



นโยบายการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส
(Disclosure and Transparency Policy)

มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 10 พฤศจิกายน 2566 เป็นต้นไป

สารบัญ

วัตถุประสงค์.....	3
ผู้มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูล	3
ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล	3
หลักการสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท	4
แนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูล.....	5
ช่วงเวลาการเปิดเผยข้อมูล.....	7

นโยบายการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส

วัตถุประสงค์

บริษัท พีริไซซ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ผู้ถือหุ้น/นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ผ่านทางระบบ SET Portal แบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) เว็บไซต์ของบริษัท ตลอดจนช่องทางสื่อสารอื่นใดของบริษัท ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส และเท่าเทียมกัน สอดคล้องตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

อย่างไรก็ตามบริษัทยังตระหนักถึงความจำเป็นในการเก็บรักษาข้อมูลที่สำคัญและเป็นความลับทางธุรกิจ จึงได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใสฉบับนี้ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติให้กับกรรมการ ผู้บริหาร พนักงาน และผู้ที่เกี่ยวข้องใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทต่อผู้มีส่วน ได้เสียทุกฝ่าย ทั้งข้อมูลทางการเงิน และข้อมูลที่ไม่ใช่ทางการเงินอื่นๆ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ดังที่ได้กล่าวข้างต้น

ผู้มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูล

คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายฝ่ายจัดการเป็นผู้มีอำนาจ และทำหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลต่อ สาธารณชน การแถลงข่าว การเผยแพร่ข้อมูล การตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น และผู้มีส่วนได้เสียอื่น เช่น นักลงทุน นักวิเคราะห์หลักทรัพย์ ดังนี้

- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ผู้บริหารสูงสุดที่รับผิดชอบหน่วยงานบัญชีและการเงิน
- ผู้บริหารสูงสุดที่รับผิดชอบหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์

ทั้งนี้ ผู้บริหารดังกล่าวอาจชี้แจงข้อมูลด้วยตนเอง หรืออาจมอบหมายให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ชี้แจงก็ได้

ช่องทางการเปิดเผยข้อมูล

เพื่อให้การเผยแพร่และสื่อสารข้อมูลของบริษัทต่อสาธารณชน มีประสิทธิภาพและสามารถเข้าถึงได้อย่างเท่าเทียมกัน บริษัทจึงได้กำหนดช่องทางในการเผยแพร่ข้อมูล ดังนี้

1. การรายงานผ่านช่องทางการเผยแพร่ข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งจะใช้เป็นช่องทางหลัก ในการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัท
2. การสื่อสารผ่านเว็บไซต์ของบริษัท (www.precise.co.th)

3. เอกสารอย่างเป็นทางการของบริษัท ได้แก่ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report), จดหมายถึงผู้ถือหุ้น เป็นต้น
4. กิจกรรมบริษัทจดทะเบียนพบนักลงทุน (Opportunity Day) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
5. การให้ข้อมูลต่อผู้ถือหุ้น นักวิเคราะห์ หรือนักลงทุน ที่มาเยี่ยมชมกิจการพบปะกับผู้บริหาร (Company Visit)

หลักการสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท

1. การเปิดเผยข้อมูลของบริษัท (ทั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงิน) จะต้องเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา โปร่งใส และเท่าเทียมกัน สอดคล้องตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) กำหนด รวมถึงมาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
2. ห้ามมิให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่มีนัยสำคัญ ดังต่อไปนี้
 - ข้อมูลที่เป็นความลับทางธุรกิจ หรือข้อมูลที่ยังไม่เปิดเผยแล้ว อาจทำให้เสียประโยชน์และความสามารถในการแข่งขัน
 - ข้อมูลที่ยังไม่มีข้อสรุปหรืออยู่ระหว่างการเจรจา ซึ่งยังไม่มีความแน่นอน
 - ข้อมูลที่อาจทำให้เข้าใจผิดต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท
 - ข้อมูลที่เป็นการกล่าวร้ายคู่แข่งทางการค้า
3. ข้อมูลที่มีนัยสำคัญและยังไม่ได้เปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน จะต้องไม่เปิดเผยให้แก่พนักงานที่ไม่ได้รับอนุญาต กลุ่มบุคคล หรือบุคคลใด (รวมถึงนักลงทุน สื่อมวลชน และนักวิเคราะห์) จนกว่าข้อมูลจะได้รับการเปิดเผยแก่สาธารณชนแล้ว
4. หากต้องให้ข้อมูลที่ยังไม่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะแก่กลุ่มบุคคล หรือบุคคลใด (รวมถึงนักลงทุน สื่อมวลชน และนักวิเคราะห์) ให้ดำเนินการด้วยความระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้นหรือนักลงทุนได้รับข้อมูลต่างๆ อย่างเพียงพอและเท่าเทียมกัน ทั้งนี้ควรระมัดระวังเกี่ยวกับช่วงเวลาที่ทำกรเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวด้วย
5. ข้อมูลที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับทิศทางในการดำเนินธุรกิจ ผลการประกอบการในอนาคตของบริษัท ให้เปิดเผยด้วยความระมัดระวัง และอธิบายถึงเงื่อนไขหรือสมมติฐานที่ใช้ประกอบการคาดการณ์นั้น
6. ข้อมูลสำคัญที่ต้องเปิดเผยสู่สาธารณะ ให้เปิดเผยอย่างชัดเจน ครบถ้วน โดยไม่ให้เกิดความสับสน และการให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลที่เคยเปิดเผยไปแล้วนั้นต้องมีความชัดเจน ถูกต้อง และไม่ขัดแย้งกันจนอาจทำให้เกิดความเข้าใจที่ผิดพลาดในข้อมูลดังกล่าว
7. ข้อมูลอื่นๆ ที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญ ให้เปิดเผยตามข้อเท็จจริง และไม่มีเจตนาให้ผู้ใช้อข้อมูลสำคัญผิดในข้อเท็จจริงเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน หรือราคาหลักทรัพย์

แนวปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูล

1. คณะกรรมการบริษัทที่มีความรับผิดชอบในการกำกับดูแลให้บริษัทมีกระบวนการที่เหมาะสม เพื่อให้มั่นใจได้ว่าข้อมูลที่เปิดเผยต่อนักลงทุน ถูกต้อง ไม่ทำให้สำคัญผิด และเพียงพอต่อการตัดสินใจ ดังต่อไปนี้
 - 2.1) การเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัททั้งข้อมูลทางการเงินและข้อมูลที่มีใช้ข้อมูลทางการเงิน จะต้องเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามหลักการสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลที่บริษัทกำหนดข้างต้น รวมถึงมาตรฐานและแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
 - 2.2) มีการมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้สอบทานคุณภาพของรายงานทางการเงิน การเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส
 - 2.3) มีการกำหนดให้กรรมการ และผู้บริหาร ต้องรายงานการถือหลักทรัพย์ และการเปลี่ยนแปลงการถือหลักทรัพย์ต่อบริษัท และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อการปฏิบัติตามกฎหมาย และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
 - 2.4) กำกับดูแลให้บุคคลที่มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ตามที่บริษัทกำหนด มีความรู้ มีการฝึกฝนทักษะ และมีจำนวนเพียงพอ เพื่อการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
 - 2.5) มีการกำหนดให้ประเมินประสิทธิภาพของกระบวนการเปิดเผยข้อมูลเป็นประจำ
2. ข้อมูลสารสนเทศขั้นต่ำที่บริษัทเปิดเผยบนเว็บไซต์ ต้องเปิดเผยอย่างถูกต้อง เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ ทั้งภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ซึ่งครอบคลุมเรื่องดังต่อไปนี้
 - 2.1) วิสัยทัศน์ พันธกิจ ของบริษัท
 - 2.2) ลักษณะการประกอบธุรกิจ
 - 2.3) โครงสร้าง และรายชื่อคณะกรรมการบริษัท รวมถึงคณะกรรมการชุดย่อย
 - 2.4) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย ผู้บริหารสูงสุดของบริษัท และเลขานุการบริษัท
 - 2.5) นโยบายที่สำคัญต่างๆ เช่น จรรยาบรรณธุรกิจ, นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี, นโยบายการจ่ายปันผล, นโยบายการบริหารความเสี่ยง, นโยบายต่อต้านทุจริต เป็นต้น
 - 2.6) งบการเงิน รายงานเกี่ยวกับฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท รวมถึงคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (Management Discussion and Analysis) เพื่อประกอบการเปิดเผยงบการเงินในทุกไตรมาส

- 2.7) แบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) ที่สามารถดาวน์โหลดได้
 - 2.8) รายชื่อถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรกของบริษัท
 - 2.9) หนังสือเชิญประชุมสามัญและวิสามัญผู้ถือหุ้น
 - 2.10) ข้อมูลติดต่อหน่วยงาน หรือบุคคลที่รับผิดชอบงานนักลงทุนสัมพันธ์
3. ข้อมูลสารสนเทศที่เปิดเผยในรูปแบบแสดงรายงานประจำปี (56-1 One Report) ต้องเปิดเผยอย่างถูกต้อง สอดคล้องตามแนวทางที่สำนักงาน กสท. กำหนด อีกทั้งคณะกรรมการบริษัทให้ความสำคัญ และสนับสนุนให้เปิดเผยข้อมูล ดังต่อไปนี้ด้วย
- 3.1) บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย และรายงานสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีที่ผ่านมา
 - 3.2) รายงานข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการบริษัท คณะกรรมการชุดย่อย จำนวนครั้งของการประชุม และจำนวนครั้งที่คณะกรรมการแต่ละท่านร่วมประชุมในปีที่ผ่านมา
 - 3.3) การถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อม ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
 - 3.4) ค่าสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทใช้บริการจากผู้สอบบัญชี
 - 3.5) รายงานความรับผิดชอบต่อคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน ซึ่งแสดงความคู่กับรายงานของผู้สอบบัญชี
4. ข้อมูลสารสนเทศที่เปิดเผยในช่องทางอื่นๆ ให้เป็นดุลพินิจของผู้มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูล เป็นผู้พิจารณาความเหมาะสมโดยให้อยู่ภายใต้หลักการสำคัญในการเปิดเผยข้อมูลที่บริษัทกำหนด
5. การดำเนินการกับข้อมูลภายในของบริษัท ในกรณีต่างๆ ดังต่อไปนี้
- 5.1) ในระหว่างที่ยังไม่สามารถ หรือยังมิได้เปิดเผยข้อมูลภายในต่อสาธารณะ บริษัทจะต้องดำเนินการดูแลจัดการรักษาความลับของข้อมูลดังกล่าว เพื่อป้องกันมิให้ผู้ใดนำไปแสวงหาประโยชน์ หรือเปิดเผยโดยมิชอบ
 - 5.2) กรณีที่มีความจำเป็นทางธุรกิจต้องเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้แก่ผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง เช่น ผู้ตรวจสอบบัญชี ธนาคาร ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงิน หรือที่ปรึกษาอื่นๆ บริษัทจะดำเนินการเพื่อให้แน่ใจว่า บุคคลดังกล่าวรับทราบถึงหน้าที่ และได้ใช้ความระมัดระวังเพื่อรักษาไว้ซึ่งความลับ เพื่อป้องกันการนำข้อมูลนั้นไปใช้หรือเปิดเผยต่อบุคคลอื่น
 - 5.3) กรณีที่บริษัทมีข้อมูลภายในซึ่งอยู่ในช่วงเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ด้วยเหตุที่ยังไม่อาจสรุปผลได้ หรือมีความไม่แน่นอนสูง บริษัทจะติดตามสถานการณ์อย่างใกล้ชิด และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยโดยทันทีที่สามารถสรุปผลได้
- ตัวอย่างเช่น

- เรื่องที่อยู่ระหว่างการเจรจา หรือการเปิดเผยอาจกระทบต่อผลการเจรจา
 - เรื่องที่ต้องได้รับอนุมัติจากองค์กรหรือบุคคลอื่น และการเปิดเผยในระหว่างการขออนุมัติ อาจส่งผลกระทบต่อในลักษณะที่อาจทำให้ผู้ลงทุนเกิดความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน
- 5.4) กรณีมีเหตุการณ์ที่มีนัยสำคัญ ข่าว ข้อมูลสำคัญที่คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับบริษัท ซึ่งมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ ให้ผู้มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูลทำการชี้แจงข้อมูลที่ถูกต้อง ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือช่องทางในการเปิดเผยต่างๆ ที่เหมาะสม เพื่อให้เกิดความเข้าใจที่ถูกต้อง
- 5.5) กรณีเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงที่ข้อมูลภายในของบริษัท จะเกิดการรั่วไหลก่อนที่จะสามารถยืนยันข้อเท็จจริงและผลกระทบที่เกี่ยวข้องได้ บริษัทจะทำการเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับสถานการณ์นั้น โดย
- รายละเอียดของเรื่องเท่าที่จะสามารถระบุได้
 - อธิบายเหตุผลที่ยังไม่สามารถให้ข้อเท็จจริงที่ครบถ้วนได้
 - แสดงความรับผิดชอบของบริษัทที่จะเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลในโอกาสแรกที่กระทำได้
- ทั้งนี้ หากบริษัทไม่สามารถเปิดเผยข้อมูลเบื้องต้นดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือเห็นว่าไม่ควรดำเนินการดังกล่าว บริษัทจะทำการหารือกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และอาจขอให้มีการสั่งห้ามการซื้อขายหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราวตามความเหมาะสม

ช่วงเวลาการเปิดเผยข้อมูล

ช่วงเวลาการเปิดเผยข้อมูลสำคัญให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (กลต.) หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ประกาศกำหนด และในช่วงเวลา 14 วันก่อนที่จะมีการเปิดเผยงบการเงินต่อ ตลท. ผู้มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูลและผู้ที่เกี่ยวข้องจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลใดเกี่ยวกับการดำเนินงานของบริษัท (Quiet Period) ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัทในทุกช่องทาง