

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี : ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

สิ้นสุดวันที่ .....

บริษัท \_\_\_\_\_ (ชื่อไทย/อังกฤษของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)

## สารบัญ

หน้า

## ส่วนที่ 1 บริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1. ลักษณะการประกอบธุรกิจ
  - ผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
  - การบริหารความเสี่ยง
  - ประวัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
2. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ
3. ปัจจัยความเสี่ยง
- 4.ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

## ส่วนที่ 2 ผู้คำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย และผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

## ส่วนที่ 3 หุ่นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง

## ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ - รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุม

## ส่วนที่ 1

## บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัท \_\_\_\_\_ ประกอบธุรกิจประเภท \_\_\_\_\_  
 โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ \_\_\_\_\_  
 เลขทะเบียนบริษัท \_\_\_\_\_ Home Page (ถ้ามี) \_\_\_\_\_  
 โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_

## 1. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

(1) ให้สรุปสาระสำคัญโดยสังเขปของลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย และนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในปีที่ผ่านมา

## (2) การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ในกรณีที่บริษัทมีการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัท (company rating) โดยสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัท โดยให้ระบุชื่อสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือให้แก่บริษัท รวมทั้งอันดับที่บริษัทได้รับล่าสุด (ระยะระยะเวลา) และความหมายของอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวด้วย

## (3) การบริหารความเสี่ยง

ในกรณีที่บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงวิธีการบริหารความเสี่ยงจากที่บริษัทเคยแจ้งไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ให้อธิบายวิธีการบริหารความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลง และในกรณีที่บริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการทำสัญญาอนุพันธ์ที่มีข้อกำหนดและเงื่อนไขให้บริษัทเป็นผู้ได้รับชำระหนี้จากคู่สัญญาในจำนวนและระยะเวลาเดียวกันหรือใกล้เคียงกันกับจำนวนและระยะเวลาที่บริษัทต้องชำระหนี้ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (back to back agreement) และมีเปลี่ยนแปลงคู่สัญญารายใหม่ ให้ระบุพร้อมทั้งแสดงรายละเอียดของคู่สัญญาดังกล่าวในส่วนที่ 2

## (4) ประวัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้แสดงรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่บริษัทหรือบริษัทย่อยเสนอขายแล้วในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา โดยให้ระบุด้วยว่าใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์รายการใดยังมีอายุ (outstanding) และรายการใดสิ้นสุดอายุลงแล้ว ทั้งนี้ หากกรณีที่บริษัทเคยผิดนัดชำระการส่งมอบหรือการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ให้เปิดเผยจำนวนและมูลค่าที่ผิดนัด รวมทั้งการดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุดังกล่าวด้วย

## 2. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

### (1)<sup>18</sup> ผู้ถือหุ้น

ให้ระบุรายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้ พร้อมทั้งจำนวนหุ้นที่ถือและสัดส่วนการถือหุ้นล่าสุด ทั้งนี้ ให้นับผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกันตามมาตรา 258 และผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกันเป็นกลุ่มเดียวกัน

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤตินัยมีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (authorized director))

ในกรณีที่รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นที่ปรากฏดังกล่าวข้างต้น ยังไม่แสดงถึงบุคคลที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง เช่น รายชื่อผู้ถือหุ้นที่แสดงไว้เป็น holding company หรือ nominee account ให้ระบุชื่อบุคคลหรือกลุ่มบุคคลหลักที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง รวมทั้งธุรกิจหลักของบุคคลดังกล่าวด้วย เว้นแต่จะมีเหตุอันสมควรที่ทำให้ไม่อาจทราบผู้ถือหุ้นที่แท้จริงได้

### (2) โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่ม

ในกรณีที่มีบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ให้แสดงโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่ม

### (3) โครงสร้างการจัดการ

ให้ระบุรายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) โดยให้แนบข้อมูลของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม เกี่ยวกับวุฒิการศึกษาล่าสุด ประสบการณ์หลักที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และประวัติการกระทำผิดตามเอกสารแนบ

### (4) ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง

กรณีเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น ให้ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง โดยให้ระบุความสัมพันธ์ (ถ้ามี) พร้อมทั้งรับรองว่าบริษัทมิได้เป็นบุคคลภายในของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง

## 3. ปัจจัยความเสี่ยง

ให้ระบุปัจจัยที่บริษัทเห็นว่าอาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยความเสี่ยงดังกล่าวอาจทำให้ผู้ลงทุนสูญเสียเงินลงทุนทั้งจำนวนหรือบางส่วน หรือไม่ได้รับผลตอบแทนในอัตราที่ควรจะได้รับ และให้ระบุเฉพาะความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัทหรือผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์โดยตรง ทั้งนี้ ให้อธิบายถึงลักษณะความเสี่ยง เหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง รวมทั้งความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (ถ้าประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้ให้ระบุด้วย) และหากบริษัทมีมาตรการรองรับไว้เป็นการเฉพาะซึ่งจะสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีนัยสำคัญแล้ว บริษัทอาจอธิบายเพิ่มเติมไว้ด้วยก็ได้

#### 4. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

##### 4.1 งบการเงิน

ให้สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) โดยให้แสดงข้อมูลดังนี้

(1) ตารางสรุปงบการเงินรวมและงบการเงิน (ในกรณีที่ไม่มีบริษัทย่อย) โดยให้เลือกแสดงเฉพาะรายการที่มีนัยสำคัญ

(2) กรณีเป็นบริษัทหลักทรัพย์ ให้แสดงข้อมูลเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป ซึ่งเป็นข้อมูลล่าสุดก่อนวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ

ให้แนบงบการเงินสำหรับงวด (ตรวจสอบแล้ว) 3 ปีย้อนหลัง (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) ของบริษัทและงบการเงินรวม ไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลฯ ทั้งนี้ โดยทั่วไปไม่จำเป็นต้องแนบงบการเงินรายไตรมาสของปีปัจจุบันเว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (ถ้ามี) อย่างมีนัยสำคัญ

##### 4.2 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ให้อธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน หรือการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว นอกจากนี้ หากมีแนวโน้มหรือความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลต่อฐานะการเงิน หรือผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคตให้อธิบายด้วย

การวิเคราะห์ข้างต้น ให้อธิบายสำหรับปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด สำหรับงบการเงินในช่วง 2 ปีก่อนหน้านี้ ให้อธิบายประกอบเฉพาะกรณีที่ฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานดังกล่าวมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานปัจจุบันของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

#### 5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ เช่น การซื้อ/ขายหุ้นอ้างอิงของโบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่จะเสนอขายในครั้ง (รวมถึงหลักทรัพย์อื่นที่สามารถใช้สิทธิหรือให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นอ้างอิงดังกล่าวได้) ของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทที่บริษัทมีอำนาจในการจัดการ หรือพิจารณาได้ว่า เป็นกลุ่มเดียวกันในช่วงเวลา 2 เดือนก่อนการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลฯ ในครั้งนี้

ทั้งนี้ รายการในแบบแสดงรายการข้อมูลตามที่ระบุข้างต้นเป็นเพียงรายการขั้นต่ำ โดยบริษัทยังควรมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

## ส่วนที่ 2

**ผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหาร  
ความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์**

ในกรณีที่บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จัดให้มีผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หรือจัดให้มีการทำสัญญาอนุพันธ์แบบ back to back ให้แสดงข้อมูลของผู้ค้าประกัน หรือผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ดังนี้

**1. ผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์**

บริษัท(ให้ระบุชื่อผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)

ประกอบธุรกิจประเภท \_\_\_\_\_

โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ \_\_\_\_\_ ประเทศ \_\_\_\_\_

เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) \_\_\_\_\_ Home Page (ถ้ามี) \_\_\_\_\_

โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_

(1) การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ค้าประกัน โดยให้ระบุชื่อและประเทศของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating Agency) ที่เป็นผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือให้ผู้ค้าประกัน รวมทั้งอันดับที่ผู้ค้าประกันได้รับล่าสุด (ระบุระยะเวลา) และความหมายของอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวด้วย

(2) ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงผู้ค้าประกันรายใหม่ จากที่บริษัทเคยแจ้งไว้ใน

แบบแสดงรายการข้อมูล ให้ระบุพร้อมทั้งให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาค้ำประกันฉบับใหม่ โดยต้องระบุให้ชัดเจนว่าผู้ค้าประกันรับภาระการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เต็มจำนวน และรับผิดชอบอย่างผูกพันร่วมตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยไม่สามารถเพิกถอนได้ก่อนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ รวมทั้งสรุปความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายอิสระว่าผลบังคับของร่างสัญญาดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดข้างต้น และแนบร่างสัญญาค้ำประกันและความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายอิสระไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีด้วย

(3) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของผู้ค้าประกัน และบริษัทย่อยของบริษัทดังกล่าว หรือการตัดสินใจลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ อย่างมีนัยสำคัญ

## 2. ผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)

บริษัท \_\_\_\_\_ (ให้ระบุชื่อผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญ  
แสดงสิทธิอนุพันธ์) \_\_\_\_\_ ประกอบธุรกิจประเภท \_\_\_\_\_  
โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ \_\_\_\_\_ ประเทศ \_\_\_\_\_  
เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) \_\_\_\_\_ Home Page (ถ้ามี) \_\_\_\_\_  
โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_

(1) ให้อธิบายลักษณะการประกอบธุรกิจโดยย่อ และงบการเงินย่อของคู่สัญญา

(2) ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงคู่สัญญาตามสัญญา back to back จากที่บริษัทเคย  
แจ้งไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญา back to back ฉบับใหม่ และแนบ  
ร่างสัญญาดังกล่าวไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีด้วย

(3) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของผู้ที่เป็นคู่สัญญาและ  
บริษัทย่อยของบริษัทดังกล่าว หรือการตัดสินใจลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ อย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 3  
หุ้นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง

1. หุ้นอ้างอิง กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น

บริษัท \_\_\_\_\_ (ให้ระบุชื่อบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง) ประกอบธุรกิจประเภท \_\_\_\_\_  
โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ \_\_\_\_\_  
เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) \_\_\_\_\_ Home Page (ถ้ามี) \_\_\_\_\_  
โทรศัพท์ \_\_\_\_\_ โทรสาร \_\_\_\_\_

(1) กรณีเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น ให้สรุปสาระสำคัญโดยสังเขปของลักษณะการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง และโครงสร้างรายได้รวมทั้งระบุข้อมูลว่าให้ดูรายละเอียดเพิ่มเติมข้อมูลของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงได้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงได้ยื่นต่อสำนักงานหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ออกใหม่เพื่อช่วยเหลือฟื้นฟูกิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ให้อธิบายถึงความคืบหน้าของการดำเนินการตามแผนช่วยเหลือฟื้นฟูกิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ ทั้งนี้ หากบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงมิได้เป็นบริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แสดงรายละเอียดของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงตามรายการที่กำหนดไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีตามแบบ 56-1 ที่แนบท้ายประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ “บริษัทที่ออกหลักทรัพย์” โดยอนุโลมด้วย

(3) กรณีบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงเป็นบริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้แสดงข้อมูลทางสถิติของหุ้นอ้างอิงในตลาดรอง โดยให้แสดงราคาสูงสุดและต่ำสุดในปีที่ผ่านมา โดยให้ระบุข้อมูลเกี่ยวกับราคาและมูลค่าการซื้อขายเป็นรายเดือนในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมาของหุ้นอ้างอิงดังกล่าวด้วย (ข้อมูลเหล่านี้อาจแสดงรูปภาพประกอบด้วยก็ได้)

(4) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของธุรกิจของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงและบริษัทย่อย หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

## 2. ดัชนีอ้างอิง กรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในดัชนีหลักทรัพย์

ให้ระบุรายละเอียดของดัชนีอ้างอิงดังนี้

(1) ให้ระบุดัชนีอ้างอิงว่าเป็น SET INDEX หรือ SET 50 INDEX และในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงสูตรการคำนวณและส่วนประกอบของดัชนีดังกล่าวในปีที่ผ่านมา ให้แสดงรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวด้วย

(2) ให้แสดงสถิติสูงสุดและต่ำสุดในปีที่ผ่านมา โดยให้ระบุดัชนีสูงสุดและต่ำสุดในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา และตัวเลขดัชนีหลักทรัพย์ที่ปิดล่าสุด (ไม่เกิน 1 วันทำการ) ก่อนวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (ข้อมูลเหล่านี้อาจแสดงรูปภาพประกอบด้วยก็ได้)

ส่วนที่ 4 <sup>18</sup>

## การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

1. การรับรองความถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีให้เป็น ดังนี้

1.1 กรรมการบริหารทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว

และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทหรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดใน

สายงานบัญชี ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่สรุปมาในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ..... ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องที่เป็นชุดเดียวกัน ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ ..... เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ ..... กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลไว้”

| ชื่อ    | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ * |
|---------|---------|--------------|
| 1. .... | .....   | .....        |
| 2. .... | .....   | .....        |
| 3. .... | .....   | .....        |
| 4. .... | .....   | .....        |

| ชื่อ           | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ |
|----------------|---------|------------|
| ผู้รับมอบอำนาจ | .....   | .....      |

1.2 กรรมการคนอื่นของบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าข้อมูลดังกล่าว ไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารที่ข้าพเจ้าได้รับรอง ความถูกต้องที่เป็นชุดเดียวกัน ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ ..... เป็นผู้ลงลายมือชื่อ กำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ ..... กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลไว้”

| ชื่อ    | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ * |
|---------|---------|--------------|
| 1. .... | .....   | .....        |
| 2. .... | .....   | .....        |
| 3. .... | .....   | .....        |
| 4. .... | .....   | .....        |

| ชื่อ                 | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ |
|----------------------|---------|------------|
| ผู้รับมอบอำนาจ ..... | .....   | .....      |

\* หมายเหตุ หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อ ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่ เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับ ตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการ ข้อมูลประจำปี

2. ในกรณีที่เป็นการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เพื่อช่วยเหลือฟื้นฟูกิจการหรือปรับ โครงสร้างหนี้ของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง โดยบริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ นอกจากการรับรอง ตาม 1. แล้ว ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตรา บริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีดังกล่าว โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังต่อไปนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวกับแผนฟื้นฟูกิจการหรือการปรับโครงสร้างหนี้ และข้อมูลของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงที่บริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ”

|    | ชื่อ  | ตำแหน่ง | ลายมือชื่อ |
|----|-------|---------|------------|
| 1. | ..... | .....   | .....      |
| 2. | ..... | .....   | .....      |

รายละเอียดเกี่ยวกับบริษัท ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม

1.<sup>18</sup> ให้แสดงรายละเอียดของผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมตามตาราง ดังนี้

| ชื่อ-สกุล/<br>ตำแหน่ง<br>(1) | อายุ<br>(ปี) | คุณวุฒิ<br>ทางการ<br>ศึกษา<br>(2) | สัดส่วนการ<br>ถือหุ้นใน<br>บริษัท (%)<br>(3) | ความสัมพันธ์<br>ทางครอบครัว<br>ระหว่าง<br>ผู้บริหาร (4) | ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีย้อนหลัง |         |                                              |
|------------------------------|--------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
|                              |              |                                   |                                              |                                                         | ช่วงเวลา                           | ตำแหน่ง | ชื่อหน่วยงาน/<br>บริษัท/ประเภท<br>ธุรกิจ (5) |
|                              |              |                                   |                                              |                                                         |                                    |         |                                              |

หมายเหตุ (1) สำหรับตำแหน่งกรรมการ ให้ระบุประเภทของกรรมการด้วย เช่น กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง

(2) ให้ระบุคุณวุฒิทางการศึกษาสูงสุด โดยระบุวิชาเอก วิชาโท ชื่อคณะ และสถาบันการศึกษา การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ (เช่น การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD))

(3) ให้นับรวมหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย

(4) ให้ระบุถึงความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหารด้วยกัน โดยความสัมพันธ์ทางครอบครัว หมายถึง ความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ความสัมพันธ์โดยการสมรส และความสัมพันธ์โดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ทั้งนี้ ให้ระบุเฉพาะความสัมพันธ์ลำดับ บิดา มารดา คู่สมรส บุตร พี่น้อง ลุง ป้า น้า อา รวมทั้ง คู่สมรส และบุตร ของบุคคลดังกล่าว

(5) ให้ระบุประสบการณ์เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

2. ประวัติผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม

ในกรณีที่ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมมีลักษณะไม่เป็นไปตามที่กำหนดในประกาศว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ให้ระบุด้วยว่ามีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามข้อใด รวมทั้งให้ระบุด้วยว่าเคยเป็นผู้บริหารในบริษัทที่ขาดความรับผิดชอบในการเป็นบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หากไม่มี ไม่ต้องระบุ