

**สารสนเทศของของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)**  
**เรื่อง รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ (ตามบัญชี (2))**

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 ของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด (“ฟรุตต้า”) รวมถึงอนุมัติการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญาอื่น ๆ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญของ ฟรุตต้า โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทจะซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าจากบุคคลดังต่อไปนี้ (รวมเรียกว่า “ผู้ขาย”) รวมเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท (“ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า”)

- (1) นายรัชชัย เร่งสมบุญ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่งสมบุญ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท โดยการชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด
- (2) นางสาวสาธิตา พลสุวดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวดี กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท โดยการชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด

ทั้งนี้ ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตตาดังกล่าว ฟรุตต้ามีทุนจดทะเบียนจำนวน 320,000,000 บาท ซึ่งเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 288,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,200,000 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตตาดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ พ.จ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่าง ๆ ภายใต้ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์แล้ว พบว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีขนาดของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 60.53 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินประจำปีของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการในครั้งที่ยังไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 50 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการโดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี (1) ทำายประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้อง

ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม

นอกจากนี้ การซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผลดังนี้

- (ก) นายรัชชัย เร่งสมบุญรณ์ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสร็จสิ้น
- (ข) นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ ในฐานะผู้ขาย และผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท

โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้ เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447,525,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนนรวมถึงแต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

ดังนั้น บริษัทจึงขอแจ้งรายละเอียดของรายการดังกล่าวตามที่กำหนดไว้ในประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (บัญชี 2) ดังต่อไปนี้

1. **สารสนเทศที่เปิดเผยตามบัญชี (1)**

โปรดพิจารณารายละเอียดปรากฏตามสารสนเทศสารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามบัญชี (1) ท้ายประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ซึ่งเป็นเอกสารแนบท้ายของสารสนเทศฉบับนี้

2. **ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น**

คณะกรรมการบริษัทได้สอบทานข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ด้วยความระมัดระวัง และขอรับรองว่าข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิด และไม่ขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ

3. **รายงานของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการ คุณสมบัติของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ การถือหุ้น และความสัมพันธ์ของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกับบริษัทและผู้ขาย คำยินยอมของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้เผยแพร่ความเห็น และวันที่ให้ความเห็น**

บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับการแต่งตั้งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้า ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระดังกล่าวไม่ได้ถือหุ้นในบริษัท และไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัทและผู้ขาย และที่ปรึกษาทางการเงินอิสระยินยอมให้เผยแพร่รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ลงวันที่ 1 เมษายน 2567

โปรดพิจารณารายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ที่แนบมาพร้อมหนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ปรากฏตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 13** (ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่เกี่ยวข้องกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน))

4. **หนี้สิน**

4.1 **ยอดรวมของตราสารหนี้ที่ออกจำหน่ายแล้วและที่ยังมิได้ออกจำหน่ายตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติไว้และมอบอำนาจให้แก่คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาออกจำหน่ายตามที่เห็นสมควร**

4.1.1 **ตราสารหนี้ที่ออกจำหน่ายแล้ว**

-ไม่มี-

4.1.2 **ตราสารหนี้ที่ยังมิได้ออกจำหน่าย**

-ไม่มี-

4.2 ยอดรวมของเงินกู้ที่มีกำหนดระยะเวลา โดยระบุภาระการนำสินทรัพย์วางเป็นหลักประกัน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นจำนวน 284,501,005 บาท และเงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 11,343,012 บาท

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นจำนวน 100,000,000 บาท โดยบริษัทได้รับการค้ำประกันโดยหุ้นของบริษัทย่อย  
แห่งหนึ่ง จำนวน 6,699,999 หุ้น และบริษัทอีกแห่งหนึ่งจำนวน 81,633 หุ้น

เงินกู้ยืมจากธนาคารจำนวน 11,343,012 บาท ค้ำประกันโดยหลักทรัพย์ส่วนตัวของกรรมการบริษัท

4.3 ยอดรวมมูลค่าหนี้สินประเภทอื่น รวมทั้งเงินเบิกเกินบัญชี โดยระบุถึงภาระการนำสินทรัพย์เป็นหลักประกัน

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารจำนวน 7,600,974 บาท และเจ้าหนี้ทรัสต์รีซีทีจำนวน 1,141,620 บาท

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารจำนวน 7,600,974 บาท ค้ำประกันโดยหลักทรัพย์ส่วนตัวของกรรมการบริษัท

4.4 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

-ไม่มี-

## 5. ข้อมูลของบริษัท

5.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 304 อาคารวานิช เฟลซ อารีย์ (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806  
ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ประเภทธุรกิจ : บริษัทประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจร้านอาหาร ได้แก่

- 1) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น (ร้านชาบู KAGONOYA)
- 2) ธุรกิจร้านอาหารสเต็ญยุโรป (Le Boeuf)
- 3) ธุรกิจขนมอบ (Bake Cheese Tart, ZakuZaku, RAPL)

ทุนจดทะเบียน : 1,704,744,069 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,704,744,069 หุ้น  
มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท

ทุนชำระแล้ว : 1,030,597,218 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,030,597,218 หุ้น  
มูลค่าหุ้นละ 1.00 บาท

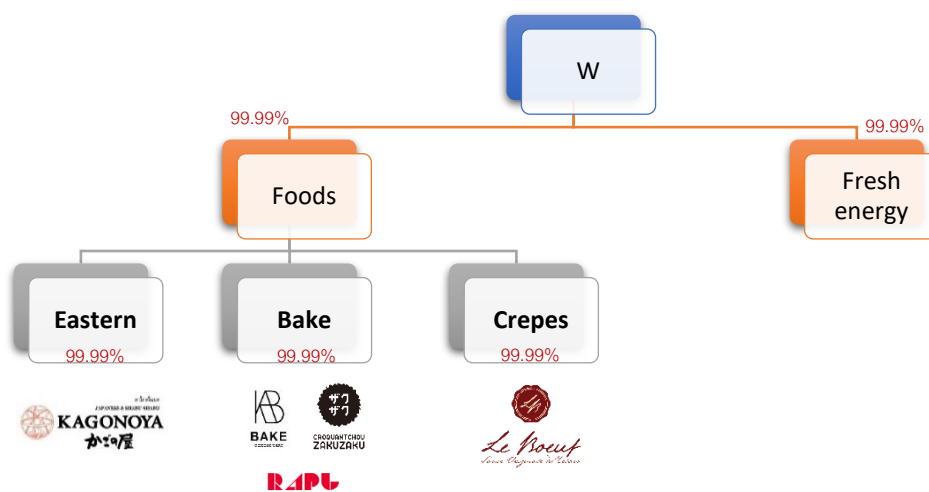
บริษัทมีบริษัทย่อย จำนวน 2 บริษัท

ชื่อบริษัท : บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด (“Foods”)

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ ( A ) ชั้น 18 ห้อง 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10400
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจการลงทุนในธุรกิจอาหาร (เป็นบริษัทย่อยที่เป็นโฮลดิ้งคอมพานีของบริษัท)
ทุนจดทะเบียน	:	780,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 7,800,000 หุ้น
ทุนชำระแล้ว	:	736,000,000 บาท มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
ชื่อบริษัท	:	บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี ฟิวชั่น จำกัด (“Fresh energy”)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ ( A ) ชั้น 18 ห้อง 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10400
ประเภทธุรกิจ	:	ผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน พลังงานหมุนเวียนและพลังงานอื่นทุกประเภท
ทุนจดทะเบียน	:	10,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น
และทุนชำระแล้ว	:	มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
บริษัทมีบริษัทย่อยทางอ้อม จำนวน 3 บริษัท		
ชื่อบริษัท	:	บริษัท อีสเทิร์น ควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด (“Eastern”)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ห้องเลขที่ 1803-1806 ชั้นที่ 18 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในรูปแบบชาบูบุฟเฟ่ต์ภายใต้แบรนด์ KAGONOYA
ทุนจดทะเบียน	:	140,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 14,000,000 หุ้น
และทุนชำระแล้ว	:	มูลค่าหุ้นละ 10 บาท
ชื่อบริษัท	:	บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (“Bake”)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ ( A ) ชั้น 18 ห้อง 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10400
ประเภทธุรกิจ	:	ประกอบธุรกิจร้านขนมนำเข้าจากญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ Bake, Zaku Zaku, Rapl
ทุนจดทะเบียน	:	1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 1,000 หุ้น
และทุนชำระแล้ว	:	มูลค่าหุ้นละ 1,000 บาท

ชื่อบริษัท : บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวล็อปเม้นท์ จำกัด (“Crepes”)  
 ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ ( A ) ชั้น 18 ห้อง 1803-1806 ถนนพหลโยธิน  
 แขวงสามเสนใน เขตพญาไท จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10400  
 ประเภทธุรกิจ : ประกอบธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรปภายใต้แบรนด์ Le Boeuf  
 ทุนจดทะเบียน : 78,163,300 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวน 781,633 หุ้น  
 และทุนชำระแล้ว มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัท มีดังนี้



5.2 ข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจและแนวโน้มธุรกิจของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม

5.2.1 ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัททางอ้อม

บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจร้านอาหารผ่านบริษัทย่อยทางอ้อม 4 บริษัท ได้แก่

- 1) บริษัท อีสเทิร์น ควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในรูปแบบชานู บุฟเฟต์ภายใต้แบรนด์ KAGONOYA
- 2) บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจร้านขนมนำเข้าจากญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ Bake, Zaku Zaku, Rapi
- 3) บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวล็อปเม้นท์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรปภายใต้แบรนด์ Le Boeuf
- 4) บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจการลงทุนในธุรกิจอาหาร (เป็นบริษัทย่อยที่เป็นโฮลดิ้งคอมพานีของบริษัท)

5.2.2 แนวโน้มธุรกิจของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทย่อยทางอ้อม

บริษัทมีแผนเปิดร้าน Kagonoya สาขาใหม่ จำนวน 2 สาขา ได้แก่

1. สาขา เซ็นทรัลพระราม 2 (Central Rama 2) มีแผนเปิดให้บริการประมาณเดือนสิงหาคม 2567
2. สาขา เซ็นทรัลแจ้งวัฒนะ (Central Chaengwattana) มีแผนเปิดให้บริการประมาณเดือนตุลาคม 2567

นอกจากนี้ บริษัทมีแผนเปิดร้าน Kagonoya & อีซากายะ “บ่อนไก่” จำนวน 2 สาขา ได้แก่

1. สาขา สนามเป้า มีแผนเปิดให้บริการประมาณ ไตรมาส 2/2567
2. สาขา ธานีระ มีแผนเปิดให้บริการประมาณ ไตรมาส 2/2567

5.3 สรุปข้อมูลทางการเงินของบริษัท

งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ (หน่วย : พันบาท)	งบการเงินรวม		
	31.12.2564	31.12.2565	31.12.2566
<b>สินทรัพย์</b>			
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	28,012,938	16,156,159	26,749,869
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	36,336,959	25,871,749	37,673,877
รายได้ค้างรับ			
สินค้างเคลือ	35,117,378	13,090,553	6,764,992
เงินลงทุนในตราสารทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
กลุ่มสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย			
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>99,467,275</b>	<b>55,118,461</b>	<b>71,188,738</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>			
เงินลงทุนในบริษัทย่อย			
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน			
ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์	146,679,704	57,346,636	105,234,122
สินทรัพย์สิทธิการใช้	147,944,688	116,211,038	108,636,871
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	364,852,435	150,051,973	146,544,610
ค่าความนิยม	516,102,452	267,444,262	246,183,502
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	45,546,435	53,918,359	61,600,893
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>1,221,125,714</b>	<b>644,972,268</b>	<b>668,199,998</b>

รายการ (หน่วย : พันบาท)	งบการเงินรวม		
	31.12.2564	31.12.2565	31.12.2566
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,320,592,989</b>	<b>700,090,729</b>	<b>739,388,736</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	116,237,453	86,328,078	103,262,388
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28,536,468		
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	3,142,316	3,213,610	3,049,490
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	36,388,510	27,234,462	26,644,432
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	273,006,512	330,297,711	284,501,005
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน			
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
หนี้สินในกลุ่มสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย			
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	624,471	10,042,363	8,742,594
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>457,935,730</b>	<b>457,116,224</b>	<b>426,199,909</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>			
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13,201,129	10,675,392	8,293,522
หนี้สินตามสัญญาเช่า	114,778,910	91,513,901	83,813,488
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6,952,248	2,296,760	3,249,750
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	54,317,614	35,944,373	35,025,601
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>189,249,901</b>	<b>140,430,426</b>	<b>130,382,361</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>647,185,631</b>	<b>597,546,650</b>	<b>556,582,270</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	813,913,390	813,913,390	1,030,597,212
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	257,402,745	257,402,745	268,502,745
ทุนสำรองตามกฎหมาย			
ขาดทุนสะสม	(397,911,552)	(968,774,756)	(1,116,296,191)
ผลต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน			
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่</b>	<b>673,404,583</b>	<b>102,541,379</b>	<b>182,803,766</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,775	2,700	2,700
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>673,407,358</b>	<b>102,544,079</b>	<b>182,806,466</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,320,592,989</b>	<b>700,090,729</b>	<b>739,388,736</b>



งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายการ (หน่วย : พันบาท)	งบการเงินรวม		
	31.12.2564	31.12.2565	31.12.2566
<b>รายได้</b>			
รายได้จากการขายและการให้บริการ	254,043,644	344,486,602	311,774,885
รายได้อื่น	9,460,339	3,331,630	11,719,460
<b>รวมรายได้</b>	<b>263,503,983</b>	<b>347,818,232</b>	<b>323,494,345</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>			
ต้นทุนขายและการให้บริการ	126,817,632	172,301,732	159,669,034
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	227,787,711	455,412,616	272,531,039
กลับรายการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น			
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>354,605,343</b>	<b>627,714,348</b>	<b>432,200,043</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้</b>	<b>(91,101,360)</b>	<b>(279,896,116)</b>	<b>(108,705,728)</b>
ต้นทุนทางการเงิน	14,445,857	56,518,481	39,942,408
รายได้ภาษีเงินได้	5,645,899	5,645,899	1,126,701
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปีจากการดำเนินงาน ต่อเนื่อง</b>	<b>(99,901,318)</b>	<b>(330,768,698)</b>	<b>(147,521,435)</b>
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก-สุทธิ จากภาษี	(176,550,521)	(245,221,690)	-
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>	<b>(276,451,839)</b>	<b>(575,990,388)</b>	<b>(147,521,435)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น</b>			
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือ ขาดทุนในภายหลัง	1,426,810	-	-
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์ พนักงาน	326,078	3,178,081	-
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(274,698,951)</b>	<b>(572,812,307)</b>	<b>(572,812,307)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) :</b>			
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(276,451,839)	(574,041,285)	(147,521,435)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(1,949,103)	-
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี</b>	<b>(276,451,839)</b>	<b>(575,990,388)</b>	<b>(147,521,435)</b>
<b>การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม :</b>			
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(274,698,951)	(570,863,204)	(147,521,435)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(1,949,103)	-
<b>กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>(274,698,951)</b>	<b>(572,812,307)</b>	<b>(147,521,435)</b>

## งบกระแสเงินสดรวม

รายการ (หน่วย : พันบาท)	งบการเงินรวม		
	31.12.2564	31.12.2565	31.12.2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดก่อนภาษีเงินได้	(282,097,738)	(581,636,287)	(148,648,136)
<b>รายการปรับปรุง</b>			
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	120,058,142	327,525,863	73,499,251
ดอกเบี้ยรับ	(10,090)	(13,885)	(53,168)
ต้นทุนทางการเงิน	16,779,404	56,518,481	39,942,408
(กำไร) จากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงินอื่น			
(กำไร) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย			
(กำไร) ขาดทุนจากการสูญเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย			
(กำไร) จากการปรับมูลค่ามูลค่ายุติธรรม			
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์		393,997	4,286
(กำไร) ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	4,808,494	6,180,945	(1,836,254)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6,283,735	7,516,334	937,990
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	73,871	124,247	
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์			
ขาดทุนจากการแก้ไขสัญญาเช่า	(23,899)	(2,878,535)	(1,069,773)
	<b>(134,128,081)</b>	<b>(186,268,840)</b>	<b>(37,223,396)</b>
<b>การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน</b>			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(10,275,658)	(9,715,125)	(3,124,999)
สินค้าคงเหลือ	(14,882,417)	(6,611,474)	6,325,561
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(10,702,728)	(409,825)	(7,682,534)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	35,272,780	100,495,035	(3,816,671)
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย			
เงินสดจ่ายประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานและประมาณการหนี้สินอื่น	(764,333)	(1,773,220)	(101,000)
ภาษีขายที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ			
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(117,000)	27,000	(275,000)
จ่ายภาษีเงินได้			
รับดอกเบี้ย	10,090	13,885	53,168
จ่ายดอกเบี้ย	(3,546,637)	(48,165,380)	(30,467,393)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายได้รับคืน			
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>(139,133,984)</b>	<b>(152,407,944)</b>	<b>(76,312,264)</b>

รายการ (หน่วย : พันบาท)	งบการเงินรวม		
	31.12.2564	31.12.2565	31.12.2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
สินทรัพย์ทางการเงินอื่น	(600,000)	(200,000)	
เงินสดรับ (จ่าย) สุทธิจากการซื้อบริษัทย่อยและบริษัทย่อย ทางอ้อม		267,059,631	
เงินสดรับจากการซื้อบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม			
เงินสดจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น			
เงินสดจ่ายจากการซื้อธุรกิจ			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารหนี้			
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารหนี้			
ซื้อเงินลงทุนในตราสารทุน			
เงินสดรับสุทธิจากการจำหน่ายเงินลงทุนในตราสารทุน			
เงินสดรับจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน			
เงินสดรับ (จ่าย) จากการขาย (ซื้อ) อุปกรณ์สุทธิ	60,750	3,514,921	4,097,500
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์	(73,432,926)	(138,814,799)	(57,280,627)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน			
เงินสดจ่ายค่าเครื่องหมายความการค้า			
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(73,972,176)</b>	<b>131,559,753</b>	<b>(53,183,127)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	372	6,900,200	227,783,822
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน			
เงินกู้ยืมระยะสั้น	294,586,970	517,450,000	260,500,000
ชำระเงินกู้ยืมระยะสั้น	(66,486,656)	(456,216,449)	(311,263,220)
เงินกู้ยืมระยะยาว			
ชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(35,877,299)	(56,614,870)	(34,407,485)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	6,000,000		
ชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(608,606)	(2,527,469)	(2,524,016)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>197,614,781</b>	<b>8,991,412</b>	<b>140,089,101</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b>	<b>(15,403,379)</b>	<b>(11,856,779)</b>	<b>10,593,710</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	43,416,317	28,012,938	16,156,159
ผลกระทบจากการดำเนินงานที่ยกเลิก			
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด</b>	<b>28,012,938</b>	<b>16,156,159</b>	<b>26,749,869</b>

## คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

### รายได้จากการขายและบริการ

รายได้จากการขายโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับ ปี 2566 ลดลงจากปี 2565 ประมาณ 32 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 9 รายได้ที่ลดลงเกิดจากการที่กิจการได้ปิดสาขาร้านอาหารลง เนื่องจากสาขาเหล่านั้นไม่ทำกำไรให้กับบริษัท แต่ในอนาคตกิจการมีแผนที่จะเปิดสาขาเพิ่มในทำเลที่ตั้งที่จะสามารถสร้างยอดขายได้เพิ่มขึ้น ซึ่งกิจการคาดการณ์ว่าในอนาคตยอดขายจะมีการเจริญเติบโตมากขึ้น

รายได้จากการขายโดยรวมของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับ ปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ประมาณ 90 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 35 รายได้ที่เพิ่มขึ้นเกิดจากการที่กิจการได้เปิดสาขาร้านอาหารเพิ่มขึ้น จึงทำให้มียอดขายเพิ่มขึ้น

### รายได้อื่น

รายได้อื่นของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับ ปี 2566 เพิ่มขึ้นจากปี 2565 ประมาณ 9 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 300 เนื่องจากบริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้รับเงินชดเชยจากการยกเลิกสัญญาเช่าก่อนกำหนด

รายได้อื่นของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับ ปี 2565 ลดลงจากปี 2564 ประมาณ 6 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 67 เนื่องจากในปี 2564 บริษัทได้รับการลดค่าเช่าจากสถานการณ์โควิด 19

### ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวมค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายขายและบริหารโดยภาพรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปี 2566 มีจำนวนลดลงจากปี 2565 จำนวนประมาณ 196 ล้านบาทหรือประมาณร้อยละ 31 เนื่องจากในปี 2566 บริษัทไม่ต้องรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าและขาดทุนจากการจำหน่ายบริษัทย่อยเหมือนที่เกิดขึ้นในปี 2565

ต้นทุนและค่าใช้จ่ายขายและบริหารโดยภาพรวมของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปี 2565 มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวนประมาณ 273 ล้านบาทหรือประมาณร้อยละ 77 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่า รวมถึงขาดทุนจากการจำหน่ายบริษัทย่อยไปเป็นจำนวนมาก

### ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับ ปี 2566 ลดลงจากปี 2565 ประมาณ 16 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 29 เนื่องจากบริษัทพยายามจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลภายนอกในปี 2566 จำนวนมาก

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับ ปี 2565 เพิ่มขึ้นปี 2564 ประมาณ 42 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 300 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีความต้องการเงินทุนจำนวนมาก จึงต้องกู้ยืมจากบุคคลภายนอกมากขึ้นในปี 2565

## กำไรสุทธิ

ขาดทุนสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับ ปี 2566 ลดลงจากปี 2565 ประมาณ 428 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 74 เนื่องจากบริษัทมีการขายบริษัทย่อยออกไปในปี 2565 ซึ่งมีผลขาดทุนจำนวนมาก อีกทั้งบริษัทยังไม่ต้องรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเป็นจำนวนมากในปี 2566

ขาดทุนสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับ ปี 2565 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 ประมาณ 300 ล้านบาท หรือประมาณร้อยละ 109 เนื่องจากบริษัทมีการขายบริษัทย่อยออกไปในปี 2565

## ฐานะการเงินรวม

### สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์ของบริษัทในปี 2566 นั้นมียอดที่เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วจำนวนประมาณ 39 ล้านบาท เนื่องมาจากการเปิดสาขาของร้านอาหารเพิ่มขึ้นจำนวน 3 ร้านในปี 2566 ซึ่งส่งผลให้สินทรัพย์ในปี 2566 เพิ่มขึ้น

สินทรัพย์ของบริษัทในปี 2565 นั้นมียอดที่ลดลงจากปีที่แล้วอย่างมีสาระสำคัญ เนื่องมาจากการขายบริษัทย่อยและส่วนงานผลิตขนมมอบออกไป จึงทำให้สินทรัพย์ในงบแสดงฐานะการเงินมียอดลงไปอย่างมากเมื่อเทียบกับปี 2564 นอกจากนี้ การที่บริษัทมีการพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าค่าความนิยมเพิ่มขึ้นจำนวนประมาณ 81 ล้านบาท ก็ส่งผลให้สินทรัพย์ในปี 2565 ลดลงด้วยเช่นกัน

### หนี้สินรวม

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2566 มียอดลดลงประมาณ 41 ล้านบาทจากการจ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอกในปี 2566

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2565 มียอดลดลงประมาณ 50 ล้านบาทจากการขายบริษัทย่อย แต่บริษัทยังจำเป็นต้องใช้เงินกู้จากแหล่งภายนอกมากขึ้น เพื่อนำมาใช้ในการดำเนินงานในปี 2565

### ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2566 มียอดเพิ่มขึ้นจากปี 2565 ประมาณ 80 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องมาจากการเพิ่มทุนในระหว่างปี 2566 แต่อย่างไรก็ดี บริษัทยังมีผลประกอบการที่ขาดทุนในปี 2566 ที่ลดลงด้วย

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2565 มียอดลดลงจากปี 2564 ประมาณ 571 ล้านบาท เนื่องมาจากขาดทุนสุทธิในระหว่างงวดของบริษัทที่มาจากการขายบริษัทย่อยเป็นสาเหตุหลัก

### งบกระแสเงินสดรวม

#### กระแสเงินสดในปี 2566

- กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน เป็นกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจำนวน 73 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากการจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและดอกเบี้ยจ่าย
- กระแสเงินสดสุทธิจากการลงทุน เป็นกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปประมาณ 56 ล้านบาท สาเหตุหลัก คือ การเปิดสาขาของร้านอาหารเพิ่มขึ้น 3 ร้าน

- กระแสเงินสดสุทธิจากการเงินหาเงิน เป็นกระแสเงินสดสุทธิได้มาประมาณ 140 ล้านบาท เกิดจากการกู้ยืมจากบุคคลภายนอกและการออกหุ้นเพิ่มทุน

กระแสเงินสดในปี 2565

- กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน เป็นกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจำนวน 152 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากการจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและดอกเบี้ยจ่าย
- กระแสเงินสดสุทธิจากการลงทุน เป็นกระแสเงินสดสุทธิได้มาประมาณ 138 ล้านบาท สาเหตุหลัก คือ การขายบริษัทย่อยออกไป
- กระแสเงินสดสุทธิจากการเงินหาเงิน เป็นกระแสเงินสดสุทธิได้มาประมาณ 9 ล้านบาท เกิดจากการกู้ยืมจากบุคคลภายนอก

กระแสเงินสดในปี 2564

- กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงาน เป็นกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจำนวน 139 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เกิดจากการจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและดอกเบี้ยจ่าย
- กระแสเงินสดสุทธิจากการลงทุน เป็นกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปประมาณ 74 ล้านบาท สาเหตุหลัก คือ มีการเปิดร้านอาหารสาขาเพิ่ม
- กระแสเงินสดสุทธิจากการเงินหาเงิน เป็นกระแสเงินสดสุทธิได้มาประมาณ 197 ล้านบาท เกิดจากการกู้ยืมจากบุคคลภายนอก

ปัจจัยความเสี่ยงซึ่งอาจมีผลกระทบต่อกำไรของบริษัท

ปัจจัยเสี่ยงทางด้านคู่แข่งขั้นที่ในปัจจุบันมีคู่แข่งขั้นในตลาดจำนวนมาก อีกทั้งยังมีปัจจัยเสี่ยงเรื่องของการจัดหาเงินทุนเพื่อใช้ในการขยายสาขาให้ทันพ่วงที่

5.4 ประมาณการทางการเงินในปีปัจจุบัน (ถ้ามี)

-ไม่มี-

5.5 รายชื่อคณะกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้น 10 รายแรกของบริษัท ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่สิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 (วันที่ 18 มีนาคม 2567)

5.5.1 รายชื่อคณะกรรมการ ณ วันที่ 18 มีนาคม 2567

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
1	นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์	รองประธานกรรมการบริษัท
2	นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ), กรรมการ

ลำดับ	รายชื่อคณะกรรมการ	ตำแหน่ง
3	นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	กรรมการ
4	นายภูริชฎ์ วงศ์ขำ	กรรมการ
5	นายสมบุญรณ์ ประสบพิบูล	กรรมการอิสระ
6	นายศิวะพร ชมสุวรรณ	กรรมการอิสระ
7	นายยุทธวีร์ อั้งวังกุล	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
8	นายชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ	กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ
9	นายทอม เฉลิมกาญจนา	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ

5.5.2 รายชื่อผู้บริหาร ณ วันที่ 18 มีนาคม 2567

ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1	นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ)
2	นายธนวัฒน์ เชื้อศิริพันธ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3	ดร. พรปวีณ์ ชาญสุวรรณ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน
4	นายภูริชฎ์ วงศ์ขำ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายธุรการ
5	นางสาววิลาวรรณ หล่ออุดมทรัพย์	ผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน

5.5.3 รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรกของบริษัท ณ วันที่ 18 มีนาคม 2567

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	น.ส. ณภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	4.36
2	นาย ขจรศิษฐ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	4.34
3	นาย ตฤณวรรณ ธนิตินิพันธ์	40,800,000	4.14
4	บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	40,000,000	4.06
5	น.ส. ณัฐกมล น้ำแกง	35,004,400	3.55
6	น.ส. ชัชชลัยย์ วีระศักดิ์อำไพ	30,000,000	3.05
7	นาง นวพร รัตนชัยกานนท์	29,620,300	3.01
8	นาย ภาคภูมิ เต็มเสรีกุล	29,120,000	2.96
9	นาย บุญเอื้อ จิตรถนอม	23,000,000	2.33
10	นาย อมรเทพ วัชรพุกษาดิ	22,689,300	2.30
<b>รวม</b>		<b>379,034,000</b>	<b>100</b>

5.5.4 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

6. **ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียน**

ในการเข้าทำรายการครั้งนี้ บริษัทจะชำระค่าหุ้นสามัญฟรุตต้า ด้วยแหล่งเงินทุนของบริษัท กล่าวคือ เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทได้รับมาจากการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งหากบริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับรายการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด บริษัทจะมีเงินเพียงพอต่อการทำรายการในครั้งนี้ อย่างไรก็ตามหากนางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ (ในฐานะผู้ขาย) ซึ่งเป็นหนึ่งในผู้ลงทุนซึ่งได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทออกและเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ไม่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว อาจส่งผลต่อการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าอย่างมีนัยสำคัญ แม้บริษัทได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากนักลงทุนรายอื่นในจำนวนที่เพียงพอต่อการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าก็ตาม อย่างไรก็ตามเนื่องจากการเพิ่มทุนโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ บริษัทมีแผนที่จะนำเงินที่ได้รับไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นนอกเหนือจากการซื้อหุ้นฟรุตต้า เช่น ขยายสาขาของร้านอาหารของบริษัทย่อย ชำระหนี้ของบริษัท เป็นต้น ซึ่งคณะกรรมการบริษัทอาจต้องพิจารณาภาพรวมของการใช้เงินตามความเหมาะสมต่อไป โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นสำคัญ

7. **คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ**

บริษัทไม่มีคดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญ ซึ่งจะมีผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อผลประกอบการหรือสถานะทางการเงินของบริษัท ซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

8. **ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป**

-ไม่มี-

9. **สรุปสาระของสัญญาที่สำคัญของบริษัท ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา**

วัน เดือน ปี	รายละเอียดของการเข้าทำสัญญา
25 กรกฎาคม 2566	<p>สัญญากู้ยืมเงิน ระหว่าง บริษัท วันทูนัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) (“ผู้ให้กู้”) กับ บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“ผู้กู้”) โดยมีรายละเอียด และเงื่อนไขที่สำคัญ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) เงินต้นจำนวน 100,000,000 บาท (หนึ่งร้อยล้านบาท)</li> <li>(2) อัตราดอกเบี้ย อัตราร้อยละ 6 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ผู้ให้กู้ได้โอนเงินกู้ไปยังบัญชีของผู้กู้ หรือส่งมอบเช็คเช็คให้แก่ผู้กู้ ภายใต้เงื่อนไขซึ่งกำหนดในหนังสือแสดงเจตนา และ/หรือ เงื่อนไขซึ่งระบุในสัญญากู้ยืมเงิน</li> <li>(3) กำหนดการชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ย ภายในวันที่ 25 มกราคม 2567</li> </ol>



วัน เดือน ปี	รายละเอียดของการเข้าทำสัญญา
	<p>(4) เงื่อนไขการกู้ยืมเงิน เพื่อเป็นประกันการชำระหนี้เงินกู้</p> <p>(4.1) ผู้กู้ ตกลงให้มีการจำนำหุ้นสามัญ ของ บริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 3,000,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 21.43 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด) ณ วันที่ผู้กู้และผู้ให้กู้ลงนามในสัญญากู้ยืมเงิน (วันที่ 25 กรกฎาคม 2566)</p> <p>(4.2) ผู้กู้ ตกลงให้มีการจำนำหุ้นสามัญ ของ บริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 3,699,999 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 26.43 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด) ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2566</p> <p>(4.3) ผู้กู้ ตกลงให้มีการจำนำหุ้นสามัญ ของ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด จำนวน 81,631 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 10.44 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด) ณ วันที่ผู้กู้และผู้ให้กู้ ลงนามในสัญญากู้ยืมเงิน (วันที่ 25 กรกฎาคม 2566)</p> <p>(5) ยอดเงินกู้คงเหลือ 100,000,000 บาท (หนึ่งร้อยล้านบาท)</p> <p>หมายเหตุ ณ วันที่ 25 มกราคม 2567 ผู้กู้ได้ชำระดอกเบี้ยให้กับผู้ให้กู้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และอยู่ระหว่างการเจรจาเงื่อนไขขอขยายระยะเวลาการชำระคืนเงินกู้ตามสัญญากู้ยืมเงิน (“<b>สัญญากู้ยืมเงินฉบับแก้ไขเพิ่มเติม</b>”)</p>
<p>อยู่ระหว่างการเจรจา เงื่อนไขขอขยายระยะเวลา การชำระเงินกู้ตามสัญญา กู้ยืมเงิน</p>	<p><u>สัญญากู้ยืมเงินฉบับแก้ไขเพิ่มเติม อยู่ระหว่างการเจรจาเงื่อนไข ดังต่อไปนี้</u></p> <p>(1) อัตราดอกเบี้ย อัตราร้อยละ 15 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 26 มกราคม 2567 จนถึงวันที่ชำระเงินกู้คืนครบทั้งจำนวน</p> <p>(2) กำหนดการชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ย ภายใน 7 วัน หลังจากผู้กู้ได้เพิ่มทุนโดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ตามมติของคณะกรรมการบริษัทของผู้กู้ ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งจะนำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นหุ้นประจำปี 2567 ของผู้กู้ ในวันที่ 30 เมษายน 2567 หรือไม่เกินวันที่ 25 มิถุนายน 2567 (แล้วแต่วันใดจะถึงก่อน) หรือวันทำการอื่นใด ตามที่คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายจะตกลงและลงนามร่วมกันเป็นลายลักษณ์อักษร</p>

วัน เดือน ปี	รายละเอียดของการเข้าทำสัญญา
	<p>(3) เจือปนไขการกู้ยืมเงินฉบับแก้ไขเพิ่มเติม เพื่อเป็นประกันการชำระหนี้เงินกู้</p> <p>(3.1) ผู้กู้ ตกลงให้มีการจำนำหุ้นสามัญ ของ บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด เพิ่มเติม จำนวน 3,600,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 25.71 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด)</p> <p>(3.2) ผู้กู้ ตกลงให้มีการจำนำหุ้นสามัญ ของ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เพิ่มเติม จำนวน 700,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 89.56 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด)</p>
25 กรกฎาคม 2566	สัญญาจำนำหุ้น ระหว่าง บริษัท วันทิววัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) (ผู้ให้กู้) กับ บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (ผู้กู้)

10. รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

-ไม่มี-

11. แบบหนังสือมอบฉันทะที่ให้ผู้ถือหุ้นเลือกออกเสียงลงคะแนนได้ พร้อมเสนอชื่อกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น

รายละเอียดของแบบหนังสือมอบฉันทะและข้อมูลของกรรมการตรวจสอบที่บริษัทเสนอชื่อให้ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะปรากฏตามเอกสารประกอบการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 15 (ประวัติโดยสังเขปของกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมนิยามกรรมการอิสระ)

12. ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

บริษัทขอรับรองว่าข้อความในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้องและเป็นความจริงทุกประการ และได้จัดทำขึ้นด้วยความรอบคอบและระมัดระวังโดยยึดถือผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ และข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วนในสาระสำคัญ และไม่ทำให้บุคคลใด ๆ สำคัญผิด อีกทั้ง สารสนเทศฉบับนี้ทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อแสดงสารสนเทศเท่านั้น ไม่ได้ทำขึ้นเพื่อเป็นการเชิญชวนหรือเป็นคำเสนอเพื่อให้ได้มาหรือจองซื้อหลักทรัพย์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ  
บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

- ลงนาม -

(นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์)  
รองประธานกรรมการบริษัท

### เอกสารแนบท้ายของสารสนเทศ

สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามบัญชี (1) ของ

ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 ของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด (“ฟรุตต้า”) รวมถึงอนุมัติการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ช้อตกลอง สัญญาอื่น ๆ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญของ ฟรุตต้า โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทจะซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าจากบุคคลดังต่อไปนี้ (รวมเรียกว่า “ผู้ขาย”) รวมเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท (“ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า”)

- (1) นายรัชชัย เร่งสมบุญ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่งสมบุญ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท โดยการชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด
- (2) นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท โดยการชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด

ทั้งนี้ ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตตาดังกล่าว ฟรุตต้ามีทุนจดทะเบียนจำนวน 320,000,000 บาท ซึ่งเป็นทุนชำระแล้วจำนวน 288,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,200,000 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตตาดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ พจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่าง ๆ ภายใต้ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์แล้ว พบว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีขนาดของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 60.53 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินประจำปีของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการในครั้งที่ยังไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 50 หรือสูง

กว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการโดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี (1) ทำயประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม

นอกจากนี้ การซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผลดังนี้

- (ก) นายรัชชัย เร่งสมบุญรณ์ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสร็จสิ้น
- (ข) นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ ในฐานะผู้ขาย และผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท

โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้ เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447,525,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนนรวมถึงแต่งตั้งที่บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ ฟรุตต้า ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ

ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับกรเข้าทำธุรกรรมกรซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับธุรกรรมกรซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัท จึงขอเรียนแจ้งรายละเอียดของรายการกรได้มาซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมกรซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า ดังกล่าว ดังนี้

## 1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

ธุรกรรมดังกล่าวจะเกิดขึ้นก็ต่อเมื่อ บริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ของบริษัท ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 30 เมษายน 2567 ทั้งนี้ บริษัทคาดว่ากรดำเนินการเข้าทำธุรกรรมจนเสร็จสมบูรณ์ภายในไตรมาสที่ 3 ของปี 2567 หรือ ณ วันอื่นใดแล้วแต่คู่สัญญาจะได้ตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร

## 2. คู่กรที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ผู้จะซื้อ : บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ผู้จะขาย : (1) นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ กำหนด จำนวน 816,000 หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า

(2) นางสาวสาธิตา พลสุวดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวดี กำหนด จำนวน 816,000 หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า

ลักษณะ : (ก) นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมากรของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมกรซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสร็จสิ้น

ความสัมพันธ์

ระหว่างกัน

(ข) นางสาวสาธิตา พลสุวดี ในฐานะผู้ขาย และผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งภายหลังจากกรเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมากรของบริษัท

รายชื่อผู้ถือหุ้น

ของฟรุตต้า

ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ผู้ถือหุ้นของฟรุตต้ามีดังต่อไปนี้

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1.	นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช	1,568,000	49.00

2.	นายรัชชัย เร่งสมบุญ	816,000	25.50
3.	นางสาวสาธิตา พลสุวัตร	816,000	25.50
	<b>รวม</b>	<b>3,200,000</b>	<b>100</b>

ก่อนการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้า ผู้ขายแต่ละรายมิได้มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท หรือ (1) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท (2) ผู้มีอำนาจควบคุม (3) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือ (4) บริษัทอื่นที่มีบุคคลตาม (1) (2) หรือ (3) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อย่างไรก็ตาม (1) นายรัชชัย เร่งสมบุญ ผู้ขาย เป็นบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสร็จสิ้น และ (2) นางสาวสาธิตา พลสุวัตร ผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว

ดังนั้น การซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้าในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

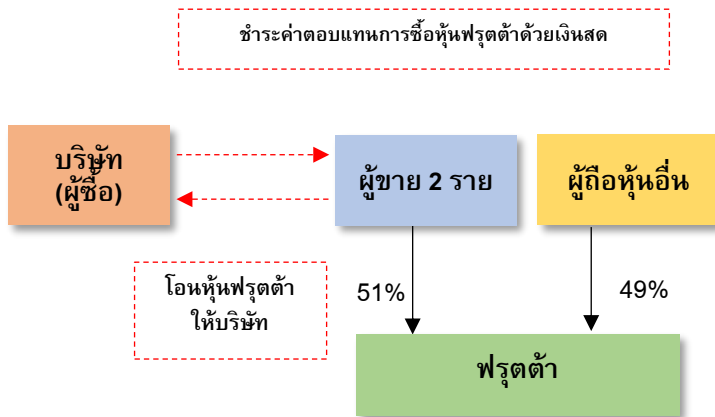
โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447,525,000 บาท บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

### 3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดรายการ

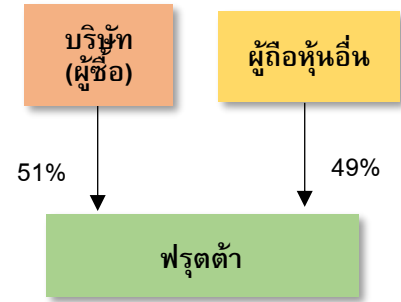
#### 3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทจะเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นของฟรุตต้า จำนวน 1,632,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า จากผู้ขายในราคาซื้อขายหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาทคิดเป็นมูลค่าซื้อขายทั้งสิ้นไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยบริษัทจะชำระราคาหุ้นดังกล่าวเป็นเงินสดจำนวนไม่เกิน 447,525,000 บาท

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นหลังเข้าทำรายการ



3.2 ประเภทและขนาดรายการ

รายละเอียดการคำนวณขนาดรายการตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ มีดังต่อไปนี้

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	ผลไม้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	739.39	364.98
หัก : สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	146.54	0.07
หัก : ค่าความนิยม	246.18	-
หัก : หนี้สินรวม	556.58	84.34
หัก : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	(209.92)	280.57
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (4 ไตรมาสล่าสุด)	(147.52)	55.76

การคำนวณขนาดรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดรายการ
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}}{100} \times \text{NTA ของบริษัท}$	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก NTA ของบริษัทเป็น ลบ	
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}}{100} \times \text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัท}$	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทของ ขาดทุน	



หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดรายการ
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	มูลค่าสิ่งตอบแทนที่ชำระ x 100 สินทรัพย์รวมของบริษัท	$447.53 \times 100$ 739.39	ร้อยละ 60.53
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระราคาสินทรัพย์	จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ x 100 จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท	ไม่นำเกณฑ์ดังกล่าวมาคำนวณเนื่องจากบริษัทไม่มีการออกหลักทรัพย์	

การเข้าทำรายการดังกล่าวมีขนาดของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 60.53 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินประจำปีของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการในครั้งนี้อย่างไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 50 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการโดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี (1) ท้ายประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียรวมถึงแต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม

นอกจากนี้ รายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447,525,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน รวมถึงแต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

#### 4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

ข้อมูลทั่วไปของฟรุตต้า มีรายละเอียดสรุป ได้ดังนี้

(1) ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology)
ที่ตั้ง	เลขที่ 37/11 หมู่ที่ 4 ตำบลท้ายเกาะ อำเภอสามโคก จังหวัดปทุมธานี
เลขที่ทะเบียนนิติบุคคล	0135563020711
วันจดทะเบียนบริษัท	22 กันยายน 2563
ทุนจดทะเบียน	320,000,000 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	288,000,000 บาท

(2) รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1.	นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช	1,568,000	49.00
2.	นายรัชชัย เร่งสมบุญณ์	816,000	25.50
3.	นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	816,000	25.50
	<b>รวม</b>	<b>3,200,000</b>	<b>100</b>

รายชื่อผู้ถือหุ้น – หลังทำรายการ

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1.	นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช	1,568,000	49.00
2.	บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,632,000	51.00
	<b>รวม</b>	<b>3,200,000</b>	<b>100</b>

(3) รายชื่อคณะกรรมการ ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

ฟรุตต้า มีกรรมการ 2 ท่าน ได้แก่

1. นายรัชชัย เร่งสมบุญณ์
2. นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์

ภายหลังจากกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุ้ตต้าเสริ้จสมบูรณั บริษัทอาจพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปนั่งเป็นกรรมการของฟรุ้ตต้า ตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ แม้นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช จะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของหุ้นสามัญทั้งหมดฟรุ้ตต้า อย่างไรก็ตามนายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช ไม่มีความประสงค์จะบริหารจัดการธุรกิจของฟรุ้ตต้าโดยการดำรงตำแหน่งกรรมการของฟรุ้ตต้า

(4) การประกอบธุรกิจ

ฟรุ้ตต้า ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology)

ลักษณะการประกอบธุรกิจของฟรุ้ตต้า (ในปัจจุบัน) สามารถแบ่งออกเป็นกลุ่มธุรกิจหลัก ดังนี้

- (1) ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging) สำหรับเครื่องดื่มและอาหาร  
ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ซึ่งผลิตจากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ (Compostable) ไบโอโพลิเมอร์ต้นน้ำ ชนิด PHA (Polyhydroxylalakoates) ที่ทำมาจากของเหลือทางการเกษตร ผลไม้ พืชผัก ซึ่งผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ โดยบรรจุภัณฑ์ ซึ่งมีรูปลักษณ์ และคุณลักษณะที่สามารถใช้งานได้เหมือนบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกทั่วไป แต่สามารถย่อยสลายได้ในธรรมชาติได้ 100% เมื่อนำไปฝังกลบดิน หรืออยู่ในสภาวะที่เหมาะสม
- (2) ผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments)  
ผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับเครื่องดื่ม อาหาร และส่วนผสมอาหารเพื่อสุขภาพ โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตโดยการใช้กระบวนการทางชีวภาพเพื่อลดน้ำตาล ลดเกลือ และโซเดียม รวมทั้งมีการใช้กระบวนการสร้างสารสำคัญทางชีวภาพให้กับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหารในแต่ละผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม
- (3) บริการให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีชีวภาพ (Bio Technology)  
ให้บริการทำการวิจัย และให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) ผลิตภัณฑ์ซึ่งผลิตจากชีวภาพ โดยนำเทคโนโลยีชีวภาพมาประยุกต์ใช้ในการให้บริการดังกล่าว
- (4) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับออกแบบ และก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี  
ให้บริการให้คำปรึกษาในการออกแบบ วางระบบ ห้องวิจัยและโรงงานที่เกี่ยวข้องกับไบโอเทคโนโลยี รวมถึงการรับเหมาก่อสร้างโครงการที่บริษัทให้คำปรึกษา

(5) ข้อมูลทางการเงินของฟรุตต้า

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	2563	2564	2565	
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ภายใน)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.10	5.22	46.30	67.62
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	184.26	114.01	93.04
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	-	101.10	130.54	198.23
สินทรัพย์อื่นๆ	2.88	75.86	74.13	130.91
<b>สินทรัพย์รวม</b>	<b>4.98</b>	<b>366.45</b>	<b>364.98</b>	<b>489.80</b>
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	0.02	128.38	67.82	132.73
เงินปันผลค้างจ่าย	-	-	-	132.80
หนี้สินอื่นๆ	2.21	18.19	16.52	20.20
<b>หนี้สินรวม</b>	<b>2.23</b>	<b>146.57</b>	<b>84.34</b>	<b>286.73</b>
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	2.79	134.50	139.50	139.50
กำไรสะสม	(0.04)	85.38	141.14	62.91
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2.75</b>	<b>219.88</b>	<b>280.64</b>	<b>202.41</b>
<b>หนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>4.98</b>	<b>366.45</b>	<b>364.98</b>	<b>489.80</b>

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน	2563	2564	2565	
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ภายใน)
รายได้หลัก	-	202.63	221.15	305.16
รายได้อื่นๆ	0.00	0.36	0.30	0.33
<b>รายได้รวม</b>	<b>0.00</b>	<b>202.99</b>	<b>221.45</b>	<b>305.49</b>
ต้นทุนขาย	-	89.31	148.09	232.31
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	0.04	13.47	16.20	13.87
<b>รายจ่ายรวม</b>	<b>0.04</b>	<b>102.79</b>	<b>164.29</b>	<b>246.18</b>
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	(0.03)	
ภาษีเงินได้	-	(14.79)	(1.37)	(4.74)
<b>กำไรสุทธิ</b>	<b>(0.04)</b>	<b>85.42</b>	<b>55.76</b>	<b>54.57</b>

อัตราส่วนทางการเงิน	2563	2564	2565	2566
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง</b>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง(เท่า)	N/A	1.81	3.23	1.02
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว(เท่า)	N/A	1.79	3.22	1.00
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	N/A	1.10	1.48	2.95

อัตราส่วนทางการเงิน	2563	2564	2565	2566
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	N/A	331.32	245.81	123.69
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ(เท่า)	N/A	41.59	105.91	75.46
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย(วัน)	N/A	8.78	3.45	4.84
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้(เท่า)	N/A	1.39	1.51	1.39
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน)	N/A	262.35	241.83	157.78
วงจรเงินสด (Cash Cycle) (วัน)	N/A	77.75	7.43	-133.72
<b>อัตราแสดงความสามารถในการทำกำไร</b>				
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	N/A	49.36%	25.81%	19.42%
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	N/A	49.02%	24.68%	19.31%
อัตรากำไรอื่น (%)	N/A	0.34%	1.14%	0.11%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	N/A	42.08%	25.18%	18.00%
อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (%)	N/A	76.74%	21.78%	22.23%
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน</b>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	N/A	23.31%	15.28%	11.23%
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	N/A	0.93	0.63	0.52
อัตรากำไรหมุนของสินทรัพย์(เท่า)	N/A	1.09	0.61	0.71
<b>อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน</b>				
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (เท่า)	N/A	0.67	0.25	1.42
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย(เท่า)	N/A	N/A	7,863.52	N/A
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis) (เท่า)	N/A	N/A	7,813.63	N/A
อัตรากำไรจ่ายปันผล (%)	N/A	0.00%	0.00%	241.53%

## 5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเงื่อนไขการชำระเงิน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนทั้งหมดที่บริษัทจะได้รับจากการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้ มีมูลค่ารวมไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยบริษัทจะชำระราคาดังกล่าวให้กับผู้ขายเป็นเงินสดทั้งจำนวน

## 6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มาหรือจำหน่ายไป

หุ้นสามัญของฟรุตต้า จำนวน 1,632,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า

## 7. เกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นการเจรจาระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย โดยอ้างอิงการประเมินด้วยวิธีการหามูลค่า ยุติธรรมตามมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งได้ คำนึงถึงศักยภาพ และความสามารถในการทำกำไรของกิจการในอนาคต โดยมูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ ฟรุตต้า จากการ ประเมินมูลค่าประมาณ 777.40 – 888.40 ล้านบาท (สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 100.00) หรือราคาหุ้นละ 242.94 – 277.63 บาทต่อหุ้น ซึ่งการประเมินจัดทำโดยบริษัท เวิร์ท พลัส แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความ เห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

## 8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

- (1) ปัจจุบันมีรายได้หลักของฟรุตต้าเกิดจากการผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ ซึ่งเป็นธุรกิจที่ทำกำไรให้แก่ฟรุตต้า อีกทั้งฟรุตต้ากำลังขยายขอบเขตธุรกิจไปสู่ธุรกิจผลิต จำหน่าย และ ให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments และให้ความสำคัญกับการเติบโตของธุรกิจนี้เนื่องจาก สามารถสร้างอัตรากำไรที่ดีกว่าการผลิตบรรจุภัณฑ์ นอกจากนี้การ ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) นั้นสามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้ หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์ นั้นทำให้ฟรุตต้า สามารถรองรับกลุ่มลูกค้า ได้หลากหลาย และมีความสามารถปรับตัวในการดำเนินธุรกิจได้อย่างดี
- (2) ธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ และธุรกิจไปสู่ธุรกิจผลิต จำหน่าย และ ให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments (“ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหาร”) นั้นเป็นธุรกิจที่ต่อเนื่อง มีความเป็นไปได้ที่สามารถนำมาต่อยอด และช่วยเสริมธุรกิจหลักของบริษัท โดยเฉพาะธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับอาหารของฟรุตตานั้น อาจช่วยให้บริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุนได้ดีขึ้น ในส่วนของวัตถุดิบทั้งการจัดเก็บ ขนส่ง หรือยืดอายุอาหารโดยที่ยังคงคุณภาพ ของสารอาหารไว้ได้ นอกจากนี้ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหารของฟรุตตานั้น สามารถสร้างโอกาสของการ พัฒนาอาหาร และเครื่องดื่มที่สามารถนำมาจำหน่ายร่วมกับร้านอาหารในเครือของบริษัทได้
- (3) การเข้าทำรายการครั้งนี้เป็นการเพิ่มทุน PP ที่มีวัตถุประสงค์การลงทุนในฟรุตต้าที่ชัดเจน และซึ่งน่าจะ ส่งผลต่อความน่าสนใจ และความสำเร็จในการเพิ่มทุน ซึ่งแตกต่างจากการเพิ่มทุนในช่วงที่ผ่านมาในปี 2566 ที่ไม่มีแผนการลงทุนใหม่ที่ชัดเจน แต่เป็นการพยายามแก้ไขปัญหาการดำเนินงานในปัจจุบันของ บริษัท รวมถึงการขยายสาขาเดิมของบริษัทที่ต้องลงทุนก่อน และใช้ระยะเวลาในการคืนทุน ซึ่งมีความ เสี่ยงในการสร้างรายได้และผลกำไรให้เป็นไปตามที่คาดหวัง จากหลายปัจจัยเช่นทำเลที่ตั้ง การแข่งขัน ความนิยมของแบรนด์ เป็นต้น

ฟรุตต้า เป็นบริษัทที่มีผลประกอบการที่ดีเสมอมาจากอดีตจนปัจจุบัน รวมถึงมีช่องทางในการเติบโตใน อนาคตที่หลากหลาย ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลการดำเนินงานของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต ถึงแม้ว่ากำไรสุทธิปี 2566 เปรียบเทียบกับกำไรสุทธิปี 2565 ยังไม่เติบโตเพิ่มขึ้น ตามรายได้รวมของ ฟรุตต้าที่มีการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ ร้อยละ 37.95 เนื่องจากในปี 2566 ฟรุตต้ามีการเปลี่ยนแปลง

วัตถุประสงค์หลักที่ใช้ในการเลี้ยงจุลินทรีย์ ซึ่งทำให้ต้องมีการทดลองการผลิตใหม่ (Test run) จึงทำให้ต้นทุนการผลิตของฟรุตต้ามีการเพิ่มสูงขึ้นกว่าปกติในปี 2566 และคาดว่าผลการดำเนินงานและกำไรน่าจะกลับดีขึ้น ซึ่งสะท้อนผ่านการเติบโตของรายได้ที่เพิ่มขึ้นต่อไป

งบกำไรขาดทุน	2565	2566
	(ตรวจสอบ)	(ภายใน)
รายได้รวม	221.45	305.49
รายจ่ายรวม	164.29	246.18
กำไรสุทธิ	55.76	54.57

อย่างไรก็ตาม บริษัทพิจารณาข้อควรคำนึงในการเข้าทำรายการ กล่าวคือ หากภายหลังจากการทำรายการในครั้งนี้นำผลการดำเนินงานของฟรุตต้า ไม่เป็นไปตามคาดการณ์ อาจทำให้ผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับไม่เป็นไปตามคาดหมายได้

## 9. แหล่งเงินทุนที่ใช้

ในการเข้าทำรายการครั้งนี้ บริษัทจะชำระค่าตอบแทนเป็นหุ้นสามัญของฟรุตต้า ด้วยแหล่งเงินทุน กล่าวคือ เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทได้รับมาจากการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด

## 10. เงื่อนไขในการทำรายการ

เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญในการเข้าทำรายการ ได้แก่

- (1)\* บริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะของฟรุตต้าและพอใจกับผลการตรวจสอบสถานะดังกล่าว
- (2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีมติอนุมัติกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว
- (3) ณ วันทำการซื้อขายหุ้นสามัญของ ฟรุตต้า ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้นหรือมีเหตุอันควรจะคาดเดาว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ฟรุตต้า หรือขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า รวมถึงต้องไม่ปรากฏว่าส่วนของผู้ถือหุ้นของฟรุตต้ามีจำนวนต่ำกว่า 350 ล้านบาท
- (4) บริษัทต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 2,543,532,406 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,401,666,357 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,945,198,763 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

- (5) การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท จะต้องแล้วเสร็จและบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจากผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด
- (6) ผู้ขายชำระค่าหุ้นที่ซื้อขายให้แก่ฟรุตต้าจนเต็มมูลค่าหุ้นที่ตราไว้
- (7) ผู้ขายได้ดำเนินการให้ฟรุตต้าแจ้งเปิดดำเนินการต่อสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (“BOI”) ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนของฟรุตต้า ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ทุนจดทะเบียนของบริษัทได้รับการชำระเต็มมูลค่าแล้ว

**หมายเหตุ :**

\* ทั้งนี้ ปัจจุบัน บริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะทางกฎหมายของฟรุตต้า และพบประเด็นที่สำคัญ คือ หุ้นสามัญในฟรุตต้าบางส่วน รวมถึงส่วนของหุ้นที่ซื้อขายยังชำระค่าหุ้นไม่เต็มมูลค่า กล่าวคือ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยชำระค่าหุ้นแล้วหุ้นละ 90 บาท ซึ่งปัจจุบัน ฟรุตต้ามีบัตรส่งเสริมการลงทุน (“บัตรส่งเสริม”) ซึ่งออกโดย BOI ทั้งนี้ ฟรุตต้าจะต้องเรียกให้ผู้ถือหุ้นชำระทุนจดทะเบียนเต็มจำนวนมูลค่าหุ้นก่อนเปิดดำเนินการตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ซึ่งตามเงื่อนไขที่ระบุในบัตรส่งเสริมกำหนดให้ระยะเวลาเปิดดำเนินการของฟรุตต้า คือ ภายในกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม (กล่าวคือ ภายในวันที่ 14 ธันวาคม 2567) อย่างไรก็ตาม ฟรุตต้ามีสิทธิขอขยายระยะเวลาเปิดดำเนินการกับ BOI

ในการเข้าทำรายการ บริษัทจะดำเนินการตามกำหนดเวลาโดยประมาณ ดังต่อไปนี้ และหากมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทจะแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบต่อไป

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	กำหนดเวลาโดยประมาณ
1.	ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัท พิจารณานุมัติเข้าทำธุรกรรม การซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า	4 มีนาคม 2567
2.	กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่สิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567	18 มีนาคม 2567
3.	ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท พิจารณานุมัติการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า	30 เมษายน 2567

**11. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทซึ่งไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุมมีมติอนุมัติการทำรายการนี้ ด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้



- 1) ราคาซื้อขายหุ้น ฟรุตต้ามูลค่า 274.22 บาทต่อหุ้น นั้นอยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรมตามมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับราคาหุ้นละ 242.94 – 277.63 บาทต่อหุ้น ซึ่งประเมินโดยบริษัท เวลท์ พลัส แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดย คณะกรรมการเห็นว่าราคาดังกล่าวมีความเหมาะสม เมื่อพิจารณาประกอบกับเงื่อนไขบังคับก่อนการทำรายการ
- 2) ธุรกิจการซื้อหุ้นของฟรุตต้าเป็นการค้ำค่าแก่การลงทุน เนื่องด้วย ฟรุตต้าเป็นผู้ประกอบธุรกิจประเภทซึ่งประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งปัจจุบันมีรายได้หลักจากการผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ ซึ่งเป็นธุรกิจที่ทำกำไรให้แก่ฟรุตต้า อีกทั้ง ธุรกิจมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยังคงมีศักยภาพในการเติบโตต่อไปในอนาคตระยะยาว เนื่องจากฟรุตต้ากำลังขยายขอบเขตธุรกิจไปสู่ธุรกิจผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments ซึ่งจะเป็นธุรกิจที่ต่อเนื่อง และช่วยเสริมธุรกิจหลักของบริษัท โดยเฉพาะธุรกิจผลิตภัณฑ์ซึ่งใช้บรรจุอาหารและเครื่องดื่มของฟรุตตานั้น อาจช่วยให้บริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุน ในส่วนของวัตถุดิบทั้งการจัดเก็บ และการขนส่งได้ดีขึ้น อีกทั้งบรรจุภัณฑ์ที่ผลิตโดยฟรุตต้าจะช่วยยืดอายุอาหารโดยที่ยังคงคุณภาพของสารอาหารไว้ได้ ธุรกิจดังกล่าวจึงสามารถสนับสนุนธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทได้ นอกจากนี้ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหารของฟรุตตานั้น สามารถสร้างโอกาสของการพัฒนาอาหาร และเครื่องดื่มที่สามารถนำมาจำหน่ายร่วมกับร้านอาหารในเครือของบริษัทและบริษัทย่อยได้
- 3) ฟรุตต้า เป็นบริษัทที่มีผลประกอบการที่ดีเสมอมาจากอดีตจนถึงปัจจุบัน รวมถึงการประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) นั้นสามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์ ซึ่งอยู่ในแผนการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการในอนาคตของฟรุตต้า คณะกรรมการจึงเล็งเห็นว่าเป็นโอกาสทางธุรกิจที่น่าสนใจในความเสี่ยงที่เหมาะสม ด้วยความสามารถในการสร้างผลประกอบการของฟรุตตาดังกล่าว ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลการดำเนินงานของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นในระยะยาว อีกทั้งมูลค่าในการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีความคุ้มค่าในเชิงธุรกิจ

ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุม และกรรมการดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าคณะกรรมการบริษัทได้ใช้ความระมัดระวังในการพิจารณาและตรวจสอบข้อมูลของผู้ลงทุนแล้ว มีความเห็นว่า การเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นฟรุตตาดังกล่าวมีความเหมาะสม

**12. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท**

- ไม่มี -

คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าสารสนเทศในรายงานฉบับนี้ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

- ลงนาม -

(นายธวัช ธีรศิริพันธ์)

รองประธานกรรมการบริษัท

บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)