

บริษัท วินเนอร์ยี เมดิคอล จำกัด (มหาชน)

**นโยบายการทำรายการระหว่างกัน**

ตารางควบคุมการเปลี่ยนแปลงของนโยบาย (Version Control) เพิ่มเติม

ฉบับที่	แก้ไขครั้งที่	หน้าที่	ข้อที่	วันที่ และรายละเอียดการแก้ไข
00	-	-	-	วันที่ 08/09/2563 : เริ่มและประกาศใช้คู่มือ
01	01	5	-	วันที่ 11/11/2565 : ทบทวนและประเมินความเพียงพอของนโยบายการทำรายการระหว่างกัน โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีมติอนุมัติให้แก้ไขชื่อเอกสารจากเดิม “แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2)” <u>แก้ไขเป็น</u> แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) เพื่อให้สอดคล้องกับชื่อเอกสารในปัจจุบัน

## นโยบายการทำรายการระหว่างกัน (Connected Transaction Policy)

### วัตถุประสงค์

เพื่อแสดงถึงความโปร่งใส เชื่อถือได้ในการปฏิบัติงานของคณะกรรมการและผู้บริหาร ในกรณีบริษัท มีความจำเป็นที่จะต้องดำเนินการในเรื่องการทำรายการระหว่างกันไม่ว่าจะเป็นรายการระหว่างกันของบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสีย นั้น ควรเป็นไปตามเงื่อนไขการกำกับดูแล หรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขความสมเหตุสมผล ตรวจสอบได้ และไม่ใช้การถ่ายเทผลประโยชน์ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

### คำจำกัดความ

1. **บริษัท** หมายความว่า บริษัท วินเนอร์มี เบริดจอล จำกัด (มหาชน)
2. **บริษัทย่อย** หมายความว่า บริษัทที่บริษัท วินเนอร์มี เบริดจอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นอยู่มากกว่า 49% และ/หรือ มีอำนาจควบคุมการดำเนินงานของบริษัทนั้น
3. **บริษัทร่วม** หมายความว่า บริษัทที่บริษัท วินเนอร์มี เบริดจอล จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นอยู่น้อยกว่า 50% และ/หรือ ไม่มีอำนาจควบคุมการดำเนินงานของบริษัทนั้น
4. **บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์** หมายความว่า ผู้ถือหุ้น กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้น/กรรมการ/ผู้บริหารของบริษัทย่อย/บริษัทร่วม หรือ บริษัทที่มี กรรมการร่วมกัน เป็นต้น รวมถึงบิดามารดา คู่สมรส บุตร และ พี่น้อง ของกรรมการและผู้บริหาร อีกด้วย
5. **รายการระหว่างกัน** หมายความว่า รายการทางธุรกิจ ทั้งทางการเงินและไม่ใช้ทางการเงิน ที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย บริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน หรือกับบุคคลที่อาจ มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์ เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการกำกับดูแลหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์
6. **หน่วยงานกำกับดูแล** หมายถึง สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง

## นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

### 1. กรณีที่รายการระหว่างกันเป็นทางการค้าปกติ

ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และให้จัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส รวมถึงเป็นไปตามประกาศ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล

### 2. กรณีที่รายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ

บริษัทจะต้องจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจ และให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อยืนยันรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามประกาศ และข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งนี้ ผู้ที่อาจมีความขัดแย้ง หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

## นโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะต้องกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าเป็นการค้าปกติและเป็นราคาตลาด (market price) ซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไข หรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Transaction) ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบสามารถที่จะขอให้บริษัทเรียกผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้าน หรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่จะเห็นสมควรเป็นกรณีไป

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการและผู้บริหารจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทมีส่วนเกี่ยวข้อง และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด

### การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน

บริษัทจะต้องเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชี และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (MAI) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย

นโยบายฉบับนี้ ได้รับการทบทวนและได้รับการอนุมัติให้แก้ไขเพิ่มเติมจากที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 และให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 เป็นต้นไป



(ผศ.ดร.นพ. เทอดศักดิ์ โรจน์สุรภิตติ)

ประธานคณะกรรมการบริษัท  
บริษัท วินเนอร์ยี เมดิคอล จำกัด (มหาชน)