



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ที่ สจ. 26 /2561

เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำสรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร

(ฉบับที่ 4)

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 45/1 แห่งประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน
ที่ ทจ. 15/2553 เรื่อง การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ ลงวันที่ 1 เมษายน พ.ศ. 2553
ซึ่งแก้ไขเพิ่มเติมโดยประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 36/2556 เรื่อง การออกและเสนอขาย
ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ (ฉบับที่ 5) ลงวันที่ 27 กันยายน พ.ศ. 2556 สำนักงานออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ให้ยกเลิกแบบ Factsheet DW ท้ายประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ที่ สจ. 9/2559 เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดทำสรุปข้อมูลสำคัญ
ของตราสาร ลงวันที่ 18 มีนาคม พ.ศ. 2559 และให้ใช้แบบ Factsheet DW ท้ายประกาศนี้แทน

ข้อ 2 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 6 ตุลาคม พ.ศ. 2561 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2561

(นายรพี สุจริตกุล)

เลขาธิการ

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

สรุปข้อมูลสำคัญของตราสารนี้เป็นส่วนหนึ่งของแบบแสดงรายการข้อมูลและหนังสือชี้ชวนซึ่งเป็นเพียงข้อมูลโดยสรุปเกี่ยวกับลักษณะและความเสี่ยงที่สำคัญของตราสารที่เสนอขายผู้ลงทุนควรศึกษาข้อมูลในหนังสือชี้ชวนโดยละเอียดก่อนการตัดสินใจลงทุน

สรุปข้อมูลสำคัญของตราสาร (Fact Sheet)

ชื่อบริษัท.....

ชื่อตราสาร.....

ส่วนที่ 1 ข้อมูลผู้ออกตราสาร

ชื่อบริษัท (ไทย) :

ชื่อบริษัท (อังกฤษ) :

ที่ตั้ง :

โทรศัพท์ :

โทรสาร :

Website :

เลขทะเบียนบริษัท :

ทุนจดทะเบียน :

ทุนชำระแล้ว :

อันดับความน่าเชื่อถือ :

ผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ

อันดับเครดิต

วันที่จัดอันดับ

ประเภทธุรกิจ :

แบบแสดงรายการข้อมูล :

ประจำปี (URL)

งบการเงินงวดล่าสุด :

(URL)

ผู้รับประกันการชำระหนี้ตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ชื่อบริษัท (ไทย) :

ชื่อบริษัท (อังกฤษ) :

ที่ตั้ง :

โทรศัพท์ :

โทรสาร :

Website :

เลขทะเบียนบริษัท :

ทุนจดทะเบียน :

ทุนชำระแล้ว :

อันดับความน่าเชื่อถือ :

ผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ

อันดับเครดิต

วันที่จัดอันดับ

หมายเหตุ :

นายทะเบียน

คู่สัญญาบริหารความเสี่ยง

ชื่อบริษัท (ไทย) :

ชื่อบริษัท (อังกฤษ) :

ที่ตั้ง :

โทรศัพท์ :

โทรสาร :

Website :

เลขทะเบียนบริษัท :

ทุนจดทะเบียน :

ทุนชำระแล้ว :

อันดับความน่าเชื่อถือ (ถ้ามี) :

ผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ

อันดับเครดิต

วันที่จัดอันดับ

หมายเหตุ :

ผู้ดูแลสภาพคล่อง

ชื่อบริษัท (ไทย) : ชื่อบริษัท (อังกฤษ) : ที่ตั้ง : โทรศัพท์ : โทรสาร :	ชื่อบริษัท (ไทย) : ชื่อบริษัท (อังกฤษ) : ที่ตั้ง : โทรศัพท์ : โทรสาร :
วัตถุประสงค์ในการออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ :	

ส่วนที่ 2 รายละเอียดของตราสาร							
บริษัท Underlying ชื่อบริษัท (ไทย) : ชื่อบริษัท (อังกฤษ) : ที่ตั้ง : โทรศัพท์ : โทรสาร : Website : เลขทะเบียนบริษัท : ทุนจดทะเบียน : ทุนชำระแล้ว :	อันดับความน่าเชื่อถือ : <table border="1" style="width: 100%; text-align: center; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px 5px;">ผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ</td> <td style="padding: 2px 5px;">อันดับเครดิต</td> <td style="padding: 2px 5px;">วันที่จัดอันดับ</td> </tr> <tr> <td style="height: 20px;"> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </table> ประเภทธุรกิจ : แบบแสดงรายการข้อมูล : ประจำปี (URL) : งบการเงินงวดล่าสุด (URL) :	ผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ	อันดับเครดิต	วันที่จัดอันดับ			
ผู้จัดอันดับความน่าเชื่อถือ	อันดับเครดิต	วันที่จัดอันดับ					
ประเภทใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ : <input type="radio"/> ประเภทสิทธิในการซื้อ (Call warrant) <input type="radio"/> ประเภทสิทธิในการขาย (Put warrant)	ประเภทหลักทรัพย์ : อ้างอิง หลักทรัพย์อ้างอิง : ค่าความผันผวนในอดีต : (ข้อมูลย้อนหลัง 90 วัน) (historical volatility) (ข้อมูลย้อนหลัง 120 วัน) อย่างน้อย 1 ค่า โดยใช้ (ข้อมูลย้อนหลัง 180 วัน) ข้อมูลย้อนหลัง 90 วัน (ข้อมูลย้อนหลัง 250 วัน) <small>[ทั้งนี้ ในการคำนวณ historical volatility ให้ lag ข้อมูลได้ไม่เกิน 5 วันทำการก่อนวันที่ขึ้นแบบแสดงรายการข้อมูล]</small>						
ราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ : <input type="radio"/> direct listing <input type="radio"/> บาท	สูตรและปัจจัยที่ใช้ : ในการคำนวณราคา : ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ : <small>[ทั้งนี้ สูตรการคำนวณราคาและปัจจัยที่ใช้ในการคำนวณเป็นไปตามแนวทางที่กำหนดโดยชมรมวาณิชชณกิจ]</small>						

ราคาใช้สิทธิ :	อัตราการใช้สิทธิต่อ หน่วย/ตัวคุณคชนี :
จำนวนหน่วยที่ : ครั้งแรก หน่วย บริษัทได้รับ (ครั้งนี้) อนุญาตให้เสนอ รวม หน่วย ขาย (รวม จำนวนหน่วย ส่วนเพิ่ม ถ้ามี)	วันที่ออกตราสาร/วันที่ : <input type="text"/> <input type="text"/> เข้าซื้อขายในตลาด หลักทรัพย์ครั้งนี้
ลักษณะการเสนอขาย :	วันที่ออกตราสาร/วันที่ : เข้าซื้อขายในตลาด หลักทรัพย์ ครั้งแรก
อายุตราสาร : ครั้งแรก หรือ นับแต่วันที่ (ครั้งนี้) ออกตราสาร/ วันที่เข้าซื้อ ขายในตลาด หลักทรัพย์ ครั้งนี้	วันที่ครบกำหนดอายุ :
วิธีการใช้สิทธิ : การใช้สิทธิได้ครั้งเดียว ณ วันหมดอายุ (แบบยุโรป)	ลักษณะการใช้สิทธิ : ได้รับชำระเงินตามส่วนต่างของราคา หลักทรัพย์อ้างอิง (Cash Settlement)
ราคาอ้างอิง : <input type="radio"/>	ค่าใช้จ่ายในการใช้สิทธิที่ :บาท เรียกเก็บจากผู้ออก
ดัชนีที่ใช้ชำระราคา : <input type="radio"/> ราคาปิดของดัชนีหลักทรัพย์ อ้างอิง ณ วันทำการซื้อขาย สุดท้าย <input type="radio"/> ราคาสำหรับการส่งมอบหรือ ใช้อ้างอิงเพื่อคำนวณส่วนต่าง ของราคาเพื่อใช้ในการชำระ หนี้ในวันซื้อขายวันสุดท้าย (Final Settlement Price) ของ สัญญาซื้อขายล่วงหน้า Series ID - ที่ประกาศโดยบริษัท ตลาดสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) <input type="radio"/> ค่าเฉลี่ยของราคาปิดของดัชนี หลักทรัพย์อ้างอิง 5 วันทำการ	ชื่อยกเว้นการปรับสิทธิ :

	สุดท้ายจนถึง (นับรวม) วันทำการซื้อขายสุดท้าย
วิธีการคำนวณเงินสดส่วนต่าง : มูลค่าเงินสดส่วนต่างต่อหน่วยของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ประเภทสิทธิในการซื้อ(Call DW) ที่คำนวณโดยผู้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เป็นดังนี้ - กรณีราคาอ้างอิงสูงกว่าราคาใช้สิทธิเงินสดส่วนต่างมีมูลค่าเท่ากับส่วนต่างระหว่างราคาอ้างอิงและราคาใช้สิทธิคูณด้วยอัตราการใช้สิทธิต่อหน่วยที่บังคับใช้ในขณะนั้น กรณีอื่นๆ ให้ถือว่าเงินสดส่วนต่างมีมูลค่าเท่ากับ 0 บาท	ภาพที่เกี่ยวข้อง : ผู้ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ มีภาระภาษีที่เกิดขึ้นจากการใช้สิทธิ โดยต้องนำเงินสดส่วนต่างตามจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่ใช้สิทธิไปรวมเป็นเงินได้เพื่อขึ้นเสียภาษีเงินได้ตามภาระทางภาษีของผู้ใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์แต่ละราย อัตราดอกเบี้ยคิดนัด : ชื่อจำกัดการ โอน :
กฎหมายที่ใช้บังคับ : กฎหมายไทย	ลักษณะอื่น ๆ :

ส่วนที่ 3 ลักษณะพิเศษและความเสี่ยงของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

ให้อธิบายลักษณะพิเศษและความเสี่ยงของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่เสนอขายอย่างน้อย ดังนี้

3.1 ลักษณะพิเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

- กรณีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ อธิบายให้เห็นว่า ผู้ออกจะเสนอขายในตลาดหลักทรัพย์ เป็นอย่างไร เช่น การกำหนดราคา การทยอยเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ โอกาสในการเพิ่มจำนวนหรือปริมาณของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ และผลกระทบของการทยอยเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ดังกล่าว เป็นต้น และเปรียบเทียบผลที่อาจเกิดขึ้นต่อผู้ลงทุนระหว่างการซื้อขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในตลาดหลักทรัพย์ ก่อนที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ครบอายุและการถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ได้จนครบอายุ ภาระภาษีที่อาจเกิดขึ้น และวิธีการรับชำระเงิน (cash settlement) กรณีที่ผู้ลงทุนถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จนครบอายุ
- อธิบายให้เห็นอย่างชัดเจนเกี่ยวกับผลตอบแทน (กำไรและขาดทุน) ที่อาจจะได้รับจากการลงทุนและจำนวนเงินลงทุนสูงสุดที่มีโอกาสที่จะไม่ได้รับคืน หากผู้ลงทุนถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์จนครบอายุ โดยยกตัวอย่างประกอบการคำนวณและแสดงเป็นรูปภาพ (diagram)
- กรณีใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ที่มีทรัพย์สินเป็นประกัน อธิบายให้เห็นว่า ทรัพย์สินมีหน้าที่ในการดูแลหลักทรัพย์อ้างอิงอย่างไร
- อธิบายถึงเหตุแห่งการปรับสิทธิ และกรณียกเว้นการปรับสิทธิ เป็นต้น ทั้งนี้ อาจเรียงลำดับปัจจัยความเสี่ยงหรือค่าเตือนที่สำคัญมากเป็นลำดับแรก

3.2 ความเสี่ยงสำคัญของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์

- ความเสี่ยงอันเนื่องมาจากใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีอายุจำกัด อธิบายให้เห็นว่า อายุคงเหลือของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์มีผลต่อราคาของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อย่างไร โดยเฉพาะในช่วงเวลาที่ใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ใกล้หมดอายุ และเหตุการณ์ใดบ้างที่ผู้ลงทุนจะมีโอกาสสูญเสียเงินลงทุนทั้งหมด หากผู้ลงทุนถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ไว้โดยมิได้จำหน่ายหรือใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ก่อนสิ้นอายุ
- ความเสี่ยงด้านราคา อธิบายถึงปัจจัยหลัก ๆ ที่มีผลกระทบต่อราคาของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ รวมถึงอธิบายการเปลี่ยนแปลงของหลักทรัพย์อ้างอิงที่มีผลกระทบต่อราคาใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ รวมถึงผลกระทบจากการทยอยเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ การออกใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์บนหลักทรัพย์อ้างอิงเดียวกันเพิ่มเติม ทั้งจากผู้ออกเดิม (further issue) หรือผู้ออกรายอื่นซึ่งอยู่ภายใต้ข้อกำหนดใดบ้าง
- ความเสี่ยงด้าน leverage อธิบายให้เห็นว่า การลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ใช้เงินลงทุนที่น้อยกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงโดยตรง แต่การลงทุนในใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์อาจมีความผันผวนกว่าการลงทุนในหลักทรัพย์อ้างอิงดังกล่าว ซึ่งผู้ลงทุนมีโอกาสที่จะสูญเสียเงินลงทุนทั้งหมดได้
- ความเสี่ยงที่ผู้ออกไม่จ่ายชำระคืนเงินต้น อธิบายให้เห็นว่า ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ เป็นเจ้าหนี้ไม่มีประกันของผู้ออก ผู้ลงทุนจึงควรพิจารณาความน่าเชื่อถือของผู้ออกและผู้ค้ำประกันการชำระหนี้ (ถ้ามี) เป็นสำคัญ หากผู้ออกไม่จ่ายชำระคืนเงินให้แก่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์เมื่อใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ครบอายุ ผู้ลงทุนไม่มีสิทธิเรียกร้องใด ๆ ต่อผู้ออกหลักทรัพย์อ้างอิง
- ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง อธิบายให้เห็นว่า ตราสารดังกล่าวมีตลาดรองที่รองรับการซื้อขาย เปลี่ยนมือของตราสารดังกล่าวหรือไม่ ตลอดจนความยากง่ายที่ผู้ถือตราสารจะจำหน่ายตราสารดังกล่าวก่อนครบกำหนดอายุ
- ความเสี่ยงด้านอื่น ๆ อธิบายเพิ่มเติมจากปัจจัยเสี่ยงที่เปิดเผยไว้แล้วในแบบ 69-DW-full / 56-DW / 69-DW-short เช่น ความเสี่ยงเกี่ยวกับหลักทรัพย์อ้างอิง ความเสี่ยงเกี่ยวกับความเสี่ยงการปรับสิทธิ / การไม่ปรับสิทธิ เป็นต้น
- ผู้ออกเสนอขายแบบ public offering อธิบายให้เห็นว่า ในกรณีที่มีการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ผู้จองซื้ออาจมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงราคาของใบสำคัญแสดงสิทธิอนุพันธ์ในช่วงก่อนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์