

เอกสารรับฟังความคิดเห็น  
เลขที่ อจท-3. 32/2562

เรื่อง การปรับปรุงแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี  
 (“แบบ 56-1 One report”) และ  
แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ (แบบ 69-1)

เผยแพร่เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2562

สำนักงานได้จัดทำเอกสารฉบับนี้ขึ้นเพื่อรับฟังความคิดเห็นจากผู้เกี่ยวข้อง  
ท่านสามารถ download เอกสารเผยแพร่ฉบับนี้ได้จาก [www.sec.or.th](http://www.sec.or.th)

ท่านสามารถส่งความเห็นหรือข้อเสนอแนะให้สำนักงานได้  
ตามที่ติดต่อด้านล่าง หรือ e-mail: [corporat@sec.or.th](mailto:corporat@sec.or.th)

วันสุดท้ายของการแสดงความคิดเห็น วันที่ 31 ตุลาคม 2562

ท่านสามารถติดต่อสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมได้จากเจ้าหน้าที่ของ ก.ล.ต. ดังนี้

1. นางจันทนิภา ผกายมาศกุล โทรศัพท์ 0-2033-9608
2. นางสาวเนลิสรา เจนจรัสสกุล โทรศัพท์ 0-2033-9618

ก.ล.ต. ขอขอบคุณทุกท่านที่เข้าร่วมแสดงความคิดเห็นและให้ข้อเสนอแนะ มา ณ โอกาสนี้

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
เลขที่ 333/3 ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900  
โทรศัพท์ 0-2033-9999 โทรสาร 0-2263-6099

ตามที่สำนักงานมีแนวคิดในการดำเนินการเพื่อลดกฎเกณฑ์ที่ไม่จำเป็น ลดภาระของภาคเอกชน และปรับปรุงวิธีการจัดส่งเอกสารให้ทันสมัยยิ่งขึ้น โดยทยอยดำเนินการต่อเนื่องมาเป็นลำดับ ได้แก่ การกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในรูปแบบข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยไม่ต้องส่ง hard copy ต่อสำนักงาน ปรับวิธีการรายงานการถือครองหลักทรัพย์ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้สอบบัญชี การรายงานการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ของกิจการ ให้เป็นการรายงานผ่านระบบ on-line แทนการส่ง hard copy รวมทั้งการลดจำนวนแบบรายงานด้วยการรวมแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (“แบบ 56-1”) และรายงานประจำปี (“แบบ 56-2”) ให้เหลือเพียงแบบเดียวเพื่อลดภาระ และรองรับการจัดส่งข้อมูลในรูปแบบ machine readable data ซึ่งสำนักงานเคยเปิดรับฟังความคิดเห็นไปแล้วครั้งหนึ่งเมื่อวันที่ 24 ตุลาคม – 23 พฤศจิกายน 2561

ภายหลังจากการรับฟังความคิดเห็นดังกล่าว สำนักงานเห็นว่า ควรมีการปรับปรุงหลักการบางประการ เช่น กำหนดระยะเวลาการจัดส่งแบบ 56-1 และแบบ 56-2 ที่รวมเป็นรายงานเดียวภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบปีบัญชี ปรับปรุงโครงสร้างหัวข้อของแบบ 56-1 ลดทอนข้อมูลบางรายการโดยให้สามารถนำไปเป็นเอกสารแนบได้ ปรับปรุงข้อมูลให้แบบ 56-1 ให้สอดคล้องกับเกณฑ์ปัจจุบันและข้อมูลในแบบ 69-1 รวมทั้งจะใช้เป็นต้นแบบโครงสร้างของแบบ 69-1 ในส่วนที่เกี่ยวกับ “บริษัทที่ออกหลักทรัพย์” เพื่ออำนวยความสะดวกในการจัดทำรายงานอย่างต่อเนื่องเมื่อเป็นบริษัทจดทะเบียนแล้ว (ทั้งบริษัทไทยและบริษัทต่างประเทศ)

นอกจากนี้ สำนักงานมีนโยบายที่จะสนับสนุนให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินธุรกิจด้วยความรับผิดชอบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และกลุ่มผู้มีส่วนได้เสีย (stakeholders) ดังนั้น ในแบบรายงานที่ใช้อยู่ในปัจจุบัน จึงมีหัวข้อเกี่ยวกับความรับผิดชอบต่อสังคม (Corporate Social Responsibilities) เพื่อให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยนโยบาย และการดำเนินงานที่แสดงถึงความรับผิดชอบต่อสังคม

## 1. แนวคิด / ที่มา

สิ่งแวดล้อม เพื่อความยั่งยืนของกิจการโดยรวม ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการดำเนินธุรกิจปกติ (in process) ตั้งแต่การกำหนดวิสัยทัศน์ เป้าหมาย กลยุทธ์ การประเมินความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ และสะท้อนออกมาในการดำเนินงาน เช่น การออกแบบผลิตภัณฑ์ การจัดหาวัตถุดิบ การออกแบบกระบวนการผลิต การปฏิบัติต่อพนักงานลูกจ้าง การแข่งขัน การปฏิบัติต่อลูกค้า ฯลฯ ในการรับฟังความคิดเห็นในครั้งนี้ จึงจะมีการปรับปรุงแบบการเปิดเผยข้อมูลที่จะช่วยสะท้อนการดำเนินการเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจเพื่อความยั่งยืนยิ่งขึ้น

ในครั้งนี้ สำนักงานจึงได้จัดทำร่างแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One report) เพื่อนำมารับฟังความคิดเห็น

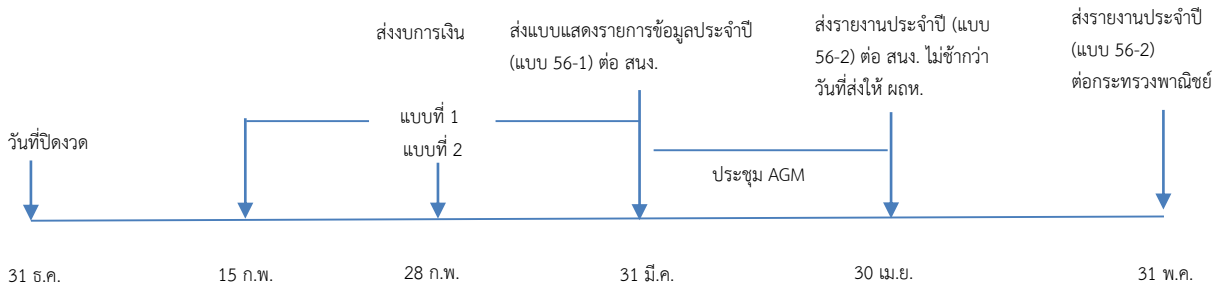
## 2. หลักเกณฑ์ปัจจุบัน

บริษัทที่ออกหุ้นเสนอขายต่อประชาชน มีหน้าที่ส่งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (“แบบ 56-1”) ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี และรายงานประจำปี (“แบบ 56-2”) ไม่ช้ากว่าวันที่ส่งให้ผู้ถือหุ้นแต่ไม่เกิน 4 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี ซึ่งทั้ง 2 แบบมีวัตถุประสงค์และมีสาระสำคัญไม่แตกต่างกัน กล่าวคือ เป็นแบบรายงานที่แสดงผลการดำเนินงานของบริษัทในรอบปีที่ผ่านมา เพื่อให้ผู้ถือหุ้นและสาธารณชนทั่วไปทราบภายหลังจากการส่งงบการเงินประจำปี โดยแบบ 56-2 สามารถเปิดเผยข้อมูลอื่น ๆ เพิ่มเติมได้นอกเหนือจากที่กำหนดไว้ในแบบ เช่น สารจากประธานบริษัท การแสดงข้อมูลทางการเงินในรูปแบบ graphic เป็นต้น

### ปัจจุบัน

เลือกส่งงบการเงินได้ 2 แบบ

1. ส่งงบ Q4 ภายใน 45 วัน + งบปีภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี
2. ส่งงบปีภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี



#### 1. การรวมแบบแสดงข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) เป็นแบบเป็นรายงานเดียว

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) เรียกว่า “แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี” (แบบ 56-1 One report) โดยมีการปรับปรุงแบบ 56-1 ในประเด็นหลัก ๆ ดังนี้

1.1 การยังคงมีข้อมูลโดยสรุปในแบบรายงาน แต่ย้ายรายละเอียดไปเป็นเอกสารแนบหรือเปิดเผยใน website เพื่อให้แบบรายงานกระชับมากขึ้น

(1) ส่วนที่ย้ายเป็นเอกสารแนบ ได้แก่ ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

(2) เอกสารแนบตามแบบ 56-1 One report สามารถนำไปเปิดเผยบน website ได้

1.2 การเพิ่มเติมบางประเด็นให้ต่อเนื่องกับการเปิดเผยข้อมูลในแบบ 69-1 เช่น

(1) ความคืบหน้าการดำเนินการตามวัตถุประสงค์การใช้เงินจากการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน

(2) ข้อมูลพื้นที่บริษัทเคยให้ค้ำประกันและเคยเปิดไว้ในแบบ 69-1 รวมทั้งการปฏิบัติให้เป็นไปตามค้ำประกันดังกล่าว

(3) หุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ ให้แสดงการถือหุ้นของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยระบุรายชื่อและจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถือ

(4) ความเสี่ยงจากการลงทุนในหลักทรัพย์ต่างประเทศ

(5) ข้อจำกัดของผู้ถือหุ้นต่างประเทศ

1.3 หัวข้อการกำกับดูแลกิจการ จัดกลุ่มข้อมูล ให้สะท้อนถึงนโยบายและโครงสร้างการกำกับดูแลกิจการ บทบาท หน้าที่ และความรับผิดชอบของคณะกรรมการ คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร ได้แก่ ภาพรวมนโยบายในการกำกับดูแลกิจการ โครงสร้างของคณะกรรมการ บริษัท คณะกรรมการชด้อย่อย ผู้บริหาร พนักงาน และสรุปผลการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการและคณะกรรมการชด้อย่อยที่ผ่านมา

#### 2. ปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลด้าน ESG ใน แบบ 56-1 One report

ปรับหัวข้อ “ความรับผิดชอบต่อสังคม” เป็น “การขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน” โดยให้บริษัทเปิดเผยภาพรวมของนโยบายการจัดการความยั่งยืน เป้าหมายการจัดการด้านความยั่งยืน การจัดการผลกระทบต่อผู้มีส่วนได้เสียในห่วงโซ่คุณค่าของธุรกิจ (Value Chain) การจัดการด้านความยั่งยืนด้านสิ่งแวดล้อม การจัดการความยั่งยืนในมิติสังคม เป็นต้น

#### 3. แบบ filing สอดคล้องกับแบบ 56-1 One report

เพื่อให้แบบ filing ของบริษัทที่ประสงค์จะเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน (ทั้งบริษัทไทยและบริษัทต่างประเทศ) มีความสอดคล้องกับแบบ 56-1 One report ที่ต้องจัดทำเมื่อเป็นบริษัทจดทะเบียนแล้ว จึงจะกำหนดโครงสร้างของแบบ 69-1 โดยนำแบบของ One report มาเป็นส่วนหนึ่ง ดังนี้

หน้าปกและคำเตือนผู้ลงทุน

ส่วนที่ 1 - ข้อมูลสรุป (Executive summary) (มีการปรับรูปแบบการนำเสนอ โดยกำหนดให้ใช้แผนภาพหรือรูปภาพ อธิบายข้อมูลเพื่อให้เข้าใจง่าย และมีเนื้อหาที่กระชับมากขึ้น)

ส่วนที่ 2 - ข้อมูลของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

2.1 วัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายหลักทรัพย์

2.2 บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ใช้แนวทางเดียวกับ One report

เพื่อให้ง่ายต่อการจัดทำข้อมูลภายหลังเป็นบริษัทจดทะเบียน และรายการส่วนต่างที่แบบ 69-1 กำหนดไว้อยู่แล้ว)

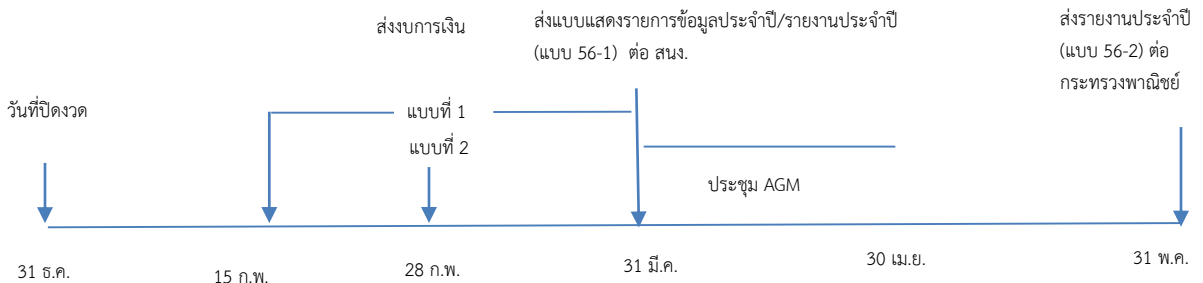
ส่วนที่ 3 ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

#### 4. กำหนดเวลาส่ง

เนื่องจากในทางปฏิบัติ บริษัทจดทะเบียนจะจัดทำแบบ 56-2 (รายงานประจำปี) เพื่อส่งออกพร้อมหนังสือเชิญประชุมสามัญประจำปี และผู้ใช้รายงานอาจยังมีความจำเป็นที่จะได้รับข้อมูลในระยะเวลาที่ใกล้เคียงกับงบการเงินประจำปี สำนักงานจึงขอเสนอให้จัดส่งแบบ 56-1 One report ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

#### ข้อเสนอ



#### 5. กำหนดเวลาในการยื่นแบบ 56-1 และแบบ filing ที่ปรับปรุงใหม่

(1) การยื่นแบบ 56-1 และแบบ 56-2 (แบบ 56-1 One report) เสนอให้ใช้บังคับสำหรับการยื่นแบบรายงานของปี 2564 ที่ครบกำหนดส่งในปี 2565 (สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เป็นต้นไป)

(2) แบบ filing ที่ปรับตามแบบ 56-1 One report จะใช้กับการยื่นแบบ filing ต่อสำนักงานตั้งแต่ปี 2565 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ หากมีความพร้อม สามารถจัดส่งตามรูปแบบใหม่ก่อนมีผลใช้บังคับ (early adopt)

เอกสารแนบ 1 ร่างแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1)

เอกสารแนบ 2 รายการส่วนต่างที่แบบ 69-1 กำหนดไว้อยู่แล้ว

เอกสารแนบ 1  
ร่างแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี  
(แบบ 56-1)



เอกสารแนบ 2  
รายการส่วนต่างที่แบบ 69-1 กำหนดไว้เรียบร้อยแล้ว

## แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง การปรับปรุงรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1)

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อผู้ตอบ \_\_\_\_\_ ตำแหน่ง \_\_\_\_\_

ชื่อบริษัท \_\_\_\_\_

โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_ อีเมล \_\_\_\_\_

สถานะของผู้ให้ข้อคิดเห็น (ตอบได้มากกว่า 1 ข้อ)

- บริษัทจดทะเบียน (SET)     บริษัทจดทะเบียน (MAI)     บริษัทหลักทรัพย์
- ผู้ลงทุนสถาบัน     ผู้ลงทุนทั่วไป     ที่ปรึกษาทางการเงิน
- ที่ปรึกษากฎหมาย     อื่น ๆ (ระบุ) \_\_\_\_\_

### ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เรื่อง	เห็นด้วย	ไม่เห็นด้วย
1. การรวมแบบร่างแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และแบบ 56-2 ทำให้ไม่ต้องจัดทำ 2 รายงาน จะเป็นการลดภาระของบริษัทท่าน <u>ข้อเสนอแนะ</u>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2. กำหนดการจัดส่ง One report ภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชี <u>ข้อเสนอแนะ</u>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3. โครงสร้างและข้อมูลในแบบรายงานที่ปรับปรุงใหม่ <u>ข้อเสนอแนะ</u>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4. การใช้แบบ 56-1 เป็นต้นแบบของแบบ 69-1 ในส่วนเกี่ยวกับ “บริษัทที่ออกหลักทรัพย์” จะทำให้การปรับปรุงข้อมูลเมื่อเป็นบริษัทจดทะเบียนแล้วมีความสะดวกขึ้น <u>ข้อเสนอแนะ</u>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5. การให้เวลาในการเตรียมตัว โดยจะเริ่มใช้สำหรับการส่งรายงานในปี 2565 <u>ข้อเสนอแนะ</u>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

## แบบสำรวจความคิดเห็น

เรื่อง การปรับปรุงร่างแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1)

6. ท่านเห็นว่า ข้อมูลใดสามารถนำไปเปิดเผยไว้ในแหล่งอื่น โดยไม่จำเป็นต้องอยู่ในแบบรายงาน

---

---

---

7. ท่านเห็นว่า ข้อมูลใดในแบบรายงาน ไม่มีความจำเป็นต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนและควรรยกเลิก

---

---

---

8. ท่านเห็นว่า เพื่อช่วยในการเปิดเผยข้อมูลตามแบบรายงาน ควรมีการออกคู่มือเพิ่มเติมในเรื่องใดบ้าง

---

---

---

---

---

ข้อเสนอแนะอื่น ๆ

---

---

---

---

กรุณาส่งแบบสำรวจความคิดเห็นกลับไป ฝ่ายจดทะเบียนหลักทรัพย์ 3 สำนักงาน ก.ล.ต. เลขที่ 333/3

ถนนวิภาวดีรังสิต แขวงจอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพฯ 10900 โทรสาร: 0-2263-6099

หรือ e-mail: [corporat@sec.or.th](mailto:corporat@sec.or.th)

\*\*\* สำนักงานขอขอบคุณท่านที่ได้ให้ความร่วมมือในการแสดงความคิดเห็นในครั้งนี้ \*\*\*