

# Checklist

สำหรับ

สอบทานความครบถ้วนของข้อมูลที่เปิดเผย  
ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

## ข้อควรระวังในการใช้ Checklist

- หัวข้อและประเด็นใน Checklist เป็นเพียงตัวช่วยในการสอบทานว่า บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลที่สำคัญในแบบ 56-1 แล้วหรือไม่เท่านั้น
- การเปิดเผยข้อมูลในแบบ 56-1 ยังต้องเป็นไปตามแบบที่ประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด
- Checklist ไม่ต้องนำส่งต่อสำนักงาน ก.ล.ต.

## วิธีการใช้ Checklist

1. นำแบบ 56-1 ที่จัดทำเสร็จแล้ว มาตรวจเช็คความครบถ้วนตามแต่ละหัวข้อใน Checklist
2. ใส่สัญลักษณ์ในช่อง “เปิดเผย?” เช่น
  - “Y” หรือ “/” กรณีเปิดเผยครบถ้วนแล้ว
  - “N” หรือ “X” กรณียังไม่เปิดเผย หรือยังไม่ชัดเจน
  - “NA” หรือ “-” กรณีเป็นข้อมูลที่ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือไม่มีข้อมูลในเรื่องนั้น
3. ปรับปรุงแก้ไขข้อมูลเพิ่มเติมในหัวข้อที่พบว่า ยังเปิดเผยไม่ครบถ้วนหรือไม่ชัดเจน ก่อนที่จะนำส่งแบบ 56-1 ต่อสำนักงาน ก.ล.ต.



ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
(3)	โครงสร้างรายได้	
	- โครงสร้างรายได้แยกตามสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจ โดยอย่างน้อยต้องแสดงรายได้ของสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจที่มีมูลค่าเกิน 10% ของรายได้รวมตามงบการเงินรวม (ตามตาราง)	
4	การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์ /กลุ่มธุรกิจ	
	- อธิบายโดยแบ่งตามสายผลิตภัณฑ์/กลุ่มธุรกิจตามตารางโครงสร้างรายได้	
(1)	ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ	
	- ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ (ลักษณะธุรกิจในปีที่ผ่านมา)	
	- การได้รับใบอนุญาตให้ประกอบธุรกิจ สัมปทาน หรือการส่งเสริมการลงทุน พร้อมทั้งอธิบายลักษณะสิทธิประโยชน์	
	- กรณีธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ให้อธิบายลักษณะโครงการที่มีนัยสำคัญที่กำลังดำเนินการอยู่ในแต่ละโครงการ เช่น ชื่อที่ตั้ง ประเภทโครงการ ลูกค้าเป้าหมาย จำนวนหน่วย พื้นที่ขาย/เช่า มูลค่าโครงการ ความคืบหน้าการขายและการพัฒนาโครงการ	
(2)	การตลาดและภาวะการแข่งขัน	
(ก)	การทำการตลาดของผลิตภัณฑ์และบริการที่สำคัญ	
	- การทำการตลาดในปีที่ผ่านมา	
	- อธิบายเชิงเปรียบเทียบกับคู่แข่งในภาพรวม	
	- ลักษณะลูกค้า	
	- กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย	
	- การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย	
	- สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ (ถ้ามี)	
	- ชื่อประเทศหรือกลุ่มประเทศที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ (ถ้ามี)	
	- หากพึ่งพิงลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่งเกิน 30% ของรายได้รวม ให้ระบุจำนวนราย ลักษณะความสัมพันธ์ ประเภทสินค้าที่ขาย	
	- หากพึ่งพิงลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายรายใดที่มีบทบาทสำคัญต่อการอยู่รอดของบริษัท ให้ระบุเป็นปัจจัยความเสี่ยงด้วย	
	- หากเปิดเผยข้อมูลชื่อลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายให้แก่บุคคลอื่น เช่น ผู้ลงทุนหรือนักวิเคราะห์ด้านหลักทรัพย์หรือการลงทุน ให้ระบุชื่อดังกล่าวไว้ด้วย	
(ข)	ภาวะการแข่งขัน	
	- สภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรม	
	- แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันในอนาคต	
	- จำนวนคู่แข่งโดยประมาณ	
	- ขนาดของบริษัทเมื่อเทียบกับคู่แข่ง	
	- สถานภาพและศักยภาพในการแข่งขัน	
	- ชื่อคู่แข่ง (กรณีมีคู่แข่งเพียงรายเดียวหรือน้อยราย)	

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
- โครงสร้างรายได้เปรียบเทียบย้อนหลัง 3 ปีหรือไม่	
- แยกอธิบายตามสายธุรกิจที่มีนัยสำคัญแล้วหรือไม่	
- สิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ยังมีผลหรือไม่ (ยังไม่หมดอายุ)	
- พึ่งพิง supplier หรือลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายรายใด ซึ่งอาจกระทบต่อการดำเนินธุรกิจหรือไม่ หากพึ่งพิงเกิน 30% ขอให้เปิดจำนวนราย ความสัมพันธ์ และประเภทสินค้า	
- สินค้าหรือวัตถุดิบมีปัญหาในเรื่องใดหรือไม่ (เช่น การขาดแคลน, ความผันผวนของราคา, การจัดเก็บ เป็นต้น)	
- บริษัทไม่ต้องเปิดเผยรายชื่อลูกค้า ผู้จัดจำหน่าย หรือ supplier (เว้นแต่มีการพึ่งพิงอย่างมากจนถือว่ามีบทบาทสำคัญต่อความอยู่รอดของบริษัท หรือได้เคยเปิดเผยชื่อให้บุคคลอื่นทราบ เช่น นักลงทุนหรือนักวิเคราะห์)	
- บริษัทไม่ต้องเปิดเผยขั้นตอนหรือกระบวนการผลิต	











