



บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
เรื่อง แนวปฏิบัติด้านการเข้าทำรายการระหว่างกัน

หน้าที่ 1/4

แก้ไขครั้งที่ 00

มีผลบังคับใช้วันที่
21 พฤศจิกายน 2562

1. วัตถุประสงค์

บริษัทในฐานะบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน การเข้าทำรายการของบริษัทจดทะเบียน กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้เพื่อให้บริษัทมีการปฏิบัติงานเกิดความโปร่งใส มีเหตุมีผลและเป็นอิสระ รวมทั้งเป็นธรรมต่อผู้ถือหุ้นทุกรายโดยเท่าเทียมกัน บริษัทได้กำหนดให้มีกระบวนการทำงานที่โปร่งใส โดยกรรมการและผู้บริหารด้วยความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งเป็นรายการที่กระทำโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก และมีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจว่าการทำรายการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนด กฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

2. คำนิยาม

“บริษัท” หมายถึง บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

“บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัทที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง และ/หรือ โดยอ้อมเกินกว่าร้อยละห้าสิบ ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น

“คณะกรรมการ” หมายถึง คณะกรรมการบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

“กรรมการ” หมายถึง กรรมการบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

“ผู้บริหาร” หมายถึง กรรมการผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกนับต่อจากผู้บริหารสูงสุดลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุก ราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็น ระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่าของบริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน)

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง การทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง ผู้มีอำนาจควบคุมการตัดสินใจของบริษัท หรือบริษัทย่อย เช่น ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่ รวมถึงผู้ที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าว เช่น คู่สมรส บุตร เป็นต้น หรือ นิติบุคคลที่มีบุคคล



บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
เรื่อง แนวปฏิบัติด้านการเข้าทำรายการระหว่างกัน

หน้าที่ 2/4

แก้ไขครั้งที่ 00

มีผลบังคับใช้วันที่
21 พฤศจิกายน 2562

ดังกล่าว เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมในนิติบุคคลนั้น หรือ บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่
คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

“ผู้มีอำนาจควบคุม” หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจ ควบคุมกิจการ กล่าวคือ

- ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียง ทั้งหมดของ
นิติบุคคลนั้น
- ควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม
- ควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของคณะกรรมการ ไม่ว่าจะ โดยตรงหรืออ้อม

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องของ บุคคลเกี่ยวโยง คือบุคคล ตามมาตรา 258 (1)-(7) ของ พรบ.
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้แก่

(1) คู่สมรส

(2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

(3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน

(4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด หรือจำกัดความ
รับผิดรวมกันเกินกว่า ร้อยละ 30

(5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้น
รวมกันเกินกว่าร้อยละ 30

(6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5)
ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30

(7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 (ตาม พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ที่มีอำนาจจัดการฐานะ
เป็นผู้แทนของนิติบุคคล

“ญาติสนิท” หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ได้แก่
คู่สมรส บิดา มารดา พี่น้อง บุตร และคู่สมรสของบุตร

“สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ” หมายถึง สินทรัพย์รวมหักด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่าย
รอตัดบัญชี และหักด้วยหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย



บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
เรื่อง แนวปฏิบัติด้านการเข้าทำรายการระหว่างกัน

หน้าที่ 3/4

แก้ไขครั้งที่ 00

มีผลบังคับใช้วันที่
21 พฤศจิกายน 2562

3. เหตุผลในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อให้การปฏิบัติงานในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท บริษัทย่อย กับ บริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกันกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis) และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4. ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.1 รายการธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติเพื่อประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น ขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ ให้บริการ

4.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เป็นรายการทางที่ทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค

4.3 รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น เป็นรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า

4.4 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิการให้หรือรับบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน

4.5 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นรายการที่บริษัท หรือบริษัทย่อย รับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น การให้กู้ยืมเงิน การค้ำประกัน การรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น การกู้ยืมเงิน การจ่ายค่าธรรมเนียมจากการใช้วงเงินสินเชื่อของบุคคลเกี่ยวข้อง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้ำประกันการกู้ยืม

5. ขั้นตอนการดำเนินการ

5.1 พิจารณารายการที่เกิดขึ้นว่าเป็นรายการประเภทใด และทำกับบริษัท บริษัทย่อย กับบริษัท/บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสีย ตามที่ ก.ล.ต. กำหนด



บริษัท ซีเค พาวเวอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
เรื่อง แนวปฏิบัติด้านการเข้าทำรายการระหว่างกัน

หน้าที่ 4/4

แก้ไขครั้งที่ 00

มีผลบังคับใช้วันที่
21 พฤศจิกายน 2562

5.2 กรณีที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน จำนวนมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน และเปรียบเทียบกับสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset : NTA) ของบริษัทเพื่อพิจารณาขนาดของรายการ และพิจารณาประเภทของรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน ตามที่ ก.ล.ต. กำหนด

5.3 กรณีรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน ประเภทธุรกิจปกติของบริษัท และรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการ โดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายบริหารพิจารณาดำเนินการ โดยรายการดังกล่าว ต้องเป็นรายการตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป คือ เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเป็นธรรม ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ทั้งนี้ รายการที่ผ่านการพิจารณาโดยฝ่ายบริหารจะต้องนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

5.4 กรณีรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน ประเภทอื่น พิจารณาขนาดรายการแต่ละประเภท และอำนาจดำเนินการ ตามที่ ก.ล.ต. กำหนด ซึ่งทุกรายการต้องผ่านการพิจารณาความเหมาะสมผลในการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริหาร และคณะกรรมการตรวจสอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญเสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (arm's length basis) เพื่อให้เกิดความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และผู้ถือหุ้นทุกราย และนำเสนอรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นตามลักษณะและขนาดรายการแต่ละประเภท โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียกับการทำรายการระหว่างกันจะไม่สามารถอนุมัติหรือออกเสียงเพื่อลงมติในเรื่องที่เกี่ยวข้องได้

5.5 กรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทอาจจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

จึงประกาศมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยทั่วกัน

- ลายมือชื่อ -

(นายชนวัฒน์ ศรีวิศวเวทย์)

กรรมการผู้จัดการ