

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.

Checklist สำหรับสอบทานแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) สำหรับปีบัญชี _____

ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?	ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
	สารบัญ			
ส่วนที่ 1	บริษัทที่ออกหลักทรัพย์			
1	ข้อมูลทั่วไป			
	- ชื่อ ที่ตั้ง สณญ. ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร Home Page (ถ้ามี) จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท			
	- ชื่อ ที่ตั้ง สณญ. ประเภทธุรกิจ โทรศัพท์ โทรสาร จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของนิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้นตั้งแต่ 10% ขึ้นไป			
	- ชื่อ ที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ เช่น นายทะเบียนหลักทรัพย์ ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ ผู้สอบบัญชี ที่ปรึกษา กฎหมาย ที่ปรึกษาหรือผู้จัดการภายใต้สัญญาการจัดการ			
2	ปัจจัยความเสี่ยง			
	- ให้อธิบายความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการลงทุนของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และให้ระบุเฉพาะความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อผู้ออกหลักทรัพย์หรือผู้ถือหลักทรัพย์โดยตรง โดยให้อธิบายถึง		- เปิดเผยความเสี่ยงดังต่อไปนี้ครบถ้วนหรือไม่ เช่น	
	- ลักษณะความเสี่ยง		- การประกอบธุรกิจ (พึ่งพิงลูกค้า ผู้จำหน่าย หรือ supplier/แข่งขันสูง/ราคาผันผวน/ข้อจำกัดทางกฎหมาย ทั้งในและต่างประเทศ)	
	- เหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสียหาย		- การผลิต (ขาดแคลนวัตถุดิบ/พึ่งพิงเทคโนโลยี/ ต้นทุนสูง/สินค้าหรือเครื่องจักรล้าสมัยง่าย)	
	- ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น		- การบริหารจัดการ (ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ควบคุมเสียง/ พึ่งพิงบุคคลที่เกี่ยวข้อง/กรรมการ/ผู้บริหาร)	
	- แนวโน้มความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยง		- การเงิน (สภาพคล่อง/ภาระหนี้และดอกเบี้ย/การปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงิน (covenant)/ผันผวนค่าระหนี้/ภาระการลงทุนในอนาคต/FX)	
	- มาตรการรองรับความเสี่ยง (ถ้ามี)		- ผู้ลงทุน (ขาดทุนสะสมทำให้จ่ายปันผลไม่ได้/dilution จากหลักทรัพย์แปลงสภาพ)	
			- ผลกระทบต่อบริษัทหรือผู้ลงทุนมากนักน้อยเพียงใดเปิดเผยขนาดของผลกระทบไว้แล้วหรือไม่	
3	ลักษณะการประกอบธุรกิจ			
(1)	การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ		- เปิดเผยโครงสร้างกลุ่มธุรกิจ ในกรณี	
	- การเปลี่ยนแปลงอำนาจในการควบคุมบริษัท		- มีหลายธุรกิจหรือมีบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมหลายแห่ง	
	- ลักษณะการประกอบธุรกิจในปีที่ผ่านมา		- กลุ่มผู้ถือหุ้นหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทำธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท	
	- หากโครงสร้างการถือหุ้น การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ให้อธิบายด้วย		- มีการถือหุ้นไขว้ระหว่างกัน	
(2)	การประกอบธุรกิจ		- มีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม >10% หรือไม่ ถ้ามี ขอให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว	
	- ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัท บริษัทย่อย บริษัทร่วมที่ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบันหรือกำลังจะดำเนินงาน		- หากที่ผ่านมามีการขยายธุรกิจ หรือลงทุนในธุรกิจใหม่ หรือจำหน่าย/ยกเลิกธุรกิจบางประเภทออกไป	
	- นโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม		บริษัทได้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวและผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานเพิ่มเติมหรือไม่	
	- โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท (กรณีมีบริษัทใหญ่ บริษัทย่อยและบริษัทร่วมจำนวนมาก)			

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	
	- การจำหน่ายและช่องทางจำหน่าย	
	- สัดส่วนการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศ (ถ้ามี)	
	- ชื่อประเทศหรือกลุ่มประเทศที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์ (ถ้ามี)	
	- หากพึ่งพิงลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายรายใดรายหนึ่งเกิน 30% ของรายได้รวม ให้ระบุจำนวนราย ลักษณะความสัมพันธ์ ประเภทสินค้าที่ขาย	
	- หากพึ่งพิงลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายรายใดที่มีบทบาทสำคัญต่อการอุดหนุนของบริษัท ให้ระบุเป็นปัจจัยความเสี่ยงด้วย	
	- หากเปิดเผยข้อมูลชื่อลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายให้แก่บุคคลอื่น เช่น ผู้ลงทุนหรือนักวิเคราะห์ด้านหลักทรัพย์หรือการลงทุน ให้ระบุชื่อดังกล่าวได้ด้วย	
(ข)	ภาวะการแข่งขัน	
	- สภาพการแข่งขันในอุตสาหกรรม	
	- แนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันในอนาคต	
	- จำนวนคู่แข่งชั้นโดยประมาณ	
	- ขนาดของบริษัทเมื่อเทียบกับคู่แข่งชั้น	
	- สถานภาพและศักยภาพในการแข่งขัน	
	- ชื่อคู่แข่งชั้น (กรณีมีคู่แข่งชั้นเพียงรายเดียวหรือน้อยราย)	

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 (เว้นแต่มีการพึ่งพิงอย่างมากจนถือว่ามีความสำคัญต่อความอยู่รอดของบริษัท ก็ให้เปิดเผยเป็นปัจจัยความเสี่ยง หรือได้เคยเปิดเผยชื่อให้บุคคลอื่นทราบ เช่น นักลงทุนหรือนักวิเคราะห์)	
- บริษัทไม่ต้องเปิดเผยขั้นตอนหรือกระบวนการผลิต	

ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
(3)	การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ	
(ก)	ลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์	
	- การผลิต (จำนวนโรงงาน/กำลังการผลิตรวม)	
	- การจัดหาวัตถุดิบหรือผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย	
	- จำนวนผู้จัดจำหน่ายวัตถุดิบ	
	- สัดส่วนการซื้อวัตถุดิบในประเทศและต่างประเทศ	
	- หากพึงผู้จัดจำหน่ายรายใดเกิน 30% ของยอดซื้อรวม ให้ระบุจำนวนราย ลักษณะความสัมพันธ์ ประเภทสินค้าที่ซื้อ	
	- หากพึงผู้จัดจำหน่ายรายใดที่มีบทบาทสำคัญต่อการอยู่รอดของบริษัท ให้ระบุเป็นปัจจัยความเสี่ยงด้วย	
	- หากเปิดเผยข้อมูลชื่อผู้จัดจำหน่ายให้แก่บุคคลอื่น เช่น ผู้ลงทุนหรือนักวิเคราะห์ด้านหลักทรัพย์หรือการลงทุน ให้ระบุชื่อดังกล่าวไว้ด้วย	
(ข)	ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมจากกระบวนการผลิตหรือการกำจัดวัตถุดิบเหลือใช้	
	- การดำเนินการเพื่อลดผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม	
	- ผลของการปฏิบัติตามในช่วง 3 ปีที่ผ่านมาเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนดหรือไม่	
	- ข้อพิพาทหรือการถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อม และแนวทางการแก้ไขข้อพิพาทดังกล่าว	
(4)	งานที่ยังไม่ส่งมอบ เฉพาะงานโครงการ หรือชิ้นงาน ที่มีมูลค่าสูง และใช้เวลาในการส่งมอบงาน	
	- มูลค่างานที่ยังไม่ส่งมอบ ณ วันหลังสุดที่เป็นไปได้	
	- หากเป็นโครงการที่มีมูลค่าตั้งแต่ 10% ของรายได้รวม ให้ระบุเป็นรายชิ้นที่คาดว่าจะส่งมอบในแต่ละช่วงเวลา	
5	ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ	
(1)	ทรัพย์สินถาวรหลัก	
	- ลักษณะสำคัญ	
	- ลักษณะกรรมสิทธิ์	
	- สรุปสาระสำคัญของสัญญาเช่าระยะยาว (ถ้ามี)	
	- หากนำทรัพย์สินไปเป็นหลักประกัน ให้ระบุวงเงินของภาระหลักประกันของทรัพย์สินนั้นด้วย	
(2)	ทรัพย์สินที่ไม่มีตัวตนที่สำคัญ (สิทธิบัตร/สัมปทาน/ลิขสิทธิ์/เครื่องหมายการค้า) ให้อธิบาย	
	- ลักษณะสำคัญ	
	- เงื่อนไข	
	- ผลต่อการดำเนินธุรกิจ	
	- อายุของสิทธิ	

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
- มูลค่าทรัพย์สินแต่ละประเภทตรงกับงบการเงินหรือไม่	
- เปิดเผยมาระผูกพันและวงเงินค้ำประกัน กรณีนำทรัพย์สินไปวางเป็นประกัน แล้วหรือไม่	
- กรณีมีทรัพย์สินไม่ใช้ดำเนินงานเป็นจำนวนมาก มีนโยบายดำเนินการกับทรัพย์สินดังกล่าวอย่างไร	
- สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่มีนัยสำคัญต่อการประกอบธุรกิจ เช่น สัญญาเช่า สัญญาการใช้สิทธิประโยชน์ เป็นต้น	
- มี hidden asset อื่นที่ยังไม่เปิดเผยหรือไม่	
- ผลกระทบต่อบริษัท หากสิทธิบัตร สัมปทาน ลิขสิทธิ์ ฯลฯ หมดอายุ เป็นอย่างไร	

ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
(2)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน	
	- เป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัทหรือไม่ อย่างไร	
	- ความเห็นของกรรมการอิสระที่แตกต่างจากมติคณะกรรมการ (ถ้ามี)	
(3)	นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต และการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทให้ไว้ในหนังสือชี้ชวน	
(4)	เหตุผลที่บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทย่อย บริษัทร่วม เกินกว่า 10% แทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรง	
11	ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	
(1)	ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป (เปรียบเทียบกับ 3 ปีที่ผ่านมา)	
	- ตารางสรุปงบการเงิน/งบการเงินรวม	
	- อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	
	- การจัดทำประมาณการ (โดยสมัครใจ)	
	- แสดงสมมติฐานและคำอธิบายให้ชัดเจน	
	- อธิบายผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่เกิดขึ้นจริงที่แตกต่างจากประมาณการในแบบ 56-1 ปีถัดไป	
	- หากเปิดเผยแนวโน้มหรือประมาณการในเชิงตัวเลขต่อนักวิเคราะห์หรือผู้ลงทุน ให้เปิดเผยประมาณการในแบบ 56-1	
(2)	คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน	
	- อธิบายเชิงวิเคราะห์ในช่วงปีที่ผ่านมาเกี่ยวกับ	
	- ฐานะการเงิน	
	- ผลการดำเนินงาน	
	- การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ	
	- ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะและผลการดำเนินงาน	
	- ผลการปฏิบัติตามแผนการดำเนินงานหรือประมาณการงบการเงินตามที่เคยแจ้งไว้ในแบบ filing หรือแบบ 56-1	
	- หากข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในช่วง 2 ปีก่อนหน้านี้ มีผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ปัจจุบันอย่างมีนัยสำคัญ ให้อธิบายประกอบด้วย	
	- อธิบายผลการดำเนินงานในแต่ละสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจที่มีนัยสำคัญ	
	- อธิบายแนวโน้ม ความเปลี่ยนแปลง หรือปัจจัยที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต	
	- กรณีมีโครงการหรือการวิจัยพัฒนาที่จะกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินในอนาคตอันใกล้ ให้อธิบายรายละเอียด เช่น ลักษณะโครงการ ผลิตภัณฑ์ใหม่ การปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิม ความคืบหน้า ผลกระทบ	
	- กรณีมีการออกตราสารหนี้ซึ่งกำหนดให้ต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงิน ให้เปิดเผยว่า สามารถดำรงอัตราส่วนดังกล่าวได้หรือไม่ หากไม่สามารถดำรงได้ ให้ระบุผลกระทบและการดำเนินการ	

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
- กรณีการให้กู้ยืมหรือกู้ยืมเงิน เปิดเผย movement หรือไม่	
- กรณีที่อ้างอิงข้อมูลจากหมายเหตุประกอบงบการเงิน ขอให้ตรวจสอบข้อมูลที่เปิดเผยในหมายเหตุฯ ว่าชัดเจนตามแบบที่กำหนดแล้วหรือไม่ เช่น ความชัดเจนในเรื่องลักษณะความสัมพันธ์ หรือนโยบายราคาว่าเป็นไปตามราคาตลาดหรือไม่ หรือรายการที่ทำ(เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายประเภทใด) เป็นต้น หากยังไม่ชัดเจน ได้เปิดเผยเพิ่มเติมในแบบ 56-1 แล้วหรือไม่	
- ในปีที่ผ่านมา มีเหตุการณ์สำคัญที่กระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานหรือไม่ เช่น ราคาสินค้าหรือวัตถุดิบผันผวนอย่างมาก การเปลี่ยนแปลงหรือการขยายธุรกิจ การลงทุนขนาดใหญ่ ความเสียหายต่อทรัพย์สิน หรือการผิวนัดชำระหนี้ เป็นต้น และได้วิเคราะห์ผลกระทบจากเหตุการณ์ดังกล่าวแล้วหรือไม่	
- นอกจากการระบุดัดส่วนการเปลี่ยนแปลงของข้อมูลฐานะการเงินและผลการดำเนินงานเมื่อเทียบกับปีก่อนแล้ว ได้อธิบายสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงและผลกระทบให้ชัดเจนแล้วหรือไม่	
- การวิเคราะห์รายได้ ได้พิจารณาการเปลี่ยนแปลงทั้งด้านปริมาณและราคาหรือไม่	
- แยกวิเคราะห์ตามสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจที่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญหรือไม่	
- วิเคราะห์ ratios ที่สำคัญ และ ratios ที่มีการเปลี่ยนแปลงแล้วหรือไม่	
- แนวโน้มการดำเนินงานของบริษัทในช่วง 1-3 ปีที่ผ่านมาเป็นอย่างไร สอดคล้องกับอุตสาหกรรมหรือไม่	
- ที่ผ่านมา มีปัญหาด้านสภาพคล่องหรือไม่ หรือมีภาระหนี้สินที่ใกล้ครบกำหนดชำระหรือมีแผนการลงทุนอีกมากนักเพียงใด จะส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องของบริษัทหรือไม่ อย่างไร	
- สามารถดำรงเงื่อนไขการกู้ยืมเงิน (covenant) หรือไม่	

ข้อที่	หัวข้อ/รายละเอียด	เปิดเผย?
(3)	คำตอบแทนของผู้สอบบัญชี	
	- แสดงคำตอบแทนที่ผู้สอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบและสำนักงานสอบบัญชี ได้รับจากบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยให้ระบุแยกเป็น	
	- คำตอบแทนจากการสอบบัญชี	
	- ค่าบริการอื่น (non-audit fee) ในรอบปีที่ผ่านมาและที่ต้องจ่ายในอนาคต และประเภทของการให้บริการอื่น	
12	ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง	
	- ข้อมูลที่อาจมีผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ	
ส่วนที่ 2 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล		
	- ชื่อและรูปแบบ	
	- การลงนามของกรรมการมีอำนาจลงนามและประทับตราบริษัท (ถ้ามี)	
	- การลงนามของผู้รับมอบอำนาจ	
แนบ 1	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม	
	- สรุปรายละเอียดของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมตามตาราง และรวมถึงข้อมูลเกี่ยวกับ	
	- วุฒิการศึกษาล่าสุด	
	- ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ	
	- ประสบการณ์หลักที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท	
	- ประวัติการกระทำผิด	
	ทั้งนี้ หากกรรมการอิสระดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ให้แสดงรายละเอียดเกี่ยวกับการดำรงตำแหน่งของกรรมการรายดังกล่าว	
	- ตารางสรุปการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง ของกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม	
	- ประวัติกรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม ที่มีลักษณะไม่เป็นไปตามประกาศที่เกี่ยวข้อง หากไม่มี ไม่ต้องระบุ	
แนบ 2	รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทย่อย	
แนบ 3	รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ	

ประเด็นที่ควรระวัง	เปิดเผย?
- วิเคราะห์คุณภาพของสินทรัพย์ เช่น ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืม สินค้าคงเหลือ หรือเงินลงทุนชั่วคราว หรือไม่ อย่างไรก็ตามในระหว่างปีมีการตั้งสำรองเพิ่มขึ้น ควรอธิบายถึงปัญหาที่เกิดขึ้น ผลกระทบต่องบการเงิน และแนวทางแก้ไข	
- มีการลงทุนหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์หรือเงินลงทุนในบริษัทอื่นหรือขยายกำลังการผลิตหรือไม่ มีผลกระทบต่อฐานะการเงินอย่างไร มีการผูกพันหรือเงินลงทุนในอนาคตเพิ่มเติมอีกหรือไม่ หากมีความเสียหายเกิดขึ้นในระหว่างปี ได้อธิบายเหตุผลและผลกระทบไว้แล้วหรือไม่	