

ตารางสรุประยะเวลาในการนำส่งรายงานตามมาตรา 56

1. บริษัทจดทะเบียน (“listed co”) (ซึ่งรวมถึง กองทรัสต์ที่จดทะเบียนใน SET แต่ไม่รวมบริษัทที่จดทะเบียนใน LiVEx)¹

รายงานที่ต้องนำส่ง/ ลักษณะการเสนอขาย	งบการเงิน			Key-fin + fin-highlight + fin- covenants	แบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี	รายงาน การใช้เงิน
	งบไตรมาส	งบ 6 เดือน	งบปี			
PO	✓ ตามหน้าที่ listed co.	✓ ⁽¹⁾ ตามหน้าที่ listed co.	✓ ตามหน้าที่ listed co.	✓ ภายในกรอบระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบการเงิน ให้ SET	✓ (แบบ 56-1 One Report) ตามหน้าที่ listed co.	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับที่นำส่ง งบ Q2 / งบ 6 เดือน และ งบปีให้ SET
UHNW/HNW	✓ ตามหน้าที่ listed co.	✓ ⁽¹⁾ ตามหน้าที่ listed co.	✓ ตามหน้าที่ listed co.	✓ ภายในกรอบระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบการเงิน ให้ SET	✓ (แบบ 56-1 One Report) ตามหน้าที่ listed co.	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับที่นำส่ง งบ Q2 / งบ 6 เดือน และ งบปีให้ SET
II	✓ ตามหน้าที่ listed co.	✓ ⁽¹⁾ ตามหน้าที่ listed co.	✓ ตามหน้าที่ listed co.	x	✓ (แบบ 56-1 One Report) ตามหน้าที่ listed co.	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับที่นำส่ง งบ Q2 / งบ 6 เดือน และ งบปีให้ SET

หมายเหตุ : (1) ผู้ออกสามารถเลือกส่งงบไตรมาส 2 หรืองบ 6 เดือน อย่างใดอย่างหนึ่ง

¹ ปรับปรุงหลักการ :

(1) กำหนดให้กองทรัสต์ที่ออกตราสารหนี้มีหน้าที่ตามประกาศนี้ด้วย

(2) กำหนดระยะเวลาในการนำส่งรายงานที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ของ listed co. ให้มีความชัดเจนขึ้น โดยกำหนดให้เป็นไปตามกรอบระยะเวลาเดียวกับที่นำส่งให้กับ SET

2. บริษัทที่จดทะเบียนใน LiVEx²

รายงานที่ต้องนำส่ง/ ลักษณะการเสนอขาย	งบการเงิน			Key-fin + fin-highlight + fin-covenants	แบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี	รายงาน การใช้เงิน
	งบไตรมาส	งบ 6 เดือน	งบปี			
PO	✓ ภายใน 45 วัน	✓ ⁽¹⁾ ภายใน 2 เดือน	✓ ภายใน 2 เดือน/ ภายใน 3 เดือน ⁽²⁾	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลาเดียวกับ ที่นำส่งงบการเงิน Q และงบปีให้ SET ⁽³⁾	✓ (แบบ 56-1 One Report / แบบ 56-1 SME One Report) ⁽⁴⁾ ภายใน 3 เดือน	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบ การเงิน Q2/งบ 6 เดือน และงบปีให้ SET ⁽³⁾
UHNW/HNW	x	✓ ตามหน้าที่ LiVEx	✓ ตามหน้าที่ LiVEx	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลาเดียวกับ ที่นำส่งงบการเงิน ให้ SET	✓ (แบบ 56-1 SME One Report) ตามหน้าที่ LiVEx	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่ง งบ 6 เดือน และงบปีให้ SET
II	x	✓ ตามหน้าที่ LiVEx	✓ ตามหน้าที่ LiVEx	x	✓ (แบบ 56-1 SME One Report) ตามหน้าที่ LiVEx	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบ 6 เดือน และ งบปีให้ SET

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

- (1) ผู้ออกสามารถเลือกส่งงบไตรมาส 2 หรืองบ 6 เดือน อย่างใดอย่างหนึ่ง
- (2) หากผู้ออกส่งงบไตรมาส 4 ก่อนส่งงบปี
- (3) งบ Q2/งบ 6 เดือน และงบปีให้นำส่งภายในกรอบระยะเวลาเดียวกับที่นำส่งงบการเงินให้ SET
- (4) ให้มีการผนวกรายการระหว่างแบบ 56-1 One Report และแบบ 56-1 SME One Report ในรายการที่ไม่ซ้ำกัน

² ปรับปรุงหลักการ : กำหนดระยะเวลาในการนำส่งรายงานที่เกี่ยวข้องกับตราสารหนี้ของบริษัทที่จดทะเบียนใน LiVEx ให้มีความชัดเจนขึ้น โดยกำหนดให้เป็นไปตามกรอบระยะเวลาเดียวกับที่นำส่งให้กับ SET

3. Non-listed³ (ซึ่งรวมถึง กองทรัสต์ที่ไม่ได้จดทะเบียนใน SET)

รายงานที่ต้องนำส่ง/ ลักษณะการเสนอขาย ⁽¹⁾⁽²⁾	งบการเงิน			Key-fin + fin-highlight + fin-covenants	แบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี	รายงาน การใช้เงิน
	งบไตรมาส	งบ 6 เดือน	งบปี			
PO	✓ ภายใน 45 วัน	✓ ⁽³⁾ ภายใน 2 เดือน	✓ ภายใน 2 เดือน/ ภายใน 3 เดือน ⁽⁴⁾	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลาเดียวกับ ที่นำส่งงบ Q และ งบปี	✓ ⁽⁵⁾ (แบบ 56-1 One Report) ภายใน 3 เดือน	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบ Q2/ งบ 6 เดือน และ งบปี
UHNW/HNW	✗	✓ ภายใน 3 เดือน	✓ ภายใน 3 เดือน	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลาเดียวกับ ที่นำส่งงบ 6 เดือน และงบปี	✗	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบ 6 เดือนและงบปี
II	✗	✗	✓ ตาม lead reg หรือภายใน 5 เดือน ⁽⁴⁾	✗	✗	✓ ภายใน 3 เดือน นับจาก Q2 และ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบปี

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

- (1) กรณีเสนอขาย Securitized Bond ให้ส่งแบบ 56-4 แทนการส่งแบบ 56-1 One Report โดยให้นำส่งทุกประเภทการเสนอขายภายในกรอบระยะเวลาเดียวกับที่นำส่งงบการเงินประจำปี และไม่มีหน้าที่นำส่ง Key fin + fin highlight + fin covenants + รายงานการใช้เงิน
- (2) กรณีผู้ออกเป็นสถาบันการเงิน ให้ส่งงบการเงินภายในระยะเวลาตาม lead reg
- (3) ผู้ออกสามารถเลือกส่งงบไตรมาส 2 หรืองบ 6 เดือน อย่างใดอย่างหนึ่ง
- (4) หากผู้ออกส่งงบไตรมาส 4 ก่อนส่งงบปี
- (5) กรณีเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพให้นำส่งรายงานประจำปีตามรูปแบบเดียวกับที่ส่งกระทรวงพาณิชย์ กรณีที่ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพใช้สิทธิตามหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยให้ส่งภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งให้กระทรวงพาณิชย์

³ ปรับปรุงหลักการ : กำหนดให้ผู้ออกตราสารหนี้ที่เสนอ II สามารถเลือกได้ว่าจะส่งงบปีในระยะเวลาเดียวกับตาม lead reg หรือ ภายในระยะเวลา 5 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

4. สาขานาครต่างประเทศ

รายงานที่ต้องนำส่ง/ ลักษณะการเสนอขาย	งบการเงิน			Key-fin + fin-highlight + fin-covenants	แบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี	รายงาน การใช้เงิน
	งบไตรมาส	งบ 6 เดือน	งบปี			
PO	✓ ภายใน 45 วัน	✓ ⁽¹⁾ ภายใน 2 เดือน	✓ ภายใน 2 เดือน/ ภายใน 3 เดือน ⁽²⁾	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลาเดียวกับ ที่นำส่งงบ Q และงบปี	✓ ⁽³⁾ ภายใน 3 เดือน	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบ Q2/ งบ 6 เดือน และ งบปี
UHNW/HNW	✗	✓ ตาม lead reg	✓ ตาม lead reg	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลาเดียวกับ ที่นำส่งงบ 6 เดือน และงบปี	✗	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบ 6 เดือนและงบปี
II	✗	✗	✓ ตาม lead reg	✗	✗	✓ ภายใน 3 เดือน นับจาก Q2 และ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบปี

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

- (1) ผู้ออกสามารถเลือกส่งงบไตรมาส 2 หรืองบ 6 เดือน อย่างใดอย่างหนึ่ง
- (2) หากผู้ออกส่งงบไตรมาส 4 ก่อนส่งงบปี
- (3) รายงานประจำปีของสาขานาครต่างประเทศ ให้หมายถึงแบบ filing ที่ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

5. รัฐบาลต่างประเทศ⁴

รายงานที่ต้องนำเสนอ/ ลักษณะการเสนอขาย	งบการเงิน			Key-fin + fin-highlight + fin-covenants	แบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี ⁽¹⁾	รายงาน การใช้เงิน
	ไตรมาส	6 เดือน	ปี			
PO	x	x	x	x	✓ ภายใน 180 วัน	✓ ภายใน 3 เดือนนับ จาก Q2 และ 180 วันนับจาก วันสิ้นสุด ปีงบประมาณ
UHNW/HNW	x	x	x	x	✓ ภายใน 180 วัน	✓ ภายใน 3 เดือนนับ จาก Q2 และ 180 วันนับจาก วันสิ้นสุด ปีงบประมาณ
II	x	x	x	x	x	✓ ภายใน 3 เดือนนับ จาก Q2 และ 180 วันนับจาก วันสิ้นสุด ปีงบประมาณ

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดปีงบประมาณ

(1) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ที่มีข้อมูลสอดคล้องกับแบบ filing โดยปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน (ซึ่งรวมข้อมูลทางการเงินที่แสดงฐานะการเงินและการคลังของประเทศ)

⁴ ปรับปรุงหลักการ : กำหนดให้รัฐบาลต่างประเทศที่เสนอขายตราสารหนี้ต่อ UHNW/HNW ต้องนำเสนอแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

6. กิจกรรมต่างประเทศ

รายงานที่ต้องนำส่ง/ ลักษณะการเสนอขาย	งบการเงิน			Key-fin + fin-highlight + fin-covenants	แบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี	รายงาน การใช้เงิน
	งบไตรมาส	งบ 6 เดือน	งบปี			
PO	✗	✓ ตาม lead reg แต่ไม่เกิน 180 วัน (ถ้ามี)	✓ ตาม lead reg แต่ไม่เกิน 180 วัน	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลาเดียวกับ ที่นำส่งงบปี	✓ ⁽¹⁾ ตาม lead reg แต่ไม่เกิน 180 วัน	✓ ภายใน 3 เดือน นับจาก Q2 และ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบปี
UHNW/HNW	✗	✓ ตาม lead reg แต่ไม่เกิน 180 วัน (ถ้ามี)	✓ ตาม lead reg แต่ไม่เกิน 180 วัน	✓ ภายในกรอบ ระยะเวลาเดียวกับ ที่นำส่งงบปี	✗	✓ ภายใน 3 เดือน นับจาก Q2 และ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบปี
II	✗	✗	✓ ตาม lead reg แต่ไม่เกิน 180 วัน	✗	✗	✓ ภายใน 3 เดือน นับจาก Q2 และ ภายในกรอบ ระยะเวลา เดียวกับ ที่นำส่งงบปี

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(1) รายงานประจำปีของกิจการต่างประเทศ ให้หมายถึงแบบ filing ที่ปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน