

นโยบายการเปิดเผยข้อมูล (Disclosure Policy)

บริษัท เจ้าสัว ฟู้ดส์ อินดัสทรี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

บริษัท เจ้าสัว ฟู้ดส์ อินดัสทรี จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") และบริษัทย่อย ได้กำหนดนโยบายการเปิดเผยข้อมูลขึ้นเพื่อส่งเสริมให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยยึดถือหลักการเปิดเผยข้อมูลตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้ผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายและสาธารณชนมีความเชื่อมั่นต่อข้อมูลที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปิดเผยว่าเป็นไปอย่างครบถ้วน เพียงพอ สม่ำเสมอ และทันต่อเหตุการณ์ และเป็นธรรมต่อทุกฝ่ายอย่างเท่าเทียมกัน

1. คำนิยาม

"ข้อมูลสำคัญ" หมายถึง ข้อมูลต่าง ๆ เกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่หากมีการเปิดเผยโดยวิธีการที่ไม่เหมาะสมแล้วอาจก่อให้เกิดผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อความสามารถในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ หรืออาจมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการลงทุน ทั้งนี้ ไม่ว่าข้อมูลเหล่านั้นจะเป็นข้อมูลการเงิน การลงทุน หรือความลับทางการค้า เช่น

- 1) งบการเงิน (งบแสดงฐานะทางการเงิน งบกำไรขาดทุน งบกระแสเงินสด งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น หมายเหตุประกอบงบการเงิน) และการเปลี่ยนแปลงนโยบายทางบัญชีที่สำคัญ
- 2) ข้อมูลเกี่ยวกับการควบรวมบริษัท การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งบริษัทร่วม/บริษัทย่อยที่สำคัญ และอาจมีผลกระทบหรือเปลี่ยนแปลงโครงสร้างทางธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 3) ข้อมูลเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือข้อมูลโครงการลงทุนที่มีมูลค่ามีนัยสำคัญ
- 4) ข้อมูลเกี่ยวกับการจ่ายหรือดจ่ายเงินปันผล หรือการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจ่ายเงินปันผล
- 5) ข้อมูลที่เกี่ยวกับหลักทรัพย์ของบริษัทฯ เช่น การเพิ่มทุน การออกหลักทรัพย์ใหม่ การเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้น
- 6) ข้อมูลเกี่ยวกับข้อพิพาททางกฎหมายที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 7) ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย หรือกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 8) ข้อมูลการคาดการณ์เกี่ยวกับสถานะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคต (Forward-looking Information) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยเฉพาะข้อมูลผลกำไรหรือขาดทุน
- 9) ข้อมูลอื่น ๆ เกี่ยวกับบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เห็นว่าอาจมีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ หรือมีอิทธิพลต่อการตัดสินใจในการลงทุน

ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญพิจารณาได้จากหลักเกณฑ์ในการพิจารณาเปิดเผยสารสนเทศที่กำหนดไว้ในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศของบริษัทจดทะเบียน

"ผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์" หมายถึง ผลกระทบที่ทำให้ราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ สูงขึ้น ต่ำลง คงที่ หรือเป็นการพุงราคาหลักทรัพย์ดังกล่าว

"ตลาดหลักทรัพย์ฯ" หมายถึง ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. นโยบาย

- 2.1 การเปิดเผยข้อมูลของบริษัท และบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ข้อกำหนด เงื่อนไข และวิธีการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- 2.2 การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ (Material Non-public Information) บริษัท และบริษัทย่อยต้องเปิดเผยอย่างระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่ทำให้เกิดความสำคัญผิดในสาระสำคัญ เป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ทันเหตุการณ์ ทันเวลา มีการเปิดเผยให้ทั่วถึงและเป็นธรรม พร้อมทั้งดำเนินการให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้น หรือนักลงทุนจะได้รับข้อมูลต่าง ๆ อย่างเพียงพอต่อการตัดสินใจ เท่าเทียมกัน และสามารถเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย โดยอาจพิจารณาใช้ช่องทางการเปิดเผยผ่านเว็บไซต์ของบริษัท และบริษัทย่อยหรือช่องทางอื่น ๆ ตามที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้ในแต่ละเรื่องตามความเหมาะสม ทั้งนี้ ควรระมัดระวังเกี่ยวกับช่วงเวลาที่จะเปิดเผยด้วย
- 2.3 บริษัท และบริษัทย่อยต้องมีการกำหนดผู้มีสิทธิเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะและขอบเขตหน้าที่ของบุคคลเหล่านั้นให้ชัดเจน เพื่อให้การสื่อสารข้อมูลสำคัญของบริษัท และบริษัทย่อยออกมาจากแหล่งเดียว มีข้อมูลที่ตรงกัน หรือเป็นไปในทิศทางเดียวกัน ไม่ทำให้เกิดความสับสน และไม่อนุญาตให้พนักงานเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะไม่ว่าในเวลาใด ๆ เว้นแต่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารสูงสุดของบริษัท
- 2.4 การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่เปิดเผยสู่สาธารณะแล้ว (Material Public Information) บริษัท และบริษัทย่อยต้องเปิดเผยอย่างชัดเจน ครบถ้วน โดยไม่ให้เกิดความสับสน นอกจากนี้ การให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลสำคัญที่ได้เปิดเผยไปแล้วต้องมีความชัดเจนและสอดคล้อง ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดกับข้อมูลที่ได้เปิดเผยไป
- 2.5 การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับสภาวะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัท และบริษัทย่อย (Forward-looking Information) บริษัท ต้องเปิดเผยด้วยความระมัดระวัง ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดในสาระสำคัญ และให้อธิบายถึงเงื่อนไขหรือสมมติฐานที่ใช้ประกอบในการคาดการณ์นั้น โดยจะต้องมีการตรวจสอบถึงแหล่งที่มาของข้อมูลและพิจารณาถึงความถูกต้องของข้อมูลก่อนนำมาใช้ในการวิเคราะห์หรือคาดการณ์ดังกล่าว
- 2.6 การเปิดเผยข้อมูลอื่น ๆ ที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญ (Non-material Information) บริษัท ต้องเปิดเผยบนพื้นฐานของความเป็นจริง และต้องไม่มีเจตนาให้ผู้อื่นสำคัญผิดในข้อเท็จจริงเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ราคาหลักทรัพย์ หรือเปิดเผยในลักษณะที่อาจทำให้บุคคลอื่นเข้าใจว่ามีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์
- 2.7 การเปิดเผยข้อมูลสำคัญหรือข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องเป็นเรื่องที่ต้องใช้ความระมัดระวังเป็นอย่างยิ่ง บริษัท ต้องไม่เผยแพร่ข้อมูลสำคัญดังกล่าวก่อนวันที่เปิดเผยข้อมูลสำคัญนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์ และสาธารณชน
- 2.8 การเปิดเผยข้อมูลสู่สาธารณะ บริษัท ต้องจัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการเปิดเผยข้อมูลสำคัญมีความโปร่งใส ชัดเจน ถูกต้อง ทันเวลา และเพียงพอต่อการตัดสินใจในการลงทุน

3. แนวปฏิบัติ

3.1 การทำให้มีระบบการจัดการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ

- 3.1.1 ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ต้องจัดให้มีระบบการจัดการเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่จำเป็นต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ของบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเปิดเผยข้อมูลสำคัญมีความโปร่งใส ชัดเจน ถูกต้อง เท่าเทียมกัน ทันเวลา และเพียงพอต่อการตัดสินใจในการลงทุน
- 3.1.2 ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ต้องทบทวนระบบการจัดการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

3.2 การจัดการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ

- 3.2.1 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต้องจัดทำทะเบียนรายชื่อข้อมูลสำคัญที่ต้องเปิดเผย เพื่อให้ทราบถึงข้อมูลสำคัญที่หน่วยงานจะต้องจัดการเปิดเผยให้มีความโปร่งใส ชัดเจน ถูกต้อง ทันเวลา และเพียงพอต่อการตัดสินใจในการลงทุน
- 3.2.2 หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญควรจัดทำมาตรฐานการทำงานของหน่วยงานในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง และสาธารณชน โดยคำนึงถึงกฎหมาย มาตรฐาน และแนวปฏิบัติที่ดี ดังนี้
- 1) การเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัท และบริษัทย่อยต้องเปิดเผยข้อมูลที่ถูกต้อง ครบถ้วน เพียงพอ ไม่ทำให้เข้าใจผิด ข้อมูลที่เปิดเผยต้องเป็นปัจจุบัน ทันเหตุการณ์ ทันเวลา มีการเปิดเผยให้ทั่วถึงและเป็นธรรม ไม่เป็นการเปิดเผยหรือให้ข้อมูลแต่เฉพาะกลุ่มหรือบุคคล ต้องไม่ให้มีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญก่อนวันที่เปิดเผยข้อมูลนั้นต่อตลาดหลักทรัพย์ และสาธารณชน
 - 2) การเปิดเผยข้อมูลสำคัญแก่นักวิเคราะห์ ผู้ถือหุ้น หรือบุคคลอื่นเฉพาะราย จะต้องมั่นใจได้ว่าข้อมูลสำคัญที่เปิดเผยนั้นเป็นข้อมูลที่เปิดเผยต่อประชาชนอย่างทั่วถึงแล้ว
 - 3) ข้อมูลสำคัญที่จะเปิดเผยต้องมีเนื้อหาและช่วงเวลาการเปิดเผยเป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยอย่างน้อยต้องมีลักษณะที่จำเป็นดังนี้
 - ข้อมูลถูกต้องตามความเป็นจริงและชัดเจน
 - มีข้อมูลเชิงตัวเลขเพียงพอเพื่อให้ผู้ลงทุนสามารถเปรียบเทียบกับกิจกรรมของบริษัท และบริษัทย่อยได้
 - ข้อมูลไม่ลำเอียง ตรงไปตรงมา เช่น ไม่ปิดบังหรือตัดทอนข้อเท็จจริงบางอย่างซึ่งอาจทำให้เกิดความเข้าใจที่ไม่ถูกต้อง
 - ไม่ใช้ภาษาทางเทคนิคมากเกินไป ใช้ภาษาที่ทำให้บุคคลทั่วไปเข้าใจได้ง่ายให้มากที่สุด
 - ไม่ใช้ถ้อยคำที่ไม่เหมาะสม หรือเปิดเผยข้อมูลในลักษณะที่เกินความจำเป็นที่อาจ

ทำให้นักลงทุนเข้าใจผิด และเป็นเหตุให้มีผลต่อราคาหรือปริมาณการซื้อขาย
หลักทรัพย์โดยไม่มีเหตุผลสมควร

- 3.2.3 กรณีที่อยู่ระหว่างการรอแจ้งข้อมูลสำคัญของบริษัท และบริษัทย่อยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เกี่ยวข้องจะต้องไม่เปิดเผยข้อมูลสำคัญดังกล่าวออกไปภายนอก เนื่องจากอาจทำให้นักลงทุนเกิดความสับสนและได้รับข้อมูลไม่เท่าเทียมกัน จึงจำเป็นต้องมีการจัดลำดับและชักจูงความเข้าใจกับพนักงานที่เกี่ยวข้องในการเปิดเผยข้อมูลในช่องทางต่าง ๆ โดยให้เริ่มต้นเปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ หรือหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องให้เสร็จเรียบร้อยก่อน แล้วจึงจะสามารถเปิดเผยข้อมูลสำคัญดังกล่าวต่อสื่อมวลชน นักลงทุน และช่องทางอื่น ๆ ได้
- 3.2.4 บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลสำคัญให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบโดยทันที เมื่อข้อมูลสำคัญที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน หรือเหตุการณ์ หรือสภาพการซื้อขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย อาจมีผลต่อราคาซื้อหรือขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ อย่างมีนัยสำคัญ หรือเป็นข้อมูลที่มีความสำคัญต่อผู้ลงทุนที่สามารถนำไปใช้ในการวิเคราะห์ของนักวิเคราะห์หรือผู้เชี่ยวชาญในการตัดสินใจลงทุน หรือเป็นข้อมูลที่มีหรืออาจมีผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น
- 3.2.5 ในกรณีที่มีข้อมูลสำคัญหรือเหตุการณ์ หรือโครงการที่สำคัญที่เข้าเกณฑ์ดังต่อไปนี้ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอาจพิจารณาที่จะยังไม่เปิดเผยข้อมูลโดยทันที โดยต้องมั่นใจได้ว่าจะสามารถเก็บข้อมูลนั้นไว้เป็นความลับได้อย่างสมบูรณ์
- 1) การเปิดเผยข้อมูลสำคัญในทันทีจะกระทบเป็นผลเสียต่อความสามารถของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในการที่จะดำเนินการตามวัตถุประสงค์เชิงธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เช่น การเปิดเผยแผนการซื้อหรือสังหาริมทรัพย์ อาจทำให้ราคาอสังหาริมทรัพย์สูงขึ้น ควรชะลอไว้ก่อนเพื่อเปิดเผยในเวลาที่เหมาะสม
 - 2) เมื่อข้อเท็จจริงอยู่ในภาวะที่อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ และช่วงเวลาการเปิดเผยที่เหมาะสมเป็นสิ่งจำเป็น เช่น อยู่ระหว่างการเจรจาเข้าซื้อกิจการที่ยังไม่มีข้อสรุปที่แน่นอน สถานการณ์ยังมีความเปลี่ยนแปลงได้ในแต่ละขั้นตอนของการเจรจา จึงควรรอให้มีข้อสรุปที่แน่นอนก่อน ไม่จำเป็นต้องประกาศเปิดเผยในแต่ละขั้นตอนของการเจรจา
 - 3) เมื่อการเปิดเผยโดยทันทีจะเป็นประโยชน์ที่มีนัยสำคัญต่อคู่แข่งชั้นของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย เช่น การตัดสินใจที่จะออกผลิตภัณฑ์ใหม่หรือรูปแบบของผลิตภัณฑ์ใหม่ อย่างไรก็ตาม หากคู่แข่งชั้นสามารถล่วงรู้ได้จากแหล่งอื่นบริษัทฯ ก็ต้องเปิดเผยโดยทันที
- 3.2.6 ในกรณีที่เป็นการเปิดเผยถึงการคาดการณ์หรือการวิเคราะห์ข้อมูลเกี่ยวกับสถานะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Forward-looking Information) ข้อมูลที่ใช้ในการคาดการณ์หรือวิเคราะห์นั้นต้องมีการตรวจสอบถึงแหล่งที่มาของข้อมูลและพิจารณาความถูกต้องของข้อมูลก่อนนำมาใช้ในการวิเคราะห์หรือคาดการณ์ดังกล่าว ต้องไม่เป็นการคาดการณ์เกินจริง หรือผิดไปจากข้อเท็จจริง และต้องเปิดเผยด้วยความระมัดระวัง ไม่ทำให้เกิดความเข้าใจผิดในสาระสำคัญ ตลอดจนต้องอธิบายถึงเงื่อนไขหรือสมมติฐานที่ใช้ประกอบในการคาดการณ์นั้น

3.2.7 บริษัทฯ ไม่จำเป็นต้องเปิดเผยประมาณการหรือการคาดการณ์เกี่ยวกับกำไรหรือข้อมูลอื่นใดที่ใช้เป็นการภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย แต่หากมีการเปิดเผยต้องกระทำด้วยความระมัดระวัง โดยมีข้อสมมติฐานที่สมเหตุสมผล และแจ้งตามความจริง ด้วยเงื่อนไขที่เหมาะสม ทั้งนี้ หากปรากฏในภายหลังว่าประมาณการหรือการคาดการณ์นั้นผิดพลาด บริษัทฯ ต้องแก้ไขและแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบทันที

3.2.8 กรณีที่มีข่าวลือหรือข่าวสารการคาดการณ์ยอดขาย กำไร หรือข้อมูลอื่นในอนาคต ตามปกติ บริษัทฯ ไม่จำเป็นต้องดำเนินการใด ๆ เว้นแต่เป็นกรณีที่ข่าวลือหรือข่าวสารดังกล่าวนั้นมีความผิดพลาดจนอาจทำให้มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ หรือการตัดสินใจในการลงทุนอย่างเห็นได้ชัด บริษัทฯ ควรพิจารณาความเหมาะสมในการชี้แจงให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบถึงข้อเท็จจริง

3.2.9 ในกรณีที่หลักทรัพย์ของบริษัทฯ มีการซื้อขายที่ผิดไปจากสภาพปกติของตลาด (ไม่ว่าจะเป็นการเคลื่อนไหวในราคา ปริมาณการซื้อขาย หรือทั้งสองอย่าง) หน่วยงานที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ควรติดตามภาวะความผิดปกติ และพยายามหาเหตุผลของสภาพการผิดปกติดังกล่าวว่ามีที่มาจากข้อมูลใดของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยหรือไม่

หากการซื้อขายที่ผิดไปจากสภาพปกติของตลาด เกิดจากข้อมูลที่เปิดเผยแล้ว บริษัทฯ ไม่ต้องดำเนินการใด ๆ

หากการซื้อขายที่ผิดไปจากสภาพปกติของตลาด เกิดจากการรั่วไหลของข้อมูลภายใน บริษัทฯ ต้องเผยแพร่ข้อมูลนั้นต่อประชาชนโดยทันที

หากการซื้อขายที่ผิดไปจากสภาพปกติของตลาด เกิดจากข่าวลือหรือข่าวสารที่ไม่เป็นจริง บริษัทฯ ต้องดำเนินการตามแนวปฏิบัติของตลาดหลักทรัพย์ฯ เกี่ยวกับการแก้ไขข่าวลือและข่าวสารนั้นให้ถูกต้อง

หากบริษัทฯ ไม่สามารถทราบถึงสาเหตุของการซื้อขายที่ผิดไปจากสภาพปกติของตลาด บริษัทฯ อาจประกาศให้ประชาชนทราบว่า บริษัทฯ ไม่มีพัฒนาการใด ๆ ที่ยังไม่ได้เปิดเผยที่มีผลกระทบต่อบริษัทฯ หรือการดำเนินงานของบริษัทฯ ซึ่งจะเป็นสาเหตุของภาวะตลาดที่ผิดปกติดังกล่าว

3.3 การกำหนดบุคคลและบทบาทหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ

3.3.1 บุคคลผู้มีสิทธิในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ (Spokesperson)

บุคคลผู้มีสิทธิในการตอบข้อซักถามหรือให้ข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้แก่

- 1) ผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ เป็นผู้มีอำนาจสูงสุดในการพิจารณาเปิดเผยหรือไม่เปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 2) ผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO)
- 3) หัวหน้าฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์
- 4) บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากบุคคลตาม 1) หรือ 2) (เฉพาะเรื่องที่ได้รับมอบหมาย)

3.3.2 หน่วยงานควบคุมการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ

หน่วยงานที่มีหน้าที่ควบคุมและพิจารณาเนื้อหาการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต่อบุคคลภายนอก ได้แก่

- 1) ฝ่ายเลขานุการบริษัทและผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO) มีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลสำคัญต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง
- 2) ฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ มีหน้าที่ให้ข้อมูลสำคัญต่อนักวิเคราะห์หรือบริษัทหลักทรัพย์ต่าง ๆ และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลสำคัญกับสื่อมวลชน
- 3) หน่วยงานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารสูงสุดของบริษัทฯ หรือผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีและการเงิน (CFO) (เฉพาะเรื่องที่ได้รับมอบหมาย)

3.3.3 พนักงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ฝ่ายเลขานุการบริษัทและฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ ต้องจัดให้มีการสื่อสารและชี้แจงแก่พนักงานทุกคน ให้ตระหนักถึงผลกระทบของการเปิดเผยข้อมูลสำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลจะเปิดเผยได้เฉพาะข้อมูลหลังจากและเท่าที่ได้เผยแพร่ต่อสาธารณชนแล้วเท่านั้น

สำหรับพนักงานที่ไม่มีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญจะต้องมีความระมัดระวังในการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเช่นเดียวกัน เพื่อป้องกันความลับสน จึงไม่ควรเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ได้ล่วงรู้มา จนกว่าบริษัทฯ จะได้เผยแพร่ข้อมูลสำคัญต่อสาธารณชนแล้วเท่านั้น

3.4 การสร้างความรู้ ความเข้าใจ และความตระหนักรู้

3.4.1 ฝ่ายเลขานุการบริษัท ต้องจัดอบรมให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ที่มีโอกาสให้ข้อมูลสำคัญต่อบุคคลภายนอก ได้รับทราบขอบเขตหน้าที่ของตนในการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ รวมทั้งแนวปฏิบัติที่ดีในการสื่อสารข้อมูลสำคัญต่อบุคคลภายนอก

3.4.2 ฝ่ายเลขานุการบริษัทและฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ ต้องสร้างความตระหนักรู้และปลูกฝังวัฒนธรรมให้พนักงานของบริษัทฯ ในเรื่องการเปิดเผยข้อมูลสำคัญต้องดำเนินการอย่างโปร่งใส ตรงกับความจริง และคำนึงถึงชื่อเสียงของบริษัทฯ เป็นหลัก

3.4.3 เนื่องจากการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ โดยเฉพาะอย่างยิ่งต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุน รวมทั้งการแจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ มีความสำคัญต่อบริษัทฯ หากมีข้อสงสัยหรือไม่แน่ใจ ควรปรึกษาผู้เชี่ยวชาญภายในบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายเลขานุการบริษัท และฝ่ายนักลงทุนสัมพันธ์ เป็นต้น

3.5 การเฝ้าติดตามและรายงาน

3.5.1 กำหนดให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ และฝ่ายตรวจสอบภายในมีการเฝ้าติดตามและรายงานการเปิดเผยข้อมูลสำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามกฎหมาย นโยบาย และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องและครบถ้วน

- 3.5.2 ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลสำคัญรายงานผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารระดับสูงทันที เมื่อได้รับการร้องขอจากตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ชี้แจงข้อมูลหรือเหตุการณ์สำคัญที่เกิดขึ้น เพื่อให้ผู้บริหารตัดสินใจในการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติม
- 3.5.3 ผู้บริหารต้องสนับสนุนให้พนักงานของบริษัทฯ สามารถรายงานพฤติกรรมหรือการกระทำใด ๆ ที่จะเป็นการบอกกล่าว เผยแพร่ ให้คำรับรองข้อมูลเท็จ หรือเปิดเผยผลการวิเคราะห์หรือคาดการณ์การดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยโดยใช้ข้อมูลเท็จ ไม่ครบถ้วน หรือบิดเบือนต่อบุคคลภายนอกซึ่งอาจทำให้มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ หรือมีผลต่อการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ได้ โดยพนักงานสามารถรายงานพฤติกรรมหรือการกระทำดังกล่าวให้ผู้บังคับบัญชาที่ไว้วางใจ หรือผู้รับผิดชอบในการรับข้อร้องเรียนที่บริษัทฯ กำหนด หรือผ่านช่องทางการร้องเรียนได้ ทั้งนี้ ผู้รายงานหรือให้ข้อมูลจะได้รับความคุ้มครองตามนโยบายการแจ้งเบาะแสเกี่ยวกับการกระทำผิด