

สรุปผลการรับฟังความคิดเห็น

เรื่อง

ร่างประกาศที่เกี่ยวข้องกับ

การปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1)

เพื่อลดข้อมูลที่ไม่จำเป็นซึ่งเป็นภาระแก่บริษัท



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (<http://www.sec.or.th>)

อาคารจีพีเอฟ วิทยุ ชั้น 10, 13-16 เลขที่ 93/1 ถนนวิทยุ แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทรศัพท์ 0-2263-6499 หรือ 0-2695-9999 โทรสาร 0-2651-5949

## บทนำ

เมื่อปลายเดือนธันวาคม 2551 ก.ล.ต. ได้จัดทำเอกสารเผยแพร่ เรื่อง ร่างประกาศที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อลดข้อมูลที่ไม่จำเป็นซึ่งเป็นภาระแก่บริษัท เพื่อให้ผู้ที่เกี่ยวข้องได้แสดงความคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะต่อแนวทางการปรับปรุงดังกล่าว โดยได้เผยแพร่เอกสารดังกล่าวทาง website ในระหว่างวันที่ 29 ธันวาคม 2551 ถึงวันที่ 20 มกราคม 2552 โดยเอกสารดังกล่าวได้เสนอแนวทางการปรับปรุงแบบ 56-1 ดังนี้

1. ปรับลดข้อมูลเชิงนโยบายในการประกอบธุรกิจซึ่งเป็นความลับในทางการค้า ข้อมูลที่ไม่จำเป็นและข้อมูลที่มีเปิดเผยไว้ในเอกสารที่เปิดเผยต่อสาธารณชนอื่นแล้ว
2. ปรับรายละเอียดให้มีความชัดเจนยิ่งขึ้นหรือสอดคล้องกับกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ผลการรับฟังความคิดเห็นปรากฏว่า มีผู้เข้าชมเอกสารรับฟังความคิดเห็นทั้งสิ้น 640 ราย โดยมีผู้ตอบแบบสอบถามทั้งสิ้น 14 ราย ซึ่งเป็นการตอบแบบสอบถามผ่านเว็บไซต์ 13 ราย และทางโทรสาร 1 ราย ในกรณีนี้ ก.ล.ต. ได้จัดทำเอกสารฉบับนี้ขึ้น เพื่อสรุปผลการรับฟังความคิดเห็นเรื่อง ร่างประกาศที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงแบบ 56-1 หากท่านใดมีข้อสงสัยเกี่ยวกับข้อมูลในเอกสารฉบับนี้ โปรดติดต่อสอบถามเพิ่มเติมได้ที่ท่านยนิติ อินทวิชา ฝ่ายจดทะเบียนหลักทรัพย์ ก.ล.ต. โทรศัพท์ 0-2263-6111

## สรุปผลการรับฟังความคิดเห็น

### เรื่อง

## ร่างประกาศที่เกี่ยวข้องกับการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) เพื่อลดข้อมูลที่ไม่จำเป็นซึ่งเป็นภาระแก่บริษัท

สำนักงานได้นำหลักการการปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูลประจำปี (“แบบ 56-1”) เพื่อลดข้อมูลที่ไม่จำเป็นซึ่งเป็นภาระแก่บริษัท รับฟังความคิดเห็นจากบุคคลเป็นการทั่วไปผ่านหน้า website ของสำนักงาน โดยผลการรับฟังความคิดเห็นดังกล่าวปรากฏว่า ส่วนใหญ่เห็นด้วยกับหลักการที่เสนอ จากมีผู้แสดงความคิดเห็นทั้งหมด 14 ราย ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียน 11 ราย ผู้ลงทุน 2 ราย และผู้ให้บริการจัดจำหน่ายตราสารหนี้ 1 ราย

อย่างไรก็ดี สรุปความเห็นของผู้แสดงความคิดเห็นดังกล่าว ที่เสนอให้ยังคงข้อมูลในส่วนที่สำนักงานเสนอให้ลด หรือมีความเห็นที่แตกต่างจากหลักการที่สำนักงานเสนอแก้ไข โดยสำนักงานได้พิจารณาแล้ว สามารถสรุปความเห็น ได้ดังนี้

ความเห็นของภาคธุรกิจ	ความเห็นของสำนักงาน
1. เสนอให้ปรับปรุงข้อมูลในแบบ 56-1 ให้เข้าใกล้รายงานประจำปี (“แบบ 56-2”) หรือยุบรวมให้เหลือแบบเดียว เพื่อลดต้นทุนแก่บริษัทจดทะเบียน	- ไม่สามารถลดข้อมูลในแบบ 56-1 ให้เหลือเท่ากับข้อมูลในแบบ 56-2 ได้ เนื่องจากแบบ 56-1 เป็นการ update ข้อมูลของบริษัทแก่ผู้ลงทุน ภายหลัง PO จึงไม่อาจลดข้อมูลที่มีนัยสำคัญและเพื่อให้ยังคงสอดคล้องกับมาตรฐานสากล นอกจากนี้ หากบริษัทใดอยากทำแบบ 56-1 และแบบ 56-2 เป็นข้อมูลชุดเดียวกันก็ได้ เนื่องจากประกาศเกี่ยวกับการ update ข้อมูล กำหนดให้บริษัทสามารถใช้แบบ 56-1 ยื่นแทนแบบ 56-2 ได้อยู่แล้ว
2. เสนอให้คงหัวข้อข้อมูลสรุป และการวิจัยและพัฒนา (“R&D”) ไว้	- ยังคงหลักการเดิม โดยเหตุผลที่ตัดหัวข้อข้อมูลสรุป เพื่อลดภาระของบริษัทจดทะเบียน เนื่องจากข้อมูลดังกล่าวส่วนใหญ่เพียงการสรุปข้อมูลบริษัทเท่านั้น แต่สำหรับหัวข้อ R&D นั้นสำนักงาน มิได้ตัดหัวข้อดังกล่าวแต่ย้ายไปเป็นส่วนหนึ่งของการอธิบายผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะการเงินในอนาคต ในหัวข้อ MD&A

ความเห็นของภาคธุรกิจ	ความเห็นของสำนักงาน
3. เสนอให้เปิดเผยกรณีบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น การจัดการ หรือการประกอบธุรกิจในปีที่จัดทำแบบเท่านั้นไม่ต้องเปิดเผยในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา เนื่องจากผู้ลงทุนสามารถหาข้อมูลได้จากรายงานปีก่อน	- ยังคงหลักการเดิม เนื่องจากประเด็นนี้เป็นประเด็นที่คณะกรรมการหุ้นทุนขอให้เปิดเผย เพื่อให้ผู้ลงทุนเห็นการเปลี่ยนแปลงที่ต่อเนื่อง
4. การเพิ่มข้อความให้บริษัทเปิดเผยการปฏิบัติตามข้อผูกพันที่บริษัทเคยระบุไว้ในหัวข้อรายการระหว่างกันในหนังสือชี้ชวนนั้น ควรให้รวมถึงข้อผูกพันที่ให้ไว้ในตราสารหนี้ด้วยหรือไม่	- ได้นำข้อเสนอดังกล่าวไปปรับปรุง โดยเพิ่มให้บริษัทเปิดเผยข้อผูกพันที่ให้ไว้ในตราสารหนี้ในหัวข้อ MD&A แล้ว