

Warrant

การออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ

สรุปหลักเกณฑ์ที่สำคัญ

เมื่อบริษัทจดทะเบียนจะออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (Warrant) บริษัทจดทะเบียนจะต้องเปิดเผยข้อมูลและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ การเปิดเผยมติคณะกรรมการ การขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น การดำเนินการจัดสรรและรายงานผลการจัดสรร Warrant การรายงานผลการแปลงสภาพ Warrant เป็นหุ้นสามัญ และจดทะเบียนหุ้นสามัญที่เกิดจากการแปลงสภาพเข้าหลักทรัพย์จดทะเบียนเพิ่มเติม

หากบริษัทจดทะเบียนประสงค์จะนำ Warrant เข้าจดทะเบียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์เพื่อเพิ่มสภาพคล่องให้แก่ผู้ถือ Warrant ก็จะต้องดำเนินการตามขั้นตอนเกี่ยวกับการรับหลักทรัพย์ การแจ้งสิทธิการแปลงสภาพด้วย

การออกและจัดสรร Warrant

เรื่อง	รายละเอียด
สารสนเทศที่ต้องเปิดเผยเมื่อคณะกรรมการมีมติออก Warrant	• บริษัทจะต้องแจ้งมติคณะกรรมการเกี่ยวกับการออกและจัดสรร Warrant ทันที คือภายในวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติหรืออย่างช้าก่อนเวลาซื้อหรือขายหลักทรัพย์ในรอบแรกของวันทำการถัดไปผ่านระบบ SET Link • ข้อมูลที่เปิดเผยเมื่อมีการออกและจัดสรร Warrant ○ บุคคลที่ได้รับการจัดสรร - ผู้ถือหุ้นเดิม (Warrant RO) - ผู้ถือหุ้นเดิมโดยไม่เสนอขายให้ผู้ถือหุ้นที่ทำให้บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ (Warrant PPO) - ประชาชน (Warrant PO) - บุคคลในวงจำกัด * (Warrant PP) * ลักษณะการเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัดคือ จำกัดจำนวนไม่เกิน 50 ราย หรือมูลค่าเสนอขายไม่เกิน 20 ล้านบาท ภายในรอบ 12 เดือน (รวมราคาขายและราคาใช้สิทธิ) หรือเสนอขายต่อผู้ลงทุนสถาบัน ○ รายละเอียดเบื้องต้นของการออกและจัดสรร Warrant - ชื่อของ Warrant, จำนวนของ Warrant, จำนวนหุ้นรองรับการใช้สิทธิ, อายุ, ราคาเสนอขาย, ราคาและอัตราใช้สิทธิ, ระยะเวลาการใช้สิทธิ วันใช้สิทธิครั้งแรกและครั้งสุดท้าย, วันกำหนดรายชื่เพื่อสิทธิในการได้รับจัดสรร, กำหนดวันจองซื้อและรับชำระเงิน, วิธีการใช้สิทธิ, ตลาดรอง, เงื่อนไขการปรับสิทธิ, Dilution Effect • การเพิ่มทุนเพื่อรองรับการใช้สิทธิ (ดำเนินการตามขั้นตอนการเพิ่มทุน) • การจัดประชุมผู้ถือหุ้น (ดำเนินการตามขั้นตอนการจัดประชุมผู้ถือหุ้น)
การนำส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นและเอกสารให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า 7 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้น กรณีเสนอขาย Warrant PP บริษัทต้องส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าอย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุมและมีข้อมูลเสนอต่อผู้ถือหุ้นเพิ่มเติมดังนี้	• <u>รายละเอียดที่ต้องระบุในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น</u> 1. รายละเอียดของการเสนอขาย เช่น (1) จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกใหม่ที่เสนอขาย (2) จำนวนหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิข้างต้น (3) จำนวนหุ้น PP ที่ออกใหม่ที่เสนอขายควบกับ Warrant PP (ถ้ามี) (4) ประเภทผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขาย

	(5) วิธีการกำหนดราคาเสนอขาย อัตราใช้สิทธิ และราคาตลาด (6) วิธีการเสนอขายและการจัดสรร (7) ระยะเวลาการใช้สิทธิ (8) วันสิ้นสุดของการใช้สิทธิ (9) เหตุให้ต้องออกหุ้นใหม่เพื่อรองรับการปรับสิทธิ (10) อื่น ๆ (ถ้ามี) (11) กำหนดให้มีการใช้สิทธิซื้อหุ้นรองรับให้แล้วเสร็จภายในอายุ Warrant 2. วัตถุประสงค์ในการเสนอขาย Warrant PP¹ (1) วัตถุประสงค์ที่ชัดเจนของการออก Warrant PP (2) แผนการใช้จ่ายเงินที่ได้จากการเสนอขาย Warrant PP (3) รายละเอียดเกี่ยวกับโครงการ² 3. ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นจากการเสนอขาย Warrant PP (1) Price Dilution³ (2) Earnings Per Share Dilution⁴ หรือ Control Dilution⁵ (3) ความคุ้มค่าที่ผู้ถือหุ้นได้รับเปรียบเทียบกับผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น 4. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท (1) เหตุผลและความจำเป็นของการเพิ่มทุน (2) ความเป็นไปได้ของแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้จากการเสนอขายหลักทรัพย์ (3) ความสมเหตุสมผลของการเพิ่มทุน แผนการใช้จ่ายเงินและโครงการที่จะดำเนินการ รวมทั้งความเพียงพอของแหล่งเงินทุนในกรณีที่เงินที่ได้จากการเสนอขาย หลักทรัพย์ในครั้งนี้ไม่ครอบคลุมงบประมาณทั้งหมดที่ต้องใช้ในการดำเนินการตามแผนหรือโครงการดังกล่าว (4) ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท ตลอดจนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทจากการเพิ่มทุนและการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงินหรือโครงการ (5) ความเหมาะสมและเหตุผลของราคาตลาดที่ใช้ และการกำหนดราคาเสนอขายดังกล่าว (6) ข้อมูลอื่นๆ (ถ้ามี) ระบุ 5. ข้อความที่ระบุให้ผู้ถือหุ้นได้ทราบถึงสิทธิในการเรียกร้องค่าเสียหายในกรณีที่กรรมการบริษัทไม่ปฏิบัติตาม Fiduciary Duty 6. กรณีเสนอให้ผู้ถือหุ้นมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจน ไม่ว่าจะเป็นการเสนอขาย Warrant PP ที่เหลือจากการจัดสรรให้ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนหรือไม่ ให้ดำเนินการเพิ่มเติมจากข้อ 1. – 5. ดังนี้ (1) รายชื่อผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขาย
--	---

¹ ในกรณี บจ. มีแผนที่จะนำเงินไปใช้ในหลายวัตถุประสงค์ ให้ระบุรายละเอียดของแต่ละวัตถุประสงค์ รวมทั้งงบประมาณที่ใช้และแผนการใช้จ่ายเงินสำหรับดำเนินการในแต่ละวัตถุประสงค์แยกต่างหากจากกันไว้อย่างชัดเจน

² หากเป็นการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือเข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ที่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามประกาศที่เกี่ยวข้องกำหนด ต้องระบุไว้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการเข้าทำรายการด้วย

³ **Price Dilution** = $\frac{\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย} - \text{ราคาตลาดหลังเสนอขาย}}{\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย}}$

โดย ราคาตลาดหลังเสนอขาย = $\frac{(\text{ราคาตลาด} \times \text{จำนวนหุ้น paid-up}) + (\text{ราคาเสนอขายหุ้นรองรับ warrant} \times \text{จำนวน warrant ที่ได้รับจัดสรร}) + (\text{ราคาใช้สิทธิ} \times \text{จำนวนหุ้นที่จะได้รับจากการใช้สิทธิ})}{\text{จำนวนหุ้น paid-up} + \text{จำนวนหุ้นที่เสนอขายครั้งนี้}}$

⁴ **Earnings Per Share Dilution** = $\frac{\text{Earnings per share ก่อนเสนอขาย} - \text{Earnings per share หลังเสนอขาย}}{\text{Earnings per share ก่อนเสนอขาย}}$

โดย Earnings per share ก่อนเสนอขาย = กำไรสุทธิ / จำนวนหุ้น paid-up
Earnings per share หลังเสนอขาย = กำไรสุทธิ / (จำนวนหุ้น paid-up + จำนวนหุ้นที่เสนอขายครั้งนี้)

⁵ **Control Dilution** = $\frac{\text{จำนวนหุ้นที่เสนอขายครั้งนี้}}{\text{จำนวนหุ้น paid-up} + \text{จำนวนหุ้นที่เสนอขายครั้งนี้}}$

	(2) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทอย่างน้อยในเรื่องดังนี้ ก) ความเหมาะสมของราคา Warrant PP ซึ่ง บจ. จะเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนตาม (1) ข) ที่มาของการกำหนดราคาเสนอขายดังกล่าว ค) เหตุผลและความจำเป็นในการเสนอขาย Warrant ให้แก่ผู้ลงทุนตาม (1) (3) คำรับรองของคณะกรรมการบริษัทที่แสดงว่า ในการพิจารณาและตรวจสอบข้อมูลของผู้ลงทุนตาม (1) คณะกรรมการได้ดำเนินการด้วยความระมัดระวัง และมีความเห็นว่าบุคคลดังกล่าวเป็นผู้ที่มีศักยภาพในการลงทุน หรือมีการดำเนินการเพื่อให้มั่นใจว่าบุคคลดังกล่าวจะสามารถลงทุนในบริษัทได้จริง 7. กรณีเสนอให้ผู้ถือหุ้นมีมติกำหนดราคาเสนอขายหุ้นรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ⁶ ให้อย่างชัดเจน โดยราคาดังกล่าวต่ำกว่าราคาตลาด หรือให้เสนอขาย Warrant ที่เหลือจากการจัดสรรให้ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วน (Right Offering) ในราคาต่ำกว่าราคา Fully Diluted ให้ดำเนินการเพิ่มเติมจาก 1. – 6. ดังนี้ (1) สิทธิของผู้ถือหุ้นในการคัดค้านการเสนอขายหุ้นราคาต่ำ โดยต้องไม่มี ผู้ถือหุ้นรวมกัน $\geq 10\%$ ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมออกเสียงคัดค้าน (2) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับ ก) ผู้ลงทุน ว่ามีธุรกิจที่เกี่ยวข้องซึ่งเป็นประโยชน์กับ บจ. หรือมีความรู้หรือประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์หรือมีส่วนช่วยสนับสนุนธุรกิจของ บจ. หรือไม่ อย่างไร ข) ความคุ้มค่าระหว่างประโยชน์ที่จะได้จากผู้ลงทุน เมื่อเปรียบเทียบกับภาระที่ บจ. เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำให้แก่บุคคลดังกล่าว โดยพิจารณาจากผลกระทบต่อค่าใช้จ่ายและฐานะการเงินของ บจ. ที่เกิดจากการเสนอขายหลักทรัพย์ดังกล่าวตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ว่าด้วยการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์⁷ (Share-Based Payments) • หนังสือมอบฉันทะ โดยให้บุคคลที่จะรับมอบฉันทะอย่างน้อย 1 คน เป็นกรรมการอิสระและถ้ากรรมการอิสระที่เป็นผู้รับมอบฉันทะมีส่วนได้เสียให้ระบุด้วย • ต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของผู้มาประชุม และมีสิทธิออกเสียง และหากเป็นการเสนอขายราคาต่ำต้องไม่มีผู้คัดค้านตั้งแต่ 10% ของผู้มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง
การแจ้งมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น	ภายในวันประชุมผู้ถือหุ้นหรืออย่างช้าอย่างช้าก่อนเวลาซื้อหรือขายหลักทรัพย์ในรอบแรกของวันทำการถัดไปผ่านระบบ SET Link
การรายงานผลการออกและจัดสรร Warrant	ภายใน 14 วันนับจากวันปิดจองซื้อและชำระเงิน (หรือวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิกรณีจัดสรรโดยไม่คิดมูลค่า) ผ่านระบบ SET Link โดยใช้แบบรายงานผลการขายหลักทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ (F 53-5)

⁶ ราคาเสนอขายหุ้นรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ ให้ใช้ราคาเสนอขาย Warrant PP รวมกับราคาใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นตาม Warrant PP ดังกล่าว

⁷ ทั้งนี้ ควรระบุให้ผู้ถือหุ้นทราบว่า ตัวเลขดังกล่าวเป็นเพียงประมาณการเพื่อให้ผู้ถือหุ้นใช้ประกอบการพิจารณาในเบื้องต้นเท่านั้น โดยตัวเลขที่แน่นอนจะขึ้นอยู่กับราคาของหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ในวันที่ได้สิทธิตามที่มาตรฐานบัญชีกำหนด

 TIP	บริษัทต้องแจ้งรายละเอียดที่ชัดเจนของเงื่อนไขการปรับสิทธิในเอกสารหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น เช่น เมื่อบริษัทจ่ายเงินปันผลเป็นเงินเกินกว่าอัตรา 75% ของกำไรสุทธิ หลักหักภาษีเงินได้ของบริษัท สำหรับการดำเนินงานในรอบระยะเวลาบัญชีใด ๆ ในระหว่างอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ
---	---

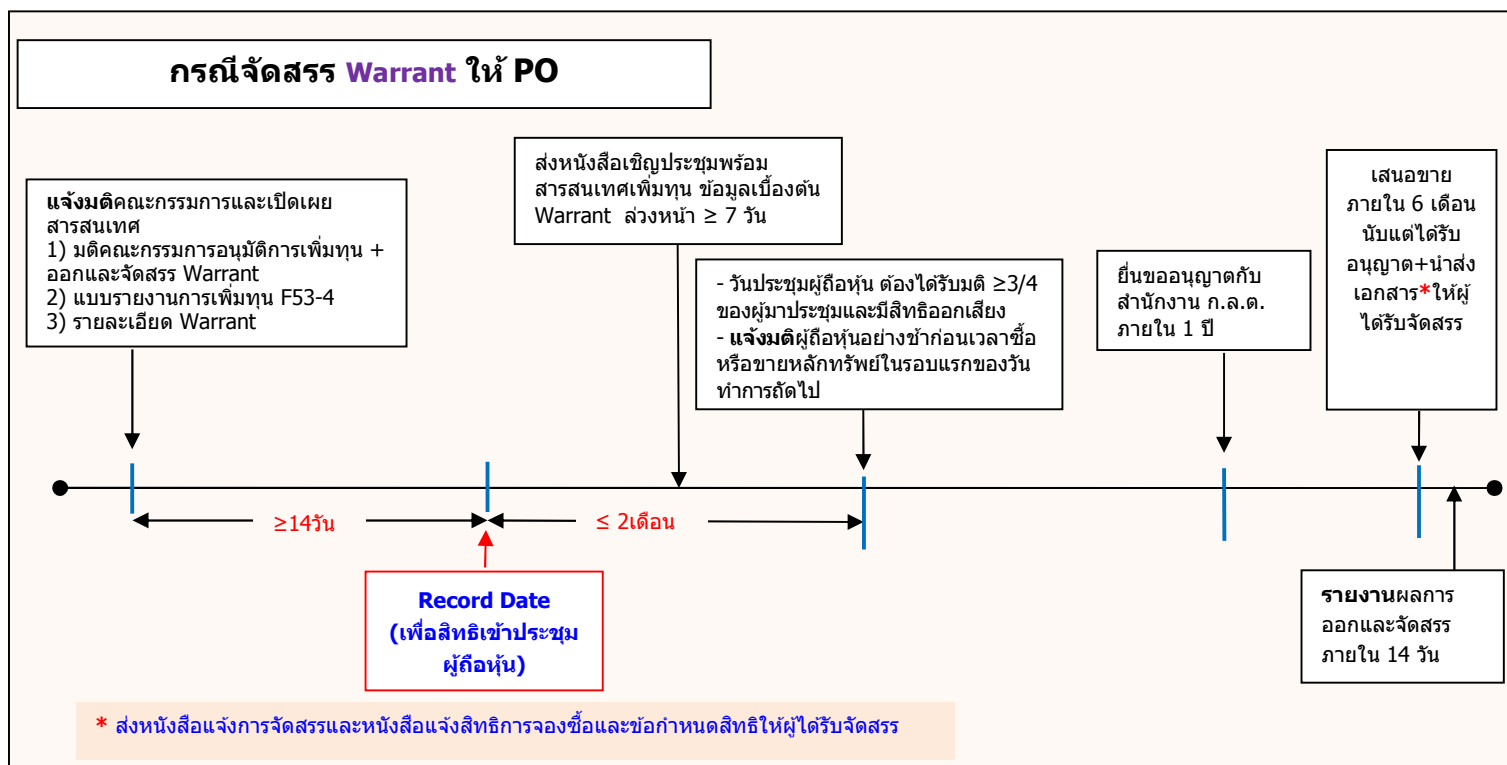
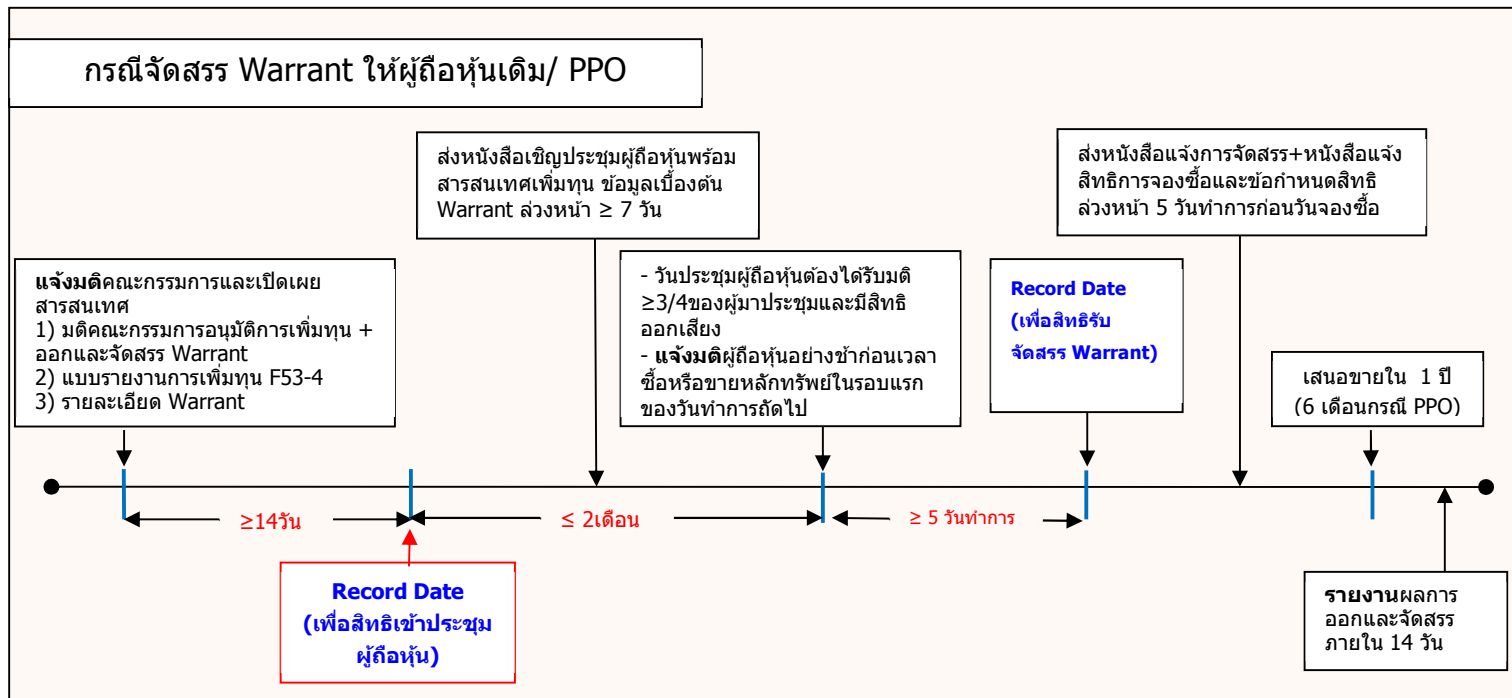
เปรียบเทียบลักษณะของการออกและการเสนอขาย Warrant และการดำเนินการตามเกณฑ์ของ สำนักงาน ก.ล.ด.

คุณลักษณะ	ประเภทการจัดสรร		
	ผกน.เดิม/PPO	ประชาชน	บุคคลในวงจำกัด
ลักษณะของ Warrant			
• มีอายุแน่นอน ไม่เกิน 10 ปีนับจากวันออก Warrant	/	/	/
• มีหุ้นรองรับที่เป็นหุ้นใหม่	/	/	/
• กำหนดราคาและอัตราการใช้สิทธิไว้แน่นอน	/	/	/
• ระยะเวลาให้แสดงความจำนงครั้งสุดท้ายไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนใช้สิทธิ	/	/	-
• ระบุชื่อผู้ถือ ไม่มีข้อจำกัดการโอน	/	/	มีข้อจำกัดการโอน
หลักเกณฑ์ที่บริษัทต้องดำเนินการ			
• มี FA ร่วมจัดทำ	-	/	
• ยื่นขออนุญาตจาก SEC	-	/	*
• จำกัดจำนวนหุ้นรองรับ ไม่เกิน 50% ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด	/	/	/
• มีมาตรการคุ้มครองรักษาสิทธิผู้ถือหุ้นของบริษัทที่ได้รับผลกระทบจากการออก warrant	/	/	/
• กำหนดชดเชยค่าเสียหายกรณีไม่มีหุ้นรองรับ	/	/	/
• มีรายละเอียดของข้อกำหนดสิทธิดังนี้ • มีอายุ ราคา อัตรา และวิธีการใช้สิทธิ • มีเหตุ เงื่อนไข และกระบวนการแก้ไขเพิ่มเติมข้อกำหนดสิทธิ • ค่าเสียหายที่ผู้ถือ Warrant จะได้รับในกรณีไม่สามารถจัดให้มีหุ้นรองรับการใช้สิทธิ	/	/	/
• มีมาตรการคุ้มครองผู้ถือ Warrant กรณีที่มีการเรียกให้ใช้สิทธิก่อนระยะเวลาที่กำหนด และ ระบุเหตุ และเงื่อนไขที่ต้องมีการปรับสิทธิที่ไม่ต่ออายุไปกว่าเดิม**			
• จัดทำข้อกำหนดสิทธิที่ระบุว่าไม่รับจดทะเบียนการโอน ไม่ว่าทอดใดๆ ยกเว้นเป็นการโอนทางมรดก	-	-	/
• ขออนุมัติการออก Warrant จากที่ประชุมผู้ถือหุ้น	/	/	/
• ยื่นคำขออนุญาตภายใน 1 ปี นับจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติ	/	/	*
• เสนอขายภายใน 6 เดือนนับแต่ ก.ล.ด.แจ้งผลการอนุญาต	RO 1 ปี PPO 6 เดือน	/	*
• เสนอขาย Warrant และหุ้นรองรับภายใน 1 ปี นับแต่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น	/	-	/
• กำหนดให้มีการใช้สิทธิภายในอายุการใช้สิทธิ ไม่ขยายอายุ และไม่แก้ไขเปลี่ยนแปลงราคาและอัตราการใช้สิทธิวันแต่เป็นไปตามเงื่อนไขที่ระบุ	/	/	/

*ขึ้นกับลักษณะการกำหนดราคาเสนอขายตามเกณฑ์อนุญาตการออกและเสนอขายหุ้น และ Warrant แบบ PP

**บริษัทจะต้องระบุเหตุและเงื่อนไขการปรับสิทธิในข้อกำหนดสิทธิว่า "บริษัทจดทะเบียนจะแจ้งการปรับอัตราและราคาของใบสำคัญแสดงสิทธิก่อนวันที่อัตราหรือราคาใช้สิทธิแปลงสภาพมีผลบังคับ"

ขั้นตอนการออก Warrant



กรณีจัดสรร Warrant ให้ PP

ส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นพร้อม
สารสนเทศเพิ่มเติม ข้อมูลเบื้องต้น
Warrant ล่วงหน้า ≥ 7 วัน *

แจ้งมติคณะกรรมการและเปิดเผย
สารสนเทศ
1) มติคณะกรรมการอนุมัติการเพิ่มทุน +
ออกและจัดสรร Warrant
2) แบบรายงานการเพิ่มทุน F53-4
3) รายละเอียด Warrant

- วันประชุมผู้ถือหุ้น
ต้องได้รับมติ $\geq 3/4$ ของผู้มาประชุมและมี
สิทธิออกเสียง *
- แจ้งมติผู้ถือหุ้นอย่างช้าก่อนเวลาซื้อหรือขาย
หลักทรัพย์ในรอบแรกของวันทำการถัดไป

** เสนอขายภายใน
12 เดือนหรือ 3 เดือน

รายงานผลการ
ออกและจัดสรร
ภายใน 14 วัน

Record Date
(เพื่อสิทธิเข้า
ประชุมผู้ถือหุ้น)

≥ 14 วัน

≤ 2 เดือน

* กรณีเสนอขายให้ PP ที่มีราคาต่ำ ตามเกณฑ์ของ ก.ล.ด. กำหนด

- ต้องส่งหนังสือเชิญประชุมพร้อมสารสนเทศเพิ่มเติมให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้า ≥ 14 วัน

- การประชุมผู้ถือหุ้นต้องได้รับมติ $\geq 3/4$ ของผู้มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่มีเสียงคัดค้าน $\geq 10\%$ ของผู้มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง

** กรณีกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดต้องเสนอขายภายใน 12 เดือน หากกำหนดราคาเสนอขายชัดเจนต้องเสนอขายภายใน 3 เดือน
รายละเอียดตามเกณฑ์อนุญาตการออกและเสนอขายหุ้น และ Warrant แบบ PP

Q&A

คำถาม	คำตอบ
บริษัทต้องเสนอขาย Warrant ให้แล้วเสร็จเมื่อใด	- กรณีเป็นการจัดสรร Warrant PO บริษัทต้องเสนอขายภายใน 6 เดือนนับแต่วันที่สำนักงาน ก.ล.ด. แจ้งผลอนุญาต หรือภายในเวลาที่ได้รับผ่อนผันจากสำนักงาน ก.ล.ด. แต่ไม่เกิน 12 เดือน - กรณีเป็นการจัดสรร Warrant RO ต้องเสนอขายภายใน 1 ปีนับแต่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ - กรณีเป็นการจัดสรร Warrant PPO ต้องเสนอขายภายใน 6 เดือนนับแต่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ - กรณีเป็นการจัดสรร Warrant PP โดยกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดต้องเสนอขายภายใน 12 เดือน หากกำหนดราคาเสนอขายชัดเจนต้องเสนอขายภายใน 3 เดือน นับแต่ผู้ถือหุ้นอนุมัติ
ข้อกำหนดสิทธิของ Warrant ต้องนำเสนอให้ผู้ที่ได้รับการจัดสรรเมื่อใด	เมื่อบริษัทจัดสรร Warrant ให้ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทต้องส่งข้อกำหนดสิทธิพร้อมหนังสือแจ้งการจัดสรร Warrant ให้ผู้ถือหุ้นเดิมทุกราย ทั้งนี้ กรณีเป็นการจัดสรรโดยคิดมูลค่าให้ส่งหนังสือดังกล่าวล่วงหน้าก่อนถึงกำหนดวันจองซื้อและรับชำระเงินค่า Warrant นั้น (บริษัทอาจส่งล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 5 วันทำการก่อนถึงกำหนดวันจองซื้อและรับชำระเงิน ตามแนวทางที่กำหนดสำหรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน)
กรณีเป็น Warrant มีมูลค่า บริษัทควรกำหนดวันชำระเงินกี่วัน	บริษัทอาจกำหนดระยะเวลาการจองซื้อและรับชำระเงินไม่น้อยกว่า 5 วันทำการ ตามแนวทางที่กำหนดสำหรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน
การคำนวณสัดส่วนจำนวนหุ้นรองรับ Warrant ต้องไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้นคำนวณอย่างไร	((จำนวนหุ้นรองรับ Warrant ในครั้งนี้+จำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพหรือ Warrant อื่นไม่รวม ESOP) / จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด+จำนวนหุ้นอื่นที่จะขายควบคู่กับ Warrant นี้) *100 ทั้งนี้ต้องคำนวณ ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติที่จะออก Warrant
เหตุและเงื่อนไขในการปรับสิทธิ Warrant ประกอบไปด้วยอะไรบ้าง	1) เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบริษัท จากการรวมหรือแบ่งแยกหุ้น 2) เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ 3) มีการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในราคาต่ำหรือมีการเสนอขาย Warrant ราคาต่ำ 4) มีการจ่ายเงินปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ 5) มีการจ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ 6) กรณีอื่นๆในลักษณะเดียวกันกับ 1) ถึง 5) ที่ทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใดๆที่จะได้รับเมื่อใช้สิทธิตาม Warrant ด้อยไปกว่าเดิม ทั้งนี้ บริษัทต้องระบุเงื่อนไขที่ชัดเจนให้ผู้ถือหุ้นทราบ

ตัวอย่างการเปิดเผย

ตัวอย่างการเปิดเผยข้อมูลการออกและจัดสรร WARRANT (แบบ XYZ)

การออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ	
เรื่อง	ออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ
วันที่คณะกรรมการมีมติ	...
รายละเอียดการจัดสรร	
จัดสรรให้กับ	ผู้ถือหุ้นสามัญเดิม
ประเภทหลักทรัพย์ที่จัดสรร	ใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวนหลักทรัพย์ที่จัดสรร (หน่วย)	186,856,013
หุ้นเพิ่มทุนที่จัดสรรเพื่อรองรับการใช้สิทธิของ หลักทรัพย์แปลงสภาพ	หุ้นสามัญ
จำนวนหุ้นที่เพิ่มทุน (หุ้น)	186,856,013
อัตราส่วน (หุ้นเดิม : หลักทรัพย์แปลงสภาพ)	3 : 1
วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่ได้รับสิทธิซื้อ หลักทรัพย์แปลงสภาพ (Record Date)	...
วันที่ไม่ได้รับสิทธิซื้อหลักทรัพย์แปลงสภาพ	...
ราคาเสนอขาย (บาทต่อหน่วย)	0.50
วันเสนอขาย	...
ลักษณะของใบสำคัญแสดงสิทธิ	
ชื่อใบสำคัญแสดงสิทธิ:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท XYZ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 ("XYZ-W1")
อัตราการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิ : หุ้น):	1 : 1
ราคาการใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น)	2.25
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ:	2 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

การเพิ่มทุน	
เรื่อง	การเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงินทุน
วันที่คณะกรรมการมีมติ	...
รายละเอียดการจัดสรร	
จัดสรรให้กับ	ผู้ถือหุ้นเดิม
จำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มทุน (หุ้น)	186,856,013
จำนวนรวมของหุ้นที่เพิ่มทุน (หุ้น)	186,856,013
มูลค่าที่ตราไว้ (Par) (บาทต่อหุ้น)	1.00
หมายเหตุ	
เพื่อรองรับการใช้สิทธิของใบแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	

การเพิ่มทุน	
เรื่อง	การเพิ่มทุนแบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงินทุน
วันที่คณะกรรมการมีมติ	...
รายละเอียดการจัดสรร	
จัดสรรให้กับ	การเสนอขายหลักทรัพย์แก่กรรมการและพนักงาน (ESOP)
ประเภทหลักทรัพย์ที่จัดสรร	หุ้นสามัญ
จำนวนหุ้นที่จัดสรร (หุ้น)	28,000,000
ราคาจองซื้อ (บาทต่อหุ้น)	0.00
จำนวนหุ้นสามัญที่เพิ่มทุน (หุ้น)	28,000,000
จำนวนรวมของหุ้นที่เพิ่มทุน (หุ้น)	28,000,000
มูลค่าที่ตราไว้ (Par) (บาทต่อหุ้น)	1.00
การออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ	
เรื่อง	ออกหลักทรัพย์แปลงสภาพ
วันที่คณะกรรมการมีมติ	...

รายละเอียดการจัดสรร	
จัดสรรให้กับ	กรรมการและพนักงาน (ESOP)
ประเภทหลักทรัพย์ที่จัดสรร	ใบสำคัญแสดงสิทธิ
จำนวนหลักทรัพย์ที่จัดสรร (หน่วย)	28,000,000
หุ้นเพิ่มทุนที่จัดสรรเพื่อรองรับการใช้สิทธิของ หลักทรัพย์แปลงสภาพ	หุ้นสามัญ
จำนวนหุ้นที่เพิ่มทุน (หุ้น)	28,000,000
ราคาเสนอขาย (บาทต่อหน่วย)	0.00
ลักษณะของใบสำคัญแสดงสิทธิ	
ชื่อใบสำคัญแสดงสิทธิ:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท XYZ จำกัด (มหาชน) เสนอขายให้แก่กรรมการและพนักงาน บริษัทและบริษัทย่อยโครงการ 1 (ESOP#1)
อัตราการใช้สิทธิ (ใบสำคัญแสดงสิทธิ : หุ้น):	1 : 1
ราคาการใช้สิทธิ (บาทต่อหุ้น):	2.75
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ:	5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ

กำหนดการประชุมผู้ถือหลักทรัพย์	
เรื่อง	กำหนดการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น
วันที่คณะกรรมการมีมติ	...
วันประชุม	...
เวลาเริ่มประชุม (h:mm)	...
วันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record date)	...
วันที่ไม่ได้รับสิทธิเข้าร่วมประชุม	...
วาระการประชุมที่สำคัญ	การจ่ายปันผล การเพิ่มทุน
สถานที่ประชุม	ห้อง..... โรงแรม.....

**แบบรายงานการเพิ่มทุน
บริษัท XYZ จำกัด (มหาชน)
วันที่ ...**

ข้าพเจ้า บริษัท XYZ จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ขอรายงานมติคณะกรรมการครั้งที่ ... ซึ่งประชุมเมื่อวันที่... ระหว่างเวลา 14.00 น. ถึง 16.30 น. เกี่ยวกับการเพิ่มทุนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังต่อไปนี้

1. การลดทุน/การเพิ่มทุน

ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจาก 560,578,040 บาท เป็น 560,568,040 บาท และให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯจาก 560,568,040 บาทเป็น 775,424,053 บาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 214,856,013 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท รวม 214,856,013 บาท โดยเป็นการเพิ่มทุนในลักษณะดังนี้

การเพิ่มทุน	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	รวม (บาท)
☐ แบบกำหนดวัตถุประสงค์ใน การใช้เงินทุน	หุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ	214,856,013 -	1 -	214,856,013 -
แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)	หุ้นสามัญ หุ้นบุริมสิทธิ	- -	- -	- -

2. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

ที่ประชุมคณะกรรมการมีมติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 214,856,013 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท มูลค่ารวม 214,856,013 บาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

2.1 รายละเอียดการจัดสรร

จัดสรรให้แก่	จำนวนหุ้น	อัตราส่วน (เดิม : ใหม่)	ราคาขาย (บาทต่อ หุ้น)	วัน เวลา จองซื้อ และชำระเงินค่า หุ้น	หมายเหตุ
- รองรับการใช้สิทธิ ของ XYZ-W1ที่ออก ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ บริษัทฯ - กรรมการและ พนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย	186,856,013 28,000,000	3 : 1	0.50	... คณะกรรมการจะ กำหนดภายหลัง	-

หมายเหตุ * ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ สามารถจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิฯ เกินสิทธิที่ได้รับจัดสรรได้ และในกรณีที่มิใบสำคัญแสดงสิทธิฯ เหลือจากการจัดสรรให้ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนในรอบแรกแล้ว บริษัทฯ จะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ส่วนที่เหลือให้แก่ผู้ถือหุ้นซึ่งแสดงความจำนงจองซื้อเกินสัดส่วนตามสัดส่วนการถือหุ้นจนกว่าจะหมด หรือจนกว่าจะไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดประสงค์ที่จะจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ดังกล่าวอีกต่อไป หากยังคงมีใบสำคัญแสดงสิทธิฯ คงเหลืออยู่

บริษัทฯ จะจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่เหลือให้แก่คคลในวงจำกัด โดยราคาขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จะต้องไม่ต่ำกว่า 90% ของราคาตลาดของหุ้นบริษัทฯ ลบด้วยราคาใช้สิทธิ โดยราคาตลาดให้คำนวณจากราคาปิดตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทฯ ย้อนหลังเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่าเจ็ดวันทำการติดต่อกัน แต่ไม่เกินสิบห้าวันทำการติดต่อกัน ก่อนวันกำหนดราคาเสนอขาย อย่างไรก็ตามราคาเสนอขายจะต้องไม่ต่ำกว่า 0.50 บาทต่อหน่วย

**2.2 การดำเนินการของบริษัทฯ กรณีที่มีเศษของหุ้น
ให้ปัดเศษทิ้งทั้งจำนวน**

3. กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเพิ่มทุนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

กำหนดวันประชุมสามัญประจำปี ครั้งที่ ... ในวันที่ ... เวลา 14.00 น. ณ ... โรงแรม ... กรุงเทพมหานคร โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น ในวันที่ ... และกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิรับเงินปันผลและผู้มีสิทธิในการจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ในวันที่ ...

4. การขออนุญาตเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน ต่อหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง และเงื่อนไขการขออนุญาต (ถ้ามี)

- ไม่มี -

5. วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน และการใช้เงินทุนในส่วนที่เพิ่ม

การเพิ่มทุนของบริษัทฯในครั้งนี้เพื่อจัดสรรเป็นหุ้นรองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกให้แก่กรรมการและพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อย โดยเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนจะนำไปใช้รองรับโครงการลงทุนของบริษัทฯ

6. ประโยชน์ที่บริษัทจะพึงได้รับจากการเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

บริษัทฯมีเงินทุนเพียงพอสำหรับการลงทุนขยายธุรกิจของบริษัทฯ และเพื่อเป็นแรงจูงใจและตอบแทนการปฏิบัติงานของกรรมการและพนักงานของบริษัทฯ อันจะส่งผลต่อการปฏิบัติงานและการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในอนาคต

7. ประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นจะพึงได้รับจากการเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

7.1 นโยบายเงินปันผล : บริษัทฯ มีนโยบายที่จะจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นเป็นจำนวนไม่น้อยกว่า ...% ของกำไรสุทธิหลังจากชำระภาษีแล้วในแต่ละปี

7.2 ผู้ได้รับหุ้นเพิ่มทุนครั้งนี้ ของบริษัทฯ จะมีสิทธิรับเงินปันผลจากการดำเนินงานของบริษัทฯ เมื่อบริษัทฯ ประกาศจ่ายเงินปันผล เช่นเดียวกับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ

8. รายละเอียดอื่นใดที่จำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจในการอนุมัติการเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

ตามเอกสารแนบ

9. ตารางระยะเวลาการดำเนินการในกรณีที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	วัน/เดือน/ปี
1	คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน	...
2	แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการต่อตลาดหลักทรัพย์	...
3	กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิ (Record Date) ในการเข้าร่วมประชุมสามัญประจำปี ครั้งที่ ...	...
4	ประชุมสามัญประจำปีครั้งที่ ...	...
5	จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์	ภายใน 14 วันนับจากวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น
6	กำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (Record Date)	...
7	วันที่จองซื้อและชำระเงินค่าจองซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิฯ	...

บริษัทขอรับรองว่าสารสนเทศในแบบรายงานนี้ ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

**ข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ
บริษัท XYZ จำกัด (มหาชน)**

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท XYZ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (XYZ-W1)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถเปลี่ยนแปลงมือได้
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่เสนอขาย	: ไม่เกิน 186,856,013 หน่วย
จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ	: ไม่เกิน 186,856,013 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)
ลักษณะการเสนอขาย	: เสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่มีรายชื่อปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น โดยที่บริษัทจะจัดสรรในอัตราส่วนหุ้นสามัญเดิม 3 หุ้น ต่อ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ในกรณีที่คำนวณแล้วมีเศษของใบสำคัญแสดงสิทธิต่ำกว่า 1 หน่วยให้ปัดเศษดังกล่าวทิ้ง
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	: คณะกรรมการจะกำหนดในภายหลัง
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0.50 บาท (ห้าสิบบatang)
ระยะเวลาเสนอขาย	: วันที่ ...
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	2 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น
ราคาการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	2.25 บาทต่อหุ้น
วันใช้สิทธิ	กำหนดการใช้สิทธิทุก 6 เดือน นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่วันใช้สิทธิดังกล่าวตรงกับวันหยุดทำการของบริษัท ให้เลื่อนวันใช้สิทธิดังกล่าวเป็นวันทำการถัดไป
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	บริษัทจะนำใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายในครั้งนี้ เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ	บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ผลกระทบของผู้ถือหุ้น	1.หุ้นสามัญใหม่ที่เกิดจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิในครั้งนี้จะมีสิทธิและได้รับผลประโยชน์อันพึงได้เสมือนหุ้นสามัญเดิมที่ออกและเรียกชำระเต็มมูลค่าของบริษัททุกประการ โดยสิทธิใดๆ ที่จะได้รับจากการเป็นผู้ถือหุ้นสามัญจากการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิจะเริ่มตั้งแต่วันที่ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์บันทึกเพิ่มจำนวนหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นในระบบ 2.ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นเนื่องจากการออกและเสนอใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม 1) ด้านการลดลงของสัดส่วนผู้ถือหุ้นและสิทธิออกเสียง (Shareholding & Control Dilution) สูตรการคำนวณการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น $= 1 - [Q_o / (Q_o + Q_w)] \text{ โดยที่}$ Q_o = จำนวนหุ้นสามัญที่มีอยู่เดิมประมาณ 560.57 ล้านหุ้น Q_w = จำนวนหุ้นสามัญใหม่ที่เพิ่มขึ้นจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งหมด ซึ่งเท่ากับประมาณ 186.86 ล้านหุ้น ดังนั้น Control Dilution = $1 - [Q_o / (Q_o + Q_w)]$ $= 1 - [560.57 / (560.57 + 186.86)]$ $= 25.00\%$ ผลกระทบด้านราคา Control Dilution ในกรณีที่มีการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมและผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทมีการใช้สิทธิทั้งหมด ผู้ถือหุ้นจะไม่ได้รับ

ผลกระทบด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Shareholding & Control Dilution) เนื่องจากเป็นการออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น อย่างไรก็ตาม หากมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นครบถ้วนตามใบสำคัญแสดงสิทธิโดยบุคคลอื่นที่ไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิมทั้งจำนวน จะมีผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นเดิมประมาณ 25.00%

2) ด้านการลดลงของราคา (Price Dilution)

สูตรการคำนวณการลดลงของราคา

$$= [(Po - Pn) \times Qw] / [(Qo + Qw) \times Po] \text{ โดยที่}$$

Po = ราคาปิดตลาดตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 7 วันทำการก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ ... (คือ วันที่ ... - ...) ซึ่งเท่ากับหุ้นละ 3.44 บาท

Pn = ราคาใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมเท่ากับ 2.75 บาทต่อหุ้น

ดังนั้น

$$\begin{aligned} \text{Price Dilution} &= [(Po - Pn) \times Qw] / [(Qo + Qw) \times Po] \\ &= [(3.44 - 2.75) \times 186.86] / [(560.57 + 186.86) \times 3.44] \\ &= 5.01\% \end{aligned}$$

ผลกระทบด้าน Price Dilution

ภายหลังการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมหากมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้ทั้งจำนวนแล้วจะมีผลกระทบด้านการลดลงของราคา (Price Dilution) เท่ากับ 5.01%

3) ด้านการลดลงของส่วนแบ่งกำไร (EPS Dilution)

สูตรการคำนวณการลดลงของส่วนแบ่งกำไร = $(EPS_o - EPS_n) / EPS_o$

โดยที่ กำไรสุทธิ = 128.16 ล้านบาท

(ไตรมาสสุดท้าย สิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 55)

$$EPS_o = \text{กำไรสุทธิ} / Q_o$$

$$= 128.16 / 560.57$$

$$= 0.2286$$

$$EPS_n = \text{กำไรสุทธิ} / (Q_o + Q_w)$$

$$= 128.16 / (560.57 + 186.86)$$

$$= 0.1715$$

ดังนั้น

$$\begin{aligned} \text{EPS Dilution} &= (0.2286 - 0.1715) / 0.2286 \\ &= 25.00\% \end{aligned}$$

ผลกระทบด้าน EPS Dilution

ภายหลังการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมหากมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกในครั้งนี้ทั้งจำนวนแล้วจะมีผลกระทบด้านการลดลงของส่วนแบ่งกำไร (EPS Dilution) เท่ากับ 25.00%

เงื่อนไขการปรับสิทธิ

- : ราคาการใช้สิทธิเพื่อซื้อหุ้นสามัญและอัตราการใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ ในกรณีที่มิเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งดังต่อไปนี้เกิดขึ้น ทั้งนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อรักษาผลประโยชน์ตอบแทนของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิไม่ให้ด้อยไปกว่าเดิม
1. เมื่อบริษัท เปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบริษัท อันเป็นผลมาจากการรวมหรือการแบ่งแยกหุ้นที่ได้ออกแล้วของบริษัท
 2. เมื่อบริษัท จ่ายเงินปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท

3. เมื่อบริษัท เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม และ/หรือประชาชนทั่วไป ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาดในขณะเสนอขายหุ้นนั้น หรือราคาตลาดในช่วงก่อนเสนอขายหุ้นนั้น และเป็นวิธีคำนวณตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ
4. เมื่อบริษัท เสนอขายหุ้นที่แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ออกใหม่โดยกำหนดราคาหรือคำนวณราคาของหุ้นที่ออกใหม่ เพื่อรองรับหุ้นที่แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวต่ำกว่าราคาหุ้นที่คำนวณตามวิธีที่ใช้ราคาตลาดในขณะเสนอขายหุ้นที่แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิ หรือราคาตลาดในช่วงก่อนการเสนอขายหุ้นที่แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธินั้น และเป็นวิธีการคำนวณตามที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ
5. เมื่อบริษัทจ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ
6. เมื่อมีกรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกับ ข้อ 1 ถึง 5 ที่ทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ ที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะได้รับเมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิโดยไปกว่าเดิมทั้งนี้ มอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทหรือกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนบริษัทมอบหมาย เป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับ หรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิ และราคาใช้สิทธิ

เงื่อนไขอื่น ๆ

: ให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้มีอำนาจในการกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และ รายละเอียดอื่นๆ ของใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยรวมถึงการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ การกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิการเข้าเจรจา ตกลงลงนามในเอกสาร และสัญญาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้ง ดำเนินการต่างๆ อันจำเป็น และสมควรอันเกี่ยวเนื่องกับใบสำคัญแสดงสิทธิและการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึงการนำใบสำคัญแสดงสิทธิและหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าว เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนดำเนินการขออนุญาตต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นายทะเบียนใบสำคัญแสดงสิทธิ
รายละเอียดการคำนวณจำนวนหุ้น
รองรับ

: บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

วิธีการคำนวณสัดส่วนจำนวนหุ้นรองรับ

= ((จำนวนหุ้นรองรับ warrant ที่เสนอขายในครั้งนี้)+(จำนวนหุ้นรองรับ warrant ที่เสนอขายในครั้งอื่น) / (จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท)

โดยที่

จำนวนหุ้นรองรับ warrant ที่เสนอขายในครั้งนี้ = 186,856,013 หุ้น
(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)

จำนวนหุ้นรองรับ warrant ที่เสนอขายใน
ครั้งอื่น = 0

จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท = 560,568,040 หุ้น
(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)

ดังนั้น

สัดส่วนจำนวนหุ้นรองรับ = (186,856,013+ 0) / 560,568,040
= 33.33%

ตัวอย่างการรายงานผลการจัดสรร WARRANT (บมจ XYZ)

หัวข้อข่าว : แบบรายงานผลการขายหลักทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ (F53-5)
หลักทรัพย์: ...

รายละเอียดข่าว

แบบรายงานผลการขายหลักทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ (F53-5) ชื่อบริษัท..... วันที่.....							
ชื่อ ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	จัดสรรให้	จำนวน ใบสำคัญ แสดงสิทธิ ที่เสนอขาย (หน่วย)	ราคาเสนอ ขาย(บาท ต่อหน่วย)	วันที่จัดสรร ใบสำคัญ แสดงสิทธิ	จำนวน ใบสำคัญ แสดงสิทธิ ที่จัดสรร/ ขายได้ (หน่วย)	จำนวน ใบสำคัญ แสดงสิทธิ คงเหลือ (หน่วย)	การ ดำเนินการ กรณีมี ใบสำคัญ แสดงสิทธิ คงเหลือ
.....	ผู้ถือหุ้น เดิม	8,000,000	0	26 ก.ค.2559	7,800,000	200,000	จะ ดำเนินการ ยกเลิก ต่อไป

ลงลายมือชื่อ _____
(.....)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัท

กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์

1. ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560
2. ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบริษัทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558
3. ข้อบังคับตลาด ข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์ เรื่อง การเปิดเผยสารสนเทศและการจัดส่งเอกสารของบริษัทจดทะเบียนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2560
4. หนังสือเวียน ที่ บจ. (ว) 2/2567 เรื่อง การปรับปรุงเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเพื่อยกระดับการกำกับดูแลบริษัทจดทะเบียนและการเปิดเผยข้อมูล

เกณฑ์ของหน่วยงานอื่น

1. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทลจ. 34/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกใหม่และหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ
2. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทลจ. 28/2565 การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด
3. ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทลจ. 73/2558 เรื่อง รายการในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียน เพื่อขออนุมัติการออก และการเสนอขายหลักทรัพย์
4. ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ สจ. 39/2551 การคำนวณราคาเสนอขายหลักทรัพย์และการกำหนดราคาตลาดเพื่อการพิจารณาการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ
5. ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ด. ที่ กจ. 17/2551 การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์
6. หนังสือเวียน ที่ กลต. จท-1 (ว) 27/2564 การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นของบริษัทจดทะเบียน

แบบฟอร์ม

1. แบบรายงานการเพิ่มทุน (F53-4)
2. แบบรายงานการออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแบบมอบอำนาจทั่วไป (F53-4-1)
3. แบบรายงานผลการขายหลักทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ (F53-5)
4. แบบหนังสือรับรองของผู้ถือหุ้น (Silent Period สำหรับ PP) และตารางสรุปจำนวนหุ้นของผู้ถือหุ้นที่ถูกห้ามขาย