

## หลักเกณฑ์การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสีย

### 1. วัตถุประสงค์

- (1) เพื่อประโยชน์ในการติดตามดูแลให้กรรมการและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต (Fiduciary Duties) ซึ่งต้องตัดสินใจโดยไม่มีส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในเรื่องที่ตัดสินใจ
- (2) เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยได้
- (3) เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียตามข้อกำหนดของมาตรา 89/14 และมาตรา 89/16 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้อย่างครบถ้วน
- (4) เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ทำหน้าที่รายการการถือครองหลักทรัพย์ตามมาตรา 59 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้อย่างครบถ้วน

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

### 2. หลักการ

บริษัทต้องดำเนินการให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัทรับทราบถึงส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย และใช้เป็นเครื่องมือเบื้องต้นในการติดตามความเคลื่อนไหวการถือหลักทรัพย์ของบุคคลดังกล่าวซึ่งอยู่ในตำแหน่งหรือฐานะที่อาจล่วงรู้ข้อมูลภายใน (Inside information) ของบริษัทและอาจหาประโยชน์จากข้อมูลนั้นก่อนที่ข้อมูลจะเปิดเผยเป็นการทั่วไป

### 3. กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ฉบับประมวล) มาตรา 59 มาตรา 89/7 มาตรา 89/14 และมาตรา 89/16
- พระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 มาตรา 88
- ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
  - ทจ. 2/2552 เรื่อง การรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง
  - สจ. 6/2567 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน

#### 4. นิยาม

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

โดยการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์หรือสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเนื่องจากกรณีดังต่อไปนี้ได้รับยกเว้นไม่ต้องรายงานการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว

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

#### 5. ขั้นตอนการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

- ให้กรรมการ และผู้บริหาร รายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยกรอกแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร ดังนี้
  - 1) รายงานในครั้งแรก : กรอกข้อมูลในแบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form) ตามเอกสารแนบ 1 โดยให้รายงานภายใน 7 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง
  - 2) รายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย : แจ้งข้อมูลตาม “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง” ตามเอกสารแนบ 2 ภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยระบุแจ้งการเปลี่ยนแปลงครั้งที่เท่าไร และสอบถามความถูกต้องของ “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง” เป็นรายไตรมาส
  - 3) จัดทำ “รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า” ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ในกรณีที่พบว่าเข้าข่ายต้องปฏิบัติตามเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด
- ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการดังนี้
  - 1) จัดเตรียม “แบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form)” ให้กรรมการและผู้บริหารกรอกภายใน 7 วันหลังเข้ารับตำแหน่ง

- 2) จัดทำ “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง” ส่งให้แก่กรรมการและผู้บริหารสอบทานและปรับปรุงข้อมูลทุกไตรมาส และเมื่อได้รับแจ้งการเปลี่ยนแปลง
- 3) จัดส่งสำเนาแบบแจ้งข้อมูลดังกล่าวให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่ได้รับรายงาน
- 4) เก็บรักษา “แบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form)” และ “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง”
- 5) เปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)
- 6) ร่วมกับฝ่ายการเงินและบัญชีสอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับกฎเกณฑ์ ระเบียบ หรือข้อปฏิบัติต่าง ๆ ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทุกครั้งที่ได้รับแจ้งหรือได้รับข้อมูลว่ามีการทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับ บริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- 7) แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำ “รายงานการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า” ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีพบว่าเข้าข่ายต้องปฏิบัติตามเกณฑ์ดังกล่าว
- 8) แจ้งให้กรรมการและผู้บริหารสอบทานหน้าที่ในการรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ของกิจการเมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 5.00 ของสิทธิออกเสียง และสอบทานหน้าที่ในการทำคำเสนอซื้อเมื่อผลรวมการถือหลักทรัพย์ถึงหรือข้ามจุดที่ต้องรายงานทุกร้อยละ 25.00 ของสิทธิออกเสียง ตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นหน้าที่ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและมีได้อยู่ในประกาศฉบับนี้

หลักเกณฑ์ฉบับนี้ กำหนดให้มีกรทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง

หลักเกณฑ์การจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569 ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 18 พฤษภาคม 2569 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 18 พฤษภาคม 2569

(.....)

นพ. ชงชัย ทวีชาชาติ

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท โรงงานเภสัชอุตสาหกรรม เจเอสพี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)