

นโยบายการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการ
ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง
(ฉบับทบทวน ปี 2568)

บริษัท ไอรา แอนด์ ไอฟูล จำกัด (มหาชน)

สารบัญ

1. เหตุผลในการออกนโยบาย	1
2. วัตถุประสงค์	1
3. คำนิยาม	1
4. บุคคลที่มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียแก่บริษัทฯ	4
5. วิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง.....	4
6. การทบทวนนโยบาย	4
7. บทกำหนดโทษ.....	4
8. บันทึกการแก้ไข	5

นโยบายการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการ

ผู้บริหาร และบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

(ฉบับบททวน ปี 2568)

บริษัท ไอรา แอนด์ อีฟูล จำกัด (มหาชน)

1. เหตุผลในการออกนโยบาย

เพื่อให้บริษัท ไอรา แอนด์ อีฟูล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) สามารถติดตามดูแลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือการถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ ดังนั้นบริษัทฯ จึงกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องให้เหมาะสมกับการดำเนินงานของบริษัทฯ โดยที่กรรมการและผู้บริหารสามารถใช้กรอบการปฏิบัติจากนโยบายฉบับนี้เพื่อปฏิบัติตามหน้าที่ด้วยความระมัดระวัง ซื่อสัตย์สุจริต และเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2. วัตถุประสงค์

- 2.1. เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลประกอบการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือการถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้
- 2.2. เพื่อประโยชน์ในการติดตามดูแลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ หรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

3. คำนิยาม

- 3.1. “บริษัทฯ” หมายถึง บริษัท ไอรา แอนด์ อีฟูล จำกัด (มหาชน)
- 3.2. “บริษัทย่อย” หมายถึง
 - (ก) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทมีอำนาจควบคุมกิจการ
 - (ข) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บริษัทย่อยตาม (ก) มีอำนาจควบคุมกิจการ
 - (ค) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการต่อเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตาม (ข)

3.3. “อำนาจควบคุมกิจการ” หมายถึง

- (ก) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละห้าสิบของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (ข) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (ค) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

3.4. “กรรมการ” หมายถึง กรรมการของบริษัท ไอรา แอนด์ ไอฟู จำกัด (มหาชน)

3.5. “กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์” หมายถึง พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และให้หมายรวมไปถึงบรรดาประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

3.6. “ผู้บริหาร” หมายถึง ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารสายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน

3.7. “บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

- (ก) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท และในกรณีที่บุคคลนั้นเป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย
- (ข) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม (ก)
- (ค) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (ก) หรือ (ข) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (ง) บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

3.8. “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ฉบับวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ได้แก่

- (ก) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่ได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (ข) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย

- (1) ผู้บริหาร
 - (2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - (3) ผู้มีอำนาจควบคุม
 - (4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม
 - (5) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (1) ถึง (4)
- (ค) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (ก) ถึง (ข) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเห็นว่ามีความพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน
- 3.9. “**ผู้ถือหุ้นรายใหญ่**” หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- 3.10. “**ผู้ที่เกี่ยวข้อง**” หมายถึง บุคคลตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม)
- 3.11. “**หลักทรัพย์**” หมายถึง
- (ก) ตั๋วเงินคลัง
 - (ข) พันธบัตร
 - (ค) ตั๋วเงิน
 - (ง) หุ้น
 - (จ) หุ้นกู้
 - (ฉ) หน่วยลงทุนอันได้แก่ ตราสารหรือหลักฐานแสดงสิทธิในทรัพย์สินของกองทุนรวม
 - (ช) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น
 - (ฌ) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นกู้
 - (ณ) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหน่วยลงทุน
 - (ญ) ตราสารอื่นใดที่คณะกรรมการ ก.ล.ต. กำหนด

4. บุคคลที่มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียแก่บริษัทฯ

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้อัปเดตแก้ไขเพิ่มเติม) และพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้อัปเดตแก้ไขเพิ่มเติม) ได้กำหนดให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัท มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียของตนหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแก่บริษัทฯ ซึ่งเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

5. วิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

5.1 กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่รายงานให้บริษัทฯ ทราบถึงการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง กรณีเป็นส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัท หรือบริษัทย่อย โดยกรอกแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร (ตามเอกสารแนบ) ดังนี้

- (ก) รายงานในครั้งแรก : รายงานภายใน 7 (เจ็ด) วันทำการ นับจากวันที่ได้รับแต่งตั้ง
- (ข) รายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย : ให้รายงานโดยมิชักช้าภายใน 3 (สาม) วันทำการ นับแต่วันที่ที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล โดยระบุแจ้งการเปลี่ยนแปลงครั้งที่เท่าไร

5.2 กรรมการและผู้บริหารมีหน้าที่ส่งแบบแจ้งรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ให้เลขานุการบริษัทฯ ทันทีหรือภายในเวลาที่กำหนด

5.3 เลขานุการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการดังนี้

- (ก) จัดส่งสำเนารายงานการมีส่วนได้เสียตามมาตรา 89/14 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่ได้อัปเดตแก้ไขเพิ่มเติม) ให้ประธานกรรมการบริษัทฯ และประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 (เจ็ด) วันทำการ นับแต่วันที่บริษัทฯ ได้รับรายงานนั้น
- (ข) เก็บรักษารายงานการมีส่วนได้เสียที่กรรมการและผู้บริหารรายงานต่อบริษัทฯ
- (ค) ให้เปิดเผยข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหารในแบบ 56-1 รายงานประจำปี

6. การทบทวนนโยบาย

ให้สำนักงานเลขานุการบริษัทเสนอทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้ ตามความจำเป็นและเหมาะสม อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการทบทวนและปรับปรุงนโยบายฉบับนี้

7. บทกำหนดโทษ

กรณีกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนบุคคลใด ๆ ซึ่งมีหน้าที่ปฏิบัติตามนโยบายนี้ฝ่าฝืนหรือไม่ปฏิบัติตามที่ ต้องระวางโทษตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ โดยขึ้นอยู่กับแต่ละกรณี

8. บันทึกการแก้ไข

ประวัติการแก้ไข/ปรับปรุงเนื้อหา

แก้ไขครั้งที่	วันที่อนุมัติใช้	เนื้อหาที่แก้ไข/ปรับปรุง	หน้าที่
	11 พฤศจิกายน 2565	จัดทำครั้งที่ 1	
1	8 สิงหาคม 2566	แก้ไขบทนำ	
		เพิ่มวัตถุประสงค์	1
		แก้ไขคำนิยาม	1
		แก้ไขเนื้อหาในบุคคลที่มีหน้าที่ต้องรายงานส่วนได้เสียแก่บริษัทฯ	3
		แก้ไขวิธีการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง	3
		ลบหัวข้อการรักษาการตามนโยบาย	
		ลบหัวข้อกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง	
		เพิ่มแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร	
2	17 ธันวาคม 2567	ทบทวนประจำปี	
3	14 พฤศจิกายน 2568	ทบทวนประจำปี	

แบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร

บริษัท ไอรา แอนด์ อีฟูล จำกัด (มหาชน)

วันที่รายงาน	
ชื่อ / ชื่อสกุลผู้รายงาน	
ตำแหน่ง	
การแจ้งข้อมูล	☐ แจ้งข้อมูลครั้งแรก ☐ แจ้งการเปลี่ยนแปลงครั้งที่.....

ส่วนที่ (1) : รายงานตามมาตรา 89/14 แห่งพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และประกาศที่เกี่ยวข้อง

(1.) ส่วนได้เสียของตน ☐ มี ☐ ไม่มี

(1.1) เมื่อวันที่.....

ข้าพเจ้า มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

.....

.....

(1.2) เมื่อวันที่.....

ข้าพเจ้า มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

.....

.....

(2.) ส่วนได้เสียของบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ☐ มี ☐ ไม่มี

(2.1) เมื่อวันที่.....

บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของข้าพเจ้าคือ.....

มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

.....

.....

(2.2) เมื่อวันที่.....

บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของข้าพเจ้าคือ.....

มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการกิจการของบริษัทฯ ดังนี้

.....

.....

ส่วนที่ (2) : รายงานตามมาตรา 88 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (ต้องรายงานโดยไม่ชักช้า)

☐ มี ☐ ไม่มี

(1.) เมื่อวันที่.....ข้าพเจ้า มีส่วนได้เสียโดยตรงในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้น ดังนี้

(1) ชื่อสัญญา :

(2) ชื่อคู่สัญญา :

(3) วันที่ทำสัญญา :

(4) ลักษณะของสัญญา :

(5) ลักษณะของส่วนได้เสีย :

(2.) เมื่อวันที่.....ข้าพเจ้า มีส่วนได้เสียโดยอ้อมในสัญญาที่บริษัทฯ ทำขึ้น ดังนี้

(1) ชื่อสัญญา :

(2) ชื่อคู่สัญญา :

(3) วันที่ทำสัญญา :

(4) ลักษณะของสัญญา :

(5) ลักษณะของส่วนได้เสีย :

ส่วนที่ (3) : รายงานการถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ และบริษัทในเครือ (รายงานตามแบบฟอร์มให้สำนักงาน ก.ล.ต. ทราบแล้ว ต้องรายงานในแบบฟอร์มนี้ให้บริษัทฯ ทราบด้วย) ☐ มี ☐ ไม่มี

ข้าพเจ้าถือหลักทรัพย์ดังนี้	หน่วย	วัน/เดือน/ปี	เพิ่มขึ้น	ลดลง	คงเหลือ
(1.) การถือหลักทรัพย์ในบริษัทฯ					
(1.1) หุ้นสามัญ	หุ้น				
(1.2) ใบสำคัญแสดงสิทธิ	หน่วย				
(1.3) อื่น ๆ ระบุ					
(2.) การถือหลักทรัพย์บริษัทในเครือ					
(2.1) บริษัท.....:					
(2.1.1) หุ้นสามัญ	หุ้น				
(2.1.2) ใบสำคัญแสดงสิทธิ	หน่วย				
(2.1.3) อื่น ๆ ระบุ					
(2.2) บริษัท.....:					
(2.2.1) หุ้นสามัญ	หุ้น				
(2.2.2) ใบสำคัญแสดงสิทธิ	หน่วย				
(2.2.3) อื่น ๆ ระบุ					



ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลที่รายงานข้างต้นนี้ครบถ้วนและเป็นความจริงทุกประการ

ลงนามรับรอง.....

ลงนามรับทราบ.....

ชื่อผู้รายงาน (.....)

(.....)

ตำแหน่ง.....

ตำแหน่ง.....เลขานุการบริษัท.....