หลักเกณฑ์การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย

1. <u>วัตถุประสงค์</u>

(1) เพื่อประโยชน์ในการติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต (fiduciary duties) ซึ่งต้องตัดสินใจโดยไม่มีส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจ

(2) เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยได้

(3) เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียตามข้อกำหนดของมาตรา 89/14 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้อย่างครบถ้วน

(4) เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ทำหน้าที่รายการการถือครองหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้อย่างครบถ้วน

ทั้งนี้ ประกาศฉบับนี้มิได้มีวัตถุประสงค์ที่ครอบคลุมถึงการทำหน้าที่มาตรา 246 และมาตรา 247 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งได้แก่ การรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกิจการ เมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 5.00 ของสิทธิออกเสียง และการทำคำเสนอซื้อ เมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 25.00 ของสิทธิออกเสียง ซึ่งเป็นหน้าที่ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. <u>หลักการ</u>

บริษัทต้องดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัทรับทราบถึงส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย และใช้เป็นเครื่องมือเบื้องต้นในการติดตามความเคลื่อนไหวการถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) ของบริษัทและอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป

ห้ามสำเนา ก่อนได้รับอนุญาต
[DONOTCOPYWITHOUTPERMISSION]

3. <u>กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</u>

- พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ฉบับประมวล) มาตรา 59, มาตราที่ 89/7, มาตราที่ 89/14 และมาตราที่ 89/16
- พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 88
- ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.
  - ทจ. 2/2552 การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง
  - สจ. 38/2561 การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน

4. <u>นิยาม</u>

- นิยามต่าง ๆ ที่ใช้ในการรายงานการมีส่วนได้เสียตามประกาศฉบับนี้ ให้ใช้นิยามเดียวกันกับประกาศคณะกรรมการบริษัท เรื่อง หลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกัน
- บุคคลที่มีหน้าที่รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ฉบับประมวล) ได้แก่ กรรมการและผู้บริหาร รวมถึงผู้ที่มีความสัมพันธ์กับกรรมการและผู้บริหารดังต่อไปนี้
  (1) คู่สมรสหรือผู้ที่อยู่กินด้วยกันฉันสามีภรรยา
  (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
  (3) นิติบุคคลซึ่งตนเอง บุคคลตาม (1) และ (2) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลดังกล่าว และการถือหุ้นรวมกันดังกล่าวเป็นสัดส่วนที่มากที่สุดในนิติบุคคลนั้น

  โดยการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเนื่องจากกรณีดังต่อไปนี้ได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว
  - การได้หลักทรัพย์ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละคนถืออยู่
  - การได้หลักทรัพย์จากการจ่ายหุ้นปันผลของบริษัทจดทะเบียน
  - การใช้สิทธิตามหลักทรัพย์แปลงสภาพ
  - การได้หลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้ามาโดยทางมรดก
  - การได้หลักทรัพย์จากการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกใหม่เนื่องจากการเป็นกรรมการหรือพนักงานของบริษัท (Employee Stock Option Plan)
  - การได้หุ้นจากการเข้าร่วมโครงการร่วมลงทุนระหว่างนายจ้างและลูกจ้าง (Employee Joint Investment Program)
  - กรณีอื่น ๆ ที่ได้รับยกเว้นตามที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด

ห้ามสำเนา ก่อนได้รับอนุญาต
[DONOTCOPYWITHOUTPERMISSION]

5. <u>ขั้นตอนการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร</u>

- ให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยกรอกแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้
  1) รายงานในครั้งแรก : กรอกข้อมูลในแบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form) ตามเอกสารแนบ 1 โดยให้รายงานภายใน 7 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง
  2) รายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย : แจ้งข้อมูลตาม *"ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง"* ตามเอกสารแนบ 2 ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยระบุแจ้งการเปลี่ยนแปลงครั้งที่เท่าไร และสอบทานความถูกต้องของ *"ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง"* เป็นรายไตรมาส
  3) จัดทำ *"รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า"* ตามเอกสารแนบ 3 ในกรณีที่พบว่าเข้าข่ายต้องปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าว
- ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการดังนี้
  1) จัดเตรียม *"แบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form)"* ให้กรรมการ และผู้บริหารกรอกภายใน 7 วันหลังเข้ารับตำแหน่ง
  2) จัดทำ *"ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง"* ส่งให้แก่กรรมการ และผู้บริหารสอบทานและปรับปรุงข้อมูลทุกไตรมาส และเมื่อได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลง
  3) จัดส่งสำเนาแบบแจ้งข้อมูลดังกล่าวให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่ได้รับรายงาน
  4) เก็บรักษา*"แบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form)"* และ *"ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง"*
  5) เปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารในรายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี
  6) ร่วมกับฝ่ายบัญชีการเงินสอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับกฎเกณฑ์ ระเบียบ หรือข้อปฏิบัติต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทุกครั้งที่ได้รับแจ้งหรือได้รับข้อมูลว่ามีการทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับ บริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง
  7) แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำ *"รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า"* ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่พบว่าเข้าข่ายต้องปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าว
  8) แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารสอบทานหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกิจการเมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 5.00 ของสิทธิออกเสียง และสอบทานหน้าที่ในการทำคำเสนอซื้อเมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 25.00 ของสิทธิออกเสียง ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นหน้าที่ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมิได้อยู่ในประกาศฉบับนี้

ห้ามสำเนา ก่อนได้รับอนุญาต
[DONOTCOPYWITHOUTPERMISSION]

หลักเกณฑ์ฉบับนี้ กำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง

หลักเกณฑ์การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2562เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2562 ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 16 พฤษภาคม 2562

(.....)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท โรงงานเภสัชอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด

(มหาชน)

ห้ามสำเนา ก่อนได้รับอนุญาต
[DONOTCOPYWITHOUTPERMISSION]