

**สรุปรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ**  
**ของ**  
**บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2**

ประเภทหลักทรัพย์จดทะเบียน	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (WAVE-W2) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ”)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้
วัตถุประสงค์และความจำเป็น	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ
จำนวนที่ออกและเสนอขาย	ไม่เกิน 350,963,694 หน่วย
ลักษณะการจัดสรร	จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ในจำนวนไม่เกิน 350,963,694 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ที่ได้จองซื้อและชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่บริษัทฯ ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรร 2 หุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (ในกรณีที่มีเศษหุ้นจากการคำนวณให้ปัดทิ้ง)
ราคาเสนอขาย	0.00 บาทต่อหน่วย
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน	0.70 บาทต่อหุ้น
อัตราส่วนการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จำนวน 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	3 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ สามารถใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ได้ครั้งแรกภายหลังจากครบกำหนด 6 เดือนนับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ โดยกำหนดวันใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิคือ ทุกวันทำการสุดท้ายของเดือนมิถุนายน และเดือนธันวาคมของทุกปีจนครบกำหนดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ทั้งนี้ ในกรณีที่กำหนดวันใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทฯ ให้เลื่อนกำหนดวันใช้สิทธิครั้งดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้า โดยครั้งสุดท้ายจะสามารถใช้สิทธิได้ในวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ มีอายุครบ 3 ปี หากวันดังกล่าวไม่ตรงกับวันทำการ ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าว
จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ	ไม่เกิน 350,963,694 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	วันที่จะกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ
ระยะเวลาการแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่ประสงค์จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวภายใน

	ระยะเวลา 5 วันทำการก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ในกรณีที่ยื่นกำหนดการใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทฯ ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิในครั้งดังกล่าว เว้นแต่การแสดงความจำนงการใช้สิทธิในครั้งสุดท้ายให้แสดงความจำนงในการใช้สิทธิเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
<b>การยกเลิกความจำนงในการใช้สิทธิ</b>	ไม่ว่ากรณีใดผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ไม่สามารถยกเลิกหรือเพิกถอนความจำนงในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ หากได้แจ้งความจำนงดังกล่าวกับบริษัทฯ แล้ว
<b>เงื่อนไขการปรับสิทธิ</b>	ในกรณีที่มีการดำเนินการปรับราคาใช้สิทธิและอัตราการการใช้สิทธิตามเงื่อนไขในการปรับอัตราการการใช้สิทธิตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ซึ่งเป็นกรณีที่กำหนดไว้ในข้อ 11(4) (ข) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่พ.จ. 34/2551 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกใหม่ และหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ เช่น (ก) กรณีมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทฯ อันเป็นผลมาจากการรวมหุ้นหรือแบ่งแยกหุ้น (ข) กรณีบริษัทฯ มีการออกและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ (ค) กรณีบริษัทฯ มีการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในราคาต่ำหรือมีการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในราคาต่ำ (ง) กรณีบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้น (จ) กรณีบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ (ฉ) กรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกันกับ (ก) ถึง (จ) ที่จะทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ จะได้รับเมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ด้อยไปกว่าเดิม เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทฯ หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับหรือเปลี่ยนแปลงอัตราการการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิ
<b>ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ</b>	บริษัทฯ จะยื่นคำขออนำใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ในครั้งนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
<b>ตลาดรองของหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ</b>	บริษัทฯ จะยื่นคำขออนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ในครั้งนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
<b>นายทะเบียนของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ</b>	บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด หรือผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เป็นนายทะเบียนของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ แทน
<b>ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นเนื่องจากการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม</b>	(1) ผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) สามารถพิจารณาได้เป็นกรณีดังต่อไปนี้

	กรณีที่ 1	ผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้นทั้งจำนวน สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <b>และ</b> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2 ทั้งจำนวนเป็นผู้ถือหุ้นเดิม	
	กรณีที่ 2	ผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้นทั้งจำนวน สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <b>แต่</b> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2 ทั้งจำนวนไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิม	
	กรณีที่ 3	ผู้ถือหุ้นเดิมบางรายไม่ใช่ สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering โดยมีผู้ถือหุ้นเดิมรายอื่นใช้สิทธิจองซื้อหุ้นเกินสิทธิสำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <b>และ</b> ไม่มีหุ้นที่ไม่ได้รับการจองซื้อเหลือ ณ วันที่การเสนอขายหุ้น Rights Offering เสร็จสิ้น <b>และ</b> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2 ทั้งจำนวนไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิม	
<p>การคำนวณผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น = <math>1 - (Q_0 / Q_n)</math> โดยกำหนดให้</p>			
Q <sub>0</sub> =	จำนวนหุ้นรวมทั้งหมดที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับในแต่ละกรณี ซึ่งแบ่งเป็นกรณีต่างๆ ดังนี้		
	กรณี	จำนวนหุ้นรวมทั้งหมดที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับในแต่ละกรณี	
	กรณีที่ 1	Q <sub>0</sub> = Q <sub>a</sub> + Q <sub>r</sub> + Q <sub>w</sub>	1,520,842,672 หุ้น
	กรณีที่ 2	Q <sub>0</sub> = Q <sub>a</sub> + Q <sub>r</sub>	1,169,878,978 หุ้น
	กรณีที่ 3	Q <sub>0</sub> = Q <sub>a</sub>	467,951,591 หุ้น
Q <sub>a</sub> =	จำนวนหุ้นสามัญเดิมที่ชำระมูลค่าแล้วทั้งหมด จำนวน 467,951,591 หุ้น		
Q <sub>r</sub> =	หุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นเมื่อการเสนอขายหุ้น Rights Offering เสร็จสิ้น จำนวน 701,927,387 หุ้น (บนสมมติฐานว่าบริษัทออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จำนวนสูงสุด)		
Q <sub>w</sub> =	หุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นเมื่อมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2 จำนวน 350,963,694 หุ้น (บนสมมติฐานว่าบริษัทออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จำนวนสูงสุด)		

$Q_n$	$=$	จำนวนหุ้นรวมทั้งหมด ซึ่งรวมหุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการเสนอขายหุ้น Rights Offering และ หุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2
	$=$	$Q_a + Q_r + Q_w$ เท่ากับ 1,520,842,672 หุ้น
<p>กรณีที่ 1 ไม่มีผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น</p> <p>กรณีที่ 2 ผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 23.08</p> <p>กรณีที่ 3 ผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 69.23</p>		
<b>(2) ผลกระทบต่อราคาหุ้น (Price Dilution)</b>		
การคำนวณตามผลกระทบต่อราคาหุ้น $= (P_a - P_n) / P_a$		
โดยกำหนดให้		
$P_a$	$=$	ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ฯ 7 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 24 มิถุนายน 2563 (ระหว่างวันที่ 15 มิถุนายน 2563 ถึงวันที่ 23 มิถุนายน 2563 คิดเป็นราคาเท่ากับ 1.03 บาทต่อหุ้น)
$P_r$	$=$	ราคาเสนอขายสำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering ที่ราคาเท่ากับ 0.70 บาท
$P_w$	$=$	ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2 ที่ราคาเท่ากับ 0.70 บาท
$Q_a$	$=$	จำนวนหุ้นสามัญเดิมที่ชำระมูลค่าแล้วทั้งหมด จำนวน 467,951,591 หุ้น
$Q_r$	$=$	หุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นเมื่อการเสนอขายหุ้น Rights Offering เสร็จสิ้น จำนวน 701,927,387 หุ้น (บนสมมติฐานว่าบริษัทออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จำนวนสูงสุด)
$Q_w$	$=$	หุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นเมื่อมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2 จำนวน 350,963,694 หุ้น (บนสมมติฐานว่าบริษัทออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จำนวนสูงสุด)
$P_n$	$=$	ราคาหุ้นเฉลี่ยของหุ้นทั้งหมด ซึ่งรวมหุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการเสนอขายหุ้น Rights Offering และหุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2
	$=$	$[(P_a \times Q_a) + (P_r \times Q_r) + (P_w \times Q_w)] / (Q_a + Q_r + Q_w)$

	=	$[(1.03 \times 467,951,591) + (0.70 \times 701,927,387) + (0.70 \times 350,963,694)] / (467,951,591 + 701,927,387 + 350,963,694)$
	=	0.80 บาทต่อหุ้น
ผลกระทบต่อราคาหุ้น	=	ร้อยละ 22.18
<p>ภายหลังการออกและการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามการเสนอขายหุ้น Rights offering และการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2 แล้วเสร็จ ราคาของหุ้นสามัญของบริษัทจะลดลงที่อัตราประมาณร้อยละ 22.18</p>		
<p><b>(3) ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้น (Earnings per Share Dilution)</b></p> <p>การคำนวณตาม ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้น = <math>(EPS_a - EPS_r) / EPS_a</math> โดยกำหนดให้</p>		
กำไรสุทธิ (ขาดทุนสุทธิ)	=	(90,526,126) บาท (ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2562 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2563)
EPS <sub>a</sub>	=	กำไรสุทธิ / จำนวนหุ้นสามัญเดิมที่ชำระมูลค่าแล้วทั้งหมด จำนวน 467,951,591 หุ้น = $(90,526,126) / 467,951,591$ = (0.1935) บาทต่อหุ้น
EPS <sub>r</sub>	=	กำไรสุทธิ / จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดหลังเมื่อมีการเสนอขาย Rights Offering เสร็จสิ้น จำนวน 701,927,387 หุ้น และเมื่อมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W2 จำนวน 350,963,694 หุ้น = $(90,526,126) / [467,951,591 + 701,927,387 + 350,963,694]$ = (0.0595) บาทต่อหุ้น
ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้น	=	ไม่สามารถคำนวณได้ ตามสูตรการคำนวณข้างต้น
<p>เนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิ ในช่วงสี่ไตรมาสย้อนหลังล่าสุด ทำให้อัตรากำไรต่อหุ้นเป็นลบ (EPS<sub>a</sub> ติดลบ) ดังนั้น ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้นจึงไม่สามารถคำนวณได้ตามสูตรการคำนวณข้างต้น</p>		