

คณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน

ที่ ทจ. 30 /2551

เรื่อง การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 16/6 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 และมาตรา 67 มาตรา 69(11) และมาตรา 71(5) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อันเป็นพระราชบัญญัติที่มีนับถ้วนมาตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา ตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา 29 ประกอนถ้วนมาตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษา 44 และมาตรา 64 ของรัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักร ไทยบัญญัติให้กระทำได้โดยอาศัยอำนาจตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย คณะกรรมการ ก.ล.ต. ทำหน้าที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนตามมาตรา 60 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 15/2551 เรื่อง การยื่นและยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ลงวันที่ 2 มิถุนายน พ.ศ. 2551

ข้อ 2 เว้นแต่ได้กำหนดไว้เป็นประการอื่น ให้นำบทนิยามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์มาใช้กับประกาศนี้

ข้อ 3 ให้การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ไม่ได้รับยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงานตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์อยู่ภายใต้บังคับของประกาศนี้ เว้นแต่จะมีประกาศฉบับอื่นกำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนไว้โดยเฉพาะแล้ว

ข้อ 4 การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนดำเนินการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิ ให้หมายความรวมถึงการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนดำเนินการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิตามที่ร้องรับการใช้สิทธิตามในสำคัญแสดงสิทธิด้วย

**ข้อ 5 ก่อนการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนในแต่ละครั้ง ให้ผู้เสนอขาย
หลักทรัพย์ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามที่กำหนดไว้ในประกาศนี้ต่อสำนักงานจำนวนห้าชุด
พร้อมทั้งร่างหนังสือชี้ชวน และชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามหลักเกณฑ์
และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนด**

ในการมีที่ระยะเวลาการเสนอขายหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในแบบแสดงรายการ
ข้อมูลสิ้นสุดลงแล้ว หากผู้เสนอขายหลักทรัพย์ประสงค์จะเสนอขายหลักทรัพย์ล่วงที่เหลือจากการ
เสนอขายครั้งก่อนอีก ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลฉบับใหม่ต่อสำนักงาน

นอกจากการยื่นข้อมูลในรูปเอกสารสิ่งพิมพ์แล้ว ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ยื่น
แบบแสดงรายการข้อมูลตามวรรคหนึ่งต่อสำนักงานในรูปข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบการรับส่ง
ข้อมูลตามแนวทางที่สำนักงานกำหนดด้วย ทั้งนี้ ข้อมูลที่ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ยื่นต่อสำนักงาน
ทั้งในรูปเอกสารสิ่งพิมพ์และข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ต้องมีข้อความถูกต้องตรงกัน

**ข้อ 6 แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนที่ยื่นต่อสำนักงานตามข้อ 5
ต้องมีที่ปรึกษาทางการเงินที่อยู่ในบัญชีรายชื่อที่สำนักงานให้ความเห็นชอบเป็นผู้ร่วมจัดทำและ
รับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล เว้นแต่เป็นการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
ที่ผู้เสนอขายเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่อยู่ในบัญชีที่สำนักงานให้ความเห็นชอบ**

ข้อ 7 แบบแสดงรายการข้อมูลที่ต้องยื่นต่อสำนักงานตามข้อ 5 ให้เป็นดังนี้

(1) การเสนอขายหลักทรัพย์ทุกประเภทและทุกลักษณะ เว้นแต่ใบสำคัญแสดงสิทธิ
อนุพันธ์ ให้ใช้แบบ 69-1 ท้ายประกาศนี้

(2) การเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ให้ใช้แบบ 69-dw ท้ายประกาศนี้

**ข้อ 8 งบการเงินและงบการเงินรวมของผู้ออกหลักทรัพย์ที่เปิดเผยในแบบแสดง
รายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดตามประกาศคณะกรรมการ
กำกับตลาดทุนที่ออกตามความในมาตรา 56 โดยอนุโลม**

**ข้อ 9 ก่อนปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาต หากผู้เสนอขายหลักทรัพย์
ได้เปิดเผยข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มิได้แสดงอยู่ในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือ
ชี้ชวนให้แก่บุคคลใดเป็นการเฉพาะรายเพื่อประโยชน์ในการวิเคราะห์ความเหมาะสมของการลงทุน
ในหลักทรัพย์ที่เสนอขาย หรือการตัดสินใจลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขาย ผู้เสนอขายหลักทรัพย์
ต้องดำเนินการให้มีการเปิดเผยข้อเท็จจริงดังกล่าวในแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวน**

โดยพั้น ทั้งนี้ ต้องไม่ซ้ำก่าวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ หรือในกรณีที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับแล้วต้องไม่ซ้ำก่าวันทำการถัดจากวันที่ได้เปิดเผยแพร่เท็จจริงต่อบุคคลใดนั้น

การปิดการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตตามวาระหนึ่ง กรณีเป็นไปสำคัญแสดงสิทธิให้หมายถึงการปิดการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธินั้น

ข้อ 10 ในกรณีที่ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ได้เสนอขายหลักทรัพย์ประเภทใดในต่างประเทศ โดยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ตามกฎหมายต่างประเทศนั้น เมื่อมีการเสนอขายหลักทรัพย์ประเภทเดียวกันในประเทศไทย ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ดังกล่าว เปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน ไม่น้อยกว่ารายละเอียดของข้อมูลที่ได้เปิดเผยในการเสนอขายหลักทรัพย์นั้น ในต่างประเทศ

ข้อ 11 ให้สำนักงานมีอำนาจผ่อนผันการเปิดเผยรายละเอียดของข้อมูลตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา 69(11) และมาตรา 71(5) ได้ หากผู้เสนอขายหลักทรัพย์นั้นแสดงได้ว่ามีเหตุอันควรที่จะไม่แสดงรายละเอียดของข้อมูลดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ทั้งนี้ รายละเอียดของข้อมูลนั้นต้องไม่มีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อ 12 ในการพิจารณาข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หากสำนักงานเห็นว่ามีเหตุจ้าเป็นและสมควรเพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลที่มีนัยสำคัญเพียงพอต่อการตัดสินใจลงทุน ให้สำนักงานมีอำนาจกำหนดให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ดำเนินการดังต่อไปนี้ ภายในระยะเวลาที่สำนักงานกำหนด

- (1) แก้ไขเพิ่มเติมข้อมูลหรือส่งเอกสารหลักฐานเพิ่มเติม
- (2) จัดให้มีผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านที่เป็นอิสระจัดทำความเห็นเกี่ยวกับความถูกต้อง ครบถ้วน หรือความน่าเชื่อถือของข้อมูลที่ปรากฏในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หากผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่ดำเนินการตามที่สำนักงานกำหนดตามวาระหนึ่ง ให้ถือว่าผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่ประสงค์จะยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน ต่อสำนักงานอีกต่อไป

ข้อ 13 ให้บุคคลดังต่อไปนี้ลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

(1) การเสนอขายหลักทรัพย์โดยผู้ออกหลักทรัพย์ ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ลงลายมือชื่อ

(2) การเสนอขายหลักทรัพย์โดยผู้ถือหลักทรัพย์ ให้ผู้ถือหลักทรัพย์ลงลายมือชื่อ และในกรณีที่ผู้ถือหลักทรัพย์เป็นนิติบุคคล ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลลงลายมือชื่อ พร้อมประทับตราบัตรยักษ์ (ถ้ามี) ในกรณีนี้ ผู้ถือหลักทรัพย์ต้องจัดให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ลงลายมือชื่อด้วย

(3) การเสนอขายหลักทรัพย์ที่ได้จัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงิน ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ

ในกรณีที่มีเหตุจำเป็นและสมควรทำให้บุคคลที่ต้องลงนามเพื่อนิติบุคคลที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง (1) และ (2) ไม่สามารถลงลายมือชื่อเพื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในขณะที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงานได้ ให้นิติบุคคลดังกล่าวปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

(1) หากเหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวถอนใจไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

(2) หากเหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวถอนใจไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ เกิดจากกรณีอื่นนอกจบที่ระบุใน (1) เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นไป ให้ผู้เสนอขายหลักทรัพย์จัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อทันที เพื่อให้แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับได้ตามข้อ 15

(3) ตามที่ได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน ในกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร

ข้อ 14 ในกรณีที่ผู้ถือหลักทรัพย์ประสงค์จะเสนอขายหลักทรัพย์ค่อประชาชนตามข้อ 5 ให้ผู้ถือหลักทรัพย์จัดส่งเอกสารหรือหลักฐานที่แสดงว่าผู้ออกหลักทรัพย์นั้นทราบถึงการเสนอขายหลักทรัพย์ของผู้ถือหลักทรัพย์ต่อสำนักงานด้วย ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ออกหลักทรัพย์ดังกล่าวได้ทราบถึงหน้าที่ที่จะต้องจัดทำและส่งงบการเงินและรายงานเกี่ยวกับฐานะการเงินและการดำเนินงานของผู้ออกหลักทรัพย์ตามมาตรา 56

ข้อ 15 ภายใต้บังคับมาตรา 68 และมาตรา 75 เมื่อผู้เสนอขายหลักทรัพย์ได้ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน และได้ชำระค่าธรรมเนียมการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่สำนักงานประกาศกำหนดแล้ว ให้แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับตั้งแต่วันดังต่อไปนี้

(1) เมื่อพ้นกำหนดสามสิบวันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน เว้นแต่กรณีตาม (2) และ (3)

(2) เมื่อพ้นกำหนดสิบห้าวันนับแต่วันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน ในกรณีเป็นการเสนอขายหลักทรัพย์ที่ออกโดยบริษัทจดทะเบียน

(3) เมื่อพ้นกำหนดสามวันทำการนับแต่วันที่สำนักงานได้รับแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน ในกรณีเป็นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนภายในสามเดือนนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนของการเสนอขายหลักทรัพย์ประเภทเดียวกันที่ออกโดยผู้ออกหลักทรัพย์รายเดียวกันมีผลใช้บังคับในครั้งก่อน

ข้อ 16 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2551 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 15 ธันวาคม พ.ศ. 2551

(นายวิจิตร สุพินิจ)

ประธานกรรมการ

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

หมายเหตุ : เหตุผลในการออกประกาศฉบับนี้ คือ เพื่อกำหนดหลักเกณฑ์การยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน ทั้งนี้ ได้ปรับปรุงหลักเกณฑ์การลงทะเบียนมีข้อรับรองความถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนให้เหมาะสมยิ่งขึ้น โดยเพิ่มเหตุที่จะผ่อนผันการลงทะเบียนมีข้อในแบบดังกล่าว รวมทั้งลดภาระในการรับรองความถูกต้องของข้อมูลให้ผู้ถือหลักทรัพย์ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่เสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนเป็นการทั่วไปด้วย จึงจำเป็นต้องออกประกาศนี้

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์
(แบบ 69-1)

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของบริษัทที่เสนอขายหลักทรัพย์)

เสนอขาย

.....
.....
.....

(- ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย เช่น ประเภทหลักทรัพย์ จำนวน ราคเสนอขายต่อหุ้น/หน่วย บุคคลที่เสนอขายหลักทรัพย์ให้ (เฉพาะกรณีที่ไม่ได้เสนอขายต่อประชาชนทั่วไป)

- ให้ระบุรายละเอียดสำคัญอื่นของการเสนอขายหลักทรัพย์ เช่น บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (เฉพาะกรณีผู้ถือหลักทรัพย์เดินนำหลักทรัพย์ออกเสนอขาย) ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้จัดการการรับประกันการจำหน่าย ผู้ประกันการจำหน่าย วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลฯ มีผลใช้บังคับ เงื่อนไขการยกเลิกการเสนอขายกรณีมีจำนวนหลักทรัพย์ที่ขายได้น้อยกว่าจำนวนหลักทรัพย์ขั้นต่ำที่บริษัทกำหนด เป็นต้น)

- ให้มีคำเตือนผู้ลงทุนว่า

“ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนต้องใช้วิจารณญาณในการพิจารณาข้อมูลรายละเอียดเกี่ยวกับผู้ออกหลักทรัพย์และเงื่อนไขของหลักทรัพย์ รวมทั้งความเหมาะสมในการลงทุน และความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แนะนำให้ลงทุนในหลักทรัพย์ที่เสนอขาย หรือมิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นี้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลนี้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายหลักทรัพย์

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือหลักทรัพย์ที่ได้ซื้อหลักทรัพย์ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของหลักทรัพย์ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ได้รู้หรือควรได้รู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ”

- กรณีการเสนอขายที่มีการจัดสรรหุ้นส่วนเกิน (green shoe option) ให้มีข้อความดังนี้ด้วย

“บริษัทที่ออกหลักทรัพย์หรือผู้ถือหุ้นเดิม (แล้วแต่กรณี) จะให้สิทธิผู้ซัดจำหน่ายหลักทรัพย์ซื้อหุ้นภายหลังการเสนอขายหุ้นที่จัดจำหน่าย เพื่อให้ผู้ซัดจำหน่ายหลักทรัพย์สามารถจัดสรรหุ้นส่วนเกินจำนวนได้ และการดำเนินการดังกล่าวจะทำให้มีความต้องการซื้อหลักทรัพย์มากขึ้น เมื่อราคาหลักทรัพย์ต่ำกว่าราคาเสนอขาย และหากราคาหลักทรัพย์สูงกว่าราคาเสนอขาย อาจจะมีปริมาณหลักทรัพย์ที่สามารถนำมาซื้อขายได้มากขึ้น”

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 ข้อมูลสรุป (Executive Summary)

ส่วนที่ 2 บริษัทที่ออกหลักทรัพย์

1. ปัจจัยความเสี่ยง
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ
3. การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์
4. การวิจัยและพัฒนา
5. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ
6. โครงการในอนาคต
7. ข้อพิพาททางกฎหมาย
8. โครงสร้างเงินทุน
9. การจัดการ
10. การควบคุมภายใน
11. รายการระหว่างกัน
12. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
13. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ส่วนที่ 3 ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

1. รายละเอียดของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย
2. ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย
3. ที่มาของราคาหลักทรัพย์ที่เสนอขาย
4. ราคากลุ่มสามัญในตลาดรอง
5. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

ส่วนที่ 4 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ 1 รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

เอกสารแนบ 2 รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทฯ

ส่วนที่ 1
ข้อมูลสรุป (executive summary)

ให้สรุปสาระสำคัญของข้อมูลในส่วนที่ 2 บริษัทที่ออกหลักทรัพย์ และส่วนที่ 3 การเสนอขาย
หลักทรัพย์โดยย่อ เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจภาพรวมของการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์และ
หลักทรัพย์ที่เสนอขาย (ควรสรุปข้อมูลให้อยู่ภายใต้ 1 หน้ากระดาษ)

(ผู้ลงทุนควรอ่านรายละเอียดข้อมูลในส่วนที่ 2 และ ส่วนที่ 3 ก่อนตัดสินใจจองซื้อหลักทรัพย์)

ส่วนที่ 2
บริษัทที่ออกหลักทรัพย์

บริษัท _____ ประกอบธุรกิจ _____
โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ _____

เลขทะเบียนบริษัท _____ Home Page (ด้านมี) _____
โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____

มีวัตถุประสงค์ในการนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหลักทรัพย์ครั้งนี้ประมาณ _____ ล้านบาท
ไปใช้ดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน จำนวนเงิน ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ

- 1.
- 2.
- 3.

1. ปัจจัยความเสี่ยง

ให้ระบุปัจจัยที่บริษัทเห็นว่า อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ลงทุน
อย่างมีนัยสำคัญ โดยความเสี่ยงดังกล่าวอาจทำให้ผู้ลงทุนสูญเสียเงินลงทุนทั้งจำนวนหรือบางส่วน
หรือไม่ได้รับผลตอบแทนในอัตราที่ควรจะได้รับ และให้ระบุเฉพาะความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อผู้ออก
หลักทรัพย์หรือผู้ถือหลักทรัพย์โดยตรง ไม่ใช่ความเสี่ยงสำหรับการประกอบธุรกิจทั่วไป ทั้งนี้ ให้อธิบายถึง
ลักษณะความเสี่ยง เหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (ถ้าประเมินผลกระทบ
เป็นตัวเลข ให้ระบุด้วย) แนวโน้มหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว นอกจากนี้ หากบริษัทมี
มาตรการรองรับ ให้เป็นการเฉพาะและสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีนัยสำคัญแล้ว บริษัทอาจอธิบายเพิ่มเติม
ไว้ด้วยก็ได้

2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

(1) ให้อธิบายประวัติความเป็นมาและการเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ
เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงอำนาจในการควบคุมบริษัท และลักษณะการประกอบธุรกิจที่ผ่านมาโดยสังเขป
(ประมาณ $\frac{1}{4}$ หน้า)

(2) ให้อธิบายภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัท บริษัทแม่ และบริษัทร่วม
ที่ดำเนินงานอยู่ในปัจจุบัน หรือกำลังจะดำเนินงาน (กรณีบริษัทที่ยังไม่มีการประกอบธุรกิจ) และนโยบาย
การแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม ทั้งนี้ ในกรณีที่มีบริษัทใหญ่ บริษัทแม่ และบริษัทร่วมจำนวนมาก
ให้แสดงโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทด้วย

(3) ในกรณีที่บริษัทมีสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจมากกว่า 1 สายหรือ 1 กลุ่ม ให้ระบุสัดส่วนรายได้จากแต่ละสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ โดยอย่างน้อยให้แสดงสัดส่วนรายได้ของสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจที่มีมูลค่าเกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมตามงบกำไรขาดทุนรวมของปีบัญชีล่าสุด ตามตาราง ดังนี้ ในกรณีที่หมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทได้แสดงผลการดำเนินงานของแต่ละสายผลิตภัณฑ์ไว้ครบถ้วนตามมาตรฐานบัญชีว่าด้วยการเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานแล้ว อาจอธิบายโครงสร้างรายได้เฉพาะของปีล่าสุดก็ได้ (เช่น บริษัทมีรายได้จากการประกอบธุรกิจ A ร้อยละ 65 และธุรกิจ B ร้อยละ 35 พร้อมทั้งอ้างอิงถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง)

โครงสร้างรายได้¹

สายผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจ	ดำเนินการ โดย	% การถือหุ้น ของบริษัท	ปี 25.. รายได้ ² %	ปี 25.. รายได้ ² %	ปี 25.. รายได้ ² %	ปี 25.. รายได้ ² %	งวด ล่าสุด รายได้ ² %
สายผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจที่ 1							
สายผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจที่ 2							
สายผลิตภัณฑ์/ กลุ่มธุรกิจที่ 3							
รวม							

¹ กรณีที่บริษัทไม่เคยกระจายผลิตภัณฑ์ต่อประชาชน ให้แสดงตารางโครงสร้างรายได้เฉพาะปีที่ผ่านมาและงวดล่าสุดของปีปัจจุบัน

² ให้รวมถึงส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจากการลงทุนด้วย

(4) เป้าหมายการดำเนินธุรกิจ (goal) (ถ้ามี) ให้อธิบายเป้าหมายการดำเนินธุรกิจของบริษัทที่ผู้บริหารของบริษัทมุ่งหวังไว้ในระยะเวลา 3-5 ปีข้างหน้า (อาจเป็นข้อมูลในเชิงตัวเลขหรือไม่ก็ได้) โดยให้เปิดเผยเฉพาะกรณีที่ผู้บริหารพร้อมจะเปิดเผยเป้าหมายดังกล่าว และจะมีการอธิบายความคืบหน้าของ การดำเนินงานตามเป้าหมายในการเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมในแบบ 56-1 ของแต่ละปี เช่น บริษัทมีแผนที่จะมีส่วนแบ่งตลาดร้อยละ 20 ภายใน 3 ปีข้างหน้า หรือบริษัทมีแผนที่จะพัฒนาเทคโนโลยีการผลิตเพื่อลดต้นทุนการผลิตลงร้อยละ 10 ภายในปีนี้ เป็นต้น ทั้งนี้ เพื่อให้ผู้ลงทุนทราบทิศทางของบริษัทในอนาคต และใช้เป็นแนวทางในการติดตามผลการปฏิบัติงานของฝ่ายจัดการของบริษัทด้วย

3. การประกอบธุรกิจของแต่ละสายผลิตภัณฑ์

ให้อธิบายการประกอบธุรกิจของบริษัทโดยแบ่งตามสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ (ตามตารางโครงสร้างรายได้) ทั้งนี้ ในการอธิบายของแต่ละสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจ ให้มีข้อมูล อย่างน้อยตามข้อ 3(1) ถึง 3(4) ดังนี้ (หากมีสายผลิตภัณฑ์เดียวอาจไม่ต้องแยกหัวข้อนี้ โดยอาจอธิบายไว้ภายใต้หัวข้อลักษณะการประกอบธุรกิจก็ได้)

(1) ลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการ

ให้อธิบายลักษณะผลิตภัณฑ์หรือบริการเพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะธุรกิจ ของบริษัท รวมทั้งปัจจัยสำคัญที่มีผลกระทบต่อโอกาสหรือข้อจำกัดการประกอบธุรกิจ เช่น ใบอนุญาต ให้ประกอบธุรกิจ สัมปทาน เป็นต้น ทั้งนี้ ถ้ายังอยู่ระหว่างการได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้ระบุ พร้อมทั้งอธิบายลักษณะสิทธิประโยชน์ที่ได้รับด้วย

(2) การตลาดและการแข่งขัน

(ก) ให้อธิบายนโยบายและลักษณะการตลาดของผลิตภัณฑ์หรือบริการที่สำคัญ เช่น กลยุทธ์การแข่งขัน (เช่น การแข่งขันด้วย ราคา การให้บริการ การรับประกัน หรือ คุณภาพสินค้า ซึ่งอาจอธิบายในเชิงเบรย์นเทียบกับคู่แข่งในภาครวม โดยไม่จำเป็นต้องเป็นข้อมูลเชิงตัวเลข) ลักษณะลูกค้า กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย การจำหน่ายและช่องทางการจำหน่าย หากมีการส่งผลิตภัณฑ์ออกไปจำหน่าย ต่างประเทศ ให้ระบุสัดส่วนการจำหน่ายในประเทศต่อการส่งออกไปจำหน่ายต่างประเทศ ชื่อประเทศ หรือกลุ่มประเทศที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์หรือบริการด้วย

(ข) ให้อธิบาย สภาพการแข่งขันภายในอุตสาหกรรม จำนวนคู่แข่ง โดยประมาณ ขนาดของบริษัทเมื่อเทียบกับคู่แข่ง สถานภาพและศักยภาพในการแข่งขันของบริษัท ชื่อคู่แข่ง (โดยทั่วไป ไม่จำเป็นต้องเปิดเผย เว้นแต่ในกรณีที่ในอุตสาหกรรมนี้คู่แข่งเพียงรายเดียว หรือน้อยรายที่เป็นผู้นำตลาด) รวมทั้งแนวโน้มภาวะอุตสาหกรรมและสภาพการแข่งขันในอนาคต

(3) การจัดหาผลิตภัณฑ์หรือบริการ

(ก) ให้อธิบายลักษณะการจัดให้ได้มาซึ่งผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย เช่น การผลิต (จำนวนโรงงาน กำลังการผลิตรวม นโยบายการผลิตที่สำคัญ (ถ้ามี)) การจัดหาวัสดุคุณภาพหรือผลิตภัณฑ์ เพื่อจำหน่าย สภาพปัจจุบันเกี่ยวกับวัสดุคุณภาพ (เช่น การขาดแคลนวัสดุคุณภาพ ผลการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี ต่อการใช้วัสดุคุณภาพ) จำนวนผู้จำหน่ายวัสดุคุณภาพ รวมทั้งสัดส่วนการซื้อวัสดุคุณภาพในประเทศและต่างประเทศ (ในกรณีเป็นสถาบันการเงิน ให้อธิบายในเรื่องแหล่งที่มาของเงินทุน และการให้กู้ยืม)

(ข) หากกระบวนการผลิต หรือการกำจัดวัสดุคุณภาพหรือใช้มีผลกระทบต่อ สิ่งแวดล้อม ให้อธิบายการดำเนินการของบริษัทเพื่อลดผลกระทบในเรื่องดังกล่าว (ในกรณีที่มีรายจ่าย การลงทุนในการควบคุมสิ่งแวดล้อมในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา หรือคาดว่าจะมีรายจ่ายดังกล่าวในอนาคต ให้ระบุด้วย) และระบุว่าผลการปฏิบัติจริงในระยะ 3 ปีที่ผ่านมาเป็นไปตามที่กำหนดหรือไม่ หากมีข้อพิพาทหรือถูกฟ้องร้องเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมให้ระบุด้วย พร้อมทั้งอธิบายแนวทางการแก้ไขข้อพิพาท ดังกล่าว

(4) งานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ (เฉพาะกรณีที่การประกอบธุรกิจมีลักษณะเป็นโครงการหรือชิ้นงาน ซึ่งแต่ละโครงการหรือชิ้นงานมีมูลค่าสูง และใช้เวลานานในการส่งมอบงาน เช่น ธุรกิจก่อสร้างธุรกิจต่อเรือ เป็นต้น)

ให้แสดงมูลค่างานที่ยังไม่ได้ส่งมอบ ณ วันหลังสุดที่เป็นไปได้ หากเป็นโครงการที่มีมูลค่าตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของรายได้รวมตามงบการเงินรวมของปีัญชีล่าสุด ให้ระบุเป็นรายชื่อที่คาดว่าจะส่งมอบในแต่ละช่วงเวลา

หมายเหตุ ในเรื่องการระบุชื่อลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่าย (supplier) ที่มีสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 30 ของรายได้รวมในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ซึ่งเดิมกำหนดให้เป็นข้อมูลที่ต้องเปิดเผยนี้ ตามแบบแสดงรายการข้อมูลนี้ไม่มีบังคับให้ต้องระบุชื่อ แต่หากบริษัทมีการพึงพิงลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายรายใดที่มีบทบาทสำคัญต่อการอยู่รอดของบริษัท ก็ให้ปิดเผยเป็นปัจจัยความเสี่ยง โดยหากมีสัดส่วนเกินร้อยละ 30 ของรายได้รวมหรือยอดซื้อรวม ตามแต่กรณี ตามงบการเงินรวม ก็ให้ระบุจำนวนรายลักษณะความสัมพันธ์และประเภทของสินค้าที่ซื้อขาย อย่างไรก็ได้ หากบริษัทมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับชื่อลูกค้าหรือผู้จัดจำหน่ายให้แก่บุคคลอื่น เช่น ผู้ลงทุนหรือนักวิเคราะห์ด้านหลักทรัพย์หรือการลงทุน ก็ให้ระบุชื่อตั้งกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลด้วย เพื่อให้ผู้ลงทุนมีข้อมูลเท่าเทียมกันด้วย

4. การวิจัยและพัฒนา

ให้อธิบายการวิจัยและพัฒนาในด้านต่างๆ เช่น ผลิตภัณฑ์ (พัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่หรือปรับปรุงผลิตภัณฑ์เดิม) หรือเทคโนโลยีการผลิต พร้อมทั้งแสดงรายจ่ายในระยะ 3 ปีที่ผ่านมาสำหรับการทำวิจัยและพัฒนาดังกล่าว กรณีที่ไม่มี ให้ระบุว่าไม่มี พร้อมทั้งอธิบายเหตุผลประกอบด้วย

5. ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ

(1) ให้อธิบายลักษณะสำคัญของทรัพย์สินຄ่าวารหลักที่บริษัทและบริษัทย่อยใช้ในการประกอบธุรกิจไม่ว่าจะมีกรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินนั้นหรือไม่ (เช่น ที่ดิน อาคาร โรงงาน เครื่องจักร โดยอาจแสดงยอดรวมของทรัพย์สินประเภทเดียวกันไว้ด้วยกัน โดยไม่ต้องแยกแสดงเป็นเครื่องจักรแต่ละเครื่อง และไม่จำเป็นต้องแยกแสดงเป็นรายบริษัท) ลักษณะรวมสิทธิ และหากมีการทำสัญญาเช่าทรัพย์สินระยะยาว ให้สรุปสาระสำคัญของสัญญาด้วย (เฉพาะในเรื่องระยะเวลาการเช่าที่เหลือ และหน้าที่หรือภาระผูกพันของบริษัทด้านสัญญานั้น (ถ้ามี)) ทั้งนี้ หากมีการใช้ทรัพย์สินได้เป็นหลักประกันการกู้ยืมเงิน ให้ระบุวงเงินของการหลักประกันของทรัพย์สินนั้นด้วย

(2) ในกรณีที่บริษัทหรือบริษัทย่อยประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ให้แสดงราคาย่อมากของที่ดินหรืออาคารที่มีไว้เพื่อขายด้วย (ไม่รวมทรัพย์สินส่วนกลางของโครงการ) โดยให้ระบุชื่อผู้ประเมินราคา วันที่ประเมินราคา และราคาย่อมาก โดยในกรณีที่บริษัทเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนเป็นครั้งแรก ราคาย่อมากดังกล่าวต้องจัดทำไว้ไม่เกิน 1 ปีก่อนวันยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล

และการประเมินราคาที่คิดหรืออาการได้จัดทำไว้เกิน 6 เดือนก่อนวันยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล ให้ปรับราคาประเมินที่คิดหรืออาการดังกล่าวตามบัญชีค่าตัวที่ได้ส่งมอบให้ลูกค้าแล้วด้วย ทั้งนี้ การประเมินราคาดังกล่าวต้องประเมินโดยผู้ประเมินราคาที่อยู่ในบัญชีรายชื่อที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานด้วย

(3) ในกรณีที่บริษัทหรือบริษัทบ่อymีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่สำคัญในการประกอบธุรกิจ เช่น สิทธิบัตร สัมปทาน ลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า ให้อธิบายลักษณะสำคัญ เงื่อนไข รวมทั้งผลต่อการดำเนินธุรกิจและอายุสิทธิ์ดังกล่าว

(4) ให้อธิบายนโยบายการลงทุนในบริษัทบ่อym และบริษัทร่วม (เช่น ธุรกิจที่บริษัทจะลงทุน การกำหนดสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทบ่อym และบริษัทร่วมทั้งหมดต่อสินทรัพย์รวม) และนโยบายการบริหารงานในบริษัทดังกล่าว (เช่น ขอบเขตอำนาจในการควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายที่สำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ การส่งตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการในบริษัทดังกล่าว)

6. โครงการในอนาคต (future plan)

ในกรณีที่บริษัทหรือบริษัทบ่อymมีโครงการในอนาคต ให้อธิบายลักษณะโครงการ ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับ รวมทั้งปัจจัยที่อาจทำให้โครงการไม่สามารถดำเนินไปตามแผนได้

7. ข้อพิพาททางกฎหมาย

ให้อธิบายโดยสรุปถึงข้อพิพาททางกฎหมาย ซึ่งบริษัทหรือบริษัทบ่อym เป็นคู่ความหรือคู่กรณี โดยที่คดีหรือข้อพิพาทยังไม่สิ้นสุด ทั้งนี้ ให้อธิบายเฉพาะ (1) คดีที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทหรือบริษัทบ่อym ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันสิ้นปีบัญชีล่าสุด ทั้งนี้ กรณีที่ส่วนของผู้ถือหุ้นติดลบ ให้อธิบายเฉพาะคดีที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 10 ของสินทรัพย์หมุนเวียน ณ วันสิ้นปีบัญชีล่าสุด (2) คดีที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ แต่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้ และ (3) คดีที่มิได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัท โดยไม่ดึงอธิบายคดีที่เป็นส่วนหนึ่งของการประกอบธุรกิจปกติ เช่น การฟ้องบังคับชำระหนี้จากลูกค้าของบริษัทที่เป็นสถาบันการเงิน เป็นต้น

ในการอธิบายข้อพิจารณาข้างต้น ให้ระบุถึงศักยภาพที่กำลังพิจารณาคดี วันเริ่มคดี คู่ความและบุคคลคดี และความคืบหน้าของคดี และความเห็นของผู้บริหารเกี่ยวกับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นของคดีหรือข้อพิพาทด้วยการดำเนินงานของบริษัทหรือบริษัทบ่อym และให้ระบุกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องที่เป็นคู่ความกับบริษัทด้วย

8. โครงสร้างเงินทุน

(1) หลักทรัพย์ของบริษัท

(ก) บริษัทมีทุนจดทะเบียน _____ ล้านบาท เรียกชำระแล้ว _____ ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ _____ หุ้น หุ้นบุรินสิทธิ _____ หุ้น (ถ้ามี) มูลค่าหุ้นละ _____ บาท ภายหลังจาก การเสนอขายหุ้นในครั้งนี้ บริษัทจะมีทุนชำระแล้วเพิ่มเป็น _____ ล้านบาท (เฉพาะกรณี การเสนอขายหุ้น)

ในการณ์ที่บริษัทมีหลักทรัพย์ไปจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์อื่น ให้ระบุ
ชื่อตลาดหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนนั้นด้วย

(ข) ในกรณีที่บริษัทมีหุ้นประเภทอื่นที่มีสิทธิหรือเงื่อนไขแตกต่างจากหุ้นสามัญ
 เช่น หุ้นบุริมนิธิ ให้อธิบายลักษณะสำคัญของหลักทรัพย์ เช่น จำนวน มูลค่า และสิทธิและเงื่อนไข
 ที่แตกต่างจากหุ้นสามัญ ลักษณะบุคคลที่ถือหุ้นบุริมนิธิดังกล่าว เป็นต้น ทั้งนี้ หากบุคคลนั้นเป็นบุคคล
 ที่อาจมีความขัดแย้ง ให้ระบุรายชื่อและจำนวนที่แต่ละรายถือด้วย

(ก) ในกรณีที่บริษัทมีโครงการออกและเสนอขายหุ้นหรือหลักทรัพย์เปล่งสภาพ
 ให้กองทุนรวมเพื่อผู้ลงทุนซึ่งเป็นคนต่างด้าว (Thai Trust Fund) หรือมีการออกตราสารแสดงสิทธิใน
 ผลตอบแทนที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง (NVDR) ที่มีหุ้นของบริษัทนั้นเป็นหลักทรัพย์อ้างอิง ให้ระบุ
 จำนวนหุ้น พร้อมทั้งอธิบายถึงผลกระทบต่อสิทธิในการออกเสียงของผู้ถือหุ้นอันเนื่องมาจากการที่
 กองทุนรวมหรือผู้ออก NVDR ดังกล่าวไม่ใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้น

(ง) ในกรณีที่บริษัทมีหลักทรัพย์อื่นที่ไม่ใช่หุ้นสามัญ เช่น หุ้นกู้ ตัวเงิน
 หลักทรัพย์เปล่งสภาพ หรือตราสารหนี้ ให้อธิบายลักษณะสำคัญของหลักทรัพย์ ประเภทหุ้นกู้ หรือตัวเงิน
 จำนวนและมูลค่าที่ยังไม่ได้คืน วันครบกำหนดได้คืน หลักประกัน และเงื่อนไขอื่นที่เป็นสาระสำคัญ
 เช่น การให้สิทธิได้คืนหุ้นกู้หรือตัวเงินก่อนครบกำหนด (put option และ call option) เป็นต้น
 และการจัดอันดับความนำเชื่อถือของหุ้นกู้หรือตัวเงินครั้งหลังสุด

(จ) ในกรณีที่กกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่มีข้อตกลงระหว่างกัน (shareholding
 agreement) ในเรื่องที่มีผลกระทบต่อการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ หรือการบริหารงานของบริษัท
 โดยที่ข้อตกลงดังกล่าวมีบริษัทร่วมลงนามด้วย ให้ระบุ พร้อมทั้งอธิบายสาระสำคัญที่มีผลต่อการดำเนินงาน
 ของบริษัท

(2) ผู้ถือหุ้น

ให้ระบุรายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้ พร้อมทั้งจำนวนหุ้นที่ถือและสัดส่วนการถือหุ้น
 ล่าสุด ทั้งนี้ ให้นับผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกันตามมาตรา 258 และผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกัน
 เป็นกลุ่มเดียวกัน

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก
(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติกรรมณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย
 การจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มี
 อำนาจจัดการ (authorized director))

ในกรณีที่รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นที่ปรากฏดังกล่าวข้างต้น ยังไม่แสดงถึงบุคคล
 ที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง เช่น รายชื่อผู้ถือหุ้นที่แสดงไว้เป็น holding company หรือ nominee account
 ให้ระบุชื่อบุคคลหรือกลุ่มบุคคลหลักที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง รวมทั้งธุรกิจหลักของบุคคลดังกล่าวด้วย
 เว้นแต่จะมีเหตุอันสมควรที่ทำให้ไม่อาจทราบผู้ถือหุ้นที่แท้จริงได้

(3) นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ให้ระบุนโยบายการจ่ายเงินปันผลของบริษัทที่จะจ่ายให้ผู้ถือหุ้น รวมทั้งนโยบายที่บริษัทยื่นจะจ่ายให้บริษัทด้วย

9. การจัดการ

(1) โครงสร้างการจัดการ :

(1.1) ให้อธิบายโครงสร้างกรรมการบริษัทว่าประกอบด้วยคณะกรรมการทั้งหมดกี่ชุด เช่น คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการบริหาร คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการกำหนดค่าจ้างผู้บริหาร เป็นต้น และขอบเขตอำนาจหน้าที่ของกรรมการแต่ละชุด

(1.2) ให้ระบุรายชื่อกรรมการบริษัท และหากกรรมการรายใดเป็นกรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ หรือกรรมการในชุดอื่นตาม (1.1) ให้ระบุให้ชัดเจน นอกจากนี้ ให้ระบุรายชื่อกรรมการตรวจสอบที่มีความรู้และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของบริษัท และประสบการณ์ในการสอบทานงบการเงินของกรรมการรายดังกล่าวด้วย

(1.3) ให้ระบุหลักเกณฑ์ในการคัดเลือกกรรมการอิสระ ได้แก่ คุณสมบัติ และกระบวนการสรรหา

(1.4) ให้ระบุจำนวนครั้งของการประชุมคณะกรรมการ และจำนวนครั้งที่กรรมการแต่ละรายเข้าประชุมคณะกรรมการบริษัท ในปีที่ผ่านมา

(1.5) ให้ระบุรายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) และรายชื่อของเลขานุการบริษัท

(1.6) ให้เปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพระหว่างกรรมการอิสระกับบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งมีมูลค่าเกินกว่าที่กำหนดไว้ในประกาศว่าด้วยการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ (ถ้ามี) ในปีที่ผ่านมา รวมทั้งมติและความเห็นของคณะกรรมการบริษัทที่อนุมัติให้ทำรายการที่เกี่ยวกับความสัมพันธ์ทางธุรกิจหรือการให้บริการทางวิชาชีพดังกล่าว (ถ้ามี)

ทั้งนี้ ให้แนบข้อมูลของกรรมการบริษัทของบริษัท ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทเกี่ยวกับภารกิจการศึกษาล่าสุด ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ (เช่น การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)) ประสบการณ์หลักที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และประวัติการกระทำการพิด รวมทั้งรายชื่อของกรรมการในบริษัทย่อยตามเอกสารแนบ และในกรณีที่กรรมการอิสระของบริษัทดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระของบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยลำดับเดียวกันให้แสดงรายละเอียดเกี่ยวกับการดำรงตำแหน่งของกรรมการรายดังกล่าวไว้ด้วย

(2) การสรรหากรรมการและผู้บริหาร : ให้ระบุว่าวิธีการคัดเลือกบุคคลที่จะแต่งตั้งเป็นกรรมการผ่านคณะกรรมการสรรหา (nominating committee) หรือไม่ จำนวนกรรมการที่มาจากการผู้ถือหุ้น

รายใหญ่แต่ละกลุ่ม (ถ้ามี) และให้อธิบายสิทธิของผู้ลงทุนรายย่อยในการแต่งตั้งกรรมการ (ให้ระบุว่า การแต่งตั้งกรรมการ ใช้วิธีที่ผู้ถือหุ้นสามารถแบ่งคะแนนเสียงของตนในการเลือกตั้งกรรมการเพื่อให้ผู้ใด มากันอยตามมาตรา 70 วรรคหนึ่ง แห่ง พrn. มาชนา (cumulative voting) หรือ วิธีการแต่งตั้งกรรมการ แต่ละรายต้องได้รับคะแนนเสียงเห็นชอบเกินกว่าครึ่งหนึ่งของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียง)

(3) ค่าตอบแทนผู้บริหาร : ให้อธิบายในประเด็นดังนี้

(3.1) ค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน

(ก) ให้แสดงค่าตอบแทนของกรรมการบริษัทแต่ละรายในปีที่ผ่านมา โดยให้ระบุเฉพาะค่าตอบแทนในฐานะกรรมการเท่านั้น ในกรณีกรรมการได้รับค่าตอบแทนในฐานะ ผู้บริหารตาม (ข) ด้วย ให้แยกระบุค่าตอบแทนไว้ใน (ข) และให้อธิบายลักษณะค่าตอบแทนด้วย (เช่น ค่าตอบแทนกรรมการรายราย ก เท่ากับ xx บาท ในปี 25xx โดยเป็นค่าตอบแทนในรูปเงินประชุม และนำหนึ่งกรรมการซึ่งเปรียบผลการดำเนินงานของบริษัท เป็นต้น)

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการอิสระของบริษัทเป็นกรรมการอิสระของ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย หรือบริษัทย่อยล้ำดับเดียวกัน ให้แสดงค่าตอบแทนรวมที่กรรมการอิสระแต่ละราย ได้รับจากบริษัทดังกล่าวในปีที่ผ่านมาด้วย

(ข) ให้แสดงค่าตอบแทนรวมและจำนวนรายของกรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัทในปีที่ผ่านมา และให้อธิบายลักษณะค่าตอบแทนด้วย (ในข้อนี้ คำว่า “ผู้บริหาร” ให้หมายความว่า ผู้จัดการ ผู้บริหารสีรายแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้บริหารรายที่สี่ทุกราย โดยไม่รวมถึง ผู้จัดการฝ่ายบัญชีหรือการเงินหากดำเนินการฝ่ายไม่ได้อยู่ในระดับเดียวกันกับผู้บริหารรายที่สี่)

ในกรณีที่ค่าตอบแทนในปีที่ผ่านมาไม่สะท้อนค่าตอบแทนที่แท้จริง (เช่น มีการตั้งผู้บริหารใหม่จำนวนมากในปีปัจจุบัน) ให้ประมาณค่าตอบแทนดังกล่าวสำหรับปีปัจจุบันด้วย
ทั้งนี้ สำหรับบริษัทที่ประกอบธุรกิจหลักโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (holding company) ให้แสดงค่าตอบแทนและจำนวนรายของกรรมการและผู้บริหารทุกคนของบริษัทย่อย ที่เป็นธุรกิจหลักในปีที่ผ่านมาตามแนวทางข้างต้นด้วย

(3.2) ค่าตอบแทนอื่น (ถ้ามี)

ให้แสดงค่าตอบแทนอื่นและอธิบายลักษณะของค่าตอบแทนนี้ เช่น โครงการให้สิทธิซื้อหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพแก่ผู้บริหาร (อธิบายหลักเกณฑ์และวิธีการจัดสรร หลักทรัพย์ดังกล่าว และสัดส่วนการได้รับหุ้นของผู้บริหารเมื่อเทียบกับจำนวนหุ้นหรือ โครงการทั้งหมด) รวมทั้งเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามแนวทางที่กำหนดไว้ใน (3.1)

(4) การกำกับดูแลกิจการ : ให้อธิบายว่าที่ผ่านมาบริษัทมีการปฏิบัติตามหลักการ กำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจากทะเบียน ปี 2549 ตามแนวทางที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดหรือไม่ หากมีเรื่องใดที่บริษัทไม่ได้มีการปฏิบัติตามหลักการดังกล่าว ให้ระบุเรื่องที่ไม่ปฏิบัตินั้น พร้อมทั้งแสดงเหตุผลประกอบ ทั้งนี้ ในการแสดงเหตุผลประกอบดังกล่าว บริษัทอาจเลือกใช้วิธีอ้างอิง ไปยังคำอธิบายที่เกี่ยวข้องในหัวข้ออื่นก็ได้

(5) การคูดแลเรื่องการให้ข้อมูลภายใน : ให้อธิบายว่าบริษัทมีนโยบายและวิธีการคูดแลผู้บริหารในการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน รวมทั้งเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์โดยเฉพาะในช่วง 1 เดือนก่อนที่งบการเงินเผยแพร่ต่อสาธารณะหรือไม่อย่างไร (เช่น การกำหนดให้ผู้บริหารรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์ และมาตรการลงโทษหากบริษัทพบว่า มีการนำข้อมูลภายในไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน เป็นต้น) เพื่อให้ผู้ลงทุนเห็นภาพว่าบริษัทมีมาตรการป้องกันการที่กรรมการและผู้บริหารใช้ประโยชน์จากข้อมูลภายในอย่างไร

(6) บุคลากร : ให้แสดงจำนวนพนักงานทั้งหมด และจำนวนพนักงานในแต่ละสายงานหลักและในกรณีที่บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงจำนวนพนักงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีข้อพิพาทด้านแรงงานที่สำคัญในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา ให้อธิบายเหตุผลและนโยบายในเรื่องดังกล่าว นอกจากนี้ให้แสดงผลตอบแทนรวมของพนักงานและอธิบายลักษณะผลตอบแทนนั้น (เช่น เป็นเงินเดือน โบนัส และเงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น) รวมทั้งอธิบายนโยบายในการพัฒนาพนักงาน

10. การควบคุมภายใน

ให้สรุปความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอและความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในของบริษัทและการติดตามความคุ้มครองการดำเนินงานของบริษัทย่อ喻ว่าสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทฯ จากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือโดยไม่มีอำนาจหรือไม่ และที่ผ่านมาบริษัทมีข้อบกพร่องเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในในเรื่องใดบ้าง ถ้ามี บริษัทได้แก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้วหรือไม่ เพราเหตุใด ทั้งนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นที่ต่างไปจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้สอบบัญชีมีข้อสังเกตเกี่ยวกับการควบคุมภายในประการใด ให้ระบุไว้ในที่นี้ด้วย นอกจากนี้ ให้แนบแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในที่จัดทำโดยคณะกรรมการบริษัทเป็นเอกสารแนบท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลนี้

11. รายการระหว่างกัน (ถ้ามี)

ให้อธิบายลักษณะของรายการการระหว่างกันที่ผ่านมา และนโยบายในการทำการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในอนาคต

(1) เปิดเผยรายการการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปีที่ผ่านมา โดยให้ระบุชื่อกลุ่มบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะความสัมพันธ์ (เช่น เป็นบิดาของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ เป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นร้อยละสามสิบ) และเปิดเผยข้อมูลรายการการระหว่างกัน เช่น ลักษณะ ปริมาณ เสื่อนไหของรายการการระหว่างกัน อัตราดอกเบี้ย ราคาซื้อ ราคาขาย นวัตกรรมของรายการการระหว่างกัน หรือค่าเช่าที่เกิดขึ้นจริง พร้อมทั้งแสดงราคาระยะ เนื่องจากค่าเช่าที่ประเมินโดยบุคคลที่สาม หรือแสดงได้ว่าเป็นราคาน้ำที่เป็นธรรม ทั้งนี้ หากเป็นรายการการระหว่างกันกับบริษัทร่วมหรือบริษัทบุคคลที่มีผู้บริหารผู้ถือหุ้นรายใหญ่ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ต่อหุ้นรวมกันไม่เกินร้อยละสิบ จะไม่เปิดเผยข้อมูลนั้นก็ได้

(2) อธิบายความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการดังกล่าวว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทแล้วหรือไม่ อย่างไร ทั้งนี้ ถ้ามีความเห็นของกรรมการอิสระในเรื่องดังกล่าวที่แตกต่างจากติดตามคณะกรรมการให้เบิดเผยความเห็นนั้นด้วย

(3) อธิบายมาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน และให้ระบุว่าผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียในเรื่องนั้น มีส่วนในการอนุมัติหรือไม่ และมีการคุ้มครองดังกล่าวอย่างไร

(4) อธิบายนโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต
หมายเหตุ

- หากหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัทได้เบิดเผยรายการระหว่างกันตาม (1) ครบถ้วนแล้ว ไม่ต้องเบิดเผยข้อมูลใน (1) ข้างในส่วนนี้ แต่ให้อ้างอิงไปถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินที่เกี่ยวข้อง

- หากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทอยู่หรือบริษัทร่วมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัทดังกล่าว ให้อธิบายเหตุผลประกอบที่ให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งถือหุ้นในบริษัทดังกล่าวแทนการถือหุ้นของบริษัทโดยตรงด้วย

12. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

(1) งบการเงิน

ให้สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง และปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด โดยให้แสดงข้อมูล ดังนี้

- (ก) ให้สรุปรายงานการสอบบัญชี
- (ข) ตารางสรุปงบการเงินรวมหรืองบการเงิน (ในกรณีที่ไม่มีบริษัทย่อย)
โดยให้เลือกแสดงเฉพาะรายการที่มีนัยสำคัญ
 - (ค) ให้แสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญที่สะท้อนถึงฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานในธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย

ให้แนบงบการเงินสำหรับงวด (ตรวจสอบแล้ว) 3 ปีที่ผ่านมา (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) ของบริษัทและการเงินรวมไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูล โดยอย่างน้อยงบการเงินปีล่าสุดต้องลงลายมือชื่อโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ทั้งนี้ โดยทั่วไปไม่จำเป็นต้องแนบงบการเงินรายไตรมาสของปีปัจจุบัน เว้นแต่จะมีหมายเหตุประกอบงบการเงินในเรื่องสำคัญที่เปลี่ยนแปลงจากการเงินประจำงวดล่าสุดอย่างมีนัยสำคัญ

หมายเหตุ

- (1) ในกรณีที่บริษัทที่ออกหลักทรัพย์มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้น หรือโครงสร้างการดำเนินงาน หรือขนาดของธุรกิจของบริษัทหรือบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ และงบการเงินตรวจสอบสำหรับปีบัญชีล่าสุด ไม่แสดงผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ตามโครงการใหม่ ให้บริษัทจัดทำการเงินรวมสำหรับงวดบัญชีล่าสุดเดือนธันวาคม ได้จัดโครงการใหม่ ดังกล่าวดังต่อไปนี้ แต่คงต้องดำเนินการในแบบเดิม ให้บริษัทจัดทำงวดบัญชีก่อนเดือนปีบัญชี หากมีบางรายการ ไม่สามารถจัดทำได้หรือต้องตั้งสมนติฐานเพิ่มเติม ให้ระบุด้วย

(2) การจัดทำประมาณการงบการเงินในแบบแสดงรายการข้อมูลนี้ให้เป็นไปตามความสมัครใจของบริษัท และจะจัดทำเป็นระยะเวลาใดก็ได้ แต่หากประสงค์จะจัดทำและเปิดเผย บริษัทและที่ปรึกษาทางการเงินต้องจัดทำประมาณการด้วยความระมัดระวัง เพื่อให้มั่นใจว่าสมนติฐาน ที่ใช้จัดทำประมาณการนี้นสมเหตุสมผลแล้ว โดยต้องแสดงสมนติฐานพร้อมทั้งคำอธิบายไว้อ่านง่ายด้วย และในการจัดทำแบบ 56-1 ในปีถัดไป บริษัทด้วยอธิบายว่าผลการดำเนินงานและฐานะการเงินที่เกิดขึ้นจริง แตกต่างจากประมาณการที่ทำไว้อ่านง่าย ทั้งนี้ หากประมาณการดังกล่าวจัดทำขึ้นโดยมีเหตุอันควรทราบ อยู่แล้วว่า สมนติฐานนี้ไม่สมเหตุสมผล แบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวอาจเข้าข่ายแสดงข้อมูลที่เป็นเท็จ หรือปกปิดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ซึ่งบริษัท (และที่ปรึกษาทางการเงิน) อาจเข้าข่ายผิดกฎหมาย มาตรา 278 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

อนึ่ง หากบริษัทประสงค์จะเปิดเผยหรือเผยแพร่ข้อมูลใดๆ ที่เกี่ยวกับแนวโน้ม หรือประมาณการผลการดำเนินงานของบริษัทในเชิงตัวเลขต่อผู้ลงทุน บริษัทด้วยจัดทำและแสดงประมาณการดังกล่าวในแบบแสดงรายการข้อมูลด้วย ไม่ เช่นนั้นบริษัทอาจเข้าข่ายผิดกฎหมายมาตรา 77 แห่งพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์ฯ

(2) คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ให้อธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลง ที่สำคัญ ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน หรือการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว หากบริษัทเคยเจ็บแผนการดำเนินงานหรือประมาณการงบการเงินไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล รายงานประจำปี หรือแบบ 56-1 ให้อธิบายผลการปฏิบัติตามแผนดังกล่าวด้วย นอกจากนี้ หากมีแนวโน้มหรือ ความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต ให้อธิบายด้วย

การวิเคราะห์ข้างต้น ให้อธิบายสำหรับปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด สำหรับงบการเงินในช่วง 2 ปีก่อนหน้านี้ ให้อธิบายประกอบเฉพาะกรณีที่ฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงาน ดังกล่าวมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานปัจจุบันของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ หากบริษัทมีสายผลิตภัณฑ์หรือกิจการอื่นธุรกิจมากกว่า 1 สาย/กลุ่ม ให้อธิบายผลการดำเนินการในแต่ละสาย ผลิตภัณฑ์หรือกิจการอื่นธุรกิจที่มีนัยสำคัญด้วย

(3) ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

ให้แสดงค่าตอบแทนที่ผู้สอบบัญชี สำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชีสังกัด ได้รับจากบริษัท และบริษัทอื่น โดยให้ระบุแยกเป็น

(3.1) ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee)

(3.2) ค่าบริการอื่น (non-audit fee)

การเปิดเผยค่าบริการอื่นให้แสดงข้อมูลของค่าบริการอื่นที่ได้จ่ายไปแล้ว
ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และค่าบริการอื่นที่จะต้องจ่ายในอนาคตอันใกล้จากการทดลองที่ยังให้บริการ
ไม่แล้วเสร็จในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา และประเภทของการให้บริการอื่น

ทั้งนี้ บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีที่ผู้สอบบัญชี
สังกัด ให้รวมถึง

(ก) คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงหรืออยู่ในอุปการะของผู้สอบบัญชี

(ข) กิจการที่มีอำนาจควบคุมสำนักงานสอบบัญชี กิจการที่ถูกควบคุมโดย
สำนักงานสอบบัญชี และกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับสำนักงานสอบบัญชี ไม่ว่าจะเป็น
โดยทางตรงหรือทางอ้อม

(ค) กิจการที่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของสำนักงานสอบบัญชี

(ง) หุ้นส่วนหรือเทียบเท่าของสำนักงานสอบบัญชี

(จ) คู่สมรสและบุตรที่ยังต้องพึ่งพิงหรืออยู่ในอุปการะของบุคคลตาม (ง)

(ฉ) กิจการที่ผู้สอบบัญชี บุคคลตาม (ก) (ง) หรือ (จ) มีอำนาจควบคุมหรือ
มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม

เพื่อประโยชน์ในการพิจารณาลักษณะของการควบคุมหรือการมีอิทธิพลอย่างเป็น
สาระสำคัญที่จะเข้ามายังเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชีข้างต้น
ให้นำนิยามตามมาตรฐานการบัญชีว่าด้วยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาใช้บังคับ

13. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ
ทั้งนี้ รายการ ในแบบแสดงรายการข้อมูลตามที่ระบุข้างต้นเป็นเพียงรายการขั้นต่ำ โดยบริษัทยังคง
มีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง และไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบ
เพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน

ส่วนที่ 3

ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

1. รายละเอียดของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

ในกรณีที่หลักทรัพย์ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของหลักทรัพย์ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น

กรณีเสนอขายหุ้นเดิมพร้อมหุ้นที่ออกใหม่ ให้ระบุจำนวนและสัดส่วนด้วย

กรณีเสนอขายหุ้นกู้ ให้สรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้ (term and condition) และสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ วิธีการในการจ่ายดอกเบี้ยและการชำระหนี้ รวมทั้งทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน เป็นต้น

กรณีเสนอขายหลักทรัพย์แปลงสภาพ ให้สรุปวิธีการใช้สิทธิ เงื่อนไขการปรับสิทธิ และค่าเสียหาย เป็นต้น

2. ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย (ถ้ามี เช่น สิทธิในการถือหุ้นของชาวต่างชาติ ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น)

3. ที่มาของกำเหนດราคาหลักทรัพย์ที่เสนอขาย (เฉพาะกรณีการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ที่ยังไม่มีตลาดรอง หรือกรณีการเสนอขายหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพที่มีตลาดรอง แต่ราคาเสนอขายหุ้น ราคาราคาใช้สิทธิในการซื้อหุ้น หรือราคาแปลงสภาพแตกต่างจากราคาหุ้นในตลาดรองอย่างมีนัยสำคัญ)

ให้อธิบายที่มาของกำเหนດราคาเสนอขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

4. ราคาหุ้นสามัญในตลาดรอง

กรณีที่เป็นการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนหรือซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ให้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับราคาและมูลค่าการซื้อขายรายเดือน ในรอบ 12 เดือน ที่ผ่านมาของหุ้นสามัญของผู้ออกหลักทรัพย์นั้น

ปี	เดือน	ราคาเฉลี่ย	ราคาสูงสุด	ราคาต่ำสุด	มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน

- หมายเหตุ
- เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ ให้ปรับข้อมูลเกี่ยวกับราคามาตามผลกระทบการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ ของหุ้นหรือการเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม พร้อมทั้งระบุวิธีปรับราคาด้วย
 - ให้ระบุวิธีคำนวณราคาเฉลี่ยตัวบ

ส่วนที่ 3

ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายหลักทรัพย์

1. รายละเอียดของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

ในกรณีที่หลักทรัพย์ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของหลักทรัพย์ที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของหลักทรัพย์ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น

กรณีเสนอขายหุ้นเดิมพร้อมหุ้นที่ออกใหม่ ให้ระบุจำนวนและสัดส่วนด้วย

กรณีเสนอขายหุ้นกู้ ให้สรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ออกหุ้นกู้และผู้ถือหุ้นกู้ (term and condition) และสัญญาแต่งตั้งผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ วิธีการในการจ่ายดอกเบี้ยและการชำระหนี้ รวมทั้งทรัพย์สินที่ใช้เป็นหลักประกัน เป็นต้น

กรณีเสนอขายหลักทรัพย์แปลงสภาพ ให้สรุปวิธีการใช้สิทธิ เงื่อนไขการปรับสิทธิ และค่าเสียหาย เป็นต้น

2. ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย (ถ้ามี เช่น สิทธิในการถือหุ้นของชาวต่างชาติ ข้อจำกัดการโอนหลักทรัพย์ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น)

3. ที่มาของการกำหนดราคาหลักทรัพย์ที่เสนอขาย (เฉพาะกรณีการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ที่ยังไม่มีตลาดรอง หรือกรณีการเสนอขายหุ้นหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพที่มีตลาดรอง แต่ราคานำเสนอขายหุ้น ราคากำไรใช้สิทธิในการซื้อหุ้น หรือราคแปลงสภาพแตกต่างจากราคาหุ้นในตลาดรองอย่างมีนัยสำคัญ)

ให้อธิบายที่มาของการกำหนดราคานำเสนอขายหลักทรัพย์ดังกล่าว

4. ราคาหุ้นสามัญในตลาดรอง

กรณีที่เป็นการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนหรือหลักทรัพย์แปลงสภาพของบริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนหรือซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ให้แสดงข้อมูลเกี่ยวกับราคาและมูลค่าการซื้อขายรายเดือน ในรอบ 12 เดือน ที่ผ่านมาของหุ้นสามัญของผู้ออกหลักทรัพย์นั้น

ปี	เดือน	ราคานเฉลี่ย	ราคากลางๆ	ราค่าต่ำสุด	มูลค่าการซื้อขายเฉลี่ยต่อวัน

หมายเหตุ 1. เพื่อประโยชน์ในการเปรียบเทียบ ให้ปรับข้อมูลเกี่ยวกับราคามาตามผลกระทบการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ ของหุ้นหรือการเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม พร้อมทั้งระบุวิธีปรับราคาด้วย
2. ให้ระบุวิธีคำนวณราคานเฉลี่ยด้วย

5. การของ การจำหน่าย และการจัดสรร

(1) วิธีการเสนอขายหลักทรัพย์

ให้ระบุว่าบันธิเสนอนขายหลักทรัพย์ผ่านผู้จัดจำหน่ายหรือไม่

(2) ผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ (กรณีผ่านผู้จัดจำหน่าย) ให้ระบุ

(ก) ผู้จัดการการรับประกันการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และ
หมายเลขโทรศัพท์

(ข) ผู้ประกันการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ค) ผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ง) ตัวแทนผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(3) เงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายหลักทรัพย์

ให้ระบุข้อตกลงระหว่างผู้เสนอขายหลักทรัพย์กับผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ที่
เกี่ยวกับเงื่อนไขและค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงินค่าหักทรัพย์ที่ผู้เสนอขาย
หลักทรัพย์จะได้รับหลังจากหักค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายไว้ด้วย

(4) ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายหลักทรัพย์

ให้ระบุจำนวนประกอบรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการเสนอขายหลักทรัพย์
โดยสังเขป

(5) วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อหลักทรัพย์

ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น

(6) วิธีการจัดสรรหลักทรัพย์

ให้ระบุหลักการจัดสรรหลักทรัพย์ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยระบุชื่อกลุ่มนบุคคล และ
สัดส่วน หรือจำนวนหลักทรัพย์ที่จะได้รับจัดสรรอย่างชัดเจน หากมีการแบ่งจำนวนหลักทรัพย์และเสนอขาย
ต่อผู้ลงทุนต่างประเทศ ให้ระบุด้วย

(7) วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาการจองซื้อหลักทรัพย์ การกำหนดจำนวน
ในการจองซื้อหลักทรัพย์ต่อราย วิธีการชำระเงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์ ชื่อบัญชีเงินทุนหรือธนาคารพาณิชย์
ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์ วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์กืน

(8) การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อหลักทรัพย์เกินกว่าจำนวนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่มีผู้จองซื้อหลักทรัพย์เกินกว่าจำนวนหลักทรัพย์ที่เสนอขาย

(9) วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์

ให้ระบุวิธีการและระยะเวลาในการคืนเงินค่าจองซื้อหลักทรัพย์ในกรณีที่ผู้จองซื้อ
ไม่ได้รับการจัดสรรหลักทรัพย์

(10) วิธีการส่งมอบหลักทรัพย์

ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการส่งมอบ

ส่วนที่ 4
การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

1. ในกรณีเป็นการเสนอขายหลักทรัพย์โดยบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

1.1 กรรมการบริหารทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสาร ในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทหรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเบิกเผยแพร่ข้อมูลที่ดีเพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เบิกเผยแพร่ข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมคุณภาพให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดีและควบคุมคุณภาพให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อมูลพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำการที่มีขอบเขตที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
.....
.....
.....
.....
.....

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
.....
.....
.....
.....
.....

ผู้รับมอบอำนาจ

1.2 กรรมการคนอื่นของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสาร ในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้สอบทานแล้ว และไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้สอบทานแล้ว ดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.
4.
5.

ชื่อ ตำแหน่ง ลายมือชื่อ¹
ผู้รับมอบอำนาจ

หมายเหตุ* หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใดยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจาก การที่บุคคลดังกล่าว อุญภัยในภาวะไม่สามารถรู้ผู้ขออนุมัติไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชาน

2. ในกรณีเป็นการเสนอขายหลักทรัพย์โดยเจ้าของหลักทรัพย์

2.1 ให้เจ้าของหลักทรัพย์ลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูล หากเจ้าของหลักทรัพย์เป็นนิติบุคคล ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล¹ ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสาร ในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ความและรูปแบบ ดังนี้

¹ ให้แบบเอกสารหลักฐานประกอบด้วย

“ ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวัง [ในฐานะผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล] ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควร สงสัยว่าข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้ง ในสาระสำคัญ ”

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับ ที่ข้าพเจ้าได้สอบถามแล้ว และไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มี ลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้สอบถามแล้ว ดังกล่าวข้างต้น ”

ชื่อ _____ ตำแหน่ง _____ ลายมือชื่อ*

1. _____
2. _____

ชื่อ _____ ตำแหน่ง _____ ลายมือชื่อ

ผู้รับมอบอำนาจ _____

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้ บุคคลใด บังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขาย หลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้ลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ ก็ต้องจัดให้บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้悉ดูของหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเงื่อนไขทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการ ข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

2.2 พร้อมกันนี้ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบิรษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล ดังกล่าวด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังต่อไปนี้

2.2.1 กรรมการบริหารทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบิรษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวกับบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ที่เจ้าของหลักทรัพย์ได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และ ด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทหรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูล ที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งความคุณคุณและให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมคุณคุณและให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อมูลพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบเขตที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ในกรณี เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกัน กับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.
4.
5.

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ

2.2.2 กรรมการคนอื่นของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์นอกจาก 2.2.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังนี้ “ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้สอบทานแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
------	---------	-------------

1. .....	.....	.....
2. .....	.....	.....
3. .....	.....	.....
4. .....	.....	.....
5. .....	.....	.....

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
------	---------	------------

ผู้รับมอบอำนาจ
----------------------	-------

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าวอยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

3. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ ขอรับรองว่าข้าพเจ้า

(1) “ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นลำบาก หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ”

(2) “ได้พิจารณาอย่างละเอียดและแผนการประกอบธุรกิจของบริษัทในอนาคตแล้ว เห็นว่า สมมติฐานได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และมีการอธิบายผลกระทบต่อบริษัทหรือผู้ลงทุนอย่างชัดเจนเพียงพอ (เฉพาะกรณีที่บริษัทที่ออกหลักทรัพย์มีการระบุนโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของบริษัทในอนาคตในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเจ้อนไปไว้เพิ่มเติม เช่น

“วันแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นี้ ที่เข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของบริษัทในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ
“วันแต่ข้อความในหน้า ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าควรใช้ข้อความแทน”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นมาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“วันแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นี้ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจาก ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.
2.

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท

1.¹⁴ ให้แสดงรายละเอียดของผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมตามตาราง ดังนี้

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง (1)	อายุ (ปี) (2)	คุณวุฒิ ทางการ ศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%) (3)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว ^{ระหว่าง ผู้บริหาร (4)}	ประสบการณ์ทำงานในระบบ 5 ปีขึ้นหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภท 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 มิได้มารดา คู่สมรส บุตร พี่น้อง ลุง ป้า น้า อารามทั้ง คู่สมรส และบุตร ของบุคคลดังกล่าว
- (5) ให้ระบุประสบการณ์เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

2. ในการพิจารณาและผู้มีอำนาจความคุณรายได้ร่วมดำเนินการเพื่อเป็นผู้บริหารในบริษัทอย่าง
บริษัทร่วม หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องหลายบริษัท ให้แสดงข้อมูลการดำเนินการเพื่อเป็นผู้บริหาร
และผู้มีอำนาจความคุณ ตามตารางดังนี้

รายชื่อบริษัท	บริษัท	บริษัทบ่อข			บริษัทร่วม			บริษัทที่เกี่ยวข้อง		
		1	2	3	1	2	3	1	2	3
ตัวอย่าง										
นาย ก.	//	X	/	/	/	/	/	X		
นาย ข.	/		/		/	/	/			

หมายเหตุ

1. / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร
2. บริษัทที่เกี่ยวข้อง ให้หมายถึง นิยามนิติบุคคลของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของ
ประกาศนี้

3. ประวัติผู้บริหารและผู้มีอำนาจความคุณ

ในการพิจารณาและผู้มีอำนาจความคุณมีลักษณะไม่เป็นไปตามที่กำหนดในประกาศว่าด้วย
การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ให้ระบุด้วยว่ามีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามข้อใด
รวมทั้งให้ระบุด้วยว่าเคยเป็นผู้บริหารในบริษัทที่ขาดความรับผิดชอบในการเป็นบริษัทที่ออกหุ้น
หากไม่มี ไม่ต้องระบุ

รายละเอียดเกี่ยวกับกรรมการของบริษัทอยู่

ให้แสดงรายชื่อกรรมการของบริษัทอยู่ตามตาราง ดังนี้

รายชื่อบริษัทอยู่ รายชื่อกรรมการ	บริษัท	บริษัท	บริษัท
ตัวอย่าง			
นาย ก.	//	/	/
นาย ข.	/	X	

หมายเหตุ

1. / = กรรมการ X = ประธานกรรมการ // = กรรมการบริหาร
2. บริษัทอยู่ ให้หมายถึง บริษัทอยู่ที่มีนัยสำคัญ เช่น มีรายได้เกินกว่าร้อยละ 10 ของรายได้รวมตามงบกำไรขาดทุนรวมของปีบัญชีล่าสุด

แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
(แบบ 69-dw)

บริษัท (ชื่อไทย/อังกฤษของบริษัทที่เสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)

เสนอขาย

.....
.....
.....

(- ให้ระบุลักษณะที่สำคัญของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย เช่น ชื่อเจ้าของใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ ลักษณะของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (โดยให้ระบุว่าเป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในด้านนี้ หลักทรัพย์หรือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น และในกรณีที่เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่จัดให้มี การฝากทรัพย์สิน ให้ระบุประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เช่นนั้นไว้ รวมทั้งระบุสัดส่วนของทรัพย์สิน ที่ฝากด้วย) จำนวน ราคาเสนอขายต่อหน่วย อัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิ บุคคลที่เสนอขาย ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ให้ (เฉพาะกรณีที่ไม่ได้เสนอขายต่อประชาชนทั่วไป)

- ให้ระบุรายละเอียดสำคัญอื่นของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เช่น บริษัทที่ออกใบสำคัญ แสดงสิทธิอนุพันธ์ (เฉพาะกรณีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เดินนำใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ออกเสนอขาย) ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ผู้รับฝาก ทรัพย์สิน (ถ้ามี) ผู้จัดการการรับประกันการจำหน่าย ผู้ประกันการจำหน่าย วันที่แบบแสดงรายการข้อมูล มีผลใช้บังคับ เงื่อนไขการยกเลิกการเสนอขายกรณีที่มีจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ขายได้น้อยกว่า จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ขึ้นต่ำที่บริษัทกำหนด เป็นต้น)

ให้ระบุคำเตือนที่มีข้อความในลักษณะดังต่อไปนี้

1. สำหรับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ทุกกรณี

“ผลตอบแทนของการลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ขึ้นอยู่กับการเปลี่ยนแปลง ราคาของหุ้นอ้างอิง รวมทั้งความสามารถในการปฏิบัติตามเงื่อนไขของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ ดังนั้น ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะและความเสี่ยงต่าง ๆ ของหลักทรัพย์ ประเภทนี้รวมทั้งความเสี่ยงของหุ้นอ้างอิงด้วย และควรพิจารณาประวัติการเป็นบริษัทที่ออกใบสำคัญ แสดงสิทธิอนุพันธ์ แนวโน้มของผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน และนโยบายในการบริหารความเสี่ยง ของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ นอกจากนี้ บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่ใช่ บริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ดังนั้น บริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงจึงไม่มีส่วนเกี่ยวข้องในการส่งมอบผลตอบแทนหรือ ขาดใช้ค่าเสียหายแทนบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์”

การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์นี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือสำนักงาน

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แนะนำให้ลงทุนในในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย หรือมีได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย หรือรับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นี้ แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลนี้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

หากแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ได้ซื้อหลักทรัพย์ไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์นั้นมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ได้รู้หรือควรจะได้รู้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นเท็จหรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ”

2. กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในด้านหลักทรัพย์ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้นที่ไม่ได้จัดให้มีการฝากทรัพย์สินเต็มจำนวน

“เนื่องจากใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในด้านหลักทรัพย์ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้นที่ไม่ได้จัดให้มีการฝากทรัพย์สินเต็มจำนวน ไม่มีการฝากทรัพย์สินกับผู้รับฝากทรัพย์สินดังนั้น การลงทุนในหลักทรัพย์ประเภทนี้จึงขึ้นอยู่กับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย (ถ้ามี) เป็นสำคัญดังนั้น ก่อนตัดสินใจลงทุน ผู้ลงทุนจึงควรพิจารณาประวัติ และข้อมูลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และผู้ค้ำประกันฯ รวมทั้งความสามารถในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วย

นอกจากนี้ ผู้ลงทุนควรพิจารณาประวัติ และความสามารถในการบริหารความเสี่ยงของผู้ที่เป็นคู่สัญญาในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วย (ในกรณีที่มีการแต่งตั้งบริษัทอื่นให้เป็นผู้บริหารความเสี่ยงแทนบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)”

3. กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่จัดให้มีการฝากทรัพย์สิน

“ทรัพย์สินที่ฝากไว้ไม่ใช่หลักประกันการชำระหนี้ แต่เป็นเพียงการแสดงให้เห็นว่าบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการจัดหาหุ้นอ้างอิงมาเพื่อส่งมอบการใช้สิทธิในอนาคตผู้ลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ดังกล่าวจึงมีความเสี่ยงที่บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อาจไม่สามารถส่งมอบทรัพย์สินตามสัญญาได้ เช่น ในกรณีที่บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อยู่ในฐานะล้มละลาย ถูกพิทักษ์ทรัพย์ และต้องเข้าสู่ขั้นตอนการชำระทรัพย์สินของเจ้าหน้าที่พิทักษ์ทรัพย์ซึ่งตามกฎหมายว่าด้วยล้มละลาย ผู้ถือในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่มีสิทธิเหนือทรัพย์สินที่ฝากไว้โดยทรัพย์สินที่ฝากไว้นั้นจะถูกเจ้าหน้าที่พิทักษ์ทรัพย์นำไปร่วมกับทรัพย์สินอื่นเพื่อไปเฉลี่ยให้เจ้าหนี้อื่น ๆ ดังนั้น การลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในกรณีจึงขึ้นอยู่กับความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นสำคัญด้วย”

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 ข้อมูลสรุป (Executive Summary)

ส่วนที่ 2 บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1. ลักษณะการประกอบธุรกิจ
 - วัตถุประสงค์การเสนอขาย
 - ผลการขัดขันข้อความนำเข้าอีอ
 - การบริหารความเสี่ยง
 - ประวัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
2. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ
3. ปัจจัยความเสี่ยง
4. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ส่วนที่ 3 ผู้กำกับการนำเสนอบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผู้ที่เป็นคู่สัญญา บริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ส่วนที่ 4 หุ้นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง

ส่วนที่ 5 ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1. รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย
2. ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
3. ข้อจำกัดการโอนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย
4. ที่มาของราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย
5. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

ส่วนที่ 6 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ - รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม

ส่วนที่ 1

ข้อมูลสรุป (executive summary)

ให้สรุปภาระสำคัญของข้อมูลในส่วนที่ 2 บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ส่วนที่ 3 ผู้คำนวณการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายและผู้ที่เป็นคู่สัญญาในการบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ส่วนที่ 4 หุ้นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง และส่วนที่ 5 การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยย่อ เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจภาพรวมของบริษัท ผู้ที่เกี่ยวข้องในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย (ควรสรุปข้อมูลให้อยู่ภายใต้ 1 หน้ากระดาษ)

(ผู้ลงทุนควรอ่านรายละเอียดข้อมูลในส่วนที่ 2 ถึงส่วนที่ 5 ก่อนตัดสินใจจองซื้อหลักทรัพย์)

ส่วนที่ 2
บริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัท _____ ประกอบธุรกิจประเภท _____
 โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ _____
 เลขที่เบียนบัตร _____ Home Page (ถ้ามี) _____
 โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____

1. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

- (1) ให้สรุปสาระสำคัญโดยสร้างเบื้องต้นกิจกรรมการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทอื่น และนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม
- (2) ให้ระบุวัตถุประสงค์ในการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในครั้งนี้ เช่น
- เพื่อการซื้อขายหรือเพื่อการขอรับหุ้นอ้างอิง
 - เพื่อขายหุ้นของบริษัทอื่นที่บริษัทถืออยู่ (เป็นการทำสัญญาขายหุ้นล่วงหน้า)
 - เพื่อบริหารความเสี่ยง (กรณีบริษัทมีความเสี่ยงต่อหุ้นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิงอยู่แล้ว และต้องการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในการบริหารความเสี่ยง)
 - เพื่อการเก็บกำไร

(3) การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

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

(4) การบริหารความเสี่ยง

ให้อธิบายวิธีการบริหารความเสี่ยง และในกรณีที่บริษัทบริหารความเสี่ยงโดยการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีข้อกำหนดและเงื่อนไขให้บริษัทเป็นผู้ได้รับชำระหนี้จากคู่สัญญา ในจำนวนและระยะเวลาเดียวกันหรือใกล้เคียงกันกับจำนวนและระยะเวลาที่บริษัทดองชำระหนี้ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (back to back agreement) ให้ระบุพร้อมทั้งแสดงรายละเอียดของผู้ที่เป็นคู่สัญญาริหารความเสี่ยงดังกล่าวในส่วนที่ 3 ด้วย

(5) ประวัติการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้แสดงรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่บริษัทหรือบริษัทอื่นเสนอขายแล้วในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา โดยให้ระบุด้วยว่าใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์รายการใดยังมีอายุ (outstanding) และรายการใดสิ้นสุดอายุลงแล้ว ทั้งนี้ หากกรณีที่บริษัทเคยผิดนัดชำระหนี้ตามกำหนดชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ให้เปิดเผยจำนวนและมูลค่าที่ผิดนัด รวมทั้งการดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุดังกล่าวด้วย

2. โครงสร้างการถือหุ้นและการจัดการ

(1) กลุ่มผู้ถือหุ้น

ให้ระบุรายชื่อของกลุ่มผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้ พร้อมทั้งจำนวนหุ้นที่ถือและสัดส่วนการถือหุ้นล่าสุด ทั้งนี้ ให้นับผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกันตามมาตรา 258 และผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกันเป็นกลุ่มเดียวกัน

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

(ข) กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่โดยพฤติกรรมมีอิทธิพลต่อการทำหนonden โดยนายการ หรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ (เช่น มีการส่งบุคคลเข้าเป็นกรรมการที่มีอำนาจจัดการ (authorized director))

ในกรณีที่รายชื่อของกลุ่มผู้ถือหุ้นที่ปรากฏดังกล่าวข้างต้น ยังไม่แสดงถึงบุคคลที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง เช่น รายชื่อผู้ถือหุ้นที่แสดงไว้เป็น holding company หรือ nominee account ให้ระบุชื่อบุคคลหรือกลุ่มนบุคคลหลักที่เป็นผู้ถือหุ้นที่แท้จริง รวมทั้งธุรกิจหลักของบุคคลดังกล่าวด้วย เว้นแต่จะมีเหตุอันสมควรที่ทำให้ไม่อาจทราบผู้ถือหุ้นที่แท้จริงได้

(2) โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่ม

ในกรณีที่มีบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม ให้แสดงโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทในกลุ่ม

(3) โครงสร้างการจัดการ

ให้ระบุรายชื่อและตำแหน่งของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) โดยให้แนบข้อมูลของผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม เกี่ยวกับภารกิจศึกษาล่าสุด ประวัติการอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ (เช่น การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD)) ประสบการณ์หลักที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท และประวัติการกระทำการตามเอกสารแนบ

(4) ความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง

กรณีเป็นในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น ให้ตรวจสอบความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทกับบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง โดยให้ระบุความสัมพันธ์ (ถ้ามี) พร้อมทั้งรับรองว่าบริษัทนี้ได้เป็นบุคคลภายในของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง

3. ปัจจัยความเสี่ยง

ให้ระบุปัจจัยที่บริษัทเห็นว่าอาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการลงทุนของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ โดยความเสี่ยงดังกล่าวอาจทำให้ผู้ลงทุนสูญเสียเงินลงทุนทั้งจำนวนหรือบางส่วนหรือไม่ได้รับผลตอบแทนในอัตราที่ควรจะได้รับ และให้ระบุเฉพาะความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อบริษัทหรือผู้ถือในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์โดยตรง ไม่ใช่ความเสี่ยงสำหรับการประกรอบธุรกิจทั่วไป ทั้งนี้ ให้อธิบายถึงลักษณะความเสี่ยง เหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยง รวมทั้งความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าวผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น (ถ้าประเมินผลกระทบเป็นตัวเลข ให้ระบุด้วย) แนวโน้มหรือความเป็นไปได้ที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว นอกเหนือ หากบริษัทมีมาตรการรองรับไว้เป็นการเฉพาะ และสามารถลดความเสี่ยงได้อย่างมีนัยสำคัญแล้ว บริษัทอาจอธิบายเพิ่มเติม ไว้ด้วยก็ได้

4. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

4.1 งบการเงิน

ให้สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในระยะ 3 ปีที่ผ่านมา (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) และปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด โดยให้แสดงข้อมูลดังนี้

(1) ตารางสรุปงบการเงินรวมและงบการเงิน (ในกรณีที่ไม่มีบริษัทย่อย)

โดยให้เลือกแสดงเฉพาะรายการที่มีนัยสำคัญ

(2) กรณีเป็นบริษัทหลักทรัพย์ ให้แสดงข้อมูลเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป ซึ่งเป็นข้อมูลล่าสุดก่อนวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลมีผลใช้บังคับ

ให้แนบงบการเงินสำหรับงวด (ตรวจสอบแล้ว) 3 ปีข้อนหลัง (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) ของบริษัทและงบการเงินรวม ไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูล ทั้งนี้ โดยทั่วไปไม่จำเป็นต้องแนบงบการเงินรายไตรมาสของปีปัจจุบันวันแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (ถ้ามี) อย่างมีนัยสำคัญ

4.2 กำไรขั้นต้นและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ให้อธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน หรือการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว นอกจากนี้ หากมีแนวโน้มหรือความเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานดังกล่าวมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานปัจจุบันของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

การวิเคราะห์ข้างต้น ให้อธิบายสำหรับปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด สำหรับงบการเงินในช่วง 2 ปีก่อนหน้านี้ ให้อธิบายประกอบเฉพาะกรณีที่ฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานดังกล่าวมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานปัจจุบันของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ เช่น การซื้อขายหุ้นอ้างอิงของในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ที่จะเสนอขายในครั้งนี้ (รวมถึงหลักทรัพย์อื่นที่สามารถใช้สิทธิหรือให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นอ้างอิง ดังกล่าวได้) ของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทที่บริษัทมีอำนาจในการจัดการ หรือพิจารณาได้ว่า เป็นกลุ่มเดียวกันในช่วงเวลา 2 เดือนก่อนการเขียนแบบแสดงรายการข้อมูลในครั้งนี้

ทั้งนี้ รายการในแบบแสดงรายการข้อมูลตามที่ระบุข้างต้นเป็นเพียงรายการขั้นต่ำ โดยบริษัทยังคงมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน

ส่วนที่ 3

ผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหาร ความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ในกรณีที่บริษัทจัดให้มีผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หรือจัดให้มีการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีกำหนดและเงื่อนไขให้บริษัทเป็นผู้ได้รับชำระหนี้จากคู่สัญญาในจำนวนและระยะเวลาเดียวกันหรือในลักษณะเดียวกันกับจำนวนและระยะเวลาที่บริษัทต้องชำระหนี้ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (back to back agreement) ให้แสดงข้อมูลของผู้ค้ำประกัน หรือผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ดังนี้

1. ผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

บริษัท _____ (ให้ระบุชื่อผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)

ประกอบธุรกิจประเภท _____

โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ _____ ประเทศ _____

เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) _____ Home Page (ถ้ามี) _____

โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____

(1) การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ค้ำประกัน โดยให้ระบุชื่อและประเภทของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating Agency) ที่เป็นผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือให้แก่ผู้ค้ำประกัน รวมทั้งอันดับที่ผู้ค้ำประกันได้รับล่าสุด (ระยะเวลา) และความหมายของอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวด้วย

(2) สัญญาค้ำประกัน

ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาค้ำประกัน โดยต้องระบุให้ชัดเจนว่าผู้ค้ำประกันรับภาระการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เต็มจำนวน และรับผิดชอบยังลูกหนี้ร่วมตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยไม่สามารถเพิกถอนได้ก่อนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ รวมทั้งสรุปความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายอิสระว่าผลบังคับของร่างสัญญาดังกล่าวเป็นไปตามที่กำหนดข้างต้น พร้อมทั้งให้แนบร่างสัญญาค้ำประกันและความเห็นของที่ปรึกษากฎหมายอิสระไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลด้วย

(3) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของผู้ค้ำประกัน และบริษัทของบริษัทดังกล่าว หรือการตัดสินใจลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ อีกหนึ่งนัยสำคัญ

2. ผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
 บริษัท _____ (ให้ระบุชื่อผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออก
ในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์) _____ ประกอบธุรกิจประเภท _____
 โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ _____ ประเทศ _____
 เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) _____ Home Page (ถ้ามี) _____
 โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____
 (1) ขอขึ้นข้อความว่าได้รับการอนุมัติจากผู้ที่เป็นคู่สัญญา
 (2) ให้สรุปสาธารณะสำคัญของร่างดังนี้ back to back และแนบร่างดังนี้ไว้ท้าย
 แบบแสดงรายการข้อมูลด้วย
 (3) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง
 ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานของผู้ที่เป็นคู่สัญญา
 และบริษัทของบริษัทดังกล่าว หรือการตัดสินใจลงทุนในในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ อย่างมีนัยสำคัญ

ส่วนที่ 4

หุ้นอ้างอิงหรือดัชนีอ้างอิง

1. หุ้นอ้างอิง กรณีเป็นการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น

บริษัท(ให้ระบุชื่อบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง) ประกอบธุรกิจประเภท _____

โดยมีที่ตั้งสำนักงานใหญ่ที่ _____

เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) _____

Home Page (ถ้ามี) _____

โทรศัพท์ _____ โทรสาร _____

(1) กรณีเป็นการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในหุ้น ให้สรุปสาระสำคัญ โดยสังเขปของลักษณะการประกอบธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์หรือบริการของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง และโครงสร้างรายได้ รวมทั้งระบุข้อมูลว่า ให้คุรา碌ละเอียดเพิ่มเติมข้อมูลของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงได้ ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีที่บริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงได้ยื่นต่อสำนักงานหรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

(2) กรณีเป็นการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ออกใหม่เพื่อซ่อมเหลือฟื้นฟู กิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ให้อธิบายถึงความจำเป็นที่บริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ต้องได้รับการซ่อมเหลือฟื้นฟูกิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ รวมทั้งรายละเอียดของแผนในการฟื้นฟูกิจการ หรือปรับโครงสร้างหนี้ และความเกี่ยวข้องในการออกในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ของบริษัทที่ออก ในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์กับแผนฟื้นฟูดังกล่าว ทั้งนี้ หากบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงมิได้เป็นบริษัทที่มีหุ้น เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ให้แสดงรายละเอียดของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง ตามรายการที่กำหนดไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ตามแบบ 69-1 ที่แนบท้าย ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ว่าด้วยการยื่น การยกเว้นการยื่น และการมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ เนพะฯ ในส่วนที่เกี่ยวกับ “บริษัทที่ออกหลักทรัพย์” โดยอนุโลมด้วย

(3) กรณีบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงเป็นบริษัทที่มีหุ้นเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้แสดงข้อมูลทางสถิติของหุ้นอ้างอิงในตลาดรอง โดยให้แสดงราคาสูงสุด และต่ำสุดในแต่ละปี ย้อนหลัง 3 ปีก่อนปีที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล หรือเท่าระยะเวลาที่จดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์ฯ (กรณีหุ้นอ้างอิงจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ น้อยกว่า 3 ปี) โดยย่างน้อย ในปีสุดท้ายให้ระบุข้อมูลเกี่ยวกับราคาและมูลค่าการซื้อขายเป็นรายเดือนในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมาของ หุ้นอ้างอิงดังกล่าวด้วย (ข้อมูลเหล่านี้อาจแสดงรูปภาพประกอบด้วยก็ได้)

(4) ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงและ บริษัทที่อยู่ หรือการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

หมายเหตุ ในกรณีที่หุ้นอ้างอิงเป็นไปแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์ อ้างอิงที่มีหลักทรัพย์รองรับเป็นหุ้น ให้เปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่ออกหุ้นที่ใช้เพื่อรับไปแสดงสิทธิ และหุ้นดังกล่าว เช่นเดียวกับการเปิดเผยข้อมูลของบริษัทที่ออกใบแสดงสิทธินี้ด้วย

2. ดัชนีอ้างอิง กรณีเป็นการเสนอขายในสำกัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในดัชนีหลักทรัพย์ให้ระบุรายละเอียดของดัชนีอ้างอิงดังนี้

(1) ให้ระบุดัชนีอ้างอิงว่าเป็น SET INDEX หรือ SET 50 INDEX พร้อมทั้งอธิบายสูตรการคำนวณและส่วนประกอบของดัชนีดังกล่าว

(2) ให้แสดงสถิติสูงสุดและต่ำสุดในแต่ละปี โดยข้อนหลัง 3 ปีก่อนปีที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล สำหรับในปีสุดท้ายให้ระบุดัชนีสูงสุดและต่ำสุดในรอบ 12 เดือนที่ผ่านมา และตัวเลขดัชนีหลักทรัพย์ที่ปิดต่ำสุด (ไม่เกิน 1 วันทำการ) ก่อนวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูล (ข้อมูลเหล่านี้อาจแสดงรูปกราฟประกอบด้วยก็ได้)

ส่วนที่ 5

ข้อมูลเกี่ยวกับการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1. รายละเอียดของในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย

ในกรณีที่ในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายมีรายละเอียดอื่นที่สำคัญที่ควรอธิบายเพิ่มเติมจากข้อมูลในหน้าแรก เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจลักษณะของในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ที่เสนอขาย ให้สรุปลักษณะสำคัญของในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายเพิ่มเติมด้วย เช่น

- ให้สรุปสาระสำคัญของร่างข้อกำหนดสิทธิ และร่างสัญญาฝ่ายทรัพย์สิน (ถ้ามี)

และแนบร่างข้อกำหนดสิทธิและร่างสัญญาฝ่ายทรัพย์สิน ไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลด้วย

- ทรัพย์สินที่ฝ่ายໄว้สมอ่อนเป็นประกันในการให้สิทธิตามในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (โดยให้ระบุประเภททรัพย์สินที่ฝ่ายและสัดส่วนของทรัพย์สินแต่ละประเภท)

- วิธีการใช้สิทธิรวมถึงวิธีการส่งมอบและชำระราคา

- เงื่อนไขการปรับสิทธิ (ถ้ามี)

- ค่าเสียหาย

- เป็นต้น

2. คาดการณ์ของในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุคาดการณ์ของในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และในกรณีที่บริษัทที่ออกในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีความประสงค์ที่จะยื่นคำขออนุญาตให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยพิจารณา_rับ ในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายในครั้งนี้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ระบุ ด้วยว่าบริษัทที่ออกในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และ (ให้ระบุชื่อที่ปรึกษาทางการเงิน) ในฐานะที่ปรึกษา ทางการเงินของบริษัทที่ออกในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (ถ้ามี) ได้พิจารณาคุณสมบัติของในสำคัญ แสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายในครั้งนี้เป็นอย่างดีแล้วเห็นว่าในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายในครั้งนี้ มีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ว่าด้วยการรับในสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน

3. ข้อจำกัดการโอนในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย (ถ้ามี เช่น ข้อจำกัดการโอน ในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ได้จดทะเบียนไว้กับสำนักงาน เป็นต้น)

4. ที่มาของการกำหนดราคาในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย

ให้อธิบายที่มาของการกำหนดราคาเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

5. การจอง การจำหน่าย และการจัดสรร

5.1 วิธีการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุว่าบริษัทเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ผ่านผู้จัดจำหน่ายหรือไม่

5.2 ผู้จัดจำหน่ายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (กรณีผ่านผู้จัดจำหน่าย) ให้ระบุ

(ก) ผู้จัดการการรับประทานการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ข) ผู้รับประทานการจำหน่ายและจัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ค) ผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

(ง) ตัวแทนผู้จัดจำหน่าย ให้ระบุชื่อ ที่อยู่ และหมายเลขโทรศัพท์

5.3 เงื่อนไข และค่าตอบแทนในการจัดจำหน่ายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุข้อตกลงระหว่างผู้เสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์กับผู้จัดจำหน่าย ในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เกี่ยวกับเงื่อนไขและค่าตอบแทนในการจัดจำหน่าย ทั้งนี้ ให้แสดงจำนวนเงิน ค่าในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ผู้เสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จะได้รับหลังจากหักค่าตอบแทน ในการจัดจำหน่ายไว้ด้วย

5.4 ค่าใช้จ่ายในการเสนอขายในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุจำนวนประกอบรายการที่เป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในการเสนอขายในสำคัญ แสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยสังเขป

5.5 วิธีการขอรับหนังสือชี้ชวนและใบจองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุวิธีการขอรับหนังสือชี้ชวน เช่น วัน เวลา สถานที่ เป็นต้น

5.6 วิธีการจัดสรรในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุหลักการจัดสรรในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ให้แก่ผู้จองซื้อ โดยระบุ ชื่อกลุ่มนบุคคล และสัดส่วน หรือจำนวนในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่จะได้รับจัดสรรอย่างชัดเจน หากมีการแบ่งจำนวนในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และเสนอขายต่อผู้ลงทุนต่างประเทศ ให้ระบุด้วย

5.7 วันและวิธีการจองและการชำระเงินค่าจองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับระยะเวลาการจองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ การกำหนดจำนวนในการจองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต่อราย วิธีการชำระเงินค่าจองซื้อในสำคัญ แสดงสิทธิอนุพันธ์ ชื่อบริษัทเงินทุนหรือธนาคารพาณิชย์ที่เป็นตัวแทนรับเงินค่าจองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ วิธีการและเงื่อนไขในการถอนเงินค่าจองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์คืน

5.8 การจัดสรรในกรณีที่มีผู้จองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เกินกว่าจำนวน ในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย

ให้ระบุการจัดสรรกรณีที่มีผู้จองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เกินกว่า จำนวนในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย

5.9 วิธีการคืนเงินค่าจองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุวิธีการและระยะเวลาในการคืนเงินค่าจองซื้อในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ในกรณีที่ผู้จองซื้อไม่ได้รับการจัดสรรในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

5.10 วิธีการส่งมอบในสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้ระบุวิธีการ และระยะเวลาในการส่งมอบ

ส่วนที่ 6

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

การรับรองความถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลให้เป็น ดังนี้

1. ในกรณีเป็นการเสนอขายหลักทรัพย์โดยบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1.1 กรรมการบริหารทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามร่วมกับเอกสาร ในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ฉบับนี้แล้ว และตัวความรับรองว่างานนี้ในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทหรือผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด ในสายงานบัญชี ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการเบิกจ่ายข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เบิกจ่ายข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทย่อยอย่างถูกต้อง ครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการ ควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบ ของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อมูลพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มิชอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ในกรณี เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่

ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อ กำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารได้ไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่า “ไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ *
1.
2.
3.
4.
5.

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ

1.2 กรรมการคนอื่นของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นอกจาก 1.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล พร้อมทั้งมอบอำนาจให้บุคคลใดลงนามกำกับเอกสารในแบบแสดงรายการข้อมูลแทนด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังนี้ “ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้, เป็นผู้ลงลายมือชื่อ กำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ..... กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้สอบทานแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ *
1.
2.
3.
4.
5.

ผู้รับมอบอำนาจ

หมายเหตุ * หากในวันที่ขึ้นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใดบังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดไปแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถบังคับตนเองได้เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

2. ในการถือเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ออกใหม่เพื่อช่วยเหลือพื้นฟูกิจการหรือปรับโครงสร้างหนี้ของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง โดยบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าวด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบตามที่กำหนดใน 1.

พร้อมกันนี้ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันของบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิงทุกคนลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลดังกล่าว โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังต่อไปนี้

ในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารที่ข้าพเจ้าได้รับรอง
ความถูกต้องที่เป็นชุดเดียวกัน ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อ^{*}
กำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้
ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลไว้"

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.

ชื่อ ตำแหน่ง ลายมือชื่อ

ผู้รับมอบอำนาจ

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด
ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดแล้ว ผู้เสนอขายหลักทรัพย์
ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจาก
การที่บุคคลดังกล่าว อุญภัยในภาวะไม่สามารถรู้สึกขอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วย
ทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการ
ข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

3.2 พร้อมกันนี้ให้กรรมการทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี
ของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดง
รายการข้อมูลดังกล่าวด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังต่อไปนี้

3.2.1 กรรมการบริหารทุกคนและผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี
ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ
ดังนี้

"ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวกับบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
ที่เจ้าของหลักทรัพย์ได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วย
ความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริหารของบริษัทหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี
ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูล
ที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของ
แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญ
เกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของบริษัทและบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการปิดเผยแพร่ข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของบริษัทและบริษัทที่อยู่อย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งความคุณดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของบริษัทแล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อมูลพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบเขตจำกัดที่อาจมีผลผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทและบริษัทที่อยู่ในการนี้เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกัน กับที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องแล้ว ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้ เป็นผู้ลงลายมือชื่อกำกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารได้ไม่มีลายมือชื่อของ กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้รับรองความถูกต้องของข้อมูลแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.
4.
5.

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ

3.2.2 กรรมการคนอื่นของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นอกจาก 3.2.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ชื่อความ และรูปแบบดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการบริษัท ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญในการนี้ เพื่อเป็นหลักฐานว่าเอกสารทั้งหมดเป็นเอกสารชุดเดียวกันกับที่ข้าพเจ้าได้สอบถามแล้ว และไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด

หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ข้าพเจ้าได้มอบหมายให้
เป็นผู้ลงลายมือชื่อกับเอกสารนี้ไว้ทุกหน้าด้วย หากเอกสารใดไม่มีลายมือชื่อของ
กำกับไว้ ข้าพเจ้าจะถือว่าไม่ใช่ข้อมูลที่ข้าพเจ้าได้ส่วนทานแล้วดังกล่าวข้างต้น”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ*
1.
2.
3.
4.
5.
ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
ผู้รับมอบอำนาจ

หมายเหตุ * หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขาย หลักทรัพย์ต้องจดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อ ได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อายุในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจาก เนื้อป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ไม่จำต้องจดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อ ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

4. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับ ตราบิรษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ขอรับรองว่า ข้าพเจ้าได้สอบถามข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ฉบับนี้แล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับ แบบแสดงรายการข้อมูลบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไข ไห้เพิ่มเติม เช่น

“วันแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขาย หลักทรัพย์นี้ ที่ข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะ ตรวจสอบ หรือไม่ได้รับความร่วมมือจากผู้บริหารของบริษัทในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ

“วันแต่ข้อความในหน้า.....ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าควรใช้ข้อความ.....แทน”
ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นมาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“วันแต่ข้อมูลในเรื่อง ของแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขาย
หลักทรัพย์นี้ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจาก ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าเป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้
เป็นอย่างดี”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.
2.

รายละเอียดเกี่ยวกับผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม

1. ให้แสดงรายละเอียดของผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมตามตาราง ดังนี้

ชื่อ-สกุล/ ตำแหน่ง (1)	อายุ (ปี) (2)	คุณวุฒิ ทางการ ศึกษา	สัดส่วน การถือหุ้น ในบริษัท (%) (3)	ความสัมพันธ์ ทางครอบครัว [*] ระหว่าง ผู้บริหาร (4)	ประสบการณ์ทำงานในระยะ 5 ปีข้อนหลัง		
					ช่วงเวลา	ตำแหน่ง	ชื่อหน่วยงาน/ บริษัท/ประเภท ธุรกิจ (5)

- หมายเหตุ
- (1) สำหรับตำแหน่งกรรมการ ให้ระบุประเภทของกรรมการด้วย เช่น กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่กำหนดในหนังสือรับรอง
- (2) ให้ระบุคุณวุฒิทางการศึกษาสูงสุด โดยระบุวิชาเอก วิชาโท ชื่อคณะและสถาบันการศึกษา การอบรมเกี่ยวกับบทบาทหน้าที่และทักษะของการเป็นกรรมการ (เช่น การอบรมจากสมาคมส่งเสริมสถาบันกรรมการบริษัทไทย (IOD))
- (3) ให้นับรวมหุ้นของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะด้วย
- (4) ให้ระบุถึงความสัมพันธ์ทางครอบครัวระหว่างผู้บริหารด้วยกัน โดยความสัมพันธ์ทางครอบครัว หมายถึง ความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ความสัมพันธ์โดยการสมรส และความสัมพันธ์โดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ทั้งนี้ ให้ระบุเฉพาะความสัมพันธ์ลำดับ มิตา มารดา คู่สมรส บุตร พี่น้อง ลุง ป้า น้า อารวณ์ทั้ง คู่สมรส และบุตร ของบุคคลดังกล่าว
- (5) ให้ระบุประสบการณ์เฉพาะที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท

2. ประวัติผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม

ในกรณีที่ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมมีลักษณะไม่เป็นไปตามที่กำหนดในประกาศว่าด้วย การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ให้ระบุด้วยว่ามีคุณสมบัติไม่เป็นไปตามข้อใด รวมทั้งให้ระบุด้วยว่าเคยเป็นผู้บริหารในบริษัทที่ขาดความรับผิดชอบในการเป็นบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หากไม่มี ไม่ต้องระบุ