

## หลักเกณฑ์การรายงานการมีส่วนได้เสีย

## ข้อ 1. วัตถุประสงค์

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 (พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ) กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารจะต้องปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินกิจการของบริษัทด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริตและการตัดสินใจได้กระทำไปโดยตนไม่มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม รวมทั้งไม่กระทำการใดอันเป็นการขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทฯ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์นี้พร้อมกับแบบฟอร์มรายงานเพื่อกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสีย เพื่อให้มีข้อมูลที่จำเป็นในการติดตามดูแลการมีส่วนได้เสียและรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท ซึ่งจะช่วยให้บริษัท กรรมการและผู้บริหารทำหน้าที่เป็นไปตามกฎหมายที่กำหนด

## ข้อ 2. บุคคลที่มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียแก่บริษัท

พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียแก่บริษัท โดยผู้บริหารหมายถึง ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสาขานับบัญชีหรือการเงินหรือเทียบเท่า นิยามผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

## ข้อ 3. กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

มาตรา 89/7 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้การดำเนินกิจการของบริษัท กรรมการและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับของบริษัท มติคณะกรรมการตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

มาตรา 89/14 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง กรณีเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

มาตรา 89/16 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้เลขานุการบริษัท จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการบริษัทและประธานกรรมการตรวจสอบ ภายในเจ็ดวันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 2/ 2552: ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 2/ 2552 กำหนดให้บริษัทจัดทำหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการตามที่เหมาะสม แบบแจ้งนี้เป็นแบบแจ้งที่เลขานุการบริษัทจัดทำและนำเสนอให้กรรมการบริษัททำการรับรองหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการภายในเวลากำหนด และเมื่อนำไปใช้ปฏิบัติแล้ว ควรให้กรรมการและผู้บริหารจัดทำแบบรายงานการมีส่วนได้เสียนี้โดยเร็ว และมีหน้าที่ส่ง สำเนารายงานนี้ให้ ประธานกรรมการ และประธานคณะกรรมการตรวจสอบภายใน 7 วัน ทุกครั้งนับแต่ได้รับแจ้งจากกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร

มาตรา 88 ของ พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดให้กรรมการต้องแจ้งให้บริษัททราบโดยมิชักช้าเมื่อมีกรณีดังต่อไปนี้

- (1) มีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมในสัญญาใดๆ ที่บริษัททำขึ้นระหว่างรอบปีบัญชี โดยระบุข้อเท็จจริงเกี่ยวกับลักษณะของสัญญาชื่อคู่สัญญา ส่วนได้เสียของกรรมการในสัญญานั้น (ถ้ามี)

- (2) ถู้อุ่นหรือหุ้นกู้ในบริษัทและบริษัทในเครือโดยระบุจำนวนทั้งหมดที่เพิ่มขึ้นหรือลดลงในระหว่างรอบปีบัญชี (ถ้ามี)

#### ข้อ 4. นิยาม ตามระเบียบปฏิบัตินี้ ได้แก่

“บริษัท” หมายถึง “บริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน)”

“บริษัทในเครือ” ตามกฎกระทรวงพาณิชย์ ฉบับที่ 4 (พ.ศ. 2535) ออกตามความในหมวด 3/1 แห่ง พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 กำหนดบทนิยามคำว่า “บริษัท และบริษัทย่อย” ให้สอดคล้องกับ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ และมาตรฐานการบัญชี และคำนิยาม “บริษัทร่วม” ในประกาศเสนอขายหลักทรัพย์โดยใช้ถ้อยคำเดียวกับมาตรฐานการบัญชี หมายความว่า บริษัทมหาชนจำกัดบริษัทหนึ่งซึ่งมีความสัมพันธ์กับบริษัทเอกชนหรือบริษัทมหาชนจำกัดบริษัทใดบริษัทหนึ่งหรือหลายบริษัทในลักษณะดังต่อไปนี้

- (1) บริษัทหนึ่งมีอำนาจควบคุมเกี่ยวกับการแต่งตั้งและถอดถอนกรรมการซึ่งมีอำนาจจัดการทั้งหมดหรือโดยส่วนใหญ่ของอีกบริษัทหนึ่ง
- (2) บริษัทหนึ่งถือหุ้นในอีกบริษัทหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้ว ในกรณีที่บริษัทแรกและ/หรือบริษัทในเครือบริษัทเดียวหรือหลายบริษัท หรือบริษัทแรกและ/หรือบริษัทในเครือในลำดับชั้นแรกและ/หรือในชั้นต่อๆ ไป บริษัทเดียว หรือหลายบริษัทถือหุ้นของบริษัทใดมีจำนวนรวมกันเกินกว่าร้อยละห้าสิบของหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วให้ถือว่าบริษัทนั้นเป็นบริษัทในเครือของบริษัทแรกด้วย

“บริษัทย่อย” มาตรา 89/1 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ หมายความว่า

- (1) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ
- (2) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทย่อยตาม (1) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (3) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการต่อเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตาม (2)

“บริษัทร่วม” มาตรา 89/1 ของพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ หมายความว่า

บริษัทที่ผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะมีอำนาจควบคุมนโยบายดังกล่าว และไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า กรณีที่ผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมรวมกันตั้งแต่ร้อยละยี่สิบแต่ไม่เกินร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทให้สันนิษฐานไว้ก่อนว่าผู้ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจตามวรรคหนึ่ง เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นเป็นอย่างอื่น

โดยให้เพิ่มเติมข้อความใน (13) ของข้อ 2 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ ลว. 15 ธันวาคม 2551 เป็น (13/1) ซึ่งให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 16 กรกฎาคม พ.ศ. 2555 เป็นต้นไป ดังนี้

“ผู้มีอำนาจควบคุม” หมายความว่า การมีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่ถึงหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อม

“ผู้บริหาร” ตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ผู้ซึ่งมีหน้าที่รายงาน หมายความว่า กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไป หรือเทียบเท่า (แผนภาพ 1. อ้างอิงโครงสร้างองค์กรปัจจุบัน)

“บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง” ตามมาตรา 89/1 ของ พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ หมายความว่า บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

- (1) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท และในกรณีที่บุคคลนั้นเป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย
- (2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (1)
- (3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1) หรือ (2) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (4) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

เมื่อบุคคลใดกระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ให้ถือว่าบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องสำหรับการทำธุรกรรมนั้น

“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” หมายถึง บุคคลดังต่อไปนี้

- (1) ผู้บริหารของบริษัท
- (2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (3) ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท
- (4) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรส หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับบุคคลตาม (1) (2) หรือ (3) ซึ่งได้แก่ บิดา มารดา คู่สมรส บุตร หรือญาติสนิทอื่น
- (5) นิติบุคคลใด ๆ ที่บุคคลตาม (1) (2) หรือ (3) ถือหุ้น หรือมีอำนาจควบคุมหรือมีส่วนได้เสียอื่นใด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

## ข้อ 5. วิธีปฏิบัติและกำหนดเวลาในการรายงาน

5.1 ให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง กรณีเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยกรอกแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร (ตามแบบแจ้งรายงานฯ ที่แนบมานี้) ดังนี้

- 1) รายงานในครั้งแรก เมื่อกรรมการหรือผู้บริหารที่ได้รับแต่งตั้งใหม่ ให้จัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียและข้อมูลประวัติของตน โดยใช้แบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียที่กำหนด และส่งมาที่เลขานุการบริษัท ภายใน 7 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง ซึ่งทางเลขานุการบริษัทจะช่วยอำนวยความสะดวกในการจัดเตรียมข้อมูลเบื้องต้นให้
- 2) เมื่อมีรายการส่วนได้เสียเกิดขึ้นใหม่หรือมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสียใดๆ ระหว่างปี ให้ให้จัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงส่วนได้เสียตามแบบแจ้งรายงานฯ และจัดส่งมาที่เลขานุการบริษัท โดยมีชักรายภายใน 3 วันทำการ นับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล

5.2 ให้เลขานุการบริษัท ดำเนินการดังนี้

- (1) จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนร่วมได้เสียตามมาตรา 89/14 ให้ประธานกรรมการบริษัทฯ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการนับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น และรายงานแก่คณะกรรมการบริษัททราบในการประชุมครั้งถัดไป
- (2) เก็บรักษารายงานการมีส่วนร่วมได้เสียที่กรรมการและผู้บริหารที่รายงานต่อบริษัทฯ ในรูปแบบไฟล์อิเล็กทรอนิกส์วางไว้ในข้อมูลส่วนกลาง และกำหนดสิทธิ์การเข้าถึงข้อมูลให้แก่ผู้เกี่ยวข้อง
- (3) จัดทำ สรุปรายงานบุคคลเกี่ยวข้องที่เข้าข่ายการมีส่วนร่วมได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร (ฉบับปรับปรุงล่าสุด) และสื่อสารแก่ผู้เกี่ยวข้องทราบ (วางไว้ในข้อมูลส่วนกลาง)
- (4) ทุกสิ้นปี ให้เลขานุการบริษัทจัดทำแบบแจ้งรายงานฯ ส่งให้กรรมการและผู้บริหาร เพื่อยืนยันความถูกต้องของข้อมูลสำหรับใช้เปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (56-1 One Report)

## ข้อ 6. บทกำหนดโทษ

ตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายกำหนดดังนี้

**มาตรา 281/2** แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารผู้ใดไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามมาตรา 89/7 จนเป็นเหตุให้บริษัทได้รับความเสียหาย หรือทำให้ตนเองหรือผู้อื่นได้รับประโยชน์จากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ต้องระวางโทษปรับไม่เกินจำนวนค่าเสียหายที่เกิดขึ้นหรือประโยชน์ที่ได้รับ แต่ทั้งนี้ค่าปรับดังกล่าวต้องไม่ต่ำกว่าห้าแสนบาท

ในกรณีที่ผู้กระทำความผิดตามวรรคหนึ่งได้กระทำโดยทุจริต ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินห้าปีหรือปรับไม่เกินสองเท่าของค่าเสียหายที่เกิดขึ้นหรือประโยชน์ที่ได้รับ แต่ทั้งนี้ค่าปรับดังกล่าวต้องไม่ต่ำกว่าหนึ่งล้านบาท หรือทั้งจำทั้งปรับ

**มาตรา 281/3** แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารบริษัทผู้ใดไม่ปฏิบัติตามมาตรา 89/14 ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าแสนบาท และปรับอีกไม่เกินวันละสามพันบาทตลอดเวลาที่ยังมิได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

**มาตรา 281/5** แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้เลขานุการบริษัทผู้ใดไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดตามมาตรา 89/15 (1) (2) หรือ (3) หรือมาตรา 89/16 ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท

**มาตรา 203** แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ.2535 กำหนดให้กรรมการบริษัทคนใดไม่ปฏิบัติตามมาตรา 88 หรือปฏิบัติตามแต่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงกับความจริง ต้องระวางโทษปรับไม่เกินสองหมื่นบาท

## ข้อ 7. ผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 24 มิถุนายน พ.ศ. 2565 เป็นต้นไป

กรณีมีข้อสงสัยประการใดในการจัดทำแบบรายงานนี้ โปรดติดต่อสอบถาม เลขานุการบริษัท ได้ที่สำนักบริหารและพัฒนากลยุทธ์

โดยมติ คณะกรรมการบริษัท



( รศ.ดร.เอกจิตต์ จีจเจริญ )

ประธานกรรมการบริษัท