

**หลักเกณฑ์และแนวปฏิบัติการรายงานการมีส่วนได้เสีย  
ของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง**

บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปจะรวมเรียกว่า “บริษัท”) ได้กำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้บริษัททราบ ตามมาตรา 89/14 แห่งพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติม โดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารต้องรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลประกอบการ ดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยได้ นอกจากนี้ การที่กรรมการและผู้บริหารต้องปฏิบัติหน้าที่ ด้วยความระมัดระวังและซื่อสัตย์สุจริต (fiduciary duties) ซึ่งต้องตัดสินใจโดยไม่มีส่วนได้เสียไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมใน เรื่องที่ตัดสินใจ ข้อมูลในรายงานดังกล่าวจึงเป็นประโยชน์ต่อการติดตามดูแลให้การทำหน้าที่ของกรรมการและผู้บริหารเป็นไป ตามหลักการดังกล่าวด้วย ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดแนวปฏิบัติการรายงานการมีส่วนได้เสีย โดยมีรายละเอียดดังนี้

**1. คำนิยาม**

“บริษัท”	หมายถึง	บริษัท อินเตอร์ ฟาร์มา จำกัด (มหาชน)
“บริษัทย่อย”	หมายถึง	ตามมาตรา 89/1 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ หมายความว่า 1. บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ 2. บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทย่อยตาม 1 มีอำนาจ ควบคุมกิจการ 3. บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการ ต่อเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของ บริษัทย่อยตาม 2
“กรรมการ”	หมายถึง	กรรมการของบริษัท
“ผู้บริหาร”	หมายถึง	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสี่รายแรก นับต่อจาก ประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรง ตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรง ตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชี หรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่าย ขึ้นไปหรือเทียบเท่า
“บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง”	หมายถึง	ตามมาตรา 89/1 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 หมายความว่า บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

- (1) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท และในกรณีที่เป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย
- (2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (1)
- (3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1) หรือ (2) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (4) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

**“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”** หมายถึง การทำรายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน

## 2. บุคคลที่มีหน้าที่ต้องรายงานการมีส่วนได้เสีย

กรรมการ และผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้องกำหนด หมายถึง ผู้จัดการ หรือ ตำแหน่งบริหารที่รายงานแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

## 3. วิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

- 3.1 ให้กรรมการและผู้บริหารรายงานให้บริษัททราบถึงการมีส่วนได้เสียของตน หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกรณีเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท โดยกรอกแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร และนำส่งรายงานตามหลักเกณฑ์ดังนี้
  - 3.1.1 การรายงานครั้งแรก: นำส่งรายงานการมีส่วนได้เสียภายใน 15 วัน นับจากวันที่เกิดรายการ
  - 3.1.2 กรณีกรรมการหรือผู้บริหารที่ได้รับแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งใหม่: นำส่งรายงานการมีส่วนได้เสียภายใน 7 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับการแต่งตั้ง
  - 3.1.3 กรณีมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย: นำส่งรายงานการมีส่วนได้เสียที่มีการเปลี่ยนแปลงภายใน 7 วันทำการ นับตั้งแต่วันที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล
- 3.2 กรรมการและผู้บริหารส่งแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องให้เลขานุการบริษัททันทีหรือภายในเวลาที่กำหนด
- 3.3 เมื่อเลขานุการบริษัทได้รับรายงานการมีส่วนได้เสียตามข้อ 2.1 แล้ว ให้ดำเนินการตามนี้

- 3.3.1 จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนร่วมได้เสียให้กับประธานกรรมการบริษัท และประธานกรรมการตรวจสอบ  
ทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทได้รับรายงานนั้น
- 3.3.2 เก็บรักษารายงานการมีส่วนร่วมได้เสียที่รายงานโดยกรรมการหรือผู้บริหาร

#### 4. บทกำหนดโทษ: ตามบทบัญญัติแห่งกฎหมายกำหนดดังนี้

- 4.1 มาตรา 281/2 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารผู้ใดไม่ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความ  
รับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต ตามมาตรา 89/7 จนเป็นเหตุให้บริษัทได้รับความเสียหาย  
หรือทำให้ตนเองหรือผู้อื่นได้รับประโยชน์จากการฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ต้องระวางโทษปรับไม่เกิน  
จำนวนค่าเสียหายที่เกิดขึ้นหรือประโยชน์ที่ได้รับ แต่ทั้งนี้ค่าปรับดังกล่าวต้องไม่ต่ำกว่าห้าแสนบาท  
  
ในกรณีที่ผู้กระทำความผิดตามวรรคหนึ่งได้กระทำโดยสุจริต ต้องระวางโทษจำคุกไม่เกินห้าปีหรือปรับ ไม่เกิน  
สองเท่าของค่าเสียหายที่เกิดขึ้นหรือประโยชน์ที่ได้รับ แต่ทั้งนี้ค่าปรับดังกล่าวต้องไม่ต่ำกว่าห้าแสนบาท
- 4.2 มาตรา 281/3 ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารบริษัทผู้ใดไม่ปฏิบัติตามมาตรา 89/14  
ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้าแสนบาท และปรับอีกไม่เกินวันละสามพันบาทตลอดเวลาที่ยังมีได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง
- 4.3 มาตรา 281/5 ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้เลขานุการบริษัทผู้ใดไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ที่กำหนดตามมาตรา  
89/15 (1) (2) หรือ (3) หรือมาตรา 89/16 ต้องระวางโทษปรับไม่เกินหนึ่งแสนบาท
- 4.4 มาตรา 203 ตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนฯ กำหนดให้กรรมการบริษัทคนใดไม่ปฏิบัติตามมาตรา 88 หรือปฏิบัติ  
ตามแต่ไม่ครบถ้วนหรือไม่ตรงกับความจริง ต้องระวางโทษปรับไม่เกินสองหมื่นบาท
- 4.5 มาตรา 275 ตาม พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ กำหนดให้กรรมการหรือผู้บริหารบริษัทผู้ใดฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามมาตรา  
59 หรือฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือวิธีการที่กำหนดตามมาตรา 59 ต้องระวางโทษปรับไม่เกินห้า  
แสนบาทและปรับอีกไม่เกินวันละหนึ่งหมื่นบาทตลอดเวลาที่ยังมีได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง