

สรุปรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ
ของ
บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3

ประเภทหลักทรัพย์ จดทะเบียน	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 3 (WAVE-W3) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3”)
ชนิดของใบสำคัญ แสดงสิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้
วัตถุประสงค์และ ความจำเป็น	ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ รวมถึงการขยายธุรกิจ และ/หรือลงทุนในโครงการใหม่
จำนวนที่ออกและ เสนอขาย	ไม่เกิน 2,617,539,003 หน่วย
ลักษณะการจัดสรร	<p>จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ในจำนวนไม่เกิน 2,617,539,003 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ที่ได้จองซื้อและชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่บริษัทฯ ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในอัตราส่วน 3 หุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่ต่อ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3</p> <p>ทั้งนี้ อัตราส่วนการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ยังไม่แน่นอนขึ้นอยู่กับผลการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2 (WAVE-W2) (“ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W2”) ในวันที่ 15 กันยายน 2565 อย่างไรก็ตาม อัตราส่วนการจัดสรรจะอยู่ในช่วง 1 – 1.25 หุ้นเดิมต่อ 10 หุ้นสามัญเพิ่มทุนซึ่งคำนวณสำหรับ 2 กรณี ได้แก่ (1) กรณีผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W2 ทุกรายไม่ใช้สิทธิแปลงสภาพในครั้งนี้อย่างไรก็ดี อัตราส่วนการจัดสรร: 1) และ (2) กรณีที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W2 ทุกรายใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W2 ทั้งจำนวนในวันกำหนดการใช้สิทธิข้างต้น (อัตราส่วนการจัดสรร: 1.25) โดย คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม จะเป็นผู้พิจารณา กำหนดอัตราส่วนการจัดสรรสุดท้าย ภายหลังจากทราบผลการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W2 (ในกรณีที่มิใช่หุ้นจากการคำนวณให้ปัดทิ้ง)</p>
ราคาเสนอขาย	0.00 บาทต่อหน่วย (ไม่คิดมูลค่าเสนอขาย)

<p>ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน</p>	<p>0.15 บาทต่อหุ้น</p> <p>ทั้งนี้ ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เนื่องจากบริษัทฯ มีผลประกอบการขาดทุนสะสมปรากฏตามงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 869.82 ล้านบาท บริษัทฯ จึงสามารถกำหนดราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ในราคาที่ตั้งต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทฯ ได้ เมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม</p>
<p>อัตราส่วนการใช้สิทธิของ ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3</p>	<p>ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 จำนวน 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น (เว้นแต่กรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ)</p>
<p>อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3</p>	<p>3 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3</p>
<p>ระยะเวลาการใช้สิทธิ</p>	<p>ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 สามารถใช้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ได้ในวันทำการสุดท้ายของบริษัทฯ ทุกๆ 3 เดือน นับตั้งแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ไปตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ (“วันกำหนดการใช้สิทธิ”) โดยวันกำหนดการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 คือ วันทำการสุดท้ายของ 3 เดือนแรกภายหลังจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งนี้ ในกรณีที่กำหนดวันใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทฯ ให้เลื่อนกำหนดวันใช้สิทธิครั้งดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิ โดยครั้งสุดท้ายจะสามารถใช้สิทธิได้ในวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 มีอายุครบกำหนด 3 ปี (“วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย”)</p> <p>ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามมีสิทธิกำหนดวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งแรก วันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง และวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายได้ตามที่เห็นสมควร ภายหลังจากที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3</p>
<p>จำนวนหุ้นสามัญที่รองรับการใช้สิทธิ</p>	<p>ไม่เกิน 2,617,539,003 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท</p> <p>โดยจำนวนหุ้นที่รองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 รวมกับจำนวนหุ้นที่บริษัทฯ จัดไว้เพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพหรือใบสำคัญแสดงสิทธิในครั้งอื่น ไม่เกินร้อยละ 50 ของ</p>

	จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังจากเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน และบุคคลในวงจำกัด (หากมีหุ้นที่เหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม) โดยที่ไม่มีหุ้นเหลือจากการออกและเสนอขายในครั้งนี้
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W3	วันที่จะกำหนดโดยคณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม
ระยะเวลาการแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิ	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W3 ที่ประสงค์จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จะต้องแจ้งความจำเป็นในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวภายในระยะเวลา 5 วันทำการก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิในแต่ละครั้ง ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการของบริษัทฯ ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิในครั้งดังกล่าว เว้นแต่การแสดงความจำเป็นการใช้สิทธิในครั้งสุดท้ายให้แสดงความจำเป็นในการใช้สิทธิเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 15 วันก่อนวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย
การยกเลิกความจำเป็นในการใช้สิทธิ	ไม่ว่ากรณีใดผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W3 ไม่สามารถยกเลิกหรือเพิกถอนความจำเป็นในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ หากได้แจ้งความจำเป็นดังกล่าวกับบริษัทฯ แล้ว
เงื่อนไขการปรับสิทธิ	ในกรณีที่มีการดำเนินการปรับราคาใช้สิทธิและอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขในการปรับอัตราการใช้สิทธิตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W3 ซึ่งเป็นกรณีที่กำหนดไว้ในข้อ 11(4) (ข) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 34/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกใหม่ และหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ เช่น (ก) กรณีมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทฯ อันเป็นผลมาจากการรวมหุ้นหรือแบ่งแยกหุ้น (ข) กรณีบริษัทฯ มีการออกและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ (ค) กรณีบริษัทฯ มีการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในราคาต่ำ หรือมีการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในราคาต่ำ (ง) กรณีบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้น (จ) กรณีบริษัทฯ จ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ (ฉ) กรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกันกับ (ก) ถึง (จ) ที่จะทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใดๆ ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W3 จะได้รับเมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WAVE-W3 ด้อยไปกว่าเดิม เป็นต้น ทั้งนี้ บริษัทฯ จะมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทฯ และ/หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือกรรมการผู้มีอำนาจลงนามเป็นผู้พิจารณากำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปรับหรือเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิและราคาการใช้สิทธิ

<p>ตลาดรองของ ใบสำคัญแสดง สิทธิฯ WAVE-W3</p>	<p>บริษัทฯ จะยื่นคำขอเข้าไปสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p>						
<p>ตลาดรองของหุ้น สามัญที่เกิดจากการ ใช้สิทธิตามใบสำคัญ แสดงสิทธิฯ WAVE-W3</p>	<p>บริษัทฯ จะยื่นคำขออนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย</p>						
<p>นายทะเบียนของ ใบสำคัญแสดง สิทธิฯ WAVE-W3</p>	<p>บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด หรือผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เป็นนายทะเบียนของใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 แทน</p>						
<p>ผลกระทบที่มีต่อผู้ ถือหุ้นเนื่องจากการ ออกและเสนอขาย ใบสำคัญแสดงสิทธิ ให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิม</p>	<p>(1) ผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) สามารถพิจารณาได้เป็นกรณีดังต่อไปนี้</p> <table border="1" data-bbox="461 913 1404 1533"> <tr> <td data-bbox="461 913 581 1066"> <p>กรณีที่ 1</p> </td> <td data-bbox="581 913 1404 1066"> <p>ผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้นทั้งจำนวน สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>และ</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนเป็นผู้ถือหุ้นเดิม</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="461 1066 581 1220"> <p>กรณีที่ 2</p> </td> <td data-bbox="581 1066 1404 1220"> <p>ผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้นทั้งจำนวน สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>แต่</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิม</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="461 1220 581 1533"> <p>กรณีที่ 3</p> </td> <td data-bbox="581 1220 1404 1533"> <p>ผู้ถือหุ้นเดิมบางรายไม่ใช่ สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering โดยมีผู้ถือหุ้นเดิมรายอื่นใช้สิทธิของซื้อหุ้นเกินสิทธิสำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>และ</u> ไม่มีหุ้นที่ไม่ได้รับการจองซื้อเหลือ ณ วันที่การเสนอขายหุ้น Rights Offering เสร็จสิ้น <u>และ</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิม</p> </td> </tr> </table>	<p>กรณีที่ 1</p>	<p>ผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้นทั้งจำนวน สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>และ</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนเป็นผู้ถือหุ้นเดิม</p>	<p>กรณีที่ 2</p>	<p>ผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้นทั้งจำนวน สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>แต่</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิม</p>	<p>กรณีที่ 3</p>	<p>ผู้ถือหุ้นเดิมบางรายไม่ใช่ สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering โดยมีผู้ถือหุ้นเดิมรายอื่นใช้สิทธิของซื้อหุ้นเกินสิทธิสำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>และ</u> ไม่มีหุ้นที่ไม่ได้รับการจองซื้อเหลือ ณ วันที่การเสนอขายหุ้น Rights Offering เสร็จสิ้น <u>และ</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิม</p>
<p>กรณีที่ 1</p>	<p>ผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้นทั้งจำนวน สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>และ</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนเป็นผู้ถือหุ้นเดิม</p>						
<p>กรณีที่ 2</p>	<p>ผู้ถือหุ้นเดิมใช้สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้นทั้งจำนวน สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>แต่</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิม</p>						
<p>กรณีที่ 3</p>	<p>ผู้ถือหุ้นเดิมบางรายไม่ใช่ สิทธิของซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามสัดส่วนการถือหุ้น สำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering โดยมีผู้ถือหุ้นเดิมรายอื่นใช้สิทธิของซื้อหุ้นเกินสิทธิสำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering <u>และ</u> ไม่มีหุ้นที่ไม่ได้รับการจองซื้อเหลือ ณ วันที่การเสนอขายหุ้น Rights Offering เสร็จสิ้น <u>และ</u> ผู้ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ทั้งจำนวนไม่ใช่ผู้ถือหุ้นเดิม</p>						

การคำนวณผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น = $1 - (Q_0 / Q_n)$

โดยกำหนดให้

Q ₀ =	จำนวนหุ้นรวมทั้งหมดที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับในแต่ละกรณี ซึ่งแบ่งเป็นกรณีต่างๆ ดังนี้	
	กรณี	จำนวนหุ้นรวมทั้งหมด ที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับในแต่ละกรณี
	กรณีที่ 1 Q ₀ = Q _a + Q _r + Q _w	11,255,417,714 หุ้น
	กรณีที่ 2 Q ₀ = Q _a + Q _r	8,637,878,711 หุ้น
	กรณีที่ 3 Q ₀ = Q _a	785,261,701 หุ้น
Q _a =	จำนวนหุ้นสามัญเดิมที่ชำระมูลค่าแล้วทั้งหมด จำนวน 785,261,701 หุ้น	
Q _r =	หุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นเมื่อการเสนอขายหุ้น Rights Offering เสร็จสิ้น จำนวน 7,852,617,010 หุ้น (บนสมมติฐานว่าบริษัทออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่มี จำนวนสูงสุด)	
Q _w =	หุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นเมื่อมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดง สิทธิ WAVE-W3 จำนวน 2,617,539,003 หุ้น (บนสมมติฐานว่าบริษัทออกหุ้น สามัญที่ออกใหม่ที่มีจำนวนสูงสุด)	
Q _n =	จำนวนหุ้นรวมทั้งหมด ซึ่งรวมหุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการเสนอขายหุ้น Rights Offering และ หุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดง สิทธิ WAVE-W3 = Q _a + Q _r + Q _w เท่ากับ 11,255,417,714 หุ้น	

กรณีที่ 1 ไม่มีผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น

กรณีที่ 2 ผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 23.26

กรณีที่ 3 ผลกระทบต่อสัดส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ ร้อยละ 93.02

(2) ผลกระทบต่อราคาหุ้น (Price Dilution)

การคำนวณตามผลกระทบต่อราคาหุ้น = $(P_a - P_n) / P_a$

โดยกำหนดให้

P_a	=	ราคาตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ฯ 7 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 5 สิงหาคม 2565 (ระหว่างวันที่ 25 กรกฎาคม 2565 ถึงวันที่ 4 สิงหาคม 2565 คิดเป็นราคาเท่ากับ 0.63 บาทต่อหุ้น)
P_r	=	ราคาเสนอขายสำหรับการเสนอขายหุ้น Rights Offering ที่ราคาเท่ากับ 0.10 บาท
P_w	=	ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 ที่ราคาเท่ากับ 0.15 บาท
Q_a	=	จำนวนหุ้นสามัญเดิมที่ชำระมูลค่าแล้วทั้งหมด จำนวน 785,261,701 หุ้น
Q_r	=	หุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นเมื่อการเสนอขายหุ้น Rights Offering เสร็จสิ้น จำนวน 7,852,617,010 หุ้น (บนสมมติฐานว่าบริษัทออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จำนวนสูงสุด)
Q_w	=	หุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จะเพิ่มขึ้นเมื่อมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 จำนวน 2,617,539,003 หุ้น (บนสมมติฐานว่าบริษัทออกหุ้นสามัญที่ออกใหม่ที่จำนวนสูงสุด)
P_n	=	ราคาหุ้นเฉลี่ยของหุ้นทั้งหมด ซึ่งรวมหุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการเสนอขายหุ้น Rights Offering และหุ้นสามัญที่ออกใหม่จากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3
	=	$[(P_a \times Q_a) + (P_r \times Q_r) + (P_w \times Q_w)] / (Q_a + Q_r + Q_w)$
	=	$[(0.63 \times 785,261,701) + (0.10 \times 7,852,617,010) + (0.15 \times 2,617,539,003)] / (785,261,701 + 7,852,617,010 + 2,617,539,003)$
	=	0.15 บาทต่อหุ้น
ผลกระทบต่อราคาหุ้น	=	ร้อยละ 76.19

ภายหลังการออกและการเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ตามการเสนอขายหุ้น Rights Offering และการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 แล้วเสร็จ ราคาของหุ้นสามัญของบริษัทจะลดลงที่อัตราประมาณร้อยละ 76.19

(3) ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้น (Earnings per Share Dilution)

การคำนวณตาม ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้น = (EPSa- EPSr)/EPSa

โดยกำหนดให้

กำไรสุทธิ / (ขาดทุนสุทธิ)	=	(687,233,599) บาท (ตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565)
EPSa	=	กำไรสุทธิ / จำนวนหุ้นสามัญเดิมที่ชำระมูลค่าแล้วทั้งหมด จำนวน 785,261,701 หุ้น
	=	(687,233,599) / 785,261,701
	=	(0.88) บาทต่อหุ้น
EPSr	=	กำไรสุทธิ / จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดหลังเมื่อมีการเสนอขาย Rights Offering เสร็จสิ้น จำนวน 7,852,617,010 หุ้น และเมื่อมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WAVE-W3 จำนวน 2,617,539,003 หุ้น
	=	(687,233,599) / [785,261,701 + 7,852,617,010 + 2,617,539,003]
	=	(0.06) บาทต่อหุ้น
ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้น	=	ไม่สามารถคำนวณได้ ตามสูตรการคำนวณข้างต้น

เนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิ ในช่วงสี่ไตรมาสย้อนหลังล่าสุด ทำให้อัตรากำไรต่อหุ้นเป็นลบ (EPS ติดลบ) ดังนั้น ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรต่อหุ้นจึงไม่สามารถคำนวณได้ตามสูตรการคำนวณข้างต้น