ข) เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ และเหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่และความรับผิดชอบ
- (ค) มีภาวะความเป็นผู้นำ สามารถให้มุมมองความคิดที่กว้างขวางและจำเป็นในการขับเคลื่อนและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี)

ซึ่งบริษัทเข้าลงทุน เข้าเป็นกรรมการในของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ของบริษัท โดยตัวแทนดังกล่าวอาจเป็นประธานคณะกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใด ๆ ของบริษัทที่ปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เหล่านั้น ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัทสามารถควบคุมดูแลกิจการ และการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ได้เสมือนเป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท จึงกำหนดให้ตัวแทนของบริษัทจะต้องบริหารจัดการธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ให้เป็นไปเพื่อผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท และดูแลให้ปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) นั้น ๆ

นอกจากนี้ การส่งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ให้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทหรือเป็นไปตามข้อตกลงร่วมกันเป็นสำคัญ เว้นแต่มีกรณีข้อจำกัดหรือกฎหมายที่ใช้บังคับ หรือเพื่อให้เป็นไปตามข้อตกลง หรือสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี)

6.2 คณะกรรมการของบริษัท จะติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัท ไปดำรงตำแหน่งกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ปฏิบัติให้เป็นไปตามหน้าที่และความรับผิดชอบตามกฎหมาย ข้อบังคับ และนโยบายของบริษัท

6.3 การดำเนินการของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ในกรณีดังต่อไปนี้ ต้องได้รับอนุมัติจาก “ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท” ก่อนการออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม นั้นๆ

- 6.3.1 การอนุมัติงบประมาณประจำปี
- 6.3.2 การอนุมัติอำนาจอนุมัติและการดำเนินการ (Delegation of Authorities)
- 6.3.3 การกู้ยืมเงิน แต่ไม่รวมแผนการกู้ยืมที่อยู่ในงบประมาณประจำปี หรือการกู้ยืมเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติ
- 6.3.4 การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน หรือการจัดให้มีหลักประกันทางธุรกิจ หรือการทำนิติกรรมผูกพันให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่กิจการอื่นที่มีผลต่อฐานะทางการเงินอย่างมีนัยสำคัญ
- 6.3.5 การแก้ไขข้อบังคับ และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ
- 6.3.6 การเพิ่มทุน การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน การลดทุนจดทะเบียน ตลอดจนการดำเนินการอื่นใดที่ทำให้สัดส่วนการถือหุ้น หรือการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัทในบริษัทย่อยลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

|                                                                                   |                                              |                                     |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|  | บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)       | รหัสเอกสาร PA-COM-12                |             |
|                                                                                   | นโยบาย : การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม | วันที่มีผลบังคับใช้ 13 สิงหาคม 2569 |             |
|                                                                                   |                                              | ปรับปรุงครั้งที่ 01                 | หน้า 5 of 7 |

- 6.3.7 การกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทย่อย และอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี หรือการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล (ถ้ามี)
- 6.3.8 การจัดตั้งนิติบุคคล เข้าร่วมทุน หรือเข้าเป็นหุ้นส่วน
- 6.3.9 การซื้อ ขาย โอน หรือรับโอนหุ้น การควบรวมกิจการ การเลิกกิจการ ตลอดจนทรัพย์สินทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ
- 6.5 การเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย หรือรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ต้องดำเนินการตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (แล้วแต่กรณี)
- 6.6 นโยบาย และแนวปฏิบัติในเรื่องสำคัญต่างๆ
- บริษัทย่อยต้องดำเนินงานภายใต้กรอบนโยบาย มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่บริษัทกำหนด โดยไม่ขัดต่อหลักการ และข้อกำหนดของบริษัทแม่ ทั้งนี้ เพื่อให้การบริหารงานของกลุ่มบริษัทเป็นไปในทิศทางเดียวกัน สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล กลยุทธ์องค์กร และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล
- 6.7 ช่องทางการสื่อสารและการเปิดเผยข้อมูลที่มีประสิทธิภาพ
- คณะกรรมการควรจัดให้มี “กลไกในการสื่อสาร” ที่ชัดเจน โปร่งใส และทันเวลา ตลอดจนดูแลให้มี “ช่องทาง” ที่คณะกรรมการสามารถติดตามให้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เปิดเผยข้อมูลการดำเนินงาน หรือรายการที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) นั้นได้อย่างมีประสิทธิภาพ
- 6.8 รายการที่มีอาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ
- ในกรณีของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) หากมีรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่มีนัยสำคัญ บุคคลผู้มีส่วนได้เสียต้องแจ้งให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ทราบทันที และคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) มีหน้าที่ต้องนำเสนอรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการของบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เป็นสำคัญ และกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในเรื่องนั้น

|                                                                                   |                                              |                                     |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|  | บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)       | รหัสเอกสาร PA-COM-12                |             |
|                                                                                   | นโยบาย : การกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม | วันที่มีผลบังคับใช้ 13 สิงหาคม 2569 |             |
|                                                                                   |                                              | ปรับปรุงครั้งที่ 01                 | หน้า 6 of 7 |

#### 6.9 กลไกการควบคุม/ตรวจสอบกิจการ

คณะกรรมการบริษัท จะกำกับดูแลให้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) มีระบบรายงานทางการเงิน ระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง ระบบป้องกันการทุจริต และระบบงานที่จำเป็นอย่างมีประสิทธิภาพ และรัดกุม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินงานเป็นไปตามแผนงาน งบประมาณ นโยบายของบริษัท ตลอดจนกฎหมาย และหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมทั้งติดตามให้บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เปิดเผยข้อมูลฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน รายการเกี่ยวโยงกัน รายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มียสำคัญ ให้ถูกต้องครบถ้วนตามประกาศที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทจะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) อย่างใกล้ชิด รวมถึงกำกับให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) ให้บริษัทตรวจสอบ

#### 7. การทบทวนนโยบาย

บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมฉบับนี้ เพื่อให้เนื้อหาสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบันของบริษัท หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ประกาศ ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2569

บริษัท เอเอ็มอาร์ เอเชีย จำกัด (มหาชน)



( นายสมศักดิ์ จันทرن้อย )

ประธานกรรมการ