

แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

.....ชื่อบริษัทไทย.....

.....Company Name.....

ซึ่งแสดงข้อมูลผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ปี

- ยื่นแบบ 69-DW-full ครั้งแรก / ยื่นแบบ 69-DW-full ไม่ต่อเนื่องตามรอบระยะเวลารายงาน ม.56
- ยื่นแบบ 69-DW-full ต่อเนื่องตามรอบระยะเวลารายงาน ม.56 โดยอ้างอิงแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

ชื่อเฉพาะตราสาร

รหัสหลักทรัพย์

New issue

Further issue

Call

Put

ระบุคำเตือน

ให้ระบุคำเตือน ดังนี้

“การมีผลใช้บังคับของแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นี้ มิได้เป็นการแสดงว่าคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน หรือสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ แนะนำให้ลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย มิได้ประกันราคาหรือผลตอบแทนของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย มิได้รับรองความน่าเชื่อถือของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และมิได้รับรองความครบถ้วนและถูกต้องของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นี้แต่อย่างใด ทั้งนี้ การรับรองความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนนี้เป็นความรับผิดชอบของผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

หากแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายนี้ มีข้อความหรือรายการที่เป็นเท็จ หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ได้ซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จากผู้ออกหรือเจ้าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ซึ่งเป็นผู้จัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนฉบับนี้ เป็นเวลาไม่เกินหนึ่งปีนับแต่วันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับ มีสิทธิเรียกร้องค่าเสียหายจากบริษัทหรือเจ้าของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้ตามมาตรา 82 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ทั้งนี้ ภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่รู้หรือควรได้ว่าแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นเท็จ

หรือขาดข้อความที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ แต่ไม่เกินสองปีนับจากวันที่แบบแสดงรายการข้อมูลและ
 ร่างหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับ”

คำเตือนเพิ่มเติมสำหรับการลงทุนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1.1 คำเตือนสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ทั่วไป

ผู้ลงทุนควรทำความเข้าใจลักษณะ เงื่อนไขและความเสี่ยงต่าง ๆ ของหลักทรัพย์
 ประเภทนี้ก่อนตัดสินใจลงทุน เนื่องจากราคาของตราสารดังกล่าวอาจขึ้นลงอย่างรวดเร็ว ซึ่งอาจทำให้
 ผู้ลงทุนมีความเสี่ยงสูงกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์ทั่วไปอื่น ๆ และหากผู้ลงทุนมิได้จำหน่ายหรือใช้สิทธิ
 ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ก่อนสิ้นอายุ ผู้ลงทุนจะสูญเสียเงินลงทุนทั้งหมด

1.2 คำเตือนเพิ่มเติมสำหรับความเสี่ยงด้าน Gearing อันเนื่องมาจากการ Leverage

(Gearing Risk from Leverage)

“ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นการลงทุนที่ผู้ลงทุนใช้เงินลงทุนจำนวนน้อยกว่า
 การลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงโดยตรงเมื่อคำนวณเป็นผลตอบแทนจากเงินลงทุน ทำให้มีโอกาสจะได้รับ
ผลตอบแทนหรือขาดทุนในอัตราที่สูงกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงโดยตรง ซึ่งผู้ลงทุนมีโอกาสสูญเสีย
 เงินลงทุนทั้งหมดได้ (Leverage)

Gearing เป็นค่าที่แสดงอัตราการเปลี่ยนแปลงราคาของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
 เมื่อเปรียบเทียบกับอัตราการเปลี่ยนแปลงราคาของหลักทรัพย์อ้างอิง ที่แสดงเป็นจำนวนเท่า เช่น ถ้า Gearing
 เท่ากับ 4 เท่า หมายถึง เมื่อราคาของหลักทรัพย์อ้างอิงเปลี่ยนไป 1 % ราคาของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
 จะเปลี่ยนแปลงไปประมาณ 4 % ทำให้ผู้ลงทุนมีโอกาสได้ผลตอบแทนหรือขาดทุนในอัตราที่สูงกว่า
 การลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงโดยตรงประมาณ 4 เท่า”

1.3 คำเตือนเพิ่มเติมสำหรับใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ไม่มีทรัพย์สินเป็นประกัน

เต็มจำนวน

ผู้ลงทุนถือเป็นเจ้าหนี้ไม่มีประกันของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ผู้ลงทุน
 จึงควรพิจารณาความน่าเชื่อถือของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และผู้ค้าประกันชำระหนี้
 ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขาย (ถ้ามี) เป็นสำคัญ ทั้งนี้ ผู้ลงทุนไม่มีสิทธิเรียกร้องใด ๆ ต่อ
 ผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิง

การอ้างอิง

การอ้างอิงข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 และเพิ่มส่วน DW หรือ
 แบบ 56-DW) ถือเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญ
 แสดงสิทธิอนุพันธ์ (แบบ 69-DW-full) ฉบับนี้

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ 1 สรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (factsheet)

ส่วนที่ 2 ข้อมูลสรุป (executive summary)

ส่วนที่ 3 ผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1. ข้อมูลทั่วไป
2. ปัจจัยความเสี่ยง
3. ลักษณะการประกอบธุรกิจ
4. การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ
5. การบริหารความเสี่ยง
6. ประวัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
7. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์จากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
8. โครงสร้างเงินทุน
9. การจัดการ
10. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน
11. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ส่วนที่ 4 ผู้รับประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของ บริษัทที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (ถ้ามี)

ส่วนที่ 5 ข้อมูลเพิ่มเติมกรณีเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่มีประกันเต็มจำนวน หรือที่มีประกันบางส่วน (ถ้ามี)

ส่วนที่ 6 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

เอกสารแนบ 1 ร่างข้อกำหนดสิทธิฉบับหลัก

เอกสารแนบ 2 งบการเงิน

เอกสารแนบ 3 แบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 และเพิ่มส่วน DW / แบบ 56-DW)

เอกสารแนบ 4 เอกสารแสดงรายละเอียดข้อมูลเพิ่มเติม/ข้อมูลที่เปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่สำคัญ (ถ้ามี)

ส่วนที่ 1

สรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (factsheet)

ให้สรุปสาระสำคัญของตราสาร รวมทั้งลักษณะพิเศษและความเสี่ยงที่สำคัญของตราสาร และผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ส่วนที่ 2**ข้อมูลสรุป (executive summary)**

ให้เปิดเผยข้อมูล ดังต่อไปนี้

1. สรุปสาระสำคัญของข้อมูลบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ในส่วนที่ 3 และร่างข้อกำหนดสิทธิฉบับหลัก ในเอกสารแนบ 1 โดยย่อ เพื่อให้ผู้ลงทุนเข้าใจภาพรวมของบริษัท และข้อกำหนดสิทธิฉบับหลักที่จะมีผลใช้บังคับกับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ทุกรุ่นที่เสนอขายภายใต้ข้อกำหนดสิทธิฉบับหลักนี้
2. ให้เปิดเผยวัตถุประสงค์ประสงค์ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ส่วนที่ 3¹

ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1. ข้อมูลทั่วไป

- ชื่อ สถานที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ประเภทธุรกิจ เลขทะเบียนบริษัท โทรศัพท์ โทรสาร Home Page (ถ้ามี) จำนวนและชนิดของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ในกรณีที่ไม่ได้เป็นนิติบุคคลไทย ให้ระบุสำนักงานสาขาในไทย)
- ชื่อ สถานที่ตั้ง โทรศัพท์ โทรสารของบุคคลอ้างอิงอื่น ๆ เช่น นายทะเบียนหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงิน ผู้ดูแลสภาพคล่อง ทรีสติ ผู้สอบบัญชี เป็นต้น

2. ปัจจัยความเสี่ยง

ให้ระบุปัจจัยที่บริษัทเห็นว่า อาจทำให้เกิดความเสี่ยงต่อการลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อย่างมีนัยสำคัญ อย่างน้อยในเรื่อง ดังต่อไปนี้

- ความเสี่ยงเกี่ยวกับใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เช่น ความเสี่ยงจากความผันผวนของราคา ความเสี่ยงในเรื่องสภาพคล่อง ความเสี่ยงจากการเรียกใช้สิทธิก่อนกำหนด เป็นต้น
- ความเสี่ยงที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงหรือดัชนีหลักทรัพย์อ้างอิง ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อราคาของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยให้รวมถึงผลกระทบจากการกระทำของผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิง (corporate action) เช่น การจัดสรรหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม การจ่ายปันผลเป็นหุ้น และเหตุการณ์อื่น ๆ ที่อาจเกิดกับบริษัทที่ออกหุ้นอ้างอิง เช่น การล้มละลาย การควบรวมกิจการ โดยให้ระบุผลกระทบต่อผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ด้วย
- ความเสี่ยงที่อาจเกิดจากเหตุการณ์ขัดข้องในการชำระราคาและส่งมอบ²
- ในกรณีที่อาจมีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่มีประกันบางส่วนหรือไม่มีประกัน ให้ระบุว่า ผู้ลงทุนอาจมีความเสี่ยงเกี่ยวกับความสามารถในการส่งมอบหลักทรัพย์ตามภาระผูกพัน (credit risk) ของผู้ออก และให้วิเคราะห์ credit risk ของผู้ออกให้ชัดเจนด้วย

¹ กรณีบริษัทมีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทอาจไม่ต้องจัดทำข้อ 1 3 8 9 และ 10 ในส่วนนี้ได้ แต่ให้ใช้วิธีอ้างอิงข้อมูลจากแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ล่าสุด งบการเงินประจำงวดการบัญชีล่าสุด (เปรียบเทียบ 2 ปี) งบการเงินงวดหกเดือนหรือรายไตรมาสล่าสุดได้ โดยให้ระบุแหล่งอ้างอิงข้อมูลที่ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ เช่น website ของสำนักงาน website ของตลาดหลักทรัพย์ เป็นต้น พร้อมทั้งให้แสดงคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์สำหรับงวดหกเดือนหรือไตรมาสล่าสุดดังกล่าวและผลการดำเนินงานสะสมตั้งแต่ต้นปีบัญชีปัจจุบันถึงงวดหกเดือนหรือไตรมาสล่าสุดด้วย

² หมายถึง เหตุการณ์ซึ่งทำให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่สามารถชำระราคาให้แก่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ใช้สิทธิได้ โดยเป็นเหตุการณ์ที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของผู้ออก เช่น ตลาดหลักทรัพย์สั่งพักการซื้อขายหุ้นอ้างอิง เป็นต้น

3. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ให้สรุปสาระสำคัญโดยสังเขปของลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย และนโยบายการแบ่งการดำเนินงานของบริษัทในกลุ่ม ในกรณีที่มีบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม จำนวนมาก ให้แสดงโครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท

4. การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของบริษัท โดยให้ระบุชื่อสถาบัน จัดอันดับความน่าเชื่อถือที่เป็นผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือให้แก่บริษัท รวมทั้งอันดับที่บริษัทได้รับล่าสุด (ระบุระยะเวลา) และความหมายของอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวด้วย

5. การบริหารความเสี่ยง

ให้อธิบายวิธีการบริหารความเสี่ยงจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และจากการซื้อ ขายหรือออกตราสารที่มีลักษณะเป็นอนุพันธ์ที่ยังมียอดค้าง (outstanding) อื่น ๆ ด้วย โดยควรระบุ ข้อมูลอย่างน้อย ดังนี้

1. วัตถุประสงค์ในการซื้อ ขายหรือออกตราสารดังกล่าว
2. กลยุทธ์ในการป้องกันความเสี่ยงต่าง ๆ ที่อาจเกิดขึ้น (hedging strategy) และระบบบริหารความเสี่ยงของบริษัท
3. บทบาทของผู้บริหารระดับสูงในการกำกับดูแลระบบบริหารความเสี่ยง
4. การควบคุมดูแลเพื่อมิให้การออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์หรือการซื้อขายตราสารอื่นมีผลให้การดำรงฐานะหรือสภาพคล่องไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ตัวอย่างเช่น เกณฑ์อัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่อง/ BIS ratio/ Leverage และ credit limit เป็นต้น

ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทจะบริหารความเสี่ยงจากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าที่มีข้อกำหนดและเงื่อนไขให้บริษัทเป็นผู้ได้รับชำระหนี้จากคู่สัญญา ในจำนวนและระยะเวลาเดียวกันหรือใกล้เคียงกันกับจำนวนและระยะเวลาที่บริษัทต้องชำระหนี้ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (back to back agreement) ให้ระบุไว้ด้วย และเปิดเผยรายละเอียดของผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงในส่วนที่ 4

6. ประวัติการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้แสดงรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่บริษัทหรือบริษัทย่อยเสนอขายแล้ว ในระยะ 1 ปีที่ผ่านมา โดยให้ระบุด้วยว่าใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์รายการใดยังมียอดค้าง (outstanding) และรายการใดสิ้นสุดอายุลงแล้ว ทั้งนี้ หากกรณีที่มีบริษัทเคยผิมนัดชำระการส่งมอบหรือการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ให้เปิดเผยจำนวนและมูลค่าที่ผิมนัด รวมทั้งการดำเนินการเพื่อแก้ไขเหตุดังกล่าวด้วย

7. ความขัดแย้งทางผลประโยชน์จากการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้เปิดเผยความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นเนื่องจากการทำสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และที่อาจเกิดขึ้นเนื่องจากการประกอบธุรกิจหรือทำหน้าที่อื่นของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้อง เช่น การให้บริการแนะนำการลงทุน การเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน และการลงทุนของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น

8. โครงสร้างเงินทุน

(1) หลักทรัพย์ของบริษัท

(ก) บริษัทมีทุนจดทะเบียน _____ ล้านบาท เรียกชำระแล้ว _____ ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ _____ หุ้น หุ้นบุริมสิทธิ _____ หุ้น (ถ้ามี) มูลค่าหุ้นละ _____ บาท

(2) ผู้ถือหุ้น

ให้ระบุรายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นดังต่อไปนี้ พร้อมทั้งจำนวนหุ้นที่ถือและสัดส่วนการถือหุ้นล่าสุด ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องและผู้ถือหุ้นที่อยู่ภายใต้ผู้มีอำนาจควบคุมเดียวกันเป็นกลุ่มเดียวกัน

(ก) กลุ่มผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นสูงสุด 10 รายแรก

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

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

9. การจัดการ

ให้ระบุรายชื่อและตำแหน่งของคณะกรรมการ คณะกรรมการบริหาร ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)

10. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

10.1 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุป

ให้แสดงข้อมูลจากงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญที่สะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย โดยอย่างน้อยต้องมีข้อมูลเปรียบเทียบ 2 ปีที่ผ่านมา และให้แนบงบการเงินสำหรับงวด (ตรวจสอบแล้ว) 2 ปีย้อนหลัง (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) และแนบงบการเงินรายไตรมาสหรืองวดหกเดือนของปีปัจจุบัน (ถ้ามี) ของบริษัทและงบการเงินรวม ไว้ท้าย

แบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน ทั้งนี้ ในกรณีที่เป็นใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทที่มีประกันเต็มจำนวน ให้แสดงข้อมูลและแนบงบการเงินประจำงวดเพียง 1 ปีย้อนหลัง (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) และแนบงบการเงินรายไตรมาสหรืองวดหกเดือนของปีปัจจุบัน (ถ้ามี)

ในกรณีเป็นบริษัทหลักทรัพย์ ให้แสดงข้อมูลเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป และในกรณีที่เป็นธนาคารพาณิชย์ ให้แสดงข้อมูลอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์เสี่ยงล่าสุด

10.2 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

ให้อธิบายเชิงวิเคราะห์เกี่ยวกับ ฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ปัจจัยที่เป็นสาเหตุหรือมีผลต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน หรือการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว หากบริษัทเคยแจ้งแผนการดำเนินงานหรือประมาณการงบการเงินไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนหรือแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี ให้อธิบายผลการปฏิบัติตามแผนดังกล่าวด้วย

การวิเคราะห์ข้างต้น ให้อธิบายในช่วงปีที่ผ่านมา สำหรับงบการเงินในช่วง 1 ปี ก่อนหน้านี้ ให้อธิบายประกอบเฉพาะกรณีที่ฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานดังกล่าวมีผลกระทบต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานปัจจุบันของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ หากบริษัทมีสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจมากกว่า 1 สาย/กลุ่ม ให้อธิบายผลการดำเนินการในแต่ละสายผลิตภัณฑ์หรือกลุ่มธุรกิจที่มีนัยสำคัญด้วย

นอกจากนี้ ในกรณีที่มีแนวโน้ม ความเปลี่ยนแปลงใด ๆ หรือปัจจัยที่อาจมีผลต่อฐานะการเงินหรือผลการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต ให้บริษัทอธิบายด้วย

11. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้อง

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ หากบริษัทเห็นว่า มีข้อมูลอื่นที่จำเป็นซึ่งเป็นประโยชน์หรืออาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ หรือเพื่อความเท่าเทียมกันในการเข้าถึงข้อมูลของผู้ลงทุนทุกกลุ่ม โดยบริษัทยังคงมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการเปิดเผยข้อมูลให้ถูกต้อง และไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งให้ผู้ลงทุนทราบเพื่อประกอบการตัดสินใจลงทุน

ทั้งนี้ อาจใช้วิธีระบุแหล่งอ้างอิงข้อมูลเพิ่มเติม เช่น website ของสำนักงาน website ของตลาดหลักทรัพย์ หรือ website ของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เป็นต้น ซึ่งผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้ และให้สรุปสาระสำคัญของข้อมูลประกอบด้วย

ส่วนที่ 4

ผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ในกรณีที่บริษัทจะจัดให้มีผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ หรือจัดให้มีการทำสัญญาซื้อขายล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยง (back to back agreement) หากบริษัทสามารถจัดให้มีข้อมูลของผู้ค้าประกัน หรือผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้แล้ว ให้เปิดเผยข้อมูลตามส่วนนี้ด้วย³ มิฉะนั้น บริษัทอาจเปิดเผยข้อมูลตามส่วนนี้ไว้ในแบบ 69-DW-short ก่อนเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในแต่ละครั้งก็ได้

ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้

1. ผู้ค้าประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

1.1 ข้อมูลทั่วไป* ได้แก่ ชื่อผู้ค้าประกัน ประเภทธุรกิจ ที่ตั้งสำนักงานใหญ่/ ประเทศ เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) Home Page (ถ้ามี) โทรศัพท์/ โทรสาร

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจโดยย่อ*

1.3 การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ*

ให้ระบุรายละเอียดเกี่ยวกับการจัดอันดับความน่าเชื่อถือของผู้ค้าประกัน โดยให้ระบุชื่อและประเทศของสถาบันจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (Credit Rating Agency) ที่เป็นผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือให้แก่ผู้ค้าประกัน รวมทั้งอันดับที่ผู้ค้าประกันได้รับล่าสุด (ระบุระยะเวลา) และความหมายของอันดับความน่าเชื่อถือดังกล่าวด้วย

1.4 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน*

ให้แสดงข้อมูลจากงบการเงินและอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญที่สะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในธุรกิจหลักของบริษัทผู้ค้าประกันและบริษัทย่อย โดยอย่างน้อยต้องมีข้อมูลเปรียบเทียบ 2 ปี ที่ผ่านมา และให้แนบงบการเงินสำหรับงวด (ตรวจสอบแล้ว) 2 ปีย้อนหลัง (หรือเท่าที่มีการดำเนินงานจริง) และแนบงบการเงินรายไตรมาสหรืองวดหกเดือนของปีปัจจุบันของบริษัทผู้ค้าประกันและงบการเงินรวม (ถ้ามี) ไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน

ในกรณีเป็นบริษัทหลักทรัพย์ ให้แสดงข้อมูลเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิ และอัตราส่วนเงินกองทุนสภาพคล่องสุทธิต่อหนี้สินทั่วไป และในกรณีที่บริษัทเป็นธนาคารพาณิชย์ ให้แสดงข้อมูลอัตราส่วนเงินกองทุนต่อสินทรัพย์เสี่ยงล่าสุด ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทเป็นนิติบุคคลในต่างประเทศ ให้แสดงข้อมูลอื่นในลักษณะเดียวกัน

³ ในกรณีที่บริษัทเปิดเผยข้อมูลในส่วนนี้ ให้บริษัทปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวให้เป็นปัจจุบัน ตามแบบ 69-DW-ข้อมูลส่วนเพิ่ม ตามงวดเวลาที่บริษัทจัดส่งงบการเงินหรือแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีต่อสำนักงานด้วย

* ทั้งนี้ ข้อมูลในข้อ 1.1 – 1.4 อาจใช้วิธีอ้างอิงข้อมูลที่ผู้ค้าประกันเปิดเผยไว้ใน website ได้ โดยให้ระบุ website link ในแต่ละหัวข้อด้วย ทั้งนี้ ให้อ้างอิงได้เฉพาะข้อมูลที่เป็นภาษาไทยหรือภาษาอังกฤษเท่านั้น

ให้ระบุข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานของผู้ค้าประกัน และบริษัท
ย่อยของบริษัทดังกล่าว หรือการตัดสินใจลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ อย่างมีนัยสำคัญ

1.5 สัญญาค้ำประกัน

ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาค้ำประกัน โดยต้องระบุให้ชัดเจนว่าผู้ค้าประกัน
รับภาระการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เต็มจำนวน และรับผิดชอบอย่างถูกหนี้ร่วมตลอดอายุของ
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โดยไม่สามารถเพิกถอนได้ก่อนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
พร้อมทั้งให้แนบร่างสัญญาค้ำประกันไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนด้วย

2. ผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยงของบริษัทที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

2.1 ข้อมูลทั่วไป* ได้แก่ ชื่อบริษัท ประเภทธุรกิจ ที่ตั้งสำนักงานใหญ่/ ประเทศ
เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) Home Page (ถ้ามี) โทรศัพท์ โทรสาร

2.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจโดยย่อ*

2.3 การจัดอันดับความน่าเชื่อถือ* ให้เปิดเผยผลการจัดอันดับความน่าเชื่อถือ (ถ้ามี)
ของคู่สัญญาบริหารความเสี่ยง

2.4 ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน* ให้เปิดเผยข้อมูลโดยมีรายละเอียดเป็นไปตาม
แบบในข้อ 1.4 โดยอนุโลม

2.5 การบริหารความเสี่ยง* ให้อธิบายวิธีการบริหารความเสี่ยงของคู่สัญญาบริหาร
ความเสี่ยงโดยสังเขป

2.6 สัญญาบริหารความเสี่ยง ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาไว้ด้วย

3. การติดตามข้อมูลของผู้ค้าประกันหรือผู้ที่เป็นคู่สัญญาบริหารความเสี่ยง

ให้เปิดเผยแหล่งข้อมูล หรือ website link ที่เผยแพร่ข้อมูลเป็นภาษาไทยหรือภาษาอังกฤษ
ที่ผู้ลงทุนจะสามารถติดตามข้อมูล (ซึ่งรวมถึงข้อมูลทางการเงิน) ที่เป็นปัจจุบันของผู้ค้าประกันหรือผู้ที่เป็น
คู่สัญญาบริหารความเสี่ยงให้ชัดเจน

* ทั้งนี้ ข้อมูลในข้อ 2.1 – 2.5 อาจใช้วิธีอ้างอิงข้อมูลที่คู่สัญญาบริหารความเสี่ยงเปิดเผยไว้ใน website ได้ โดยให้ระบุ website link
ในแต่ละหัวข้อด้วย ทั้งนี้ ให้อ้างอิงได้เฉพาะข้อมูลที่เป็นภาษาไทยหรือภาษาอังกฤษเท่านั้น

ส่วนที่ 5

ข้อมูลเพิ่มเติมกรณีเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่มีประกันเต็มจำนวน หรือที่มีประกันบางส่วน

ให้เปิดเผยข้อมูลดังต่อไปนี้

1. ข้อมูลทั่วไปของทรัสต์ ได้แก่ ชื่อบริษัท ประเภทธุรกิจ ที่ตั้งสำนักงานใหญ่/ ประเทศ เลขทะเบียนบริษัท (ถ้ามี) Home Page (ถ้ามี) โทรศัพท์ โทรสาร
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจโดยย่อของทรัสต์ ทั้งนี้ อาจใช้วิธีอ้างอิงข้อมูลที่ทรัสต์เปิดเผยไว้ใน website ได้ โดยให้ระบุ website link ด้วย
3. ให้สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาที่เกี่ยวข้อง เช่น สัญญาก่อตั้งทรัสต์ เป็นต้น และแนบร่างสัญญาดังกล่าวไว้ท้ายแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนด้วย

ส่วนที่ 6

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

1. ในกรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์โดยผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นบริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

ให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพัน ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้องครบถ้วนของแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน (ในกรณีที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันมิใช่ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ให้การลงลายมือชื่อดังกล่าวต้องมีผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดหรือผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ร่วมลงลายมือชื่อด้วย) พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฉบับนี้ รวมทั้งเอกสารหลักฐานทั้งหมดที่จัดส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม/ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด/ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี] ของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ”

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

* หมายเหตุ หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร โดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

2. ในกรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์โดยผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่เป็นบริษัทที่มีหุ้นจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

2.1 กรรมการบริหารทุกคน ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด และผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฉบับนี้ รวมทั้งเอกสารหลักฐานทั้งหมดที่จัดส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการบริหาร / ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด / ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี] ของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูลการประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชีและกรรมการตรวจสอบของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อการจัดทำรายงานทางการเงินของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์บริษัทย่อย

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

2.2 กรรมการคนอื่นของผู้อภิบาลสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นอกจาก 2.1 ให้ลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฉบับนี้ รวมทั้งเอกสารหลักฐานทั้งหมดที่จัดส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการของผู้อภิบาลสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

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

* หมายเหตุ หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร โดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

3. ในกรณีเป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์โดยผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

3.1 ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หากผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เป็นนิติบุคคล ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลทุกคนลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฉบับนี้ รวมทั้งเอกสารหลักฐานทั้งหมดที่จัดส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล ข้าพเจ้า (ขอรับรองว่า** ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ / ไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า** ข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิดหรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ)

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

* หมายเหตุ หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนได้ เมื่อเหตุดังกล่าวหมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใดที่มีเหตุจำเป็นและสมควร โดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

** ให้ใช้คำว่า “ขอรับรองว่า” สำหรับผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เป็นกรรมการบริหาร และให้ใช้คำว่า “ไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่า” สำหรับผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ไม่ใช่กรรมการบริหาร”

3.2 พร้อมกันนี้ให้กรรมการทุกคน ผู้ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด และผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชีของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนดังกล่าวด้วย โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบดังต่อไปนี้

3.2.1 กรรมการบริหารทุกคน ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด และผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในส่วนที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้ระบุไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฉบับนี้ รวมทั้งเอกสารหลักฐานทั้งหมดที่จัดส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะ [กรรมการบริหาร / ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุด / ผู้ที่ดำรงตำแหน่งบริหารสูงสุดในสายงานบัญชี] ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้องครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

(1) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินที่ประกอบเป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ได้แสดงข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วนในสาระสำคัญเกี่ยวกับฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และบริษัทย่อยแล้ว

(2) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ มีระบบการเปิดเผยข้อมูลที่ดี เพื่อให้แน่ใจว่าผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้เปิดเผยข้อมูลในส่วนที่เป็นสาระสำคัญทั้งของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และบริษัทย่อยอย่างถูกต้องครบถ้วนแล้ว รวมทั้งควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว

(3) ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบต่อการจัดให้ผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ มีระบบการควบคุมภายในที่ดี และควบคุมดูแลให้มีการปฏิบัติตามระบบดังกล่าว และข้าพเจ้าได้แจ้งข้อมูล การประเมินระบบการควบคุมภายใน ณ วันที่ ต่อผู้สอบบัญชี และกรรมการตรวจสอบของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แล้ว ซึ่งครอบคลุมถึงข้อบกพร่องและการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของระบบการควบคุมภายใน รวมทั้งการกระทำที่มีขอบที่อาจมีผลกระทบต่อ การจัดทำรายงานทางการเงินของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์และบริษัทย่อย

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

3.2.2 กรรมการคนอื่นของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นอกจาก 3.2.1 ให้ลงลายมือชื่อพร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูล และร่างหนังสือชี้ชวน โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฉบับนี้ รวมทั้งเอกสารหลักฐานทั้งหมดที่จัดส่งผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์ของสำนักงานแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะกรรมการของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ อนุพันธ์ ข้าพเจ้าไม่มีเหตุอันควรสงสัยว่าข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้องครบถ้วน เป็นเท็จ ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

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

* หมายเหตุ หากในวันที่ยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนต่อสำนักงาน มีเหตุจำเป็นที่ ทำให้บุคคลใด ยังไม่สามารถลงลายมือชื่อในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนได้ เมื่อเหตุดังกล่าว หมดสิ้นแล้ว ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ต้องจัดให้บุคคลนั้นลงลายมือชื่อทันที เว้นแต่เหตุที่ทำให้ บุคคลดังกล่าวไม่สามารถลงลายมือชื่อได้เกิดจากการที่บุคคลดังกล่าว อยู่ในภาวะไม่สามารถรู้ผิดชอบหรือไม่

สามารถบังคับตนเองได้ เนื่องจากเจ็บป่วยทางร่างกายหรือทางจิต ผู้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ไม่จำเป็นต้องจัดให้บุคคลดังกล่าวลงลายมือชื่อ ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน หรือเป็นกรณีอื่นใด ที่มีเหตุจำเป็นและสมควร โดยได้รับการผ่อนผันจากสำนักงาน

4. การรับรองการปฏิบัติหน้าที่ของที่ปรึกษาทางการเงิน (ถ้ามี)

ให้ผู้มีอำนาจลงนามผูกพันที่ปรึกษาทางการเงินลงลายมือชื่อ พร้อมทั้งประทับตราบริษัท (ถ้ามี) ในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน โดยให้ใช้ข้อความและรูปแบบ ดังนี้

“ข้าพเจ้าในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ขอรับรองว่า ข้าพเจ้า

(1) ได้สอบทานข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขาย ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ฉบับนี้ รวมทั้งเอกสารหลักฐานทั้งหมดที่จัดส่งผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ของ สำนักงานแล้ว และด้วยความระมัดระวังในฐานะที่ปรึกษาทางการเงิน ข้าพเจ้าขอรับรองว่า ข้อมูลดังกล่าวถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้ผู้อื่นสำคัญผิด หรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรต้องแจ้งในสาระสำคัญ

(2) ได้พิจารณานโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ในอนาคตแล้วเห็นว่า สมมติฐานได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และมีการอธิบายผลกระทบต่อผู้ออกใบสำคัญ แสดงสิทธิอนุพันธ์หรือผู้ลงทุนอย่างชัดเจนเพียงพอ (เฉพาะกรณีที่ผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีการระบุ นโยบายและแผนการประกอบธุรกิจของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในอนาคตในแบบแสดงรายการ ข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์)”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินไม่สามารถตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับแบบแสดงรายการ ข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวนบางส่วน หรือเห็นว่าข้อมูลบางส่วนไม่ถูกต้องครบถ้วน ให้อธิบายเงื่อนไขไว้ เพิ่มเติม เช่น

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง.....ของแบบแสดงรายการข้อมูลและ ร่างหนังสือชี้ชวนการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์นี้ ที่ข้าพเจ้าไม่สามารถให้ความเห็นได้ เนื่องจาก (ไม่มีข้อมูลเพียงพอที่จะตรวจสอบ หรือไม่ได้รับความร่วมมือ จากผู้บริหารของผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในการตรวจสอบข้อมูลในเรื่องนี้)” หรือ

“เว้นแต่ข้อความในหน้า.....ซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่าควรใช้ข้อความ.....แทน”

ในกรณีที่ที่ปรึกษาทางการเงินนำข้อมูลจากบุคคลอื่นที่มีความเชี่ยวชาญในด้านนั้นมาอ้างอิง ให้ระบุข้อความเพิ่มเติม ดังนี้

“เว้นแต่ข้อมูลในเรื่อง.....ของแบบแสดงรายการข้อมูลและร่างหนังสือชี้ชวน การเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ที่ข้าพเจ้าใช้ข้อมูลจากซึ่งข้าพเจ้าเห็นว่า เป็นผู้เชี่ยวชาญในเรื่องนี้เป็นอย่างดี”

ชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
1.
2.

ร่างข้อกำหนดสิทธิฉบับหลัก

งบการเงิน

ให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติม โดยเลือกวิธีการ ดังนี้

- (1) แสดงรายละเอียดข้อมูลดังกล่าว
- (2) ให้อ้างอิงจากข้อมูลที่ผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์หรือผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิง
เคยได้ยื่นต่อสำนักงานหรือตลาดหลักทรัพย์ และให้ถือว่าข้อมูลดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของแบบ 69-DW-full
(ในกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลดังกล่าว ให้สรุปข้อมูลและระบุแหล่งอ้างอิงข้อมูลซึ่งผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้
เช่น website ของสำนักงาน website ของตลาดหลักทรัพย์ หรือ website ของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
เป็นต้น)

แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 และเพิ่มส่วน DW /แบบ 56-DW)

ให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติม โดยเลือกวิธีการ ดังนี้

(1) แสดงรายละเอียดข้อมูลดังกล่าว

(2) ให้อ้างอิงจากข้อมูลที่ผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์หรือผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิง
เคยได้ยินต่อสำนักงานหรือตลาดหลักทรัพย์ และให้ถือว่าข้อมูลดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของแบบ 69-DW-full
(ในกรณีที่มีการอ้างอิงข้อมูลดังกล่าว ให้สรุปข้อมูลและระบุแหล่งอ้างอิงข้อมูลซึ่งผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบได้
เช่น website ของสำนักงาน website ของตลาดหลักทรัพย์ หรือ website ของผู้ออกไปสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์
เป็นต้น)

ข้อมูลเพิ่มเติม/ข้อมูลที่เปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่สำคัญ (ถ้ามี)

ในกรณีที่มีข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ผู้ค้าประกัน หรือคู่สัญญาบริหารความเสี่ยง ที่อาจมีผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ และยังไม่เปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 และเพิ่มส่วน DW / 56-DW) ให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเพิ่มเติม เช่น กรณีมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างบริษัท ผู้ถือหุ้น งบการเงิน เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน หรือ ข้อมูลอื่น ๆ ที่มีสาระสำคัญประกอบการตัดสินใจ เป็นต้น

แสดงรายละเอียดข้อมูลเพิ่มเติมดังต่อไปนี้

- (1)
- (2)
- (3)