

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	1 / 9

หน้า

1. คำนิยาม	2
2. วัตถุประสงค์	5
3. มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5
4. มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	6

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	2 / 9

1. คำนิยาม

“บริษัทฯ”	บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“กลุ่มบริษัทฯ”	บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการบริษัท”	คณะกรรมการบริษัท ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการตรวจสอบ”	คณะกรรมการตรวจสอบ ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง”	คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“คณะกรรมการบริหาร”	คณะกรรมการบริหาร ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO)”	ผู้บริหารสูงสุด ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน)
“ผู้บริหาร”	ผู้ที่ดำรงตำแหน่งตั้งแต่ระดับผู้ช่วยผู้อำนวยการสายงานขึ้นไป ของ บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัท
“สำนักงาน ก.ล.ต.”	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
“ผู้บริหารตามคำนิยาม ของ สำนักงาน ก.ล.ต.”	ผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสายแรกต่อจาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (CEO) ลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสายที่สองหรือการเงินที่เป็น หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร ในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็น ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และให้หมายความรวมถึงบุคคลที่มีอำนาจ ควบคุมกิจการตามมาตรา 89/1 ¹⁾ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ.17/2551 ²⁾
“การได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์”	- การซื้อหรือขายสินทรัพย์ หรือ - การตกลง/ การเข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้สินทรัพย์มาหรือขายสินทรัพย์ออกไป หรือ - การได้มาหรือสละสิทธิในการได้สินทรัพย์มาหรือขายสินทรัพย์ออกไป หรือ - การรับโอนหรือโอนออกไปซึ่งสิทธิในการครอบครองสินทรัพย์ในระยะยาว หรือ - การลงทุนหรือการยกเลิกลงทุน
“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”	การทำรายการระหว่างกันของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง กันของบริษัทจดทะเบียน เช่น กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือ ผู้มีอำนาจ ควบคุมบริษัทจดทะเบียน รวมถึงนิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ญาติ สนิท หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมด้วย

¹⁾ อำนาจควบคุมกิจการ ตามมาตรา 89/1 หมวด 3/1 การบริหารกิจการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

²⁾ ผู้มีอำนาจควบคุม ตามข้อ (18) ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ กจ.17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและ
เสนอขายหลักทรัพย์ ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	3 / 9

“ความขัดแย้งทางผลประโยชน์”	การขัดแย้งกันระหว่างผลประโยชน์ของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ผู้ที่เกี่ยวข้อง กรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน หรือลูกจ้าง กับผลประโยชน์ของบริษัทฯ ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ในการแสวงหาผลประโยชน์ให้กับตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัยการกระทำใด ๆ ที่มีกับบริษัทฯ ซึ่งส่งผลให้เกิดความขัดแย้งหรือผลกระทบต่อผลประโยชน์ของบริษัทฯ
“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง”	บุคคลดังต่อไปนี้ (ก) กรรมการหรือผู้บริหารของผู้ออกหลักทรัพย์ (ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ออกหลักทรัพย์ (ค) ผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ออกหลักทรัพย์ (ง) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรส หรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับบุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ซึ่งได้แก่ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร หรือ คู่สมรสของบุตร (จ) นิติบุคคลใด ๆ ที่บุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ถือหุ้น หรือมีอำนาจควบคุม หรือมีส่วนได้เสียอื่นใด ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ
“ผู้ที่เกี่ยวข้อง”	บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้ (ก) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว (ข) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว (ค) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าว หรือ บุคคลตาม (ก) หรือ (ข) เป็นหุ้นส่วน (ง) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด (จ) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (ค) หรือ (ง) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ (ฉ) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (ก) หรือ (ข) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (ค) หรือ (ง) หรือบริษัทตาม (จ) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น (ช) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล
“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”	ผู้ถือหุ้นในบริษัทเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	4 / 9

“รายการธุรกิจปกติ”

รายการทางการค้าที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ ได้แก่ การขายสินค้า การซื้อวัตถุดิบ การให้บริการ รวมถึงรายการทางการค้าของสถาบันการเงินส่วนที่ได้รับอนุญาตจากหน่วยงานกำกับดูแลเป็นการทั่วไป รายการประเภทนี้เป็นรายการที่บริษัท ต้องดำเนินการเพื่อประกอบธุรกิจ ถ้าบริษัทไม่ทำรายการดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท ก็ต้องทำรายการแบบเดียวกันกับบุคคลอื่นอยู่แล้ว ดังนั้น

- ถ้าเป็นรายการมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้เอง ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการเข้าทำรายการแล้ว หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว ตามคำนิยามที่ระบุไว้ใน พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/12
- ถ้าเป็นรายการที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ต้องดำเนินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

“เงื่อนไขการค้าทั่วไป”

เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนสามารถแสดงได้ว่า ผู้ประกอบธุรกิจมีลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

“รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ”

รายการทางการค้าซึ่งบริษัทที่อยู่ในธุรกิจเดียวกันกับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย มักกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทตน เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร หรือ ความช่วยเหลือทางเทคนิค เป็นต้น โดย

- ถ้าเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้โดยคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติการเข้าทำรายการแล้ว หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว ตามคำนิยามที่ระบุไว้ใน พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ มาตรา 89/12 เนื่องด้วยการทำรายการนั้นเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก
- ถ้าเป็นรายการที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ต้องดำเนินการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

“รายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น”

รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การเช่าอาคารสำนักงานหรือโรงงาน เป็นต้น

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	5 / 9

“รายการความช่วยเหลือ
ทางการเงิน”

รายการช่วยเหลือทางการเงิน แบ่งเป็น 2 กรณี

- 1) รายการรับความช่วยเหลือทางการเงินหรือรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำกับบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าหรือเท่ากับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย
- 2) รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่ใช่นิติบุคคล หรือบริษัทอื่นที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันถือหุ้นในสัดส่วนที่มากกว่าบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย

โดยการดำเนินการของบริษัทฯ ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

กรณีที่เป็นการที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคล ซึ่งบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการคำโดยทั่วไปหรือดีกว่าบริษัทจดทะเบียน จะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

“รายการเกี่ยวกับทรัพย์สิน
หรือบริการ”

รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ

2. วัตถุประสงค์

“มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันและกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ” ถูกจัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับอำนาจอนุมัติภายในองค์กร โดยกำหนดแบ่งประเภทของกรอบอำนาจในการดำเนินการเป็น 2 ประเภท คือ การทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้การบริหารจัดการภายในองค์กรเป็นไปด้วยความโปร่งใส เป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน และมีกรอบแนวทางการปฏิบัติที่ชัดเจน

3. มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัทกำหนดอำนาจอนุมัติการทำรายการซื้อ/ขาย/โอนทรัพย์สิน (การได้มาหรือจำหน่ายไป) ซื้อขายสินค้า/วัตถุดิบและบริการ เพื่อดำเนินกิจการอันเป็นปกติเข้าทำสัญญาก่อภาระผูกพันทางการเงิน และการเข้าทำสัญญาเงินกู้/ค้ำประกันและภาระผูกพันทางการเงิน กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้เป็นกรอบปฏิบัติภายในองค์กร

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	6 / 9

4. มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

หากบริษัทฯ มีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการบริษัทได้กำหนดนโยบายเพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์โดยยึดหลักการดังนี้

- เป็นรายการที่ผ่านกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใสโดยกรรมการและผู้บริหารด้วยความรับผิดชอบระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- เป็นรายการที่กระทำโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก
- มีระบบการติดตามและตรวจสอบเพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง
- มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน ถูกต้อง โปร่งใส ในเวลาที่เหมาะสม

นโยบายของบริษัทฯ ในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อและขายสินค้า การว่าจ้างผลิต เป็นต้น
การทำรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ได้รับอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัทให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ อำนาจอนุมัติในการเข้าทำรายการดังกล่าวจะใช้เป็นกรอบปฏิบัติภายในองค์กร โดยบริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส
- รายการอื่น ๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ (เช่น การลงทุนหรือการขายเงินลงทุนในกิจการ) หรือรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
บริษัทฯ มีนโยบายที่กำหนดอำนาจอนุมัติให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อใช้เป็นกรอบปฏิบัติภายในองค์กร
โดยบริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

อนึ่ง บริษัทฯ อาจใช้ประโยชน์จากรายงานของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (Independent Financial Advisor - IFA) และ/หรือ ผู้ประเมินอิสระ (Independent Appraiser) ที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของ สำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ หรือกลุ่มบริษัทฯ แต่งตั้งขึ้นเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	7 / 9

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบ โดยส่วนงานตรวจสอบภายใน จะรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ และดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญา นโยบาย หรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมถึงข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	8 / 9

บันทึกประวัติการแก้ไข

เลขที่เอกสาร	ฉบับที่ (แก้ไข / ทบทวน)	วันที่	ส่วนที่แก้ไข / ทบทวน	เหตุผลที่แก้ไข / ทบทวน	กำหนดวันที่ยกเลิก
AC 2551/10	1.0	15 ธ.ค. 2551	จัดทำใหม่		9 พ.ค. 2556
OMD 2556/57	2.0	9 พ.ค. 2556	เพิ่มตารางอำนาจอนุมัติ	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	11 พ.ค. 2558
OMD 2558/04	3.0	11 พ.ค. 2558	ปรับตารางอำนาจอนุมัติ	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	29 ธ.ค. 2559
OMD 2559/09	4.0	29 ธ.ค. 2559	ปรับเนื้อหาและ ตารางอำนาจอนุมัติ	เพื่อให้ชัดเจน สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	23 ก.พ. 2561
OMD 2561/02	5.0	23 ก.พ. 2561	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	16 ส.ค. 2561
OMD 2561/04	6.0	16 ส.ค. 2561	ปรับตารางอำนาจอนุมัติ	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	19 พ.ย. 2561
OMD 2561/11	7.0	19 พ.ย. 2561	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	28 มิ.ย. 2562
OMD 2562/11	8.0	28 มิ.ย. 2562	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	2 มี.ค. 2563
OMD 2563/08	9.0	2 มี.ค. 2563	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	1 มี.ค. 2564
POL-BOD 64-013	10.0	1 มี.ค. 2564	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	17 ส.ค. 2564
POL-BOD 64-025	11.0	17 ส.ค. 2564	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	12 พ.ย. 2564
POL-BOD 64-041	12.0	12 พ.ย. 2564	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	27 ก.พ. 2566
POL-BOD 66-004	13.0	27 ก.พ. 2566	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการทำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	28 ก.พ. 2567

บริษัท กันกุลเอ็นจิเนียริง จำกัด (มหาชน) และกลุ่มบริษัทกันกุล			
	นโยบายเรื่อง มาตรการการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน และกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และตารางอำนาจอนุมัติ	เลขที่เอกสาร	POL-BOD_69-006
		วันที่เริ่มใช้	27 ก.พ. 2569
	อนุมัติโดย: มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2569	ฉบับที่	17.0
		หน้า	9 / 9

เลขที่เอกสาร	ฉบับที่ (แก้ไข / ทบทวน)	วันที่	ส่วนที่แก้ไข / ทบทวน	เหตุผลที่แก้ไข / ทบทวน	กำหนดวันที่ยกเลิก
POL-BOD 67-013	14.0	28 ก.พ. 2567	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	27 ก.พ. 2568
POL-BOD 68-004	15.0	27 ก.พ. 2568	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	13 พ.ย. 2568
POL-BOD 68-033	16.0	13 พ.ย. 2568	ทบทวน	เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับของ บริษัทฯ และกรอบอำนาจในการอนุมัติ	27 ก.พ. 2569
POL-BOD 69-006	17.0	27 ก.พ. 2569	ทบทวน	มีการปรับปรุงเงินสนับสนุนเพื่อช่วยเหลือระหว่างกัน	-