



บริษัท เวสต์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด และบริษัทในเครือ

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

(Transactions Policy)

เลขที่เอกสาร : WTX-POL-005

สารบัญ

คำนำ.....	1
นิยาม	2
หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกัน	2
นโยบายการทำรายการระหว่างกัน.....	4

คำนำ

บริษัท เวสต์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด และบริษัทในเครือ (“บริษัทฯ”) ให้ความสำคัญในการกำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกันของ บริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งตามที่มาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดให้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง จะกระทำธุรกรรม กับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวจะเข้าลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

- 1.1 ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่บุคคลทั่วไปจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว
- 1.2 การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานและลูกจ้าง
- 1.3 ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสถานะเป็น (ก) บริษัทย่อยที่บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย หรือ (ข) บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องถือหุ้น หรือมีส่วนได้เสียอยู่ด้วย ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม ไม่เกินจำนวน อัตรา หรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- 1.4 ธุรกรรมในประเภทหรือที่มีมูลค่าไม่เกินจำนวนหรืออัตราที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด ในการประกาศกำหนดตาม (1.3) (ข) หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนอาจกำหนดให้ธุรกรรมที่กำหนดต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการด้วยก็ได้

นิยาม

การทำธุรกรรมระหว่างบริษัท กับ "บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง" ตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ที่ กจ.17/2551 ได้แก่

- ก) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุม
- ข) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรส หรือโดยการจดทะเบียนทางกฎหมาย กับบุคคลตาม ก) ได้แก่ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร หรือคู่สมรสของบุตร
- ค) นิติบุคคลใดๆ ที่บุคคลตาม ก) ถือหุ้นหรือมีอำนาจควบคุม หรือมีส่วนได้เสียอื่นใด ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ จะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือเป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากการมีสถานะดำรงตำแหน่งใน บริษัทฯ ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ดังนี้

หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกัน

- 1) รายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการระหว่างกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด
- 2) บริษัทฯ จะใช้เงื่อนไขทางการค้าและราคา ที่เทียบเคียงได้กับราคาตลาดหรือราคาที่ขายให้กับลูกค้า โดยทั่วไป ในกรณีที่ไม่มีราคาตลาดที่สามารถนำมาใช้อ้างอิงได้ บริษัทฯ จะใช้ผู้ประเมินอิสระจากภายนอกเป็นผู้ประเมินราคาของรายการระหว่างกันดังกล่าว ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล เหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ โดยกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียไม่มีส่วนในการออกเสียงการทำรายการ
- 3) คณะกรรมการบริษัทได้จัดให้มีขั้นตอนในการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยอยู่ภายใต้คุณธรรม จริยธรรม ดำเนินการด้วยความโปร่งใส สามารถให้ข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้ และจะต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก

ขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน สามารถแบ่งออกได้เป็น 2 กรณี ดังนี้

กรณีที่ 1 รายการระหว่างกันที่เป็นธุรกรรมปกติทางการค้า เช่น รายการซื้อขายสินค้าและบริการที่บริษัทฯ เป็นผู้จัดจำหน่ายหรือให้บริการ เป็นต้น บริษัทฯ สามารถทำธุรกรรมดังกล่าวกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ หากธุรกรรมดังกล่าวนั้นมีราคาและข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากการมีสถานะดำรงตำแหน่งใน บริษัทฯ ซึ่งผ่านการอนุมัติโดยหลักการจากคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำสรุปรายการดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกไตรมาส

กรณีที่ 2 รายการระหว่างกันอื่น ๆ ที่นอกเหนือจากกรณีที่ 1 บริษัทฯ กำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่เปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกและเป็นไปตามราคายุติธรรม มีความสมเหตุสมผล และสามารถตรวจสอบได้ ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้ประเมินอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ การเข้าทำรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบ และต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งต้องมีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย โดยการออกเสียงในที่ประชุมนั้น ๆ กรรมการที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

1) รายการระหว่างกันที่เป็นธุรกรรมปกติทางการค้า ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง จะต้องมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ และมีวัตถุประสงค์เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยอ้างอิงราคาตลาด หรือข้อตกลงของตลาดเป็นเกณฑ์ ทั้งนี้จะต้องมีความเหมาะสม และยุติธรรม สามารถตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินการได้

2) ในกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนที่บริษัท ได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ รวมถึงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการระหว่างกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์ และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

3) บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทจะควบคุม กำกับ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการระหว่างกันของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) กำหนด

แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ภายหลังจากที่บริษัท เวสต์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด ได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนและเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในกรณีที่มีการทำรายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะปฏิบัติตามมาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน อย่างเคร่งครัด

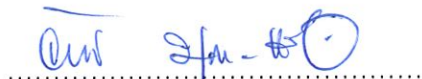
นอกจากนี้ บริษัทฯ จะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท แบบรายงาน 56-1 และ/หรือแบบรายงานประจำปี หรือสารสนเทศต่าง ๆ ตามข้อกำหนดตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การอนุมัติ

Prepared by	เลขานุการบริษัท	Approved by	คณะกรรมการบริษัท
Version No.	01	Date	ครั้งที่ 3/2566 วันที่ 10 พฤษภาคม 2566
	02		ครั้งที่ 5/2566 วันที่ 14 สิงหาคม 2566

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน ผ่านการอนุมัติทบทวน โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2566 วันที่ 14 สิงหาคม 2566 ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2566 เป็นต้นไป

บริษัท เวสต์เทค เอ็กซ์โพเนนเชียล จำกัด



(นายจักร บัญ-หลง)

ประธานกรรมการบริษัท

