

นโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

เพื่อประโยชน์ในการกำกับดูแลกิจการที่ดี ความโปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ในการจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการ หรือเกี่ยวเนื่องจากการให้ความเห็นตามบทบาทอำนาจหน้าที่ในบริษัท และบริษัทย่อย โดยเป็นเหตุให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องอาจได้รับสิทธิประโยชน์หรืออื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศคณะกรรมการตลาดทุน และพระราชบัญญัติมหาชนจำกัด จึงได้กำหนดเป็นนโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

1. หลักการและเหตุผล

เพื่อให้บริษัท มีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งการป้องกันการใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ ตลอดจนการติดตามดูแลการปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

2. วัตถุประสงค์

บริษัทฯ จัดทำนโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องโดยมีวัตถุประสงค์ ดังนี้

2.1 เพื่อกำหนดนโยบายเป็นลายลักษณ์อักษรให้กรรมการ และผู้บริหาร ได้รับทราบเจตนารมณ์ของกรอบนโยบาย และความมุ่งมั่นของบริษัทในการให้ความสำคัญด้านการกำกับดูแลกิจการที่ดีโดยผ่านกรอบนโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

2.2 เพื่อเป็นการสนับสนุนให้กรรมการ และผู้บริหาร มีจิตสำนึกและเห็นความสำคัญที่จะร่วมมือกันปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี ภายใต้กรอบนโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

2.3 เพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นแก่ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียว่าบริษัทฯ มุ่งมั่นในการดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบ ะมัดระวัง รอบคอบ ซื่อสัตย์สุจริต โปร่งใสและยึดมั่นอย่างเคร่งครัดในหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

3. คำนิยาม

“บริษัทฯ”	หมายถึง	บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
“บริษัทย่อย”	หมายถึง	(ก) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น (ข) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทตาม (ก) ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้น ที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น

		(ค) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่ถูกถือหุ้นต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการถือหุ้นของบริษัทตาม (ข) ในบริษัทที่ถูกถือหุ้น โดยการถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้นนั้น
“กรรมการ”	หมายถึง	กรรมการบริษัท
“ผู้บริหาร”	หมายถึง	ผู้บริหารของบริษัท 4 ลำดับแรก (หรือเทียบเท่า) นับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา และให้หมายรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีและการเงินที่เป็นผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า
“ผู้รายงาน”	หมายถึง	กรรมการและผู้บริหาร
“บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง”	หมายถึง	บุคคลธรรมดาและนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกับผู้รายงาน โดย (1) บุคคลธรรมดา ได้แก่ คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของผู้รายงาน (2) นิติบุคคล เฉพาะนิติบุคคลที่ผู้รายงาน คู่สมรส บุตร บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของผู้รายงาน เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร หรือมีอำนาจควบคุมและนิติบุคคลนั้นมีหรือคาดว่าจะมีธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย
“อำนาจควบคุมกิจการ”	หมายถึง	การมีลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งคือ (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมด หรือ (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้น หรือ (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด
“การมีส่วนได้เสีย”	หมายถึง	การมีความสัมพันธ์ระหว่างผู้รายงาน และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้รายงาน ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ การถ่ายเทผลประโยชน์ การใช้ข้อมูลภายในโดยมิชอบ และการปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยทั้งโดยตรงและทางอ้อม ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้ 1) ซื้อ ขาย โอนหรือมีไว้ซึ่งหลักทรัพย์ (เช่น หุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น เป็นต้น) ในบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย 2) มีการทำนิติกรรมสัญญา ไม่ว่ากระทำในนามของตนเอง หรือบุคคลอื่น โดยธุรกรรมที่เกิดขึ้นนั้นผู้รายงานและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (กับผู้รายงาน) มีอำนาจหน้าที่หรือมีความเกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย 3) การเข้าประชุมหรือให้ความเห็นซึ่งมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการบริหารจัดการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยและในขณะเดียวกัน

ก็มีผลกระทบในด้านสิทธิหรือผลประโยชน์หรืออื่นๆ ต่อผู้รายงานหรือบุคคลผู้มีความเกี่ยวข้องด้วย

“นิติกรรม”	หมายถึง	การกระทำของบุคคลโดยชอบด้วยกฎหมายและมุ่งต่อผลในกฎหมายที่จะเกิดขึ้นเพื่อการก่อสิทธิ เปลี่ยนแปลงสิทธิ โอนสิทธิ สงวนสิทธิ สงวนสิทธิ และระงับซึ่งสิทธิ เช่น สัญญาซื้อขาย สัญญากู้เงิน สัญญาจ้างแรงงาน สัญญาให้และพินัยกรรม เป็นต้น
“หลักทรัพย์”	หมายถึง	หุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น เป็นต้น

4. นโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

4.1 ผู้รายงานมีหน้าที่ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตนและของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียที่กำหนดแนบท้าย โดยผู้รายงานต้องจัดส่งรายงานการมีส่วนได้เสียภายใน 30 วันนับแต่วันที่ได้รับการแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ ผู้บริหารเป็นครั้งแรก หรือหลังจากนโยบายนี้มีผลใช้บังคับแล้วแต่กรณี ดังนี้

- 4.1.1 ข้อมูลทั่วไปของผู้รายงาน ซึ่งนอกจากจะเป็นข้อมูลของผู้รายงานโดยตรง ยังรวมถึงข้อมูลทั่วไปของบุคคลหรือนิติบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้รายงาน ตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียฯ ส่วนที่ 1
- 4.1.2 ข้อมูลที่ผู้รายงานเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในนิติบุคคลอื่น หรือกรณีซึ่งบุคคลธรรมดาที่มีความเกี่ยวข้องกับผู้รายงานเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในนิติบุคคลอื่น โดยรายงานเฉพาะนิติบุคคลที่มีหรือคาดว่าจะมีธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียฯ ส่วนที่ 2
- 4.1.3 ข้อมูลการถือหุ้นในนิติบุคคลอื่น (นับรวมการถือของผู้รายงานและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) ที่เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด โดยรายงานเฉพาะนิติบุคคลอื่นที่มีหรือคาดว่าจะมีธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือบริษัทย่อย ตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียฯ ส่วนที่ 3
- 4.1.4 ข้อมูลการมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือทางอ้อมในสัญญาใดๆ หรือเป็นการเข้าประชุม หรือให้ความเห็นที่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการบริหารจัดการของบริษัท หรือบริษัทย่อย โดยผู้รายงานหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้รับผลกระทบในด้านสิทธิหรือผลประโยชน์หรืออื่นๆ ตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียฯ ส่วนที่ 4
- 4.1.5 ข้อมูลแจ้งความประสงค์ในการซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งต้องแจ้งอย่างน้อย 1 วันล่วงหน้าก่อนเข้าทำการซื้อขายหลักทรัพย์ โดยแบบแจ้งความประสงค์จะเข้าซื้อขายหลักทรัพย์มีผลบังคับใช้ต่อเนื่อง 7 วันนับแต่วันที่ต้องการซื้อขายหลักทรัพย์และสามารถแจ้งความประสงค์ผ่านทางอีเมลก็ได้ ตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียฯ ส่วนที่ 5

4.1.6 ข้อมูลรายงานการเข้าซื้อขายหลักทรัพย์หรือเข้าผูกพันตามสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่เกี่ยวข้องกับหลักทรัพย์ของบริษัท และบริษัทย่อย ผู้รายงานต้องแจ้งการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของผู้รายงานและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องภายใน 3 วันทำการนับแต่วันที่มีการซื้อขายหรือปฏิบัติตามระยะเวลาเช่นเดียวกับที่สำนักงาน ก.ล.ต.กำหนดในการจัดส่งตามแบบรายงาน 59-2 ตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียฯ ส่วนที่ 6 ดังนี้

- (ก) กรณีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่า 3 ล้านบาท ให้รายงานภายใน 3 วันทำการ (T+3) ทุกกรณี
- (ข) มูลค่าน้อยกว่า 3 ล้านบาท ให้รายงานภายใน 3 วันทำการ (T+3) หรือ เมื่อมูลค่าสะสมถึง 3 ล้านบาท รายงานภายใน 3 วันทำการ (T+3) หรือ เมื่อครบ 6 เดือน รายงานภายใน 3 วันทำการ (T+3) แล้วแต่กรณีใดจะถึงก่อน

ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงการรายงานดังกล่าวข้างต้นให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์และแนวปฏิบัติของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.1.7 ข้อมูลยอดคงค้างการถือหลักทรัพย์ในบริษัท และบริษัทย่อย (ของผู้รายงานและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) ตามแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียฯ ส่วนที่ 7

4.2 ผู้รายงานมีหน้าที่ต้องรายงานกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลอื่นตามแบบรายงานส่วนได้เสีย โดยให้ผู้รายงานจัดส่งรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลดังกล่าวให้เลขานุการบริษัท ภายใน 10 วันทำการ นับแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลง

4.3 ให้เลขานุการบริษัทมีหน้าที่จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียให้ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบใน 7 วันทำการนับแต่วันที่ได้รับรายงานนั้น

5. การกำกับดูแล ติดตาม การจัดทำรายงานการจัดเก็บรายงานการมีส่วนได้เสีย

ให้เลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของผู้รายงาน (รวมบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลการถือครองหลักทรัพย์ในบริษัท และบริษัทย่อย หรือการดำเนินการตามสัญญาไม่ว่ากระทำในนามของตนเองหรือบุคคลอื่นโดยมีความเกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย หรือการให้ความเห็นที่มีอิทธิพลต่อการตัดสินใจโดยมีความสัมพันธ์กับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย เพื่อให้กรรมการและผู้บริหารพิจารณาข้อมูลที่เป็นปัจจุบันของการมีส่วนได้เสียและลงนามรับรองความถูกต้อง หรือแจ้งการเปลี่ยนแปลงข้อมูลในรายงานการมีส่วนได้เสียภายใน 31 ธันวาคม ของทุกปีด้วย กรณีไม่มีการเปลี่ยนแปลงให้ระบุว่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลที่เคยแจ้งไว้ครั้งสุดท้ายเพื่อนำไปเปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องในรายงานประจำปี

6. การทบทวนนโยบาย

บริษัท จะจัดทำทบทวนนโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

7. การบังคับใช้

นโยบายการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องฉบับนี้ให้มีผลตั้งแต่วันที่
ประกาศเป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 17 มกราคม 2568

วิวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์

ดร. ชัยวัฒน์ วิบูลย์สวัสดิ์

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท เคซีจี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)