

## นโยบายการเปิดเผยข้อมูลและการนำส่งงบการเงิน

ของ

บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน)

บริษัท โพลีเน็ต จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ยึดถือหลักความเป็นธรรมที่จะดำเนินธุรกิจบนพื้นฐานของหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และสามารถตรวจสอบได้ ให้มีความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลและเอกสารทางการเงินของบริษัทฯ เช่น รายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) รวมถึงการจัดทำและนำส่งงบการเงินของบริษัทฯ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มเป็นสำคัญ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าว ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลในด้านบวกหรือด้านลบ มีความถูกต้อง ชัดเจน สอดคล้องกับกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวผ่านช่องทางการเผยแพร่ข่าวของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") และเว็บไซต์ของบริษัทฯ

### 1. นโยบายการเปิดเผยข้อมูล

#### 1.1 ผู้ที่มีอำนาจในการเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ได้มอบหมายให้บุคคลดังต่อไปนี้ เป็นผู้ที่มีอำนาจและทำหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณชน โดยการแถลงข่าว เผยแพร่ข้อมูล การตอบข้อซักถามของผู้ถือหุ้น นักลงทุน หรือนักวิเคราะห์

(1) ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(2) ผู้บริหารที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ (Investor Relations Officer)

ทั้งนี้ บุคคลดังกล่าวอาจชี้แจงข้อมูลด้วยตัวเอง หรืออาจมอบหมายให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นผู้ชี้แจงก็ได้

#### 1.2 หลักการในการเปิดเผยข้อมูล

ข้อมูลที่เปิดเผยมูลจะต้องมีความถูกต้อง โปร่งใส เท่าเทียมกัน และทันเวลา การรายงานข้อมูลต่อหน่วยงานราชการ และหน่วยงานกำกับดูแล จะต้องเปิดเผยภายในระยะเวลาตามที่กฎหมาย หน่วยงานทางการ หรือหน่วยงานกำกับดูแล กำหนด โดยผู้ถือหุ้นและนักลงทุน มีสิทธิเท่าเทียมกันในการรับทราบข้อมูลข่าวสารที่เปิดเผย

(1) การเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะ (Material Non-Public Information)

คณะกรรมการบริษัทจะต้องจัดให้มีระบบการเปิดเผยข้อมูลอย่างระมัดระวัง ถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลา และเป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าผู้ถือหุ้น และนักลงทุน สามารถที่จะเข้าถึงข้อมูลได้ง่าย และได้รับข้อมูลต่าง ๆ ที่เพียงพอและเท่าเทียมกัน

ในกรณีที่ข้อมูลดังกล่าวอยู่ในช่วงระยะเวลาที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ ด้วยเหตุที่บริษัทฯ ยังไม่สามารถหาข้อสรุปได้ หรือมีความไม่แน่นอนสูง บริษัทฯ จะจัดให้มีการดูแลรักษาข้อมูลนั้นให้จำกัดอยู่แต่เฉพาะบุคคลที่จำเป็น เพื่อป้องกันการนำข้อมูลดังกล่าวไปแสวงหาผลประโยชน์โดยมิชอบ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมาย หลักเกณฑ์มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลสำคัญที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ หรืออาจกระทบต่อการตัดสินใจลงทุนหรือสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นได้ก็ต่อเมื่อบริษัทฯ ได้แจ้งข้อมูลนั้นให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบแล้ว

(2) การเปิดเผยข้อมูลที่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะแล้ว (Material Public Information)

คณะกรรมการบริษัทจะต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างชัดเจนและครบถ้วน เพื่อไม่ให้เกิดความสับสน นอกจากนี้ ในกรณีที่มีการให้ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับข้อมูลสำคัญที่ได้เปิดเผยไปแล้ว การให้ข้อมูลเพิ่มเติมดังกล่าวจะต้องมีความชัดเจนและสอดคล้องกัน เพื่อไม่ให้เกิดความสับสนหรือก่อให้เกิดความเข้าใจผิด

(3) การเปิดเผยข้อมูลอื่น ๆ ที่ไม่ใช่ข้อมูลสำคัญ (Non-Material Information)

คณะกรรมการบริษัทจะต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลบนพื้นฐานของความเป็นจริง และต้องไม่มีเจตนาให้ผู้อื่นสำคัญผิดในข้อเท็จจริงเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน ราคาหลักทรัพย์ หรือเปิดเผยในทำนองอื่นที่อาจทำให้นักลงทุนเข้าใจได้ว่าราคาหลักทรัพย์ของบริษัทฯ นั้นเพิ่มขึ้นหรือลดลง

(4) การเปิดเผยข้อมูลที่เป็นการคาดการณ์เกี่ยวกับสถานะ ทิศทางการดำเนินธุรกิจ รวมถึงผลประกอบการในอนาคตของบริษัทฯ (Forward-Looking Information)

คณะกรรมการบริษัทจะต้องจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลด้วยความระมัดระวัง โดยอธิบายเงื่อนไขหรือสมมุติฐานที่ใช้ประกอบการคาดการณ์ โดยจะต้องมีการตรวจสอบถึงแหล่งที่มาของข้อมูล และพิจารณาถึงความถูกต้องของข้อมูลก่อนนำมาใช้ในการวิเคราะห์หรือคาดการณ์ดังกล่าว

### 1.3 ช่องทางการเผยแพร่ข้อมูล

เพื่อให้การเผยแพร่และการสื่อสารข้อมูลของบริษัทฯ ต่อสาธารณชนมีประสิทธิภาพ และสามารถเข้าถึงได้อย่างเท่าเทียมกัน บริษัทฯ จึงได้กำหนดช่องทางการเผยแพร่ข้อมูลดังต่อไปนี้

(1) การรายงานผ่านช่องทางการเผยแพร่ข่าวของตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งจะใช้เป็นช่องทางหลักในการเผยแพร่ข้อมูลของบริษัทฯ

(2) การสื่อสารผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทฯ ([www.polynet.co.th](http://www.polynet.co.th))

(3) การเผยแพร่ข้อมูลบริษัท ผ่านรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หรือหนังสือถึงผู้ถือหุ้น เป็นต้น

#### 1.4 ข้อห้ามในการเปิดเผยข้อมูล

(1) ห้ามบริษัท เปิดเผยข้อมูลที่เป็นความลับทางธุรกิจ หรือข้อมูลที่เปิดเผยแล้วอาจกระทบต่อความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจของบริษัท หรือข้อมูลที่ยังไม่มีข้อสรุป หรืออยู่ในระหว่างการเจรจาซึ่งยังไม่มีความแน่นอน

(2) ห้ามบริษัท เปิดเผยข้อมูลที่เป็นการกล่าวร้ายคู่แข่งทางการค้า

(3) บริษัท จะหลีกเลี่ยงการเปิดเผยข้อมูล หรือการให้ข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานที่มีผลกระทบต่อราคาหลักทรัพย์ของบริษัท ในช่วงเวลาก่อนที่จะมีการเปิดเผยงบการเงินต่อตลาดหลักทรัพย์ โดยเริ่มตั้งแต่วันที่สิ้นสุดไตรมาสจนถึงวันที่บริษัท ได้แจ้งข้อมูลผ่านระบบการจัดส่งข่าวของตลาดหลักทรัพย์

#### 1.5 หลักปฏิบัติทั่วไป

(1) บริษัท จะต้องจัดให้มีกระบวนการรับมือกับข่าวลือ หรือการรั่วไหลของข้อมูล โดยบริษัท จะชี้แจงข้อมูลดังกล่าวผ่านตลาดหลักทรัพย์ หรือช่องทางอื่น ๆ ที่เหมาะสม เมื่อมีข่าวลือหรือข่าวสารอื่น ๆ ที่ไม่เป็นจริงเกี่ยวกับบริษัท ที่อาจก่อให้เกิดการเข้าใจผิด หรือส่งผลกระทบต่อการลงทุนในบริษัท

(2) บริษัท จะหลีกเลี่ยงการเปิดเผยข้อมูลที่ไม่เหมาะสม เช่น การประกาศข่าวแก่สาธารณะโดยไม่มีข้อเท็จจริงสนับสนุน การรายงาน หรือการคาดคะเนที่เกินกว่าความเป็นจริง รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลโดยใช้ถ้อยคำที่อาจก่อให้เกิดความเข้าใจผิดได้

(3) บริษัท จะเปิดเผยข้อมูลต่าง ๆ อย่างถูกต้อง โดยจะระบุนรายละเอียดที่เพียงพอและครบถ้วนภายในระยะเวลาที่กฎหมาย และ/หรือ แนวทางของตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ หน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องอื่นใดกำหนด

(4) บริษัท กำหนดให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้ที่มีสิทธิในการตอบข้อซักถาม หรือให้ข้อมูลต่าง ๆ ที่สำคัญที่ยังไม่ได้เปิดเผยสู่สาธารณะเท่าที่จะสามารถกระทำได้

(5) บริษัท จะเปิดเผยข้อมูลตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ มาตรฐาน และแนวปฏิบัติของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัท จะตรวจสอบความถูกต้องและความเพียงพอของข้อมูลก่อนการเปิดเผย รวมถึงให้ความรู้แก่กรรมการผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ตามนโยบายฉบับนี้

## 2. นโยบายการนำส่งงบการเงิน

## 2.1 งบการเงินรายไตรมาส

บริษัทฯ จะนำส่งงบการเงินไตรมาส 1 งบการเงินไตรมาส 2 และงบการเงินไตรมาส 3 ที่ได้รับการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") ภายใน 45 วัน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชีของแต่ละไตรมาส แต่บริษัทฯ จะไม่นำส่งงบการเงินไตรมาส 4

## 2.2 งบการเงินประจำปี

(1) บริษัทฯ จะนำส่งงบการเงินประจำปีที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วให้แก่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ภายใน 2 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(2) ทั้งนี้ บริษัทฯ กำหนดห้ามมิให้กรรมการ ผู้บริหาร และผู้จัดการฝ่ายบัญชีของบริษัทฯ พนักงานในหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายใน รวมถึงคู่สมรส หรือผู้ที่อยู่กินฉันสามีภรรยา และบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว ชื่อ ชาย เสนอชื่อ เสนอขาย หรือชักชวนให้บุคคลอื่นชื่อ ชาย เสนอชื่อ หรือเสนอขายหลักทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทจดทะเบียนอื่นที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลภายในของบริษัทฯ ในช่วงเวลา 1 เดือน ก่อนการเปิดเผยงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี และควรละเว้นการซื้อขายอย่างน้อย 24 ชั่วโมง ภายหลังจากที่ข้อมูลภายในของบริษัทฯ ได้เปิดเผยต่อสาธารณชนแล้ว รวมทั้งห้ามไม่ให้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญนั้นต่อบุคคลอื่น ไม่ว่าโดยวิธีใด ๆ ก็ตาม

นโยบายการเปิดเผยข้อมูลและการนำส่งงบการเงินฉบับนี้ อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

อนุมัติโดย ×



(นายชัยพร นิตน์วรกุล)

ประธานคณะกรรมการบริษัท