

## ตารางสรุประยะเวลาในการนำส่งรายงานตามมาตรา 56 สำหรับผู้ออกตราสารทุน

### 1. บริษัทไทยที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (listed co.) <sup>1</sup>

| ลักษณะผู้ออกหลักทรัพย์                                                                                                                                                                                                                                                  | งบการเงิน            |                                      |                                                     | แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปี                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                         | รายไตรมาส            | ราย 6 เดือน                          | ประจำปีบัญชี                                        |                                                             |
| 1. กรณีทั่วไป                                                                                                                                                                                                                                                           | ✓<br>ภายใน<br>45 วัน | ✓ <sup>(1)</sup><br>ภายใน<br>2 เดือน | ✓ <sup>(2)</sup><br>ภายใน 2 เดือน/<br>ภายใน 3 เดือน | ✓ <sup>(3)</sup><br>แบบ 56-1 One Report<br>ภายใน 3 เดือน    |
| 2. กรณีบริษัทที่ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (public offering) ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการนำหุ้นเข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย                                                                                              | ✓<br>ภายใน<br>45 วัน | ✓ <sup>(1)</sup><br>ภายใน<br>2 เดือน | ✓ <sup>(2)</sup><br>ภายใน 2 เดือน/<br>ภายใน 3 เดือน | ✓ <sup>(3)(4)</sup><br>แบบ 56-1 One Report<br>ภายใน 3 เดือน |
| 3. กรณีบริษัทที่อยู่ระหว่างถูกตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยขึ้นเครื่องหมายซึ่งแสดงว่าหลักทรัพย์จดทะเบียนของบริษัทถูกห้ามซื้อหรือขายหลักทรัพย์เป็นการชั่วคราว เนื่องจากมีปัญหาด้านการเงิน หรืออยู่ในกระบวนการฟื้นฟูกิจการตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย หรือบริษัทอยู่ในกลุ่ม NC | -                    | ✓ <sup>(5)</sup><br>ภายใน 45 วัน     | ✓<br>ภายใน 3 เดือน                                  | ✓ <sup>(3)</sup><br>แบบ 56-1 One Report<br>ภายใน 3 เดือน    |

หมายเหตุ : ระยะเวลาให้นับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(1) ผู้ออกสามารถเลือกส่งงบการเงินรายไตรมาส 2 หรืองบการเงินราย 6 เดือน ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีก็ได้ หากเลือกส่งงบการเงินราย 6 เดือน ให้ส่งงบการเงินดังกล่าวภายใน 2 เดือนนับแต่วันสุดท้ายของรอบระยะเวลา 6 เดือนแรกของปีบัญชี

(2) กรณีส่งงบการเงินรายไตรมาส 4 ฉบับสอบทาน ก่อนส่งงบการเงินประจำปีบัญชีฉบับตรวจสอบให้นำส่งงบการเงินประจำปีบัญชีฉบับตรวจสอบภายใน 3 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดรอบระยะเวลาบัญชี

(3) หากมีการออกหลักทรัพย์อื่น ต้องมีข้อมูลตามแบบสำหรับหลักทรัพย์นั้นด้วย

(4) ให้มีหน้าที่เมื่อบริษัทมีการเสนอขายหุ้นต่อประชาชนแล้ว

(5) นำส่งรายงานทางการเงินสำหรับรอบระยะเวลาหกเดือนแรกของปีบัญชีพร้อมทั้งการวิเคราะห์ และคำอธิบายระหว่างกาลของฝ่ายจัดการ (Interim Management Discussion and Analysis) โดยไม่ต้องส่งงบการเงินราย 6 เดือน

<sup>1</sup> ไม่รวมถึงบริษัทในไลฟ์เอ็กซ์เชนจ์ซึ่งมีนิยามตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 75/2564 เรื่อง การปฏิบัติหน้าที่ของบริษัทภายหลังการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่เพื่อการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ไลฟ์เอ็กซ์เชนจ์ ลงวันที่ 29 ธันวาคม พ.ศ. 2564

## 2. บริษัทไทยที่ไม่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (non-listed co.)

| ลักษณะผู้ออกหลักทรัพย์                                                                                                         | งบการเงิน |                |                                                   | รายงานประจำปี                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                | รายได้รวม | รายได้ 6 เดือน | ประจำปีบัญชี                                      |                                                                      |
| กรณีมีการเสนอขายหุ้นหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น และไม่มีหน้าที่เนื่องจากการเสนอขายตราสารหนี้หรือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ | -         | -              | ✓<br>ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งให้กระทรวงพาณิชย์ | ✓ <sup>(1) (2)</sup><br>ภายในระยะเวลาเดียวกับที่ส่งให้กระทรวงพาณิชย์ |

หมายเหตุ : (1) ยกเว้นกรณีคำสั่งให้พ้นจากการตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย ไม่ต้องส่งข้อมูลนี้ต่อสำนักงาน

(2) ในกรณีมีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ให้บริษัทเริ่มมีหน้าที่เมื่อมีการออกหุ้นเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น