



## หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่าง บริษัท กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัท วินโดว เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) อาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องในอนาคต บริษัทจึงขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายบริหารหรือฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้หากธุรกรรมดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขในลักษณะเดียวกันกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ทั้งนี้ ธุรกรรมดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- (1) จะต้องเป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และมีการกำหนดลักษณะของรายการ arm’s length ให้ชัดเจน เช่น ราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะที่สามารถเปรียบเทียบได้กับราคาและ/หรือเงื่อนไขที่บริษัทได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ และเป็นไปตามราคาที่ยุติธรรมและสามารถตรวจสอบได้ เป็นต้น  
ทั้งนี้ รายการ arm’s length หมายถึง ธุรกรรมที่เกิดจากการกระทำของคู่สัญญาที่เป็นอิสระต่อกันและมีสถานะเท่าเทียมกัน โดยไม่มีฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดมีสถานะเหนือหรือมีอิทธิพลสูงกว่าอีกฝ่ายหนึ่ง
- (2) จัดให้มีกลไกการตรวจสอบและสอบทานรายการดังกล่าวว่าบริษัท ได้ปฏิบัติตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือไม่ เช่น การตรวจสอบรายการโดยฝ่ายตรวจสอบภายในและ/หรือผู้สอบบัญชี และรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ โดยบริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

อนึ่ง ในการเข้าทำรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัท ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ



หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2565 เป็นต้นไป



(นายอภิรุณ ปัญญาพล)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

บริษัท วินโดว เอเชีย จำกัด (มหาชน)