

หนังสือเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567

วันที่ 30 เมษายน 2567



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เฟดส อารี (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

วันที่ 11 เมษายน 2567

เรื่อง ขอเชิญประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

สิ่งที่ส่งมาด้วย

1. สำเนารายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566
2. แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report) ในรูปแบบรหัสคิวอาร์ (QR Code)
3. งบการเงินและงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report)
4. รายนามและประวัติกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อให้เลือกตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ
5. ข้อมูลเกี่ยวกับการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567
6. ข้อบังคับบริษัท เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น
7. ร่างข้อบังคับของบริษัท (เฉพาะข้อที่มีการเปลี่ยนแปลง)
8. แบบรายงานการเพิ่มทุน (F53-4)
9. สารสนเทศเกี่ยวกับการออก เสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
10. ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน
11. สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
12. สารสนเทศของของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) เรื่อง รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ (ตามบัญชี (2))
13. สรุปรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7
14. ประวัติโดยสังเขปของกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมนิยามกรรมการอิสระ
15. หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค.
16. คำบอกกล่าวการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้น
17. ข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) และการมอบฉันทะ โดยแอปพลิเคชัน IR PLUS AGM

คณะกรรมการบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอแจ้งให้ทราบว่า ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 ได้มีมติให้มีการจัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ในวันที่ 30 เมษายน 2567 เวลา 10.00 น. โดยประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ภายใต้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยมีระเบียบวาระการประชุมดังนี้

วาระที่ 1 **พิจารณารับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ซึ่งจัดเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566**

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

เพื่อให้ผู้ถือหุ้นร่วมกันพิจารณาและรับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 ที่ได้มีการจัดทำและนำส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับแต่วันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 พร้อมทั้งเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท รายละเอียดปรากฏตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 1** (สำเนารายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566) ซึ่งได้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกท่านพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมฉบับนี้

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการของบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่า การประชุมดังกล่าวได้มีการบันทึกไว้อย่างถูกต้องแล้ว จึงเห็นควรให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในครั้งนี พิจารณารับรองรายงานการประชุมดังกล่าว

คะแนนเสียงเพื่อลงมติ

มติในวาระนี้จะต้องได้รับการรับรองด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 2 **รับทราบรายงานผลการดำเนินงานประจำปี สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566**

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

บริษัท ได้สรุปผลการดำเนินงานที่ผ่านมา และการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ ซึ่งเกิดขึ้นในปี 2566 ในรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท ประจำปี 2566 สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 รายละเอียดปรากฏตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 2** (แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report))

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแล้ว เห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อรับทราบรายงานผลการดำเนินงานของบริษัท ประจำปี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และรายงานประจำปี 2566

การลงมติ

วาระนี้เป็นวาระเพื่อทราบ จึงไม่มีการลงคะแนนเสียง

วาระที่ 3 พิจารณานุมัติงบแสดงฐานะทางการเงิน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 112 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด”) และตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 36 ที่กำหนดให้คณะกรรมการบริษัท ต้องจัดให้มีการทำงานงบแสดงฐานะทางการเงิน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท ณ วันสิ้นสุดของรอบปีบัญชีของบริษัท เพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติในการประชุมสามัญประจำปี

บริษัท ได้จัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ผ่านการสอบทานจากคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แล้ว โดยมีรายละเอียดปรากฏตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 3** (งบการเงินและงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2566 (แบบ 56-1 One Report))

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแล้ว เห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติงบแสดงฐานะทางการเงิน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ผ่านการสอบทานของคณะกรรมการตรวจสอบ และได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท แล้ว

การลงมติ

การพิจารณาวาระนี้ต้องมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 4 พิจารณานุมัติการงดจัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย และการงดจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี 2566

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 115 และมาตรา 116 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 38 และ ข้อ 39 ที่กำหนดให้บริษัท ต้องจ่ายเงินปันผลจากกำไรของบริษัท และจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน และให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณาความเหมาะสมของการจ่ายหรืองดเว้นการจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน โดยต้องนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติ

บริษัท มีนโยบายการจ่ายปันผลไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่รวมกำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับแผนการลงทุน และปัจจัยที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ โดยคณะกรรมการบริษัท อาจพิจารณาทบทวน หรือแก้ไขนโยบายการจ่ายเงินปันผลเป็นครั้งคราวเพื่อให้เป็นไปตามแผนการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทในอนาคต ความต้องการใช้เงินลงทุน และปัจจัยด้านอื่น ๆ ที่เห็นสมควร ทั้งนี้ การจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะไม่เกินกำไรสะสมที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินของบริษัท

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแล้ว เห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติการงดจัดสรรกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย และการงดจ่ายเงินปันผล สำหรับผลการดำเนินงานปี 2566 เนื่องจากบริษัท มีผลประกอบการขาดทุนสุทธิ ประกอบกับบริษัท ยังมีผลขาดทุนสะสมอยู่

การลงมติ

การพิจารณาวาระนี้ต้องมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 71 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และตามข้อบังคับของบริษัท ข้อ 18 ที่กำหนดให้ในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งให้กรรมการออกจากตำแหน่งจำนวนหนึ่งในสาม (1/3) ของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยกรรมการที่ออกตามวาระนั้นอาจได้รับเลือกให้กลับเข้ามาดำรงตำแหน่งใหม่อีกวาระก็ได้ โดยในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 มีกรรมการที่ออกตามวาระ ดังนี้

รายชื่อกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ	ตำแหน่ง	จำนวนครั้งที่เข้าร่วมประชุมในปี 2566			จำนวนปีที่ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท
		คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบ	คณะกรรมการสรรหาฯ	
1. นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์	กรรมการ / รองประธานกรรมการ	9/9	-	-	1 ปี 2 เดือน
2. นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	กรรมการ	3/3	-	-	5 เดือน
3. นายศิวะพร ชมสุวรรณ	กรรมการอิสระ	-	-	-	ได้รับการแต่งตั้งเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาเสนอชื่อกรรมการที่ครบกำหนดตามวาระให้กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่ง 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|----------------------------|
| (1) นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ | กรรมการ / รองประธานกรรมการ |
| (2) นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ | กรรมการ |
| (3) นายศิวะพร ชมสุวรรณ | กรรมการอิสระ |

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้กลั่นกรองและพิจารณาอย่างรอบคอบและระมัดระวังแล้ว เห็นว่า บุคคลทั้ง 3 ท่าน เป็นผู้มีความรู้ความสามารถ ประสบการณ์ และความเชี่ยวชาญอันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตาม พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ตลอดจนประกาศที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ ผู้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอิสระยังเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติในการเป็นกรรมการอิสระตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และมีความเหมาะสมที่จะดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท รวมถึงสามารถให้ความเห็นได้อย่างเป็นอิสระและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ รายงานและประวัติกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อให้เลือกตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ รายละเอียดปรากฏตาม**สิ่งที่ส่งมาด้วย 4** (รายงานและประวัติกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อให้เลือกตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ)

อนึ่ง บริษัท ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับพิจารณาคัดเลือกเป็นกรรมการเป็นการล่วงหน้า สำหรับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ทางเว็บไซต์ของบริษัท ในระหว่างวันที่ 15 ธันวาคม 2566 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2567 แต่ไม่ปรากฏว่ามีผู้ถือหุ้นรายใดเสนอชื่อบุคคลอื่นใดเข้ารับคัดเลือกเป็นกรรมการเพิ่มเติม

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท โดยการพิจารณาและเสนอแนะของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งไม่รวมกรรมการผู้มีส่วนได้เสีย ได้พิจารณาแล้ว เห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเลือกตั้งกรรมการที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามวาระ 3 ท่าน กลับเข้าดำรงตำแหน่งต่อไปอีกวาระหนึ่ง ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|----------------------------|
| (1) นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ | กรรมการ / รองประธานกรรมการ |
| (2) นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ | กรรมการ |
| (3) นายศิวะพร ชมสุวรรณ | กรรมการอิสระ |

การลงมติ

การพิจารณาวาระนี้ต้องมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน (ในการพิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ บริษัท จะเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเป็นรายบุคคล)

วาระที่ 6 พิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 90 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด ที่กำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณากำหนดค่าตอบแทนกรรมการบริษัท

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้พิจารณากลับกรองอย่างละเอียดในการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 ตามความเหมาะสมกับขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นจำนวนทั้งสิ้นไม่เกิน 3,000,000 บาท ซึ่งในปีนี้ เสนอให้กรรมการที่เป็นผู้บริหารไม่ได้รับค่าตอบแทนกรรมการและกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายละเอียด	บาทต่อการประชุม	
	(ปีที่เสนอ) 2567	2566
1. ค่าตอบแทนกรรมการบริษัท		
- ประธานกรรมการ	15,000	15,000
- กรรมการอิสระ	10,000	10,000
- กรรมการ	10,000	10,000
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	-

รายละเอียด	(ปีที่เสนอ)	
	2567	2566
2. ค่าตอบแทนกรรมการตรวจสอบ		
- ประธานกรรมการตรวจสอบ	15,000	15,000
- กรรมการตรวจสอบ	10,000	10,000
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	-
3. ค่าตอบแทนคณะกรรมการชุดย่อยอื่น		
- ประธานกรรมการ	15,000	15,000
- กรรมการ	10,000	10,000
- กรรมการที่เป็นผู้บริหาร	-	-

หมายเหตุ :

- (1) ค่าตอบแทนหรือสวัสดิการอื่น ๆ ให้กำหนดตามความเหมาะสมตามผลประกอบการของบริษัท
- (2) ค่าตอบแทนอื่นที่เป็นตัวเงินนอกจากเบี้ยประชุม (โบนัส) โดยให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาจัดสรรตามความเหมาะสมจากผลประกอบการของบริษัท เป็นสำคัญ

ทั้งนี้ เห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้จัดสรรเงินจำนวนดังกล่าวให้แก่กรรมการแต่ละราย และกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท โดยการพิจารณาและเสนอแนะของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ซึ่งได้พิจารณาความเหมาะสมจากขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบ ผลการดำเนินงานของบริษัท ตลอดจนข้อมูลเปรียบเทียบกับบริษัทในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกันอย่างรอบคอบแล้ว เห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนให้แก่กรรมการบริษัท และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567 เป็นจำนวนทั้งสิ้นไม่เกิน 3,000,000 บาท และอนุมัติการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท เป็นผู้จัดสรรเงินจำนวนดังกล่าวให้แก่กรรมการแต่ละราย และกรรมการชุดย่อยอื่น ๆ ภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามรายละเอียดที่เสนอ

การลงมติ

การพิจารณาวาระนี้ต้องมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสองในสาม (2/3) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม

วาระที่ 7 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย และการกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2567

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 120 แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด ที่กำหนดให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชี และกำหนดค่าสอบบัญชีของบริษัททุกปี

คณะกรรมการตรวจสอบได้เห็นชอบให้เสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด ซึ่งเป็นสำนักงานสอบบัญชีที่มีความเป็นอิสระและมีความเชี่ยวชาญในการสอบบัญชี เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย ประจำปี 2567 โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งดังต่อไปนี้ เป็นผู้ทำการตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย

- (1) ดร.ปรีชา สอน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6718 หรือ
- (2) นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8622 หรือ
- (3) นายสมชาติ กาลสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669 หรือ
- (4) นายอภิชาติ บุญเกิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4963

ทั้งนี้ ผู้สอบบัญชีซึ่งมีรายชื่อดังกล่าวเป็นบุคคลที่ไม่มีความสัมพันธ์หรือมีส่วนได้เสียกับบริษัท บริษัทย่อย กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวแต่อย่างใด ดังนั้น จึงมีความอิสระในการตรวจสอบและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย

นอกจากนี้ เห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,300,000 บาท โดยข้อมูลการเปรียบเทียบค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี ระหว่างปี 2566 และปี 2567 เป็นดังนี้

ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี	2567 (ปีที่เสนอ)	2566
ค่าสอบบัญชี (Audit)	3,300,000 บาท	3,300,000 บาท
รวมค่าบริการอื่น ๆ (Non-Audit Fee)	- ไม่มี -	- ไม่มี -

ทั้งนี้ ข้อมูลเกี่ยวกับการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567 มีรายละเอียดปรากฏตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 5** (ข้อมูลเกี่ยวกับการแต่งตั้งผู้สอบบัญชี ประจำปี 2567)

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท โดยการพิจารณาและเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาแล้ว เห็นสมควรให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติการแต่งตั้งบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด เป็นผู้สอบ

บัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย ประจำปี 2567 โดยกำหนดให้ผู้สอบบัญชีคนใดคนหนึ่งดังต่อไปนี้ เป็นผู้ทำการตรวจสอบบัญชีและแสดงความเห็นต่องบการเงินของบริษัท และบริษัทย่อย และพิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2567 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 3,300,000 บาท ไม่รวมค่าบริการอื่น ๆ (Non-Audit Fee) โดยมีรายละเอียดตามที่ได้เสนอข้างต้นทุกประการ

- (1) ดร.ปรีชา สอน ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6718 หรือ
- (2) นางสาวยุพิน ชุ่มใจ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 8622 หรือ
- (3) นายสมชาติ กาลสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669 หรือ
- (4) นายอภิชาติ บุญเกิด ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 4963

การลงมติ

การพิจารณาวาระนี้ต้องมีมติอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 8 พิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับข้อ 10 เพื่อความสอดคล้องและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

ตามข้อ 6/1 ของกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการว่าด้วยการซื้อหุ้นคืน การจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืน และการตัดหุ้นที่ซื้อคืนของบริษัท (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2565 กำหนดว่า

“การซื้อหุ้นคืนของบริษัทในแต่ละโครงการต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การซื้อหุ้นคืนดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินร้อยละสิบของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด โดยบริษัทอาจกำหนดไว้ในข้อบังคับของบริษัทให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการในการอนุมัติการซื้อหุ้นคืนดังกล่าวได้

ในกรณีที่หุ้นที่บริษัทซื้อคืนมีจำนวนเกินกว่าร้อยละสิบของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ให้บริษัททำการซื้อหุ้นคืนภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น”

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท เห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติแก้ไขข้อบังคับบริษัท ข้อ 10. เพื่อให้ข้อบังคับบริษัทสอดคล้องกับข้อกำหนดดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังนี้

จากเดิม	เป็นดังนี้
<p>ข้อ 10. ห้ามมิให้บริษัทเป็นเจ้าของหุ้น หรือรับ จํานาหุ้นของบริษัทเอง ทั้งนี้เว้นแต่ใน กรณีดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนจากผู้ถือหุ้นที่ ออกเสียงไม่เห็นด้วยกับมติของที่ ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งอนุมัติการแก้ไข ข้อบังคับของบริษัทเกี่ยวกับสิทธิใน การออกเสียงลงคะแนนและสิทธิใน การรับเงินปันผล ซึ่งผู้ถือหุ้นเห็นว่า ตนไม่ได้รับความเป็นธรรม 2) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนเพื่อวัตถุประสงค์ ในการบริหารทางการเงิน ในกรณีที่ บริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่อง ส่วนเกิน และการซื้อหุ้นคืนนั้นไม่เป็น เหตุให้บริษัทประสบปัญหาทาง การเงิน <p>ทั้งนี้ หุ้นที่บริษัทถือไม่นับเป็นองค์ประชุม ในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่มีสิทธิในการออก เสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล บริษัท จะต้องจําหน่ายหุ้นที่บริษัทซื้อคืนตาม (1) และ (2) ภายในเวลาที่กำหนดในโครงการซื้อหุ้นคืนที่บริษัท กำหนด ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถจําหน่าย หุ้นที่ซื้อคืนได้ภายในเวลาที่กำหนด บริษัทจะ ดำเนินการลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีการตัดหุ้นจ ดทะเบียนส่วนที่จําหน่ายไม่ได้</p> <p>การซื้อหุ้นคืน การจําหน่ายหุ้น และการ ตัดหุ้นจดทะเบียนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และ วิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง</p> <p>การซื้อหุ้นคืนของบริษัทดังกล่าวต้อง ได้รับ ความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่ การซื้อหุ้นคืนดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินร้อยละ 10</p>	<p>ข้อ 10. ห้ามมิให้บริษัทเป็นเจ้าของหุ้น หรือรับ จํานาหุ้นของบริษัทเอง ทั้งนี้เว้นแต่ใน กรณีดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนจากผู้ถือหุ้นที่ ออกเสียงไม่เห็นด้วยกับมติของที่ ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งอนุมัติการแก้ไข ข้อบังคับของบริษัทเกี่ยวกับสิทธิใน การออกเสียงลงคะแนนและสิทธิใน การรับเงินปันผล ซึ่งผู้ถือหุ้นเห็นว่า ตนไม่ได้รับความเป็นธรรม 2) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนเพื่อวัตถุประสงค์ ในการบริหารทางการเงิน ในกรณีที่ บริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่อง ส่วนเกิน และการซื้อหุ้นคืนนั้นไม่เป็น เหตุให้บริษัทประสบปัญหาทาง การเงิน <p>ทั้งนี้ หุ้นที่บริษัทถือไม่นับเป็นองค์ประชุม ในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่มีสิทธิในการออก เสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล บริษัท จะต้องจําหน่ายหุ้นที่บริษัทซื้อคืนตาม (1) และ (2) ภายในเวลาที่กำหนดในโครงการซื้อหุ้นคืนที่บริษัท กำหนด ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถจําหน่าย หุ้นที่ซื้อคืนได้ภายในเวลาที่กำหนด บริษัทจะ ดำเนินการลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีการตัดหุ้นจ ดทะเบียนส่วนที่จําหน่ายไม่ได้</p> <p>การซื้อหุ้นคืน การจําหน่ายหุ้น และการ ตัดหุ้นจดทะเบียนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และ วิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง</p> <p>การซื้อหุ้นคืนของบริษัทดังกล่าวต้องได้รับ ความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การซื้อ หุ้นคืนดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินร้อยละ 10 ของหุ้นที่</p>

จากเดิม	เป็นดังนี้
ของทุนชำระแล้ว ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการบริษัท ในการอนุมัติการซื้อหุ้นคืนดังกล่าวได้	จำหน่ายได้ทั้งหมด ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการบริษัท ในการอนุมัติการซื้อหุ้นคืนดังกล่าวได้

ทั้งนี้ รายละเอียดข้อบังคับฉบับใหม่ ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 7 (ร่างข้อบังคับของบริษัท (เฉพาะข้อที่มีการเปลี่ยนแปลง)) ที่ได้จัดส่งให้กับผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมในครั้งนี้

นอกจากนี้ ในการจดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับบริษัท ดังกล่าว อาจต้องมีการแก้ไขเพิ่มเติมข้อความ รวมถึงเอกสารคำขอจดทะเบียนต่าง ๆ ของบริษัท ตามคำสั่ง และ/หรือคำแนะนำของนายทะเบียนบริษัทมหาชน จำกัด และเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติอำนาจให้กรรมการบริษัท รวมทั้งผู้รับมอบอำนาจจากกรรมการบริษัท มีอำนาจแก้ไขเพิ่มเติมเปลี่ยนแปลงข้อความที่จำเป็นในเอกสารดังกล่าวตามคำสั่งหรือคำแนะนำของนายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัด เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนเสร็จสมบูรณ์

การลงมติ

มติในวาระนี้ ต้องผ่านการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 9 พิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 303,077,712 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,704,744,069 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,401,666,357 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 303,077,712 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

สืบเนื่องมาจากบริษัทมีความประสงค์จะเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด และเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ดังนั้นเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชน”) มาตรา 136 ซึ่งกำหนดว่า บริษัทมหาชนจำกัดจะเพิ่มทุนจากจำนวนที่จดทะเบียนไว้แล้วได้โดยการออกหุ้นใหม่เพิ่มขึ้น และจะกระทำได้เมื่อหุ้นทั้งหมดได้ออกจำหน่ายและได้รับชำระเงินค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว เว้นแต่หุ้นที่เหลือนั้นเป็นหุ้นที่ออกไว้เพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพ หรือ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

ด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้น บริษัทจึงมีความจำเป็นต้องลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 303,077,712 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,704,744,069 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,401,666,357 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 303,077,712 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งปัจจุบันบริษัทมีทุนจดทะเบียน 1,704,744,069 บาท ทุนชำระแล้วจำนวน 1,030,597,218 บาท และมีหุ้นสามัญที่สำรองไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิในใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 5 (W-W5) จำนวน 325,585,317 หุ้น และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 6 (W-W6) 45,483,822 หุ้น และมีหุ้นที่เหลือที่ไม่ได้ออกเพื่อรองรับการ

จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) และใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นอีกจำนวน 303,077,712 หุ้น ดังนั้น คณะกรรมการบริษัท จึงมีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เพื่อพิจารณามติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 303,077,712 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,704,744,069 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,401,666,357 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 303,077,712 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท แบ่งเป็นหุ้นรองรับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวน 151,538,856 หุ้น ที่ไม่ได้จัดสรร และหุ้นรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 6 (W-W6) จำนวน 151,538,856 หุ้น ที่ไม่ได้จัดสรร นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท เป็นดังนี้

“ข้อ 4.	ทุนจดทะเบียน จำนวน	: 1,401,666,357 บาท	(หนึ่งพันสี่ร้อยหนึ่งล้านหกแสนหกหมื่นหกพันสามร้อยห้าสิบบเจ็ดบาท)
	แบ่งออกเป็น	: 1,401,666,357 หุ้น	(หนึ่งพันสี่ร้อยหนึ่งล้านหกแสนหกหมื่นหกพันสามร้อยห้าสิบบเจ็ดหุ้น)
	มูลค่าหุ้นละ	: 1 บาท	(หนึ่งบาท)
	โดยแบ่งออกเป็น	:	
	หุ้นสามัญ	: 1,401,666,357 หุ้น	(หนึ่งพันสี่ร้อยหนึ่งล้านหกแสนหกหมื่นหกพันสามร้อยห้าสิบบเจ็ดหุ้น)
	หุ้นบุริมสิทธิ	: -ไม่มี-	-

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทขอเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณามติมอบอำนาจให้กรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนบริษัท หรือบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนบริษัท มีอำนาจในการจดทะเบียนลดทุนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมถึงมีอำนาจดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณามติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 303,077,712 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,704,744,069 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,401,666,357 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 303,077,712 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

การลงมติ

มติในวาระนี้ ต้องผ่านการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 10 พิจารณานุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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 และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

ตามที่บริษัทมีแผนในการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ที่ประชุมคณะกรรมการจึงมีมติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณานุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 2,543,532,406 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,401,666,357 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,945,198,763 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 นอกจากนี้ ประชุมคณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

“ข้อ 4.	ทุนจดทะเบียน	:	3,945,198,763 บาท	(สามพันเก้าร้อยสี่สิบล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยหกสิบบาท)
	จำนวน			
	แบ่งออกเป็น	:	3,945,198,763 หุ้น	(สามพันเก้าร้อยสี่สิบล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยหกสิบล้านหุ้น)
	มูลค่าหุ้นละ	:	1 บาท	(หนึ่งบาท)
	โดยแบ่งออกเป็น	:		
	หุ้นสามัญ	:	3,945,198,763 หุ้น	(สามพันเก้าร้อยสี่สิบล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยหกสิบล้านหุ้น)
	หุ้นบุริมสิทธิ	:	-ไม่มี-	-

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการยังมีมติเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติมอบอำนาจให้กรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนบริษัท หรือ บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนบริษัท มีอำนาจในการจดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมถึงมี

อำนาจดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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 และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

การลงมติ

มติในวาระนี้จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงของผู้ถือหุ้นทั้งหมดที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 11 พิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

ตามที่บริษัทมีแผนในการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ที่ประชุมคณะกรรมการจึงมีมติเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทจะจัดสรรหุ้นสามัญ เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคลจำนวน 10 ราย (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”) ที่ราคาเสนอขาย 0.65 ต่อหุ้น โดยเป็นการทยอยจัดสรร โดยมีรายละเอียด ดังนี้

รายชื่อผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน	จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร	ภายหลังการจัดสรร PP	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้วหลังเพิ่มทุน PP
1. นางสาวสาธิตา พลสุวดี	600,000,000 หุ้น	600,000,000 หุ้น	22.38
2. นางสาวชรินทร์ เฟ่งสวัสดิ์	381,000,000 หุ้น	381,000,000 หุ้น	14.21

รายชื่อผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญ เพิ่มทุน	จำนวนหุ้นที่ได้รับการ จัดสรร	ภายหลังการจัดสรร PP	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ ของทุนชำระ แล้วหลังเพิ่ม ทุน PP
3. นายศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ	185,000,000 หุ้น	185,000,000 หุ้น	6.90
4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000 หุ้น	135,000,000 หุ้น	5.04
5. นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000 หุ้น	100,000,000 หุ้น	3.73
6. ดร. ชชาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000 หุ้น	99,000,000 หุ้น	3.69
7. นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000 หุ้น	50,000,000 หุ้น	1.87
8. นายบุญฤทธิ์ จิตรถนอม	40,000,000 หุ้น	63,000,000 หุ้น	2.35
9. นางสาวปยุณีย์ วงศ์เจริญวัฒนา	30,000,000 หุ้น	30,000,000 หุ้น	1.12
10. นายปฏิพล ประวังสุข	30,000,000 หุ้น	34,404,900 หุ้น	1.28
รวม	1,650,000,000 หุ้น	1,677,404,900 หุ้น	62.58

นอกจากนี้ ผู้ลงทุนไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ ระหว่างกันในลักษณะของบุคคลที่กระทำการร่วมกัน (Concert Party) หรือมีความสัมพันธ์ใด ๆ ที่เข้าข่ายเป็นบุคคลตามมาตรา 258 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ที่จะทำให้เกิดหน้าที่ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากการได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท

อนึ่ง การออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผล ดังนี้

ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว นางสาวสาธิตา พลสุวดี จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

โดยถือหุ้นจำนวน 600,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไปด้วย จึงส่งผลให้การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสิทธิหรือบริการ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ นอกจาก นางสาวสาธิตา พลสุวดี ผู้ลงทุนอีก 9 รายไม่ได้ทำความตกลงใด ๆ ร่วมกับบริษัทว่าจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้ามาเป็นผู้บริหาร หรือ กรรมการของบริษัท

โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้มีขนาดรายการของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่มีมูลค่า 390,000,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของผู้ลงทุน 1 รายข้างต้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทันทีตามประกาศ ทจ. 28/2565 (“ประกาศ ทจ. 28/2565”) และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติการทำรายการพร้อมกับการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

ในการนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งให้ บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

(3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่ออนุมัติในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนและการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

นอกจากนี้ การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่แบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญตาม ประกาศ ทจ. 28/2565 เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรเป็นผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงสูงสุดในบริษัท และก่อให้เกิดผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earning per share) หรือ สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control dilution) คิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 โดยพิจารณาจากจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น บริษัท ต้องจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นในเรื่อง (1) ความเหมาะสมของราคาและ

เงื่อนไขการเสนอขายหุ้น (2) ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นต่อผู้ลงทุน รวมถึงแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น เมื่อเปรียบเทียบกับผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และ (3) ความเห็นว่าผู้ถือหุ้นควรลงมติเห็นชอบหรือไม่ พร้อมเหตุผล ในกรณี บริษัท ได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นดังกล่าว

การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณากำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,500,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดตามประกาศ ทจ. 28/2565 โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ตาม www.setsmart.com)

ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัท มีขาดทุนสะสมปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ฉบับตรวจสอบ) บริษัท จึงสามารถกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่จะเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัดในครั้งนั้น ในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทได้ โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และบริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนไม่ต่ำกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย จะไม่มีสิทธิในการลงคะแนนเสียงในครั้งนั้น

ตามที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนั้นไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศ ทจ. 28/2565 หุ้นที่เสนอขายดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายถูกห้ามขาย (Silent Period) ดังนั้น บริษัท จึงไม่มีหน้าที่ห้ามมิให้ผู้ลงทุนที่ได้รับหุ้นจากการเสนอขายหุ้นแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้นำหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ บริษัทและผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ไม่ได้ทำข้อตกลงที่กำหนดห้ามผู้ลงทุนดังกล่าวห้ามขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่บริษัทเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่ผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด

อย่างไรก็ตาม การจัดสรรหุ้นตามรายละเอียดข้างต้นไม่ว่ากรณีใด จะต้องไม่ทำให้นักลงทุนรายใดถือหุ้นของบริษัทในลักษณะที่เพิ่มขึ้นจนถึงหรือข้ามจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (Tender Offer) ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ หรือในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าวตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คนต่างด้าวถือหุ้นในบริษัทได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ทั้งนี้ ประกาศ ทจ. 28/2565 กำหนดให้บริษัท ต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องไม่เกิน 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ หรือ

บริษัท ต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีมติไว้อย่างชัดเจนว่าเมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท กำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขาย ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการจึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สามารถกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขายได้ เมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

เพื่อให้การดำเนินการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ของบริษัทเป็นไปตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น ที่ประชุมคณะกรรมการจึงมีมติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับการออก เสนอขาย จัดสรร และจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการดำเนินการดังนี้

- (1) พิจารณากำหนดรายละเอียดอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการกำหนดระยะเวลาการเสนอขาย ตลอดจนกำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการออก และเสนอขายหลักทรัพย์
- (2) กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงวันจองซื้อ และวันเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นครั้งเดียวหรือหลายคราว การชำระค่าหุ้น รวมถึงเงื่อนไขและรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจองซื้อ และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว
- (3) กำหนดราคาเสนอขายหุ้นตามราคาตลาด กรณีที่พ้นระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2566 โดยราคาเสนอขายดังกล่าวจะเป็นราคาที่ดีที่สุดตามสภาวะตลาดในช่วงที่บริษัทจะเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัด
- (4) การลงนาม แก้ไข เปลี่ยนแปลง การติดต่อ หรือแจ้งรายงานรายการต่าง ๆ ในเอกสารคำขออนุญาตต่าง ๆ และหลักฐานที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการออก เสนอขาย จัดสรร จองซื้อ และส่งมอบหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการติดต่อ และการยื่นคำขออนุญาต เอกสารและหลักฐานดังกล่าวต่อกระทรวงพาณิชย์ สำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ หน่วยงานราชการหรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีอำนาจในการดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควร เพื่อให้การออก เสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดของบริษัทสำเร็จลุล่วงไปได้

- (5) จดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และมีอำนาจดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็น เพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนเสร็จสมบูรณ์

ทั้งนี้ รายละเอียดการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อจัดสรรให้แก่พนักงานซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด เป็นไปตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 8** (แบบรายงานการเพิ่มทุน (F53-4)) **สิ่งที่ส่งมาด้วย 9** (สารสนเทศเกี่ยวกับการออก เสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)) และ**สิ่งที่ส่งมาด้วย 10** (ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน)

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการพิจารณาแล้ว เห็นควรเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท รวมถึงการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง ตามรายละเอียดดังกล่าวข้างต้นทุกประการ

การลงมติ

มติในวาระนี้จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงของผู้ถือหุ้นทั้งหมดที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

เนื่องจากเรื่องที่จะพิจารณาในวาระที่ 12 และวาระที่ 10 และ 11 ถือเป็นวาระที่มีความเกี่ยวเนื่องกัน ดังนั้น หากวาระที่ 10 และ 11 ไม่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 แล้ว จะถือว่าวาระที่ 12 นี้เป็นอันยกเลิกไป และจะถือว่าวาระที่ 12 ไม่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567

วาระที่ 12 พิจารณาอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

ที่ประชุมคณะกรรมการมีมติเพื่อเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด (“ฟรุตต้า”) จากผู้ชายจำนวน 2 ราย รวมถึงการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลงและสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทจะซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าจากบุคคลดังต่อไปนี้ (รวมเรียกว่า “ผู้ชาย”) รวมเป็นหุ้นสามัญทั้งหมด 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุตต้า ในราคาไม่เกินหุ้นละ 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท (“ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า”)

- (1) นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ

ฟรุ้ตต้า ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท โดยการชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด

- (2) นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุ้ตต้า ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท โดยการชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด

ทั้งนี้ ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้ทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุ้ตต้านี้ ฟรุ้ตต้ามีทุนจดทะเบียน 320,000,000 บาท มีทุนชำระแล้วจำนวน 288,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 3,200,000 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุ้ตต้าดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 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 ฉบับตรวจสอบสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการในครั้งนี้อย่างไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 50 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการโดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี (1) ทำายประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับสวนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม

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

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

โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 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

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้ที่มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ ฟรุตต้า ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 11** (สารสนเทศของบริษัทเรื่อง สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)) **สิ่งที่ส่งมาด้วย 12** (สารสนเทศของของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) เรื่อง รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ (ตามบัญชี (2)) และ **สิ่งที่ส่งมาด้วย 10** (ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน)

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการพิจารณาแล้ว เห็นควรเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุตต้า ไปโอเมด จำกัด และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามรายละเอียดดังกล่าวข้างต้นทุกประการ

การลงมติ

มติในวาระนี้จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงของผู้ถือหุ้นทั้งหมดที่มาร่วมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 13 พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7)

ข้อเท็จจริงและเหตุผล

ตามที่บริษัทมีแผนในการเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการจึงมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 เพื่อพิจารณานุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 7 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7”) จำนวนไม่เกิน 893,532,406 หน่วย (โดยไม่คิดมูลค่า) เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรรที่หุ้นสามัญเดิมจำนวน 3 หุ้น ต่อ 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 มีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิคือ 1 บาท (เว้นแต่ในกรณีมีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิซึ่งระบุไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ทั้งนี้ บริษัทจะแจ้งวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 (Record Date) และกำหนดวันออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ให้แก่ผู้ถือหุ้นต่อไป ซึ่งจะเกิดขึ้นภายหลังจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) แล้วเสร็จ โดยนักลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัดทั้ง 10 รายจะได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ด้วย

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการยังเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมพิจารณาการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ดังกล่าว

เงื่อนไขและรายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 13 (สรุปรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7) และรายละเอียดการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เป็นไปตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 8 (แบบรายงานการเพิ่มทุน (F53-4)) สิ่งที่ส่งมาด้วย 9 (สารสนเทศเกี่ยวกับการออก เสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน))

ในการนี้ เพื่อให้ข้อกำหนดและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 มีความเหมาะสมตามสภาวะการณ์ของตลาดหุ้นและตลาดเงินโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจึงขอเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติมอบอำนาจให้ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลอื่นใดซึ่งได้รับการแต่งตั้งจาก คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการ

บริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ อันจำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงอำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) กำหนด และแก้ไขหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 การปรับหรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิ และราคาใช้สิทธิตามข้อกำหนดสิทธิ ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาการกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7
- (2) เจาะ ตกลง เข้าทำ แก้ไข เพิ่มเติม ลงนามในสัญญา คำขออนุญาต คำขอผ่อนผัน หลักฐานการเปิดเผยข้อมูล รายงานผลการขาย และเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 และการปรับหรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิ และราคาใช้สิทธิตามข้อกำหนดสิทธิ ซึ่งรวมถึงการติดต่อ การยื่น การแก้ไข การเพิ่มเติม การลงนามในคำขออนุญาต คำขอผ่อนผัน หลักฐาน การเปิดเผยข้อมูล รายงานผลการขาย และเอกสารต่าง ๆ ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ หน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 และการนำใบสำคัญแสดงสิทธิ และหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (3) พิจารณา กำหนด แก้ไขเพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว และมีอำนาจดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นและสมควรอันเกี่ยวเนื่องกับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการให้ข้อมูลและการยื่นเอกสารหลักฐานต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด กระทรวงพาณิชย์ และ/หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (4) ดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เพื่อให้การดำเนินการตามที่ระบุไว้ข้างต้นและการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ในครั้งนี้สำเร็จลุล่วง

ความเห็นคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาแล้วเห็นว่า การออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) มีความเหมาะสม ซึ่งจะสามารถช่วยให้บริษัทสามารถบรรลุแผนการเพิ่มทุนเพื่อสนับสนุนการขยายธุรกิจของบริษัท รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทในอนาคต จึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) รวมทั้งจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน

ไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7) และการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง ตามรายละเอียดดังกล่าวข้างต้นทุกประการ

การลงมติ

มติในวาระนี้ ต้องผ่านการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 14 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 105 วรรคสอง แห่ง พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งกำหนดว่า ผู้ถือหุ้นซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่น นอกจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอีกก็ได้

บริษัทได้เผยแพร่หนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารประกอบการประชุมไว้บนเว็บไซต์ของบริษัทที่ www.wowfactor.co.th ด้วยแล้ว จึงขอเรียนเชิญผู้ถือหุ้นเข้าร่วมการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 30 เมษายน 2567 เวลา 10.00 น. โดยประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ภายใต้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ เพื่อเป็นการรักษาสิทธิและผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นในกรณีที่ผู้ถือหุ้นไม่สามารถเข้าร่วมประชุมได้ และมีความประสงค์จะมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทลงมติแทน ขอความร่วมมือท่านผู้ถือหุ้นมอบฉันทะให้แก่กรรมการของบริษัทดังมีรายชื่อและข้อมูลของกรรมการผู้รับมอบฉันทะ ตามรายละเอียดปรากฏตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 14** (ประวัติโดยสังเขปของกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมนियามกรรมการอิสระ) โดยใช้แบบฟอร์มหนังสือมอบฉันทะแบบ ก. หรือแบบ ข. แบบใดแบบหนึ่ง ส่วนผู้ถือหุ้นต่างชาติซึ่งแต่งตั้งให้คัสโตเดียน (Custodian) เป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น โปรดใช้หนังสือมอบฉันทะแบบ ค. รายละเอียดปรากฏตาม **สิ่งที่ส่งมาด้วย 15** (หนังสือมอบฉันทะแบบ ก. แบบ ข. และแบบ ค.)

หากผู้ถือหุ้นประสงค์จะเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองหรือมอบฉันทะ และออกเสียงลงคะแนนผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ขอให้ท่านศึกษาข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) และการมอบฉันทะ โดยแอปพลิเคชัน IR PLUS AGM ใน **สิ่งที่ส่งมาด้วย 17** (ข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) และการมอบฉันทะ โดยแอปพลิเคชัน IR PLUS AGM)

สำหรับการลงทะเบียนกรรณาดาวนโหลดแอปพลิเคชัน “IR Plus AGM” จาก App Store หรือ Google Play Store เพื่อยืนยันตัวตนในการเข้าประชุมผ่านแอปพลิเคชัน “IR Plus AGM” ระหว่างวันที่ 11 เมษายน 2567 เวลา 9.00 น. – วันที่ 29 เมษายน 2567 เวลา 17.00 น. เอกสารการลงทะเบียนของท่านจะได้รับการตรวจสอบเพื่อยืนยันตัวตนของผู้ถือหุ้น และหลังจากการลงทะเบียนของท่านได้รับการอนุมัติแล้ว ท่านผู้ถือหุ้นจะได้รับการแจ้งเตือนจากแอปพลิเคชัน “IR Plus AGM” เพื่อทำการกำหนดรหัสประจำตัว (Pin Code) สำหรับใช้ล็อกอิน (Log-in) เข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ โดยผู้ถือหุ้นสามารถลงทะเบียน (Log-in) เข้าสู่ระบบประชุมในวันประชุมได้ตั้งแต่เวลา 08.00 น. เป็นต้นไป

บริษัทได้จัดให้มีบริการอาคารแสดงสมบัติ สำหรับหนังสือมอบฉันทะโดยไม่คิดค่าใช้จ่าย หากผู้ถือหุ้นท่านใดมี คำถามเกี่ยวกับการประชุมหรือต้องการสอบถามข้อมูลที่สำคัญของบริษัท ท่านสามารถส่งคำถามล่วงหน้าก่อนวันประชุมมายังบริษัท หรือผ่านอีเมล investor@wowfactor.co.th ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 (Record Date) ในวันที่ 18 มีนาคม 2567 ในกรณีที่บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงรายละเอียดใด ๆ เกี่ยวกับการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 บริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ และเว็บไซต์ของบริษัท ที่ www.wowfactor.co.th โดยเร็ว

ขอแสดงความนับถือ



(นายธนวัฒน์ เชื้อศิริพันธ์)

รองประธานกรรมการ



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพชร อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1
WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

รายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
วันอังคารที่ 21 พฤศจิกายน 2566 เวลา 10.00 น.
ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM)

วัน และ เวลาประชุม

การประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประชุมเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 เวลา 10.00 น. โดยประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) ภายใต้พระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้อง โดยมีสถานที่ควบคุมการประชุม ณ ห้องประชุม สำนักงานใหญ่ บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

รายนามกรรมการผู้เข้าร่วมประชุม

1.	นายธนวัฒน์	เชื้อศิริพันธ์	รองประธานกรรมการบริษัท
2.	นางสาวเสาวณี	ขาวอุบล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ) และ กรรมการ
3.	นางสาวณภัทร	ทวีแสงศิริ	กรรมการ
4.	นายยุทธวีร์	อชวังกุล	กรรมการ
5.	นายภูริชญ์	วงศ์ขำ	กรรมการ
6.	นายสมบูรณ์	ประสพพิบูล	กรรมการอิสระ
7.	นายชนาทิพย์	พุ่มหิรัญ	กรรมการอิสระ และ ประธานกรรมการตรวจสอบ
8.	นายทอม	เฉลิมกาญจนา	กรรมการอิสระ และ กรรมการตรวจสอบ

รายนามผู้บริหารผู้เข้าร่วมประชุม

1.	นางสาวเสาวณี	ขาวอุบล	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายธนวัฒน์	เชื้อศิริพันธ์	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ
3.	นายภูริชญ์	วงศ์ขำ	ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายธุรการ



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1
WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

รายนามกรรมการผู้ลาประชุม

- ไม่มี -

รายนามที่ปรึกษาทางกฎหมายที่เข้าร่วมประชุม

- | | | |
|---------------|---------------|---------------------------------------|
| 1. คุณธิตะวัน | ธนสมบัติไพศาล | บริษัท กู้ตัน แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด |
| 2. รุจิษา | บุปผาพรหม | บริษัท กู้ตัน แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด |

รายนามที่ปรึกษาทางการเงินที่เข้าร่วมประชุม

- | | | |
|------------------|--------------|-------------------------------------|
| 1. คุณพงศ์ศรัณย์ | เต็มอริยบุตร | บริษัท เวลท์ พลัส แอ็ดไวเซอร์ จำกัด |
|------------------|--------------|-------------------------------------|

เริ่มการประชุม เวลา 10.00 น.

นางสาวสุภาวดี มณีวรรณกุล ทำหน้าที่เป็นผู้ดำเนินการประชุม (“ผู้ดำเนินการประชุม”) แจ้งรายละเอียดเกี่ยวกับผู้เข้าร่วมประชุมในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 (“ที่ประชุม” หรือ “การประชุม”) ว่า มีผู้ถือหุ้นเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง จำนวน 3 ราย ถือหุ้นรวม 15,442,810 หุ้น และ โดยการมอบฉันทะรวม 38 ราย ถือหุ้นรวม 333,438,433 หุ้น รวม 41 ราย นับจำนวนหุ้นได้ทั้งสิ้นรวม 348,881,243 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 35.4153 ของหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท จำนวน 985,113,396 หุ้น ซึ่งครบองค์ประชุมตามมาตรา 103 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 และข้อบังคับของบริษัท ข้อ 32 ประการในในที่ประชุมจึงกล่าวเปิดประชุม และดำเนินการประชุม ทั้งนี้ เนื่องจาก ปัจจุบันบริษัทไม่มีประธานกรรมการ นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์ รองประธานกรรมการ จึงทำหน้าที่เป็นประธานในที่ประชุม (“ประธานฯ”) เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 104 พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชน”)

ก่อนเริ่มการประชุมผู้ดำเนินการประชุมได้กล่าวแนะนำ กรรมการ ผู้บริหาร ที่ปรึกษาทางกฎหมาย และที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเรื่องตามวาระที่ประชุม และ ที่ปรึกษาทางกฎหมาย ซึ่งทำหน้าที่ดูแลให้การประชุมผู้ถือหุ้นเป็นไปอย่างโปร่งใส ถูกต้องตามกฎหมาย และข้อบังคับของบริษัท และเป็นผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่ตรวจสอบการลงคะแนนเสียง และการนับคะแนนเสียงผู้เข้าร่วมประชุมที่เข้าร่วมประชุมต่อที่ประชุม โดยกรรมการของบริษัทมีทั้งหมด 8 ท่าน มีกรรมการเข้าร่วมประชุมจำนวน 8 ท่าน คิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 100 ของจำนวนกรรมการทั้งหมด



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

ทั้งนี้ เพื่อให้การลงคะแนนเสียงของทุกท่านของบริษัทเป็นไปด้วยความโปร่งใส ถูกต้อง บริษัทได้จ้างให้ บริษัทออนไลน์แอสเซ็ท จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการระบบควบคุมการประชุมที่ได้ประเมินความสอดคล้องของระบบกับสำนักงานพัฒนาธุรกรรมทางอิเล็กทรอนิกส์ ทำหน้าที่ในการจัดประชุม การรวบรวมคะแนน และประมวลผลคะแนนเสียงสำหรับการประชุมในครั้งนี้ และเพื่อให้การประชุมเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในส่วนของ การดำเนินการประชุม ผู้ดำเนินการประชุมจึงชี้แจงวิธีการปฏิบัติในการนับองค์ประชุม การดำเนินการประชุม การลงคะแนน การนับคะแนนเสียง และการถามคำถามหรือให้ข้อเสนอแนะ ดังนี้

องค์ประชุม : หลักเกณฑ์ตามมาตรา 103 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด”) และข้อบังคับของบริษัทฯ ข้อ 32 มีข้อกำหนดเกี่ยวกับองค์ประชุมว่า จะต้องเป็นผู้ถือหุ้นและรับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นมาเข้าร่วมประชุมไม่น้อยกว่า 25 คน หรือไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนผู้ถือหุ้นทั้งหมด และต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของหุ้นที่จำหน่ายทั้งหมดของบริษัทจึงจะนับเป็นองค์ประชุม

การดำเนินการประชุม : ตามมาตรา 104 แห่ง พ.ร.บ.บริษัทมหาชนจำกัด ซึ่งกำหนดให้ประธานกรรมการเป็นประธานในที่ประชุม กรณีที่ประธานกรรมการไม่อยู่ หรือ ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ให้รองประธานกรรมการเป็นประธาน ถ้าไม่มีรองประธานกรรมการให้ผู้ถือหุ้นที่มาประชุมเลือกผู้ถือหุ้นคนหนึ่งเป็นประธานในที่ประชุม

1. ผู้ถือหุ้นทุกคนจะมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ถืออยู่ โดยให้นับ 1 หุ้นต่อ 1 เสียง
2. การลงมติในแต่ละวาระอาจแตกต่างกัน ซึ่งผู้ดำเนินการประชุมจะแจ้งให้ที่ประชุมทราบในแต่ละวาระก่อนทำการลงคะแนนเสียง
3. เพื่อความสะดวกในการนับคะแนนเสียง ถ้าไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดกดปุ่มไม่เห็นด้วยหรืองดออกเสียงและยืนยันภายในเวลาที่กำหนด ให้ถือว่าที่ประชุมมีมติเห็นชอบอนุมัติตามที่เสนอ
4. สำหรับผู้ถือหุ้นที่ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง กรณีกดปุ่มไม่เห็นด้วยหรืองดออกเสียง และเมื่อกดปุ่มลงคะแนนเรียบร้อยแล้ว โปรดกดปุ่มยืนยัน การลงคะแนนอีกครั้งหนึ่ง เพื่อให้บริษัทสามารถบันทึกคะแนนของท่านเข้าสู่ระบบต่อไป ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นต้องกดปุ่มลงคะแนนและยืนยันการลงคะแนนภายในระยะเวลาที่กำหนด และเมื่อครบกำหนดเวลาในการลงคะแนนและยืนยันการลงคะแนนแล้ว เจ้าหน้าที่ของ IR Plus จะทำการปิดระบบการลงคะแนนสำหรับวาระนั้น
5. ในการรวมผลคะแนน บริษัทจะนำคะแนนเสียงที่ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง และบัตรเสีย มาหักออกจากคะแนนเสียงทั้งหมด และส่วนที่เหลือจะถือเป็นคะแนนเสียงที่เห็นด้วย
6. ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะโดยระบุความเห็นหรือใช้สิทธิลงคะแนนมาเรียบร้อยแล้ว โดยแอปพลิเคชัน IR PLUS AGM บริษัทจะนับคะแนนเสียงตามที่ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะมาทุกประการ



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพชร อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

7. สำหรับผู้รับมอบฉันทะที่เข้าร่วมประชุม ขอให้ผู้รับมอบฉันทะตรวจสอบคำสั่งของผู้มอบฉันทะและลงคะแนนเสียงให้ถูกต้องตรงตามที่คุณมอบฉันทะกำหนดไว้
8. ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะ ซึ่งได้รับการยืนยันตัวตนและเข้าสู่โปรแกรมการจัดประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-EGM) แล้ว แต่ยังไม่ได้ออกเสียงลงคะแนน และไม่สามารถเข้าร่วมการประชุมจนแล้วเสร็จ สามารถกดปุ่มลงคะแนนและยืนยันการลงคะแนนในวาระที่บริษัทฯ ยังไม่ได้เสนอต่อที่ประชุมเป็นการล่วงหน้าได้ โดยบริษัทฯ จะนับรวมคะแนนเสียงดังกล่าวเมื่อเข้าสู่การพิจารณาในวาระที่ผู้ถือหุ้นได้ลงคะแนนเสียงไว้
9. คะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นในแต่ละวาระอาจจะไม่เท่ากัน เนื่องจากการทยอยเข้าห้องประชุมของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ

การถามคำถามหรือให้ข้อเสนอแนะ

ประธานหรือบุคคลที่ประธานมอบหมายจะเปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะ สามารถถามคำถามเกี่ยวกับวาระการประชุมที่กำลังพิจารณาได้ แต่ต้องสอบถามภายหลังจากที่ผู้ดำเนินการ ได้นำเสนอรายละเอียดในแต่ละวาระแล้วเสร็จ ด้วยวิธี ดังนี้

- การสอบถามโดยการแชทที่เครื่องหมายคำถามซึ่งแสดงอยู่ในทุกวาระ หรือสามารถคลิกที่เครื่องหมาย Video Conference เพื่อสอบถามในรูปแบบ Video Call โดยพิมพ์คำถามที่ต้องการถาม จากนั้นรอการอนุมัติจากเจ้าหน้าที่ เพื่อเตรียมซักถามในที่ประชุมต่อไป โดยขอให้แจ้ง ชื่อ นามสกุล และสถานะการเป็นผู้ถือหุ้นหรือผู้มอบฉันทะ ก่อนเริ่มสอบถามหรือให้ข้อเสนอแนะแต่ละครั้งด้วย
- สำหรับคำถามหรือข้อเสนอแนะที่บริษัทฯ ได้รับล่วงหน้า บริษัทจะตอบคำถามหรือข้อเสนอแนะต่าง ๆ ดังกล่าว เมื่อดำเนินการประชุมถึงวาระที่เกี่ยวข้องกับคำถามนั้น ๆ

ประธานฯ ได้กล่าวต้อนรับผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมการวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (e-EGM) และแจ้งว่ามีผู้ถือหุ้นมาประชุมครบเป็นองค์ประชุมตามข้อบังคับของบริษัทแล้ว จึงขอเปิดการประชุมเพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามระเบียบวาระ

วาระที่ 1 **พิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566**

ผู้ดำเนินการประชุม ชี้แจงต่อที่ประชุมว่า รายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 ที่ได้มีการจัดทำและนำส่งให้ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายใน 14 วันนับแต่วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 พร้อมทั้งเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของบริษัท รายละเอียดปรากฏตามสำเนารายงานการประชุม



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

สามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ซึ่งได้จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกท่านพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมแล้ว ซึ่งคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การประชุมดังกล่าวได้มีการบันทึกไว้อย่างถูกต้องแล้ว

ประธานฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะซักถาม ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้น และ/หรือ ผู้รับมอบฉันทะซักถามจึงเสนอที่ประชุมพิจารณา

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติรับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 28 เมษายน 2566 โดยมีรายละเอียดตามที่เสนอทุกประการ ด้วยคะแนนเสียง ดังนี้

มีผู้ถือหุ้น	จำนวน (เสียง)	ร้อยละของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน
เห็นด้วย	345,934,543	100.0000
ไม่เห็นด้วย	0	0.0000
งดออกเสียง	2,946,700	-
	348,881,243	100.0000%

หมายเหตุ 1. มติในวาระนี้จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน

เนื่องจากเรื่องที่จะพิจารณาในวาระที่ 2 ถึงวาระที่ 5 ถือเป็นวาระที่มีความเกี่ยวเนื่องกัน ดังนั้น หากวาระใดวาระหนึ่งไม่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 แล้ว จะถือว่าวาระอื่น ๆ ที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ไปแล้วก่อนหน้านี้เป็นอันยกเลิกไป และจะไม่พิจารณาในวาระอื่น ๆ ต่อไป โดยจะถือว่าการพิจารณาอนุมัติในเรื่องต่าง ๆ ตามที่ปรากฏในวาระที่ 2 ถึงวาระที่ 5 ไม่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566

วาระที่ 2 พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ (W-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อและได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนโดยไม่คิดมูลค่า (RO Warrant Sweetener)

ผู้ดำเนินการประชุม ชี้แจงต่อที่ประชุมว่า ตามที่บริษัทมีแผนในการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทเพื่อนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนดังกล่าว เพื่อใช้ชำระหนี้เงินกู้ของบริษัท เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนใน การดำเนินธุรกิจของบริษัท ดังนั้นเพื่อเป็นการเพิ่มแรงจูงใจให้แก่ผู้ถือหุ้นให้จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่จะออกและเสนอขายให้ แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน (Right offering) ที่ประชุมคณะกรรมการจึงมีมติเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณานุมัติการ ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 6 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6”) จำนวนไม่เกิน 197,022,678 หน่วย เพื่อจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญ



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เฟดส อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

เพิ่มทุน ในรูปแบบของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (Sweetener) ในอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ทั้งนี้ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 อัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิคือ 1.50 บาท (เว้นแต่ในกรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิซึ่งระบุไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ((ในกรณีที่มิใช่เศษของหุ้นภายหลังจากการคำนวณการออกและจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมให้ปัดเศษนั้นทิ้ง ((สรุปรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทครั้งที่ 6 (W-W6))

ในการนี้ เพื่อให้ข้อกำหนดและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีความเหมาะสมตามสภาพการณ์ของตลาดทุนและตลาดเงินโดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจึงขอเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลอื่นใดซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ อันจำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงอำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) กำหนด และแก้ไขหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 การปรับหรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิ และราคาใช้สิทธิตามข้อกำหนดสิทธิ
- (2) เจรจา ตกลง เข้าทำ แก้ไข เพิ่มเติม ลงนามในสัญญา คำขออนุญาต คำขอผ่อนผัน หลักฐานการเปิดเผยข้อมูล รายงานผลการขาย และเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 และการปรับหรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิตามข้อกำหนดสิทธิซึ่งรวมถึงการติดต่อ การยื่น การแก้ไข การ เพิ่มเติม การลงนามในคำขออนุญาต คำขอผ่อนผัน หลักฐาน การเปิดเผยข้อมูล รายงานผล การขาย และเอกสารต่าง ๆ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) หน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 และการนำใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 และหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (3) ดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 เพื่อให้การดำเนินการตามที่ระบุไว้ข้างต้นและการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ในครั้งนี้สำเร็จลุล่วง



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เฟส อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทในการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน และเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท จึงเห็นควรเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ในรูปแบบของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (Sweetener) รวมถึงการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดตามที่ได้เสนอข้างต้น

ประธานฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะซักถาม ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้น และ/หรือ ผู้รับมอบฉันทะซักถามจึงเสนอที่ประชุมพิจารณา

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ (W-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อและได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนโดยไม่คิดมูลค่า (RO Warrant Sweetener) โดยมีรายละเอียดตามที่เสนอทุกประการ ด้วยคะแนนเสียง ดังนี้

มีผู้ถือหุ้น	จำนวน (เสียง)	ร้อยละของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
เห็นด้วย	345,934,543	99.1554
ไม่เห็นด้วย	0	0.0000
งดออกเสียง	2,946,700	0.8446
	348,881,243	100.0000

หมายเหตุ 1. มติในวาระนี้จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงผู้ถือหุ้นทั้งหมดซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 3 **พิจารณาอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน**

ผู้ดำเนินการประชุม ชี้แจงต่อที่ประชุมว่า สืบเนื่องมาจากบริษัทมีความประสงค์จะเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) และรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ดังนั้นเพื่อให้เป็นไป พ.ร.บ. บริษัทมหาชน มาตรา 136 ซึ่งกำหนดว่า บริษัทมหาชนจำกัดจะเพิ่มทุนจากจำนวนที่จดทะเบียนไว้แล้วได้โดยการออกหุ้นใหม่เพิ่มขึ้น และจะกระทำได้เมื่อหุ้นทั้งหมดได้ออกจำหน่ายและได้รับชำระเงินค่าหุ้นครบถ้วนแล้ว เว้นแต่หุ้นที่เหลือนั้นเป็นหุ้นที่ออกไว้เพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพ หรือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น ด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้น บริษัทจึงมีความจำเป็นต้องลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 273,800,000.00 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 273,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) จากทุนจดทะเบียน



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

จำนวน 1,584,498,713.00 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 1,584,498,713 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,310,698,713.00 บาท (หุ้นสามัญจำนวน 1,310,698,713 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท) โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 273,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (เป็นหุ้นที่คงเหลือจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ประชุมเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566)

ทั้งนี้ หุ้นสามัญจำนวน 325,585,317 หุ้น คงเหลือไว้เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) รุ่นที่ 5 (W-W5)

และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยให้ยกเลิกข้อความเดิมและใช้ข้อความต่อไปนี้แทนดังนี้

ข้อ 4	ทุนจดทะเบียนจำนวน	:	1,310,698,713.00 บาท	(หนึ่งพันสามร้อยสิบสามล้านหกแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยสิบสามบาท)
	แบ่งออกเป็น	:	1,310,698,713 หุ้น	(หนึ่งพันสามร้อยสิบสามล้านหกแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยสิบสามหุ้น)
	มูลค่าที่ตราไว้	:	1.00 บาท	(หนึ่งบาท)
	แบ่งออกเป็น	:		
	หุ้นสามัญ	:	1,310,698,713 หุ้น	(หนึ่งพันสามร้อยสิบสามล้านหกแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยสิบสามหุ้น)
	หุ้นบุริมสิทธิ	:	- ไม่มี -	-

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทขอเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการจดทะเบียนลดทุนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และมีอำนาจแก้ไขและเพิ่มเติมถ้อยคำเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน ตลอดจนมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ตามที่จำเป็นและสมควร เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียน ดังกล่าวสำเร็จลุล่วงด้วยดี

นอกจากนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 273,800,000 บาท จากทุนจดทะเบียนจำนวน 1,584,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 1,310,698,713 บาท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนของบริษัท รวมถึงการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง ตามรายละเอียดดังกล่าวข้างต้นทุกประการ



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1
WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

ประธานฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะซักถาม ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้น และ/หรือ ผู้รับมอบฉันทะซักถามจึงเสนอที่ประชุมพิจารณา

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน โดยมีรายละเอียดตามที่เสนอทุกประการ ด้วยคะแนนเสียง ดังนี้

มีผู้ถือหุ้น	จำนวน (เสียง)	ร้อยละของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
เห็นด้วย	345,934,543	99.1554
ไม่เห็นด้วย	0	0.0000
งดออกเสียง	2,946,700	0.8446
	348,881,243	100.0000

หมายเหตุ 1. มติในวาระนี้จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 4 พิจารณามติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน

ผู้ดำเนินการประชุม ชี้แจงต่อที่ประชุมว่า ตามที่บริษัทมีแผนการระดมทุนเพิ่มเติมเพื่อนำเงินที่ได้รับจากการระดมทุนเพื่อชำระหนี้เงินกู้ของบริษัท เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ (1) ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) (2) บุคคลในวงจำกัด ในกรณีที่มีหุ้นที่เหลือจากการเสนอขายให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อเกินสิทธิ (Oversubscription) และ (3) เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ซึ่งจะช่วยให้อำนาจบริหารสามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้น ซึ่งจะส่งผลให้บริษัท มีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ทั้งนี้ การเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน (Rights Offering) ในครั้งนี้ จะทำให้บริษัท สามารถระดมทุนได้จำนวนเงินประมาณ 197,022,678 ล้านบาท จะทำให้บริษัทมีเงินเพียงพอต่อการดำเนินแผนธุรกิจที่วางไว้

ด้วยเหตุดังกล่าว บริษัท จึงมีความจำเป็นที่จะต้องระดมทุนเพิ่มเติม โดยเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 394,045,356.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,310,698,713.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,704,744,069.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 394,045,356 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท และ



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1
WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

อนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทโดยให้ยกเลิกข้อความเดิมและใช้ข้อความต่อไปนี้แทนดังนี้

ข้อ 4	ทุนจดทะเบียนจำนวน	: 1,704,744,069.00 บาท	(หนึ่งพันเจ็ดร้อยสี่ล้านเจ็ดแสนสี่หมื่นสี่พันหกสิบเก้าบาท)
	แบ่งออกเป็น	: 1,704,744,069 หุ้น	(หนึ่งพันเจ็ดร้อยสี่ล้านเจ็ดแสนสี่หมื่นสี่พันหกสิบเก้าหุ้น)
	มูลค่าที่ตราไว้	: 1.00 บาท	(หนึ่งบาท)
	แบ่งออกเป็น	:	
	หุ้นสามัญ	: 1,704,744,069 หุ้น	(หนึ่งพันเจ็ดร้อยสี่ล้านเจ็ดแสนสี่หมื่นสี่พันหกสิบเก้าหุ้น)
	หุ้นบุริมสิทธิ	: - ไม่มี -	-

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทขอเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลอื่นใดซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจในการจดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมถึงมีอำนาจดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์

คณะกรรมการได้พิจารณาแล้วเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 394,045,356.00 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,310,698,713.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,704,744,069.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 394,045,356 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท และพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิข้อ 4 เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนของบริษัท รวมถึงการมอบอำนาจ ตามรายละเอียดดังกล่าวข้างต้นทุกประการ

ประธานฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะซักถาม ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้น และ/หรือ ผู้รับมอบฉันทะซักถามจึงเสนอที่ประชุมพิจารณา



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยมีรายละเอียดตามที่เสนอทุกประการ ด้วยคะแนนเสียง ดังนี้

มีผู้ถือหุ้น	จำนวน (เสียง)	ร้อยละของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
เห็นด้วย	345,934,543	99.1554
ไม่เห็นด้วย	0	0.0000
งดออกเสียง	2,946,700	0.8446
	348,881,243	100.0000

หมายเหตุ 1. มติในวาระนี้จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

วาระที่ 5 พิจารณาอนุมัติออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ (1) ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) (2) บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) กรณีหุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น และ (3) รองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6

5.1 ผู้ดำเนินการประชุม ชี้แจงต่อที่ประชุมว่า ตามที่บริษัทมีความประสงค์ที่จะเพิ่มสภาพคล่องและฐานทุนของบริษัทเพื่อนำเงินที่ได้ไปชำระหนี้เดิมของบริษัท และเป็นทุนหมุนเวียนในบริษัท รวมถึงเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต จึงเห็นควรให้บริษัทดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 197,022,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่แต่ละรายถืออยู่ (Rights Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรรหุ้น 5 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยมีราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท โดยหากมีเศษของหุ้นที่เกิดจากการคำนวณตามสัดส่วนจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายถืออยู่ให้ปัดทิ้ง โดยกำหนดให้วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน (Record Date) เป็นวันที่ 29 พฤศจิกายน 2566 อย่างไรก็ตาม การกำหนดสิทธิในการจองซื้อหุ้นและได้รับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนยังมีความไม่แน่นอนจนกว่าจะได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

ในการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในครั้งนี้ ในกรณีที่มิได้มีหุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นครบถ้วนทั้งหมดในรอบแรกแล้ว บริษัทจะจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือดังกล่าวให้กับผู้ถือหุ้นเดิมที่ประสงค์จะจองซื้อเกินกว่า



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

สิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมในราคาเดียวกันกับหุ้นที่ได้รับการจัดสรรตามสิทธิ (Oversubscription) โดยมีรายละเอียดดังนี้

(ก) ในกรณีที่มีหุ้นเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในรอบแรกมากกว่าหรือเท่ากับหุ้นที่ผู้ถือหุ้นเดิมจองซื้อเกินกว่าสิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทจะจัดสรรหุ้นที่เหลือดังกล่าวให้แก่ผู้ที่จะซื้อเกินกว่าสิทธิและชำระค่าจองซื้อหุ้นดังกล่าวทั้งหมดทุกรายตามจำนวนที่แสดงความจำนงจองซื้อเกินกว่าสิทธิ

(ข) ในกรณีที่มีหุ้นเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ในรอบแรกน้อยกว่าหุ้นที่ผู้ถือหุ้นเดิมจองซื้อเกินกว่าสิทธิตามสัดส่วนการถือหุ้น บริษัทจะจัดสรรหุ้นที่เหลือดังกล่าวให้แก่ผู้ที่จะซื้อเกินกว่าสิทธิตามขั้นตอนดังต่อไปนี้

- (1) จัดสรรตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิแต่ละรายโดยนำสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิแต่ละรายคูณด้วยจำนวนหุ้นที่เหลือ จะได้เป็นจำนวนหุ้นที่ผู้ที่จะซื้อเกินกว่าสิทธิแต่ละรายมีสิทธิที่จะได้รับการจัดสรร ในกรณีที่มีเศษของหุ้นให้ปิดเศษของหุ้นนั้นทิ้ง ทั้งนี้ จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรรจะไม่เกินจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายจองซื้อและชำระค่าจองซื้อแล้ว
- (2) ในกรณีที่ยังมีหุ้นคงเหลือหลังจากการจัดสรรตามข้อ (ข) (1) ให้ทำการจัดสรรให้แก่ผู้ที่จะซื้อเกินกว่าสิทธิแต่ละรายและยังได้รับการจัดสรรไม่ครบตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิแต่ละรายนั้น โดยนำสัดส่วนการถือหุ้นเดิมของผู้ที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิแต่ละรายนั้นคูณด้วยจำนวนหุ้นที่เหลือจะได้เป็นจำนวนหุ้นที่ผู้ที่จะซื้อเกินกว่าสิทธิแต่ละรายมีสิทธิที่จะได้รับการจัดสรร ในกรณีที่มีเศษของหุ้นให้ปิดเศษของหุ้นนั้นทิ้ง โดยจำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรรจะไม่เกินจำนวนหุ้นที่ผู้ถือหุ้นแต่ละรายจองซื้อและชำระค่าจองซื้อแล้ว ทั้งนี้ ให้ดำเนินการจัดสรรหุ้นให้แก่ผู้ที่จะซื้อเกินกว่าสิทธิตามวิธีการในข้อนี้ จนกระทั่งไม่มีหุ้นเหลือจากการจัดสรร

ทั้งนี้ การจัดสรรหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิ (Oversubscription) ไม่ว่าจะกรณีใดจะต้องไม่ทำให้ผู้ถือหุ้นรายใด (รวมถึงบุคคลตามมาตรา 258 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ของผู้ถือหุ้นรายดังกล่าว) ถือหุ้นของบริษัท ในลักษณะดังต่อไปนี้

(ก) ในลักษณะที่เพิ่มขึ้นจนถึงหรือข้ามจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (Tender Offer) ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศที่ ทจ. 12/2554”) (เว้นแต่ผู้ถือหุ้นรายดังกล่าวได้รับยกเว้นการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการตามที่กำหนดไว้ในประกาศที่ ทจ. 12/2554) หรือ



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1
WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

(ข) ในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าวตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท

อนึ่ง หากยังมีหุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิ (Oversubscription) บริษัทจะนำไปจัดสรรและเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในราคาเสนอขายเดียวกันกับที่บริษัทจะเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น

นอกจากนี้ อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณามอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลอื่นใดซึ่งได้รับการแต่งตั้งจาก คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้มำเนินการดังนี้

(ก) กำหนดรายละเอียดการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น

(ข) กำหนดหรือเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน เช่น จัดสรรในคราวเดียวทั้งจำนวนหรือ หลายคราว อัตราส่วนการเสนอขาย วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (Record Date) การกำหนดวัน เวลา จองซื้อและชำระราคา ระยะเวลาการเสนอขาย ราคาเสนอขาย วิธีการชำระราคา รายละเอียด ในการจัดสรรและการเสนอขายอื่น ๆ

(ค) ลงนามในแบบคำขออนุญาต การขอผ่อนผัน หนังสือบอกกล่าว หรือเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ซึ่งรวมถึงการติดต่อและการยื่นเอกสารต่อเจ้าหน้าที่หรือตัวแทนของหน่วยงานใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

(ง) ดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ทุกประการ เพื่อเสนอขายให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น ภายใต้กฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง

5.2 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือจากการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น และการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิ (Oversubscription) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 5 ราย (รวมเรียกว่า "ผู้ลงทุน") ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามนัยของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

ทั้งนี้ เนื่องจากการระดมทุนโดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ บริษัทต้องการเปิดโอกาสให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่ยังมีความต้องการจะลงทุนในบริษัทได้รับสิทธิจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม ยังมีผู้ลงทุนจำนวน 5 ราย (รายละเอียดปรากฏด้านล่าง) ซึ่งเป็นผู้ลงทุนกลุ่มเดิมที่เคยได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนซึ่งบริษัทเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 และ 6 กันยายน 2566 ที่ผ่านมา โดยผู้ลงทุนดังกล่าวยังคงเห็นโอกาสในการลงทุนและศักยภาพของกิจการของบริษัท ซึ่งมีแนวโน้มที่จะเติบโตมากขึ้นเปรียบเทียบกับบริษัทอื่นในกลุ่มธุรกิจประเภทเดียวกัน ประกอบกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมให้แก่ผู้ลงทุนทั้ง 5 รายมีราคาเท่ากับราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน ซึ่งผู้ลงทุนได้พิจารณาแล้วว่าราคาดังกล่าวเป็นราคาที่เหมาะสม

รายละเอียดของผู้ลงทุนทั้ง 5 ราย มีดังต่อไปนี้

ผู้ที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน		
รายชื่อ	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้	
	การถือหุ้นในบริษัท (จำนวนหุ้น)	สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (ร้อยละ)
1. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	63,000,000	6.40
2. นางสาวกนกรัตน์ วงศ์ประไพโรจน์	12,091,800	1.23
3. นายชยันทร ผลประสิทธิ์	12,200,000	1.24
4. นางสาวชัชลลย์ วีระศักดิ์อำไพ	30,000,000	3.05
5. นายปฏิพล ประวังสุข	5,200,000	0.53

หมายเหตุ ทั้งนี้ จำนวนหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้น แตกต่างจากในแบบรายงานผลการขายของ หุ้นสามัญที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (F53-5) ในวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 และ 6 กันยายน 2566 เนื่องจากนักลงทุนมีการ ซื้อ ขาย หุ้นที่ได้รับการจัดสรรดังกล่าว

ทั้งนี้ หุ้นที่เหลือจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น และการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อเกินกว่าสิทธิ (Oversubscription) มีราคาเสนอขายเดียวกันกับที่บริษัทจะเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งมีราคาเสนอขายหุ้นละ 1.00 บาท และไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเลขที่ ทจ. 28/2565 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

ต่อบุคคลในวงจำกัด (รวมที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ ทจ. 28/2565”) โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 21 กันยายน 2566 ถึง 11 ตุลาคม 2566 ซึ่งเท่ากับ 0.81 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ตาม www.setsmart.com)

ทั้งนี้ ณ วันที่คณะกรรมการมีมติเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนี้ ไม่เข้าข่ายเป็นเหตุปรับสิทธิที่กำหนดในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัท (“ข้อกำหนดสิทธิฯ”) ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 5 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W5”) ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีหน้าที่ที่จะต้องปรับราคาการใช้สิทธิ และ/หรือ อัตราการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิของบริษัทแต่อย่างใด

นอกจากนี้ ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศ ทจ. 28/2565 บริษัทจึงไม่เข้าข่ายการห้ามขาย (Silent Period) ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีหน้าที่ห้ามมิให้บุคคลที่ได้รับจัดสรรหุ้นจากการเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัดดังกล่าวนำหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

การจัดสรรหุ้นตามรายละเอียดข้างต้นไม่ว่ากรณีใด จะต้องไม่ทำให้นักลงทุนทั้ง 5 รายข้างต้นรายใดถือหุ้นของบริษัท ในลักษณะที่เพิ่มขึ้นจนถึงหรือข้ามจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (Tender Offer) ตามที่กำหนดในประกาศที่ ทจ. 12/2554 หรือในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าวตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คนต่างด้าวถือหุ้นในบริษัทได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท หรือเข้าข่ายเป็นกรณีการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญตามประกาศ ทจ. 28/2565 กล่าวคือ การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ต้องไม่เป็นผลให้ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรรายใดรายหนึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงสูงสุดในบริษัท และการเสนอหุ้นในครั้งนี้ต้องไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earning per share) หรือ สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control dilution) คิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 โดยพิจารณาจากจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณามอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลอื่นใดซึ่งได้รับการแต่งตั้งจาก คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณา กำหนด แก้ไขเพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าว และมีอำนาจดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นและสมควร อันเกี่ยวเนื่องกับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัด



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

เพียงการให้ข้อมูลและการยื่นเอกสารหลักฐานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด กระทรวงพาณิชย์ หรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย

5.3 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 197,022,678 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทซึ่งจองซื้อและได้รับจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน RO เท่านั้น ในรูปแบบของการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิต่อผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) โดยไม่คิดมูลค่า (Sweetener) โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีอัตราการใช้สิทธิเท่ากับ 1 ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ 1 หุ้น โดยกำหนดราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญไว้หุ้นละ 1.50 บาท (ผู้จองซื้อหุ้นเพิ่มทุนซึ่งเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด กรณีมีหุ้นสามัญเหลือจากการเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วน จะไม่ได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6)

ประธานฯ ได้เปิดโอกาสให้ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะซักถาม ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้น และ/หรือ ผู้รับมอบฉันทะซักถามจึงเสนอที่ประชุมพิจารณา

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ (1) ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) (2) บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) กรณีหุ้นสามัญเพิ่มทุนเหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น และ (3) รองรับการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6 โดยมีรายละเอียดตามที่เสนอทุกประการ ด้วยคะแนนเสียง ดังนี้

มีผู้ถือหุ้น	จำนวน (เสียง)	ร้อยละของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน
เห็นด้วย	345,934,543	99.1554
ไม่เห็นด้วย	0	0.0000
งดออกเสียง	2,946,700	0.8446
	348,881,243	100.0000

หมายเหตุ 1. มติในวาระนี้จะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน



บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
304 อาคารวานิช เพลซ อารี (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้อง
เลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน
เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
โทรศัพท์ 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1

WOW FACTOR PUBLIC COMPANY LIMITED
304 VANIT PLACE AREE TOWER (TOWER A), ROOM
NO.1803-1806, 18 FLOOR, PHAHON YOTHIN ROAD,
SAMSEN NAI, PHAYA THAI, BANGKOK 10400
Tel. 02 278 5456 www.wowfactor.co.th

วาระที่ 6 เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

ผู้ดำเนินการประชุมแจ้งต่อที่ประชุมว่า เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 105 วรรคสอง แห่งพ.ร.บ.บริษัท
มหาชนจำกัด ซึ่งกำหนดว่า ผู้ถือหุ้นซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าหนึ่งในสามของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะ
ขอให้ที่ประชุมพิจารณาเรื่องอื่น นอกจากที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมอีกก็ได้

เมื่อไม่มีผู้ใดเสนอเรื่องอื่นใดให้พิจารณาเพิ่มเติม และ ไม่มีให้ผู้ถือหุ้นสอบถามคำถามเพิ่มเติม
ประธานฯ จึงกล่าวขอบคุณผู้ถือหุ้น และ กล่าวปิดประชุม ณ เวลา 11.10 น.

.....
(นางสาวเนตรนภา วงศ์มา)

ผู้บันทึกการประชุม

.....
(นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์)

ประธานที่ประชุม

บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินและรายงานผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
วันที่ 31 ธันวาคม 2566



รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") และเฉพาะของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี รวมถึง มาตรฐานเรื่องความเป็นอิสระ ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี (ประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี) ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ตามประมวลจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชี ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 กลุ่มบริษัทประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องหลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสะสมในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 1,116.30 ล้านบาท และจำนวนเงิน 886.02 ล้านบาท ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 182.81 ล้านบาท และจำนวนเงิน 413.08 ล้านบาท ตามลำดับ เหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่กล่าวตลอดจนเรื่องอื่นที่กล่าวถึงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 2 แสดงให้เห็นว่า มีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท ทั้งนี้ความเห็นของข้าพเจ้าไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากเรื่องนี้

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุดตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินสำหรับงวดปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีเงินลงทุนในบริษัทย่อย จำนวน 421.44 ล้านบาท ค่าความนิยม จำนวน 246.18 ล้านบาท และมีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 146.54 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการลงทุนในกลุ่มธุรกิจร้านอาหาร ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มบริษัทต้องมีการทดสอบการด้อยค่าสินทรัพย์ดังกล่าวทุกครั้งที่ยังมีรายการ ซึ่งการทดสอบการด้อยค่าจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญ และข้อสมมติฐานของผู้บริหารที่มีความซับซ้อนโดยเฉพาะข้อสมมติฐานสำหรับการประมาณการกระแสเงินสดของธุรกิจร้านอาหาร และการพิจารณาอัตราคิดลดในการกำหนดมูลค่ากระแสเงินสด ซึ่งอาจมีผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงตามสภาวะทางเศรษฐกิจสถานการณ์ตลาดปัจจุบัน และความเสี่ยงที่เฉพาะเจาะจงของสินทรัพย์

ข้าพเจ้าให้ความสำคัญกับการตรวจสอบการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เนื่องจากมูลค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว มีสาระสำคัญต่องบการเงินและกลุ่มบริษัทได้เปิดเผยข้อมูลไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 14 และ 15

วิธีการตรวจสอบ

วิธีการประเมินการจัดทำประมาณการผลการดำเนินงานในอนาคตของบริษัทย่อย และแบบจำลองทางการเงินที่ฝ่ายบริหารของบริษัท ได้จัดทำขึ้น มีดังนี้

- ทำความเข้าใจและประเมินข้อสมมติฐาน และวิธีการที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่คาดว่าจะได้รับคืน
- ประเมินความรู้ ความสามารถและความเป็นอิสระของผู้เชี่ยวชาญของผู้บริหารและของผู้สอบบัญชี
- ประเมินอัตราคิดลดโดยอ้างอิงจากการเปรียบเทียบข้อมูลของบริษัทที่อยู่ในอุตสาหกรรมเพื่อให้มั่นใจว่าอัตราคิดลดที่ผู้บริหารใช้อยู่ในเกณฑ์ที่เหมาะสม
- ทดสอบการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- สอบทานการวิเคราะห์การอ่อนไหวที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารและพิจารณาผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน
- ประเมินความเพียงพอและความเหมาะสมของการเปิดเผยข้อมูลของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับข้อสมมติฐาน และมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ค่าความนิยม และ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

เรื่องอื่น

งบการเงินรวมและเฉพาะของบริษัท วาว แพลตเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วยข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่าจะรายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเกี่ยวกับผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงผล การแสดงผลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควร
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวม ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทางการควบคุมดูแลและการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในซึ่งข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระ และได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่สื่อสารกับผู้มีส่วนที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในงวดปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้คือ

บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด



(นายสมชาติ กาลสุข)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 9669

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7	26,749,869	16,156,159	12,517,971	1,754,074
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	8	37,673,877	25,871,749	39,544,012	22,197,278
เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	-	-	197,184,987	254,217,093
สินค้าคงเหลือ	9	6,764,992	13,090,553	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	10	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		71,188,738	55,118,461	249,246,970	278,168,445
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้	11	400,000	400,000	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	12	27,245,995	27,245,995	27,245,995	27,245,995
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	421,438,747	302,654,364
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	14	105,234,122	57,346,636	17,647,667	232,281
สินทรัพย์สิทธิการใช้	15	108,636,871	116,211,038	12,724,410	3,329,577
ค่าความนิยม	16	246,183,502	267,444,262	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	17	146,544,610	150,051,973	3,219,626	51,933
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		33,954,898	26,272,364	2,785,673	1,193,908
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		668,199,998	644,972,268	485,062,118	334,708,058
รวมสินทรัพย์		739,388,736	700,090,729	734,309,088	612,876,503

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

6

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	18	8,742,594	10,042,363	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	18	284,501,005	330,297,711	284,501,005	330,297,711
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	19	103,262,388	86,328,078	21,866,795	20,208,322
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ส่วนที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20	3,049,490	3,213,610	-	-
หนี้สินตามสัญญาเข้าส่วนที่ครบกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	15	26,644,432	27,234,462	2,194,365	568,294
รวมหนี้สินหมุนเวียน		426,199,909	457,116,224	308,562,165	351,074,327
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
	20	8,293,522	10,675,392	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า					
	15	83,813,488	91,513,901	10,860,376	2,169,700
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี					
	21	27,880,515	29,007,216	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน					
	22	3,249,750	2,296,760	1,809,394	392,529
ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนสินทรัพย์					
	23	6,785,086	6,302,157	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น					
		360,000	635,000	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		130,382,361	140,430,426	12,669,770	2,562,229
รวมหนี้สิน		556,582,270	597,546,650	321,231,935	353,636,556

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

7

บริษัท วาว เฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,704,744,069 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1.00 บาท	24	1,704,774,069	1,704,774,069	
หุ้นสามัญ 1,320,368,356 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1.00 บาท			1,320,368,356	1,320,368,356
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,030,597,212 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1.00 บาท		1,030,597,212	1,030,597,212	
หุ้นสามัญ 813,913,390 หุ้น มูลค่า หุ้นละ 1.00 บาท		813,913,390		813,913,390
ส่วนเกินทุน		268,502,745	268,502,745	257,402,745
ขาดทุนสะสม		(1,116,296,191)	(968,774,756)	(886,022,804)
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		182,803,766	102,541,379	413,077,153
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย		2,700	2,700	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		182,806,466	102,544,079	413,077,153
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		739,388,736	700,090,729	612,876,503

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

8

บริษัท วาว แพลตฟอร์ จํากัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายได้				
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	-	7,660,800	11,606,360
รายได้จากการขาย	311,774,885	344,486,602	-	-
ต้นทุนขาย	(159,669,034)	(172,301,732)	-	-
กำไรขั้นต้น	152,105,851	172,184,870	7,660,800	11,606,360
รายได้อื่น	11,719,460	3,331,630	13,491,126	38,136,959
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	163,825,311	175,516,500	21,151,926	49,743,319
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(155,764,663)	(154,744,970)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(116,766,376)	(300,667,646)	(61,345,850)	(811,963,843)
รวมค่าใช้จ่าย	(272,531,039)	(455,412,616)	(61,345,850)	(811,963,843)
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(108,705,728)	(279,896,116)	(40,193,924)	(762,220,524)
ต้นทุนทางการเงิน	29	(39,942,408)	(56,518,481)	(33,752,692)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(148,648,136)	(336,414,597)	(73,946,616)	(812,633,561)
รายได้ภาษีเงินได้	21	1,126,701	5,645,899	-
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(147,521,435)	(330,768,698)	(73,946,616)	(812,633,561)
การดำเนินงานที่ยกเลิก				
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานยกเลิก-สุทธิจาก				
ภาษีเงินได้	-	(245,221,690)	-	-
ขาดทุนสำหรับปี	(147,521,435)	(575,990,388)	(73,946,616)	(812,633,561)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่ไม่ต้องจัดประเภทใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือ				
ขาดทุนในภายหลัง				
กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	-	3,178,081	-	1,356,857
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	3,178,081	-	1,356,857
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(147,521,435)	(327,590,617)	(73,946,616)	(811,276,704)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(245,221,690)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(147,521,435)	(572,812,307)	(73,946,616)	(811,276,704)

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

9

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)	27			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(147,521,435)	(330,768,698)	(73,946,616)	(812,633,561)
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(243,272,587)	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(1,949,103)	-	-
	(147,521,435)	(575,990,388)	(73,946,616)	(812,633,561)
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	27			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(147,521,435)	(327,590,617)	(73,946,616)	(811,276,704)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(243,272,587)	-	-
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(1,949,103)	-	-
	(147,521,435)	(572,812,307)	(73,946,616)	(811,276,704)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	27			
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.168)	(0.406)	(0.084)	(0.998)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(0.299)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	877,250,217	813,913,390	877,250,217	813,913,390
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด				
ขาดทุนต่อหุ้นปรับลด	27			
จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(0.665)	(0.398)	(0.083)	(0.978)
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	(0.293)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : หุ้น)	894,179,605	830,842,784	894,179,605	830,842,784

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

10

บริษัท วาว เฟดเดอส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

งบการเงินรวม	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				ส่วนได้เสียที่ไม่มี			
	หมายเหตุ	ทุนออก และชำระแล้ว	ส่วนเกินทุน จากการลดทุน	มูลค่าหุ้น	ขาดทุนสะสม	บริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ ถือหุ้น	ส่วนของผู้ ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565		813,913,390	257,402,745	-	(397,911,552)	673,404,583	2,775	673,407,358
การเพิ่มทุนของบริษัทย่อยทางอ้อม		-	-	-	-	-	6,900,200	6,900,200
การขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยทางอ้อม		-	-	-	-	-	(4,951,172)	(4,951,172)
รายการกับผู้ถือหุ้น		-	-	-	-	-	1,949,028	1,949,028
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	-	-	-	-
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	(574,041,285)	(574,041,285)	(1,949,103)	(575,990,388)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	3,178,081	3,178,081	-	3,178,081
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	(570,863,204)	(570,863,204)	(1,949,103)	(572,812,307)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		813,913,390	257,402,745	-	(968,774,756)	102,541,379	2,700	102,544,079
รับชำระค่าหุ้นเพิ่ม		216,683,822	-	11,100,000	-	227,783,822	-	227,783,822
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	(147,521,435)	(147,521,435)	-	(147,521,435)
ขาดทุนสำหรับปี		-	-	-	(147,521,435)	(147,521,435)	-	(147,521,435)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม		-	-	-	(1,116,296,191)	(1,116,296,191)	2,700	(1,113,596,491)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566		1,030,597,212	257,402,745	11,100,000	(1,116,296,191)	182,803,766	2,700	182,806,466

หมายเหตุประกอบงบการเงินถือเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

11

บริษัท วาว แพคเกจจิ้ง จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ทุนที่ออก		ส่วนเกินทุน		รวม
	หมายเหตุ	และชำระแล้ว	จากการลดทุน	มูลค่าหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	813,913,390	257,402,745	-	(799,484)	1,070,516,651
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	(812,633,561)	(812,633,561)
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	1,356,857	1,356,857
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	(811,276,704)	(811,276,704)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	813,913,390	257,402,745	-	(812,076,188)	259,239,947
รับชำระค่าหุ้นเพิ่ม	216,683,822	-	11,100,000	-	227,783,822
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	(73,946,616)	(73,946,616)
ขาดทุนสำหรับปี	-	-	-	(73,946,616)	(73,946,616)
รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	1,030,597,212	257,402,745	11,100,000	(886,022,804)	413,077,153

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

12

บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้	(148,648,136)	(581,636,287)	(73,946,616)	(812,633,561)
ปรับรายการที่กระทบขาดทุนก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	16,832,145	45,387,706	1,254,048	281,681
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	28,302,712	50,157,351	2,154,996	1,581,555
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,470,127	50,669,348	30,898	30,898
ค่าเมื่อผลขาดทุนทางด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	2,850,480
ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอน	(116,000)	5,368,421	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	4,286	393,997	22,966	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(2,829,812)	(84,299)	-
กำไร(ขาดทุน)จากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(1,836,254)	6,180,945	-	396,369
ขาดทุนจากการต่อจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	19,715,617	145,800,000
ขาดทุนจากการสูญเสียอำนาจควบคุม	-	-	-	61,793,205
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	124,247	-	-
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(1,069,773)	(48,723)	-	(48,723)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์	-	100,711,458	-	562,346,725
ขาดทุนจากการต่อจ่ายค่าความนิยม	21,260,760	80,600,000	-	-
ขาดทุนจากการต่อจ่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5,633,507	-	-	-
ผลประโยชน์พนักงาน	1,053,990	2,147,913	1,416,865	480,579
ดอกเบี้ยจ่าย	39,942,408	56,518,481	33,752,692	50,413,037
ดอกเบี้ยรับ	(53,168)	(13,885)	(13,054,114)	(38,026,609)
เงินสดใช้ไปในการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,124,999)	(9,715,125)	(17,346,735)	(3,115,609)
สินค้าคงเหลือ	6,325,561	(6,611,474)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(7,682,534)	(409,825)	(1,591,765)	(1,037,558)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,816,671)	100,495,035	535,939	10,119,158
จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	(101,000)	(395,220)	-	-
จ่ายผลประมาณการรื้อถอน	-	(1,378,000)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(275,000)	27,000	-	-
เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน				
รับดอกเบี้ย	53,168	13,885	29,784,668	48,225,150
จ่ายดอกเบี้ย	(30,467,393)	(48,165,380)	(29,295,612)	(51,098,032)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน				
	(76,312,264)	(152,407,944)	(46,650,452)	(21,641,255)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

13

บริษัท วาว แพลตฟอร์ จํากัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	145,806,219	570,983,683
เงินสดจ่ายจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(105,504,664)	(265,650,000)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาวะค้ำประกันเพิ่มขึ้น	-	(200,000)	-	-
จ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(57,280,627)	(138,814,799)	(20,791,821)	(92,700)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	4,097,500	3,514,921	673,364	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์	-	267,059,631	-	248,000,000
เงินสดจ่ายลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(138,500,000)	(576,636,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(53,183,127)	131,559,753	(118,316,902)	(23,395,017)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	260,500,000	478,450,000	260,500,000	456,900,000
เงินสดจ่ายคืนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	(311,263,220)	(309,759,835)	(309,963,451)	(303,736,549)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	39,000,000	-	39,000,000
เงินสดจ่ายจากเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	(146,456,614)	-	(146,456,614)
เงินสดรับออกหุ้นเพิ่มทุน	227,783,822	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	-	-	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(2,524,016)	(2,527,469)	-	-
จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(34,407,485)	(56,614,870)	(2,589,120)	(2,381,239)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อยทางอ้อม	-	6,900,200	227,783,822	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	140,089,101	8,991,412	175,731,251	43,325,598
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)-สุทธิ	10,593,710	(11,856,779)	10,763,897	(1,710,674)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	16,156,159	28,012,938	1,754,074	3,464,748
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	26,749,869	16,156,159	12,517,971	1,754,074
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	82,813,747	-	82,813,747
จำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่า	19,364,540	1,208,362	2,661,205	1,091,936
โอนเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	27,245,995	-	27,245,995
รับรู้สินทรัพย์สิทธิการเช่าและหนี้สินตามสัญญาเช่า	39,673,312	142,001,116	14,776,734	3,903,673
เจ้าหน้าที่ค่าซื้อสินทรัพย์	20,504,881	(10,172,013)	1,122,533	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

14

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามกฎหมายไทย ทะเบียนเลขที่ 0107546000041 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 ตั้งอยู่ที่ เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร บริษัทและบริษัทย่อยประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการขายอาหารและเครื่องดื่ม

2. การดำเนินงานต่อเนื่อง

กลุ่มบริษัทประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นเวลายาวนานปี โดยงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ของกลุ่มบริษัทแสดงผลขาดทุนเป็นจำนวน 147.52 ล้านบาท และจำนวน 575.99 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ : จำนวน 73.95 ล้านบาท และจำนวน 812.63 ล้านบาท ตามลำดับ) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีขาดทุนสะสมในงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 1,116.30 ล้านบาท และจำนวน 968.77 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ : จำนวน 886.02 ล้านบาท และจำนวน 812.08 ล้านบาท ตามลำดับ) อย่างไรก็ตาม ณ วันเดียวกัน กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมจำนวน 182.80 ล้านบาท และจำนวน 102.54 ล้านบาท ตามลำดับ (งบเฉพาะกิจการ : จำนวน 413.08 ล้านบาท และจำนวน 259.24 ล้านบาท ตามลำดับ)

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของกลุ่มบริษัทจึงจัดทำขึ้นตามเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง บนข้อสมมติฐานที่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีเงินทุนหมุนเวียนเพื่อนำไปใช้ในการพัฒนาโครงการในอนาคต จากเงินเพิ่มทุนและการสนับสนุนทางการเงินจากสถาบันการเงินหรือการจัดหาเงินทุนอื่นๆ ผู้บริหารจึงพิจารณาว่าการจัดทำงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของกลุ่มบริษัทตามเกณฑ์การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินงานต่อเนื่องเป็นการถูกต้องและเหมาะสมแล้ว ดังนั้น จึงไม่ได้ปรับปรุงสินทรัพย์ตามมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน และไม่ได้ปรับปรุงหนี้สินตามจำนวนที่จะต้องจ่ายคืนและจัดประเภทบัญชีใหม่ ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องไปได้

3. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

- 3.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินรวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งจัดตั้งตามพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว รวมถึงกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้องภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น และจัดทำขึ้นโดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ยกเว้นที่กล่าวไว้ในนโยบายการบัญชี

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทประเมินผลแล้ว พบว่า ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3.3 การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ผู้บริหารต้องใช้ประมาณการและข้อสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้น ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่ประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับหรืองวดในอนาคต หากการปรับปรุงประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต โดยรายการที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการซึ่งมีความไม่แน่นอนและต้องใช้ข้อสมมติฐานที่สำคัญในการกำหนดนโยบายการบัญชี และมีผลกระทบต่อการรับรู้จำนวนเงินในงบการเงินของกลุ่มบริษัท

4. หลักการจัดทำงบการเงินรวม

4.1 งบการเงินรวม ประกอบด้วย งบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า "กลุ่มบริษัท")

4.2 บริษัทย่อย เป็นกิจการที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกลุ่มบริษัท การควบคุมเกิดขึ้นเมื่อกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมทั้งทางตรงและทางอ้อมในการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทนั้น เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมของบริษัทย่อย งบการเงินของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัท นับแต่วันที่ที่มีการควบคุมจนถึงวันที่การควบคุมสิ้นสุดลง

4.3 งบการเงินรวม จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเดียวกันสำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกัน

4.4 รอบระยะเวลาบัญชีของบริษัทย่อยสิ้นสุดวันเดียวกันกับบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

- 4.5 งบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย หลังจากตัดยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่มีสาระสำคัญแล้ว อัตราร้อยละของการถือหุ้นโดยบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมมีดังนี้

ชื่อกิจการ	ลักษณะธุรกิจ	ประเทศที่ กิจการจัดตั้ง	บริษัทถือหุ้นร้อยละ	
			2566	2565
บริษัทย่อยทางตรง				
บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด	ลงทุนในธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	99.99	99.80
บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พิวชั่น จำกัด	ธุรกิจด้านพลังงาน	ไทย	99.99	-
บริษัทย่อยทางอ้อม				
(บริษัทย่อยของบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด)				
บริษัท เบค ซีส ทาร์ด (ไทยแลนด์) จำกัด	ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	-	-
บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด	ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	-	-
บริษัท เครปส์ แอนด์ โค ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด	ธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม	ไทย	-	-

- 4.6 ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมวัดมูลค่าด้วยมูลค่าของสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนของหุ้นที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมนั้น

5. นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงิน มีดังต่อไปนี้

5.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง ยอดเงินสดในมือและยอดเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายชำระไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารซึ่งจะต้องชำระคืนเมื่อทางถาวรถือเป็นส่วนหนึ่งของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดในงบกระแสเงินสด

เงินฝากธนาคารที่ติดภาระผูกพัน แสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

5.2 เงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศรวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินที่ไม่เป็นตัวเงินซึ่งเกิดจากรายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละบริษัทในกลุ่มบริษัท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินและเป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าให้รับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุนในงวดบัญชีนั้น

ก) หน่วยงานในต่างประเทศ

สินทรัพย์และหนี้สินของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายงาน รายได้และค่าใช้จ่ายของหน่วยงานในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนที่ใกล้เคียงกับอัตรา ณ วันที่เกิดรายการผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดจากการแปลงค่า จะรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจိုင် และแสดงเป็นรายการแปลงค่าทางการเงินในส่วนของผู้ถือหุ้น จนกว่ามีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป ยกเว้นผลต่างจากการแปลงค่าที่ผูกพันส่วนให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เมื่อหน่วยงานต่างประเทศถูกจำหน่ายส่วนได้เสียทั้งหมดหรือเพียงบางส่วนที่ทำให้สูญเสียการควบคุม ความมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญหรือการควบคุมร่วมกัน ผลสะสมของผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานต่างประเทศนั้นต้องถูกจัดประเภทเป็นกำไรหรือขาดทุนโดยเป็นส่วนหนึ่งของกำไรขาดทุนจากการจำหน่าย

หากกลุ่มบริษัทจำหน่ายส่วนได้เสียในบริษัทย่อยเพียงบางส่วนแต่ยังคงมีการควบคุม ผลสะสมต้องถูกบันทึกส่วนให้กับส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม

รายการที่เป็นตัวเงินที่เป็นลูกหนี้หรือเจ้าหนี้กับหน่วยงานในต่างประเทศ ซึ่งรายการดังกล่าวมิได้คาดหมายว่าจะมีแผนการชำระหนี้หรือไม่มีความเป็นไปได้ว่าจะชำระเงินในอนาคตอันใกล้ กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจากรายการทางการเงินดังกล่าวจะถูกพิจารณาเป็นส่วนหนึ่งของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ และรับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และแสดงเป็นสำรองการแปลงค่าทางการเงินในส่วนของผู้ถือหุ้นจนกว่าจะมีการจำหน่ายเงินลงทุนนั้นออกไป

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้ารับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่ได้รับจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนตามสัญญาโดยไม่มีเงื่อนไข หากกลุ่มบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิได้รับจำนวนเงินของสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนนั้นจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

ลูกหนี้การค้าแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า ในการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นลูกหนี้การค้าจะถูกจัดกลุ่มตามวันที่ครบกำหนดชำระ อัตราความเสียหายที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจะขึ้นอยู่กับประวัติการชำระหนี้และข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตในอดีตซึ่งมีการปรับเพื่อสะท้อนข้อมูลปัจจุบันและการคาดการณ์ล่วงหน้าเกี่ยวกับปัจจัยทางเศรษฐกิจที่มีผลต่อความสามารถของลูกหนี้การค้าในการชำระหนี้ ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

5.4 สินทรัพย์ทางการเงิน

ก) การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน (นอกเหนือจากลูกหนี้การค้า) รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเมื่อกลุ่มบริษัทเป็นคู่สัญญาตามข้อกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนั้น และวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจะรวมหรือหักต้นทุนการทำรายการที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการได้มาด้วย

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก สินทรัพย์ทางการเงินจะถูกจัดประเภทรายการตามการวัดมูลค่า ได้แก่ การวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน สินทรัพย์ทางการเงินจะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่ภายหลังการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกเว้นแต่กลุ่มบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์ทางการเงิน ในกรณีดังกล่าวสินทรัพย์ทางการเงินที่ได้รับผลกระทบทั้งหมดจะถูกจัดประเภทรายการใหม่โดยทันทีเป็นต้นไปนับจากวันที่มีการเปลี่ยนแปลงการจัดประเภท

ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก หนี้สินทางการเงินจัดประเภทด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ดอกเบี้ยจ่าย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และกำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายถูกวัดมูลค่าในภายหลังด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายตามวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ราคาทุนตัดจำหน่ายลดลงด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น รายได้ดอกเบี้ย กำไรและขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากการตัดรายการออกจากบัญชีรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ข) การตัดรายการออกจากบัญชีและการหักลบ

กลุ่มบริษัทตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อสิทธิตามสัญญาที่จะได้รับกระแสเงินสดจากสินทรัพย์ทางการเงินหมดอายุหรือมีการโอนสิทธิในการรับกระแสเงินสดตามสัญญาในธุรกรรมซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดของสินทรัพย์ทางการเงินได้ถูกโอนหรือในกรณีที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ทั้งโอนหรือคงไว้ซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมดและไม่ได้คงไว้ซึ่งการควบคุมในสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีเมื่อภาระผูกพันตามสัญญาสิ้นสุดลง ยกเลิก หรือหมดอายุ กลุ่มบริษัทตัดรายการหนี้สินทางการเงินออกจากบัญชีหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงหนี้สินมีความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญ โดยรับรู้หนี้สินทางการเงินใหม่ด้วยมูลค่ายุติธรรมที่สะท้อนเงื่อนไขที่เปลี่ยนแปลงแล้ว

ผลต่างระหว่างมูลค่าตามบัญชีที่ตัดรายการและสิ่งตอบแทนที่ได้รับหรือต้องจ่าย รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะหักลบกันเพื่อรายงานในงบแสดงฐานะการเงินด้วยจำนวนสุทธิก็ต่อเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิบังคับใช้ตามกฎหมายในการหักลบจำนวนเงินที่รับรู้และกลุ่มบริษัทตั้งใจที่จะชำระด้วยจำนวนเงินสุทธิ หรือตั้งใจที่จะรับสินทรัพย์และชำระหนี้สินพร้อมกัน

ค) การด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากลูกหนี้การค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย เงินลงทุนในตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และวงเงินให้สินเชื่อที่อนุมัติซึ่งไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในอีก 12 เดือนข้างหน้า ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญของความเสี่ยงด้านเครดิตนับแต่การรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกหรือเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่มีการด้อยค่าด้านเครดิต ซึ่งกรณีดังกล่าวจะวัดค่าเผื่อผลขาดทุนด้วยผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุของสัญญา

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นการประมาณผลขาดทุนด้านเครดิตด้วยความน่าจะเป็นถ่วงน้ำหนักโดยพิจารณาถึงการคาดการณ์ในอนาคตประกอบกับประสบการณ์ในอดีต ซึ่งคำนวณโดยใช้มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่คาดว่าจะไม่ได้รับคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของสินทรัพย์ทางการเงิน

ง) การตัดจำหน่าย

มูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ทางการเงินจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อกลุ่มบริษัทไม่สามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะได้รับคืนเงิน หากมีการรับเงินคืนในภายหลังจากสินทรัพย์ที่มีการตัดจำหน่ายแล้ว จะรับรู้เป็นการกลับรายการการด้อยค่าในกำไรหรือขาดทุนในงวดที่ได้รับคืน

จ) ดอกเบี้ย

ดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยวิธีดอกเบี้ยที่แท้จริง ในการคำนวณดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยจ่ายอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงจะนำมาใช้กับมูลค่าตามบัญชีขั้นต้นของสินทรัพย์ (เมื่อสินทรัพย์ไม่มีการด้อยค่าด้านเครดิต) หรือราคาทุนตัดจำหน่ายของหนี้สิน

5.5 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่า เงินปันผลรับบันทึกในกำไรหรือขาดทุนในวันที่กลุ่มบริษัทมีสิทธิได้รับเงินปันผล กรณีที่บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนบางส่วน ต้นทุน เงินลงทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก กำไรหรือขาดทุนจากการขายเงินลงทุนบันทึกในกำไรหรือขาดทุน

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

5.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับแล้วแต่ราคาที่จะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคงเหลือคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน มูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับประมาณจากราคาที่คาดว่าจะขายได้ตามปกติของธุรกิจหักด้วยประมาณการต้นทุนในการทำให้เสร็จหรือประมาณการต้นทุนเพื่อให้สินค้าขายได้ บริษัทได้ทำการตั้งค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพ

5.7 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ก) การรับรู้รายการและการวัดมูลค่า

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์บันทึกเมื่อเริ่มแรกตามราคาทุน และแสดงในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ราคาทุนประกอบด้วย ราคาซื้อและต้นทุนทางตรงอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาสินทรัพย์นั้นให้อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมจะใช้งานได้ตามความประสงค์ของฝ่ายบริหาร

ราคาทุนรวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการซื้อ การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการที่เกิดขึ้น เมื่อกิจการได้สินทรัพย์นั้นมาหรือเป็นผลจากการใช้สินทรัพย์นั้นในช่วงเวลาหนึ่งเพื่อวัตถุประสงค์ต่างๆ ที่มีใช้เพื่อวัตถุประสงค์ในการผลิตสินค้าคงเหลือในระหว่างรอบระยะเวลาหนึ่ง

ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับจากการจำหน่ายกับมูลค่าตามบัญชีของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เรียกว่ากำไรหรือขาดทุน

ข) สินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่

การตีราคาสินทรัพย์ใหม่ดำเนินการโดยผู้เชี่ยวชาญในการประเมินราคาที่มีความเป็นอิสระอย่างสม่ำเสมอ กลุ่มบริษัทมีนโยบายในการประเมินราคาที่ดินทุก ๆ ห้าปี หรือเมื่อมีปัจจัยที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อมูลค่าที่ดิน เพื่อให้มั่นใจว่าราคาตามบัญชีของที่ดินที่ได้รับการประเมินไม่แตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รายงาน ซึ่งมูลค่าของสินทรัพย์ส่วนที่ตีเพิ่มขึ้นจะบันทึกไปยังกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและแสดงเป็น "สำรองการตีราคาสินทรัพย์" ในองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น ยกเว้นกรณีที่เคยประเมินมูลค่าของสินทรัพย์ลดลงและรับรู้ขาดทุนในกำไรหรือขาดทุนของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้นแล้ว ส่วนที่ตีเพิ่มดังกล่าวจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ในกรณีที่มูลค่าของสินทรัพย์ลดลงจากการตีราคาใหม่จะบันทึกในกำไรหรือขาดทุนสำหรับมูลค่าที่ลดลงมากกว่าสำรองการตีราคาสินทรัพย์ที่เคยบันทึกไว้ครั้งก่อนในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของสินทรัพย์ขึ้นเดียวกันนั้น ในกรณีที่มีการจำหน่ายสินทรัพย์ที่ตีราคาใหม่ สำรองการตีราคาของสินทรัพย์ที่จำหน่ายจะโอนโดยตรงไปยังกำไรสะสมและไม่รวมในการคำนวณกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์

ค) ต้นทุนที่เกิดขึ้นในภายหลัง

ต้นทุนในการเปลี่ยนแปลงส่วนประกอบจะรับรู้เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีของรายการที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เมื่อกลุ่มบริษัทจะได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากรายการนั้นและสามารถวัดมูลค่าต้นทุนของรายการนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ ชิ้นส่วนที่ถูกเปลี่ยนแปลงจะถูกตัดจำหน่ายตามมูลค่าตามบัญชี ต้นทุนที่เกิดขึ้นเป็นประจำในการซ่อมบำรุงที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนเมื่อเกิดขึ้น

ง) ค่าเสื่อมราคา

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์โดยประมาณของแต่ละส่วนประกอบของสินทรัพย์ และรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน ทั้งนี้กลุ่มบริษัทไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้างและติดตั้ง

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

ส่วนปรับปรุงอาคาร	2 - 10	ปี
อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องใช้สำนักงาน	1.5 - 6	ปี
ยานพาหนะ	5	ปี

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนวัดมูลค่าด้วยราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่า ภายหลังการรับรู้รายการจะรับรู้เป็นสินทรัพย์เมื่อก่อให้เกิดประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคต ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

ประมาณการระยะเวลาที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์แสดงได้ดังนี้

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ค่าลิขสิทธิ์ และเครื่องหมายการค้า	5 - 10	ปี
--	--------	----

ค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุไม่แน่นอน ให้ทดสอบการด้อยค่า ณ วันสิ้นงวด

5.9 สัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทรับรู้สินทรัพย์สิทธิการใช้ และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่เริ่มต้นตามสัญญา และเมื่อกลุ่มบริษัทสามารถเข้าถึงสินทรัพย์ตามสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้จะรับรู้ด้วยราคาทุน ซึ่งประกอบด้วยจำนวนที่รับรู้เริ่มแรกของหนี้สินตามสัญญาเช่า ต้นทุนทางตรงเริ่มแรกที่เกิดขึ้น ประมาณการต้นทุนในการปรับสภาพสินทรัพย์และค่าเช่าจ่ายที่ได้ชำระก่อนเริ่มหรือ ณ วันทำสัญญา สุทธิจากเงินจูงใจที่ได้รับตามสัญญาเช่า

กลุ่มบริษัทคิดค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามวิธีเส้นตรงตามอายุที่สั้นกว่าระหว่างอายุสินทรัพย์และระยะเวลาการเช่า รวมถึงประเมินค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์สิทธิการใช้เมื่อมีข้อบ่งชี้

ณ วันที่เริ่มต้นสัญญา กลุ่มบริษัทรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าเริ่มแรกด้วยมูลค่าปัจจุบันของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทจะคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยโดยนัยตามสัญญา หากไม่สามารถหาอัตราดอกเบี้ยตามนัยได้ กลุ่มบริษัทจะคิดลดด้วยอัตราดอกเบี้ยส่วนเพิ่มของผู้เช่า

ค่าเช่าที่รวมในมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าประกอบด้วยค่าเช่าคงที่ (รวมถึงการจ่ายชำระคงที่โดยเนื้อหา) ค่าเช่าผันแปรที่อ้างอิงจากอัตราหรือดัชนี มูลค่าที่คาดว่าจะต้องจ่ายจากการรับประกันมูลค่าคงเหลือ และราคาสิทธิเลือกซื้อหากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่กลุ่มบริษัทจะใช้สิทธิ

ภายหลังการวัดมูลค่าเริ่มแรก หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถูกวัดมูลค่าใหม่เพื่อสะท้อนการเปลี่ยนแปลงของการจ่ายชำระตามสัญญาเช่า เรื่องดังกล่าวเป็นการวัดมูลค่าเพื่อสะท้อนการประเมินใหม่ กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนเงินของการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่าใหม่ โดยการปรับปรุงสินทรัพย์สิทธิการใช้ อย่างไรก็ตาม ถ้ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สิทธิการใช้มีมูลค่าลดลงจนเป็นศูนย์แล้ว และมีการลดลงเพิ่มเติมจากการวัดมูลค่าของหนี้สินตามสัญญาเช่า กลุ่มบริษัทต้องรับรู้จำนวนคงเหลือของการวัดมูลค่าใหม่ในกำไรหรือขาดทุน

ค่าเช่าที่จ่ายตามสัญญาเช่าระยะสั้นและสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่มีมูลค่าต่ำจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายตามวิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่า สัญญาเช่าระยะสั้นคือสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาเช่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 12 เดือน

5.10 การด้อยค่าสินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงิน

ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน กลุ่มบริษัทจะทำการประเมินว่ามีข้อบ่งชี้ซึ่งแสดงว่าสินทรัพย์ด้อยค่าลงหรือไม่ หากมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทำการประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ และหากพบว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้นมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน กลุ่มบริษัทจะลดมูลค่าของสินทรัพย์ลงให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะ

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ได้รับคืน และรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงบกำไรขาดทุน มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการจำหน่ายหรือมูลค่าจากการใช้ของสินทรัพย์นั้นแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

หลังจากนั้น หากมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่าของสินทรัพย์ได้หมดไปหรือลดลง กลุ่มบริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้นใหม่ เพื่อเปรียบเทียบกับมูลค่าตามบัญชีและโอนกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่เคยรับรู้ในปีก่อน เพื่อสะท้อนถึงประมาณการมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่เปลี่ยนแปลงไป

5.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ก) ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมรัฐเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการโครงการผลประโยชน์ที่กำหนดไว้

ข) ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน (โครงการสมทบเงิน)

กลุ่มบริษัทกับพนักงานของกลุ่มบริษัทได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสม และเงินที่บริษัทจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัท เงินที่บริษัทจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

ค) ผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงาน

กลุ่มบริษัทมีภาระต้องจ่ายเงินชดเชยให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงานและตามโครงการผลตอบแทนพนักงานอื่นๆ ซึ่งบริษัทถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานคำนวณโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

กำไรหรือขาดทุนจากการประการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains or losses) ที่เกิดจากการคำนวณผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานแสดงรายการไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น กำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยของผลประโยชน์ระยะยาวอื่นของพนักงานจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ และกำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

5.12 ประมาณการหนี้สิน

กลุ่มบริษัทจะบันทึกประมาณการหนี้สินอันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่จะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมาณการที่น่าเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่าย

บริษัทจะวัดมูลค่าของจำนวนประมาณการหนี้สิน โดยใช้มูลค่าปัจจุบันของรายจ่ายที่คาดว่าจะต้องนำมาจ่ายชำระภาระผูกพัน โดยใช้อัตราดอกเบี้ยที่สะท้อนถึงการประเมินสถานการณ์ตลาดในปัจจุบันของมูลค่าของเงินตามเวลาและความเสี่ยงเฉพาะของหนี้สินที่กำลังพิจารณาอยู่ การเพิ่มขึ้นของประมาณการหนี้สินเนื่องจากมูลค่าของเงินตามเวลา จะรับรู้เป็นดอกเบี้ยจ่าย

5.13 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมคือราคาที่จะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือจ่ายชำระเพื่อโอนหนี้สินในรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ร่วมตลาด ณ วันที่วัดมูลค่าในตลาดหลัก หรือตลาดที่ให้ประโยชน์สูงสุด (หากไม่มีตลาดหลัก) ที่กลุ่มบริษัท สามารถเข้าถึงได้ในวันดังกล่าว มูลค่ายุติธรรมของหนี้สินสะท้อนผลกระทบของความเสียหายที่ไม่สามารถปฏิบัติตามข้อกำหนดของภาระผูกพัน

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กลุ่มบริษัทใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ให้มากที่สุดเท่าที่จะทำได้ มูลค่ายุติธรรมเหล่านี้ถูกจัดประเภทในแต่ละลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลที่ใช้ในการประเมินมูลค่า ดังนี้

- ข้อมูลระดับ 1 เป็นราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกัน
- ข้อมูลระดับ 2 เป็นข้อมูลอื่นที่สังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในข้อมูลระดับ 1
- ข้อมูลระดับ 3 ข้อมูลที่ใช้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้สำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น

หากสินทรัพย์หรือหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมมีราคาเสนอซื้อและราคาเสนอขาย กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าสินทรัพย์และสถานะการเป็นสินทรัพย์ด้วยราคาเสนอซื้อ และวัดมูลค่าหนี้สินและสถานะการเป็นหนี้สินด้วยราคาเสนอขาย

หลักฐานที่ดีที่สุดสำหรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกคือราคาของการทำรายการ เช่น มูลค่ายุติธรรมของผลตอบแทนที่ให้หรือได้รับ หากกลุ่มบริษัทพิจารณาว่ามูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกแตกต่างจากราคาของการทำรายการ ทำให้เครื่องมือทางการเงินวัดมูลค่าเมื่อเริ่มแรกด้วยมูลค่ายุติธรรมปรับด้วยผลต่างระหว่างมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่รับรู้รายการเมื่อเริ่มแรกและราคาของการทำรายการและรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่มูลค่ายุติธรรมที่ได้มาถูกจัดลำดับชั้นการวัดมูลค่ายุติธรรมอยู่ในระดับที่ 3 ผลต่างดังกล่าวจะรับรู้เป็นรายการรอดัดบัญชีซึ่งจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนด้วยเกณฑ์ที่เหมาะสมตลอดอายุของเครื่องมือทางการเงินหรือจนกว่ามูลค่ายุติธรรมมีการโอนเปลี่ยนลำดับชั้นหรือเมื่อรายการดังกล่าวสิ้นสุดลง

5.14 รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

รายได้รับรู้เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัทคาดว่าจะมีสิทธิได้รับ ซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม โดยแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ รายได้รับรู้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง เมื่อกลุ่มบริษัทปฏิบัติตามภาระผูกพันเสร็จสิ้นโดยการโอนสินค้าหรือบริการตามสัญญาให้กับลูกค้า

ก) รายได้จากขายสินค้าและบริการ

รายได้จากการขายสินค้าและบริการรับรู้เมื่อกลุ่มบริษัทได้โอนอำนาจควบคุมในสินค้าให้แก่ลูกค้าแล้ว กล่าวคือ เมื่อมีการส่งมอบสินค้า รายได้จากการขายแสดงตามมูลค่าที่ได้รับหรือคาดว่าจะได้รับสำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักประมาณการสินค้ารับคืนและส่วนลด โดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม

ข) โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

สำหรับโปรแกรมสิทธิพิเศษที่กลุ่มบริษัทมีให้ลูกค้า สิ่งตอบแทนที่ได้รับจะบันทึบบนส่วนตามสัดส่วนของราคาขายที่เป็นเอกเทศของสินค้า และคะแนนหรือส่วนลดจากการสะสมยอดซื้อ จำนวนเงินที่บันทึบบนส่วนให้กับคะแนนหรือส่วนลดจากการสะสมยอดซื้อจะรับรู้เป็นหนี้สินที่เกิดจากสัญญา และรับรู้รายได้เมื่อลูกค้าใช้สิทธิหรือเมื่อมีความน่าจะเป็นน้อยมากที่ลูกค้าจะใช้สิทธิดังกล่าว ทั้งนี้ ราคาขายที่เป็นเอกเทศของคะแนนหรือส่วนลดจากการสะสมยอดซื้อประมาณการโดยอ้างอิงกับส่วนลดที่ให้แก่ลูกค้าและความน่าจะเป็นที่ลูกค้าจะใช้สิทธิ และจะได้รับการทบทวนการประมาณการดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

5.15 รายได้อื่น

รายได้อื่นซึ่งประกอบด้วยดอกเบี้ยรับและอื่น ๆ โดยทั่วไปบันทึกด้วยเกณฑ์คงค้าง

5.16 ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีประกอบด้วยภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน เว้นแต่รายการที่รับรู้โดยตรงในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันบันทึกโดยคำนวณจากกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวข้องกับรายการในปีก่อนๆ

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบันทึกโดยคำนวณจากผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดขึ้นระหว่างมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินและจำนวนที่ใช้เพื่อความมุ่งหมายทางภาษี ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะไม่ถูกรับรู้เมื่อเกิดจากผลแตกต่างชั่วคราวสำหรับการรับรู้สินทรัพย์หรือหนี้สินในครั้งแรกซึ่งเป็นรายการที่ไม่ใช่การรวมธุรกิจและรายการนั้นไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนทางบัญชีหรือทางภาษี และผลแตกต่างที่เกี่ยวข้องกับเงินลงทุนในบริษัทย่อยหากเป็นไปได้ว่าจะไม่มีการกลับรายการในอนาคตอันใกล้

การวัดมูลค่าของภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีต้องสะท้อนถึงผลกระทบทางภาษีที่จะเกิดจากลักษณะวิธีการที่กลุ่มบริษัทคาดว่า จะได้รับผลประโยชน์จากสินทรัพย์หรือจะจ่ายชำระหนี้สินตามมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน โดยใช้ อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่รายงาน ทั้งนี้ สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันจะหักกลับกับ หนี้สินภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบันในงบการเงินเฉพาะกิจการ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะบันทึกต่อเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากำไรเพื่อเสียภาษีในอนาคตจะมีจำนวน เพียงพอกับการใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวดังกล่าว สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกทบทวน ณ ทุกวันที่ รายงานและจะถูกปรับลดลงเท่าที่ประโยชน์ทางภาษีจะมีโอกาสถูกใช้จริง

5.17 กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นคำนวณโดยการหารกำไรหรือขาดทุนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ ออกจำหน่ายระหว่างปี

5.18 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหมายถึงบุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัท หรือถูกควบคุมโดยบริษัทไม่ว่า จะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทรวมถึงบริษัทที่ทำหน้าที่ถือหุ้นบริษัทย่อย และ กิจการที่เป็นบริษัทย่อยในเครือเดียวกัน นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่ง ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมและมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญกับบริษัท ผู้บริหารสำคัญ กรรมการ หรือพนักงานของบริษัทตลอดทั้งสมาชิกในครอบครัวที่ใกล้ชิดกับบุคคลดังกล่าวและกิจการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลเหล่านั้น

ในการพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทแต่ละรายการบริษัทคำนึงถึงเนื้อหาของ ความสัมพันธ์มากกว่ารูปแบบทางกฎหมาย

5.19 รายงานทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงานได้จัดทำขึ้นโดยอาศัยรายงานภายในของกลุ่มบริษัทซึ่งจำแนกข้อมูลทางการเงิน ตามการ ให้บริการหรือผลิตภัณฑ์ของแต่ละสายธุรกิจ

6. รายการบัญชีกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจระหว่างกันกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือ กิจการต่าง ๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยการมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีการควบคุมหรือควบคุมร่วมกันในบริษัท หรือเป็นบุคคลหรือกิจการที่มีรายการบัญชีกับบริษัท มีดังนี้

รายชื่อบริษัท	จัดตั้งในประเทศ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท โดมโน เอเซีย แปซิฟิก จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย (สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2565)
บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี ฟิวชั่น จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท เบค ซีส ฮาร์ด (ไทยแลนด์) จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท อีสเทิร์นควีน (ประเทศไทย) จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม
บริษัท ดีเค วาว เวเนเจอร์ จำกัด	ไทย	บริษัทย่อยทางอ้อม (สิ้นสุด 30 พฤศจิกายน 2565)
บริษัท ดาราเทวี จำกัด	ไทย	กรรมการร่วมกัน
บริษัท โรงแรมดาราเทวี จำกัด	ไทย	กรรมการร่วมกัน

รายการบัญชีที่มีสาระสำคัญกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	นโยบายการกำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2565	2565
บริษัทย่อย					
รายได้ค่าบริหารจัดการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	7,660,800	11,606,360
ดอกเบี้ยรับ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	14,663,000	38,018,589
ดอกเบี้ยจ่าย	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	-	-
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน - กรรมการ					
ดอกเบี้ยจ่าย	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	2,957,533	-	2,957,533
คำตอบแทนกรรมการและ					
ผู้บริหาร					
ผลประโยชน์ปัจจุบันของพนักงาน		9,045,700	6,997,800	9,045,700	6,997,800

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)	นโยบายการกำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2565	2565
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน		328,355	408,421	328,355	408,421
รวม		9,374,055	7,406,221	9,374,055	7,406,221

ยอดคงเหลือระหว่างบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันที่มีสาระสำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	30,551,864	15,338,664
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,010,803	6,788,585	-	-
	7,010,803	6,788,585	30,549,014	15,338,664
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น				
	-	-	(2,850,480)	(2,850,480)
สุทธิ	7,010,803	6,788,585	27,701,384	12,488,184
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม	-	-	197,184,987	254,217,093
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
บริษัทย่อย	-	-	163,237	1,596,510
บริษัทที่เกี่ยวข้องกันและกรรมการ	8,860,199	8,860,199	103,295,137	360,000
รวม	8,860,199	8,860,199	103,458,374	1,956,510
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน				
ผู้บริหารคนสำคัญ				
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	485,297	156,941	485,297	156,941

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อมจำนวนเงิน 197.18 ล้านบาท (2565: 254.2 ล้านบาท) เป็นเงินให้กู้ยืมในสกุลเงินบาทโดยไม่มีหลักประกัน ซึ่งมีกำหนดจ่ายคืนเมื่อทวงถามและคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6 ต่อปี

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

7. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เงินสด	305,693	467,365	10,000	1,056
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	26,444,176	15,688,794	12,507,971	1,753,018
รวม	26,749,869	16,156,159	12,517,971	1,754,074

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถามมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.05 - 0.45 ต่อปี

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า	586,999	3,708,608	-	-
<u>ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น</u>				
ค่าบริหารจัดการ	-	-	30,576,082	15,338,664
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	16,281,594	8,860,397	10,054,035	8,860,397
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,430,102	1,537,702	349,133	53,290
เงินทตรงจ่าย	7,078,835	6,362,102	-	2,000
เงินมัดจำค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	14,800	146,000	-	146,000
เงินชดเชยค้างรับจากผู้ให้เช่า	7,927,500	-	-	-
อื่น ๆ	4,354,047	5,256,940	1,415,242	647,407
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	37,086,878	22,163,141	42,394,492	25,047,758
<u>หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น</u>				
สุทธิ	37,673,877	25,871,749	39,544,012	22,197,278

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ลูกหนี้การค้าแยกตามอายุหนี้ที่ค้างชำระมีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ลูกหนี้การค้า				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	375,135	2,290,202	-	-
เกินกำหนดชำระ :				
น้อยกว่า 3 เดือน	16,761	1,157,061	-	-
3 - 6 เดือน	24,228	5,708	-	-
6 - 12 เดือน	12,150	13,244	-	-
มากกว่า 12 เดือน	158,725	242,393	-	-
รวม	586,999	3,708,608	-	-

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
สินค้าสำเร็จรูป	1,841,311	6,141,140	-	-
วัตถุดิบ	4,087,007	5,541,130	-	-
วัสดุสิ้นเปลือง	836,674	1,408,283	-	-
รวม	6,764,992	13,090,553	-	-

10. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น	48,126,986	48,126,986
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(48,126,986)	(48,126,986)
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้น - สุทธิ	-	-

ในปี 2561 บริษัทได้ยื่นฟ้องผู้ที่รับเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นในคดีล้มละลาย เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 ศาลได้มีคำสั่งให้พิทักษ์ทรัพย์สินเด็ดขาดของจำเลย ทั้งนี้ บริษัทได้ยื่นขอรับชำระหนี้ในฐานะเจ้าหนี้แล้ว และในเดือนกุมภาพันธ์ 2565 บริษัทได้นำส่งเอกสารตามที่เจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ร้องขอเพิ่มเติม ปัจจุบัน คดีอยู่ระหว่างการตรวจคำขอรับชำระหนี้

ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับเงินจ่ายล่วงหน้าค่าหุ้นดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

11. เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการใช้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 บริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อมมีเงินฝากธนาคารซึ่งใช้เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันบัตรเครดิตองค์กร จำนวน 0.4 ล้านบาท และ 0.4 ล้านบาท ตามลำดับ

12. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น คือ เงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด กลุ่มบริษัทเลือกแสดงการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมในภายหลังของเงินลงทุนดังกล่าวผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1- บริษัทได้จัดประเภทเงินลงทุนที่เหลืออยู่ในบริษัทย่อยเดิม ณ วันที่บริษัทสูญเสียการควบคุม เป็นสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ซึ่งวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวตามข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

(หน่วย : บาท)

ลักษณะของธุรกิจ	อัตราส่วนการถือหุ้น		งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
	ร้อยละ	ร้อยละ			
บริษัท โดมินโอ เอเชีย แปซิฟิค จำกัด	ขายอาหารและเครื่องดื่ม	9.9	9.9	27,245,995	27,245,995

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ราคาทุน	738,499,700	599,999,700
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน	(317,060,953)	(297,345,336)
มูลค่าตามบัญชี	421,438,747	302,654,364

บริษัท วาว แพลตฟอร์ จํากัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	302,654,364	771,204,289
ลงทุนเพิ่ม	138,500,000	576,636,000
จำหน่ายเงินลงทุน	-	(810,346,725)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(19,715,617)	(145,800,000)
ขาดทุนจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	(61,793,205)
โอนประเภทเงินลงทุนจากการสูญเสียอำนาจการควบคุม	-	(27,245,995)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	421,438,747	302,654,364

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การขายบริษัทย่อย และการดำเนินงานที่ยกเลิก

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่พิเศษที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2565 คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายสินทรัพย์จำนวน 3 รายการ ได้แก่ 1) หุ่นในบริษัท โดมิโน่ เอเชีย แปซิฟิก จำกัด 2) หุ่นในบริษัท ดีเค วาว เวเนเจอร์ จำกัด และ 3) ทรัพย์สินในหน่วยธุรกิจขนมหวานประเภทมาการอง ภายใต้แบรนด์ La Lune และเครื่องหมายการค้าที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทได้ลงนามในสัญญาซื้อหุ้น และสัญญาซื้อขายทรัพย์สินกับบุคคลภายนอกเป็นที่เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565

กลุ่มบริษัทได้แสดงผลการดำเนินงานของส่วนการดำเนินงานที่ยกเลิกแยกออกจากผลการดำเนินงานปกติ และแสดงเป็นกำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานที่ยกเลิก - สรุปรวมจากภาษีเงินได้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

(หน่วย : บาท)

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1

มกราคม 2565 ถึง 30

พฤศจิกายน 2565

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

รายได้จากการขาย	272,476,235
ต้นทุนขาย	(159,445,738)
กำไรขั้นต้น	113,030,497
รายได้ดอกเบี้ย	1,859
รายได้อื่น	4,642,045
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	117,674,201
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(247,306,273)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(107,957,857)
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	(2,800,954)
รวมค่าใช้จ่าย	(358,065,084)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(240,390,883)
ต้นทุนทางการเงิน	(4,830,807)
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(245,221,690)

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน :

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.299)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย: หุ้น)	813,913,390

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1
มกราคม 2565 ถึง 30
พฤศจิกายน 2565

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด :

ขาดทุนต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อหุ้น)	(0.293)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย: หุ้น)	830,842,784

กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก มีดังต่อไปนี้

(หน่วย : บาท)

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1
มกราคม 2565 ถึง 30
พฤศจิกายน 2565

เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(122,775,161)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(30,529,710)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	275,518,335
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	122,213,464

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: บาท)

สินทรัพย์

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4,259,456
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	20,371,336
สินค้าคงเหลือ	29,329,470
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	600,000
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	156,899,800
สินทรัพย์สิทธิการใช้	121,903,125
ค่าความนิยม	168,058,190
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	172,374,877
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19,526,124
รวมสินทรัพย์	693,322,378

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย: บาท)

หนี้สิน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน	(120,356,624)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(21,550,000)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	(126,588,708)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(3,854,571)
ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนสินทรัพย์	(16,744,763)
รวมหนี้สิน	(289,094,666)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(4,951,172)
สินทรัพย์สุทธิ	399,276,540

เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	271,319,087
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทย่อย	(4,259,456)
เงินสดรับสุทธิจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	267,059,631

กลุ่มบริษัทได้บันทึกขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนและสินทรัพย์ดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนสำหรับปี 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์	271,319,087	248,000,000
โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเป็นเงินลงทุนทั่วไป	27,245,995	-
หัก: มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของ บริษัทย่อย/เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันขาย	(399,276,540)	(810,346,725)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย และสินทรัพย์	(100,711,458)	(562,346,725)

บริษัท วา แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

14. ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				รวม
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างทำ	
ราคาทุน					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	124,187,955	120,850,206	2,610,238	11,077,453	258,725,852
เพิ่มขึ้น	10,996,534	25,222,689	75,000	84,104,781	120,399,004
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย โอนเข้า (ออก)	(13,039,904)	(8,987,973)	-	(116,000)	(22,143,877)
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย โอนเข้า (ออก)	58,198,715	20,156,312	-	(78,355,027)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(112,828,943)	(87,483,011)	-	(14,414,300)	(214,726,254)
เพิ่มขึ้น	67,514,357	69,758,223	2,685,238	2,296,907	142,254,725
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย โอนเข้า (ออก)	8,755,303	4,946,603	-	61,756,256	75,458,162
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(11,101,199)	(10,888,886)	-	-	(21,990,085)
	43,717,268	3,827,736	-	(47,545,004)	-
	108,885,729	67,643,676	2,685,238	16,508,159	195,722,802
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(44,017,366)	(65,442,068)	(2,586,714)	-	(112,046,148)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(26,311,588)	(19,050,377)	(25,741)	-	(45,387,706)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	7,173,717	7,525,594	-	-	14,699,311
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	27,704,858	30,121,596	-	-	57,826,454
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(35,450,379)	(46,845,255)	(2,612,455)	-	(84,908,089)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(9,108,829)	(7,704,535)	(18,781)	-	(16,832,145)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	3,693,654	7,557,900	-	-	11,251,554
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(40,865,554)	(46,991,890)	(2,631,236)	-	(90,488,680)

บริษัท วาว เฟดเดอเรจ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	ส่วนปรับปรุง อาคาร	อุปกรณ์	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างทำ รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	32,063,978	22,912,968	72,783	2,296,907
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	68,020,175	20,651,786	54,002	16,508,159
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี				
2565				45,387,706
2566				16,832,145

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ส่วนปรับปรุงอาคาร	อุปกรณ์	รวม
ราคาทุน			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	209,610	2,132,378	2,341,988
เพิ่มขึ้น	-	92,700	92,700
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(209,610)	(647,267)	(856,877)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	1,577,811	1,577,811
เพิ่มขึ้น	16,578,213	2,137,551	18,715,764
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(203,717)	(203,717)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	16,578,213	3,511,645	20,089,858
ค่าเสื่อมราคาสะสม			
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(70,252)	(1,454,106)	(1,524,358)
ค่าเสื่อมราคา	(92,778)	(188,903)	(281,681)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	163,030	297,479	460,509
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	(1,345,530)	(1,345,530)
ค่าเสื่อมราคา	(900,766)	(353,282)	(1,254,048)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	157,387	157,387
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(900,766)	(1,541,425)	(2,442,191)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี			
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	232,281	232,281
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	15,677,447	1,970,220	17,647,667
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี			
2565			281,681
2566			1,254,048

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การเปลี่ยนแปลงในส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ที่เกิดจากการจ่ายชำระเป็นเงินสดในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ซื้อสินทรัพย์	75,458,165	128,642,768
การเปลี่ยนแปลงในเจ้าหนี้ค่าซื้อสินทรัพย์	(21,773,810)	10,172,031
จ่ายชำระเป็นเงินสด	53,684,355	138,814,799

15. สัญญาเช่า

สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	สิทธิการใช้ที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	เครื่องจักรและอุปกรณ์	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	455,170	138,728,901	6,471,230	2,289,387	147,944,688
เพิ่มขึ้น	4,226,666	121,326,004	12,586,997	3,903,673	142,043,340
ค่าตัดจำหน่าย	(924,799)	(43,854,314)	(4,043,444)	(1,334,794)	(50,157,351)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(1,157,029)	-	(559,485)	(1,716,514)
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	(3,757,037)	(108,780,184)	(8,396,700)	(969,204)	(121,903,12)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	106,263,378	6,618,083	3,329,577	116,211,038
เพิ่มขึ้น	-	39,673,311	-	-	39,637,311
ค่าตัดจำหน่าย	-	(25,545,686)	(2,654,353)	(102,673)	(28,302,712)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	(15,717,863)	-	(3,226,904)	(18,944,767)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	104,673,140	3,963,730	-	108,636,870

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สิทธิการใช้ที่ดิน	ยานพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	455,170	1,595,502	2,050,672
เพิ่มขึ้น	-	3,903,673	3,903,673
ค่าตัดจำหน่าย	(455,170)	(1,126,385)	(1,581,555)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(1,043,213)	(1,043,213)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	3,329,577	3,329,577
เพิ่มขึ้น	14,776,734	-	14,776,734
ค่าตัดจำหน่าย	(2,052,324)	(102,673)	(2,154,997)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	-	(3,226,904)	(3,226,904)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	12,724,410	-	12,724,410

หนี้สินตามสัญญาเช่า

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 1 มกราคม	118,748,358	151,167,420	2,734,994	2,106,032
<u>บวก</u> เพิ่มขึ้นระหว่างปี	39,640,108	142,001,116	14,776,734	3,903,673
รับรู้ดอกเบี้ยรอดัดบัญชี	5,808,270	9,991,767	790,339	201,464
<u>หัก</u> จ่ายชำระระหว่างปี	(34,374,276)	(56,614,870)	(2,589,120)	(2,381,239)
ลดลงจากการยกเลิกสัญญาเช่า	(19,364,540)	(1,208,362)	(2,661,205)	(1,091,936)
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	-	(126,588,708)	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม	110,457,920	118,748,363	13,054,742	2,737,994
หนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม	124,551,293	131,255,684	15,429,863	3,216,682
<u>หัก</u> ดอกเบี้ยจ่ายรอดัดบัญชี	(14,093,373)	(12,507,321)	(2,375,121)	(478,688)
	110,457,920	118,748,363	13,054,742	2,737,994
<u>หัก</u> ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(26,644,432)	(27,234,462)	(2,194,365)	(568,294)
สุทธิ	83,813,488	91,513,901	10,860,376	2,169,700

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	26,664,577	27,234,468	2,194,366	568,294
ครบกำหนดชำระหลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	78,850,144	86,448,140	10,366,695	2,169,700
ครบกำหนดชำระหลังจากห้าปี	4,943,199	5,065,755	493,681	-
รวม	110,457,920	118,748,363	13,054,742	2,737,994

การชำระค่าเช่าที่ไม่ได้รับรู้เป็นหนี้สินตามสัญญาเช่า

กลุ่มกิจการเลือกไม่รับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับสัญญาเช่าระยะสั้น (สัญญาเช่าที่มีระยะเวลาสัญญาไม่เกิน 12 เดือน) และ/หรือ สัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าดังกล่าวที่ไม่ได้รวมอยู่ในการวัดมูลค่าหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม	กิจการ
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับสัญญาเช่าระยะสั้น	1,097,566	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสัญญาเช่าซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำ	157,793	10,393

16. ค่าความนิยม

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	267,444,262	516,102,452
หัก การด้อยค่า	(21,260,760)	(80,600,000)
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	-	(168,058,190)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	246,183,502	267,444,262

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีค่าความนิยม สำหรับธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่มเท่านั้น

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การทดสอบการด้อยค่า

การทดสอบการด้อยค่าประจำปี ผู้บริหารคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของธุรกิจเพื่อทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของธุรกิจขายอาหารและเครื่องดื่ม โดยได้ประมาณการกระแสเงินสดอ้างอิงจากการประมาณการทางการเงิน โดยคิดลดและอ้างอิงจากแผนการเงินและการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจของบริษัท การประเมินมูลค่านี้นพิจารณาเป็นข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ข้อสมมติฐานที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนมีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม
	ขายอาหารและเครื่องดื่ม
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)	3.00 – 39.00
อัตราคิดลด (ร้อยละ)	4.95
อัตราการเติบโตสุดท้าย (ร้อยละ)	1.00 - 1.80

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ที่อาจเป็นไปได้อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่น ๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง
	ร้อยละ 0.25	ร้อยละ 0.25
อัตราคิดลด	(43,422,773)	50,931,999
อัตราการเติบโตสุดท้าย	45,165,744	(38,517,030)

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

17. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าลิขสิทธิ์	เครื่องหมายการค้า	ซอฟต์แวร์ระหว่างพัฒนา	รวม	โปรแกรมคอมพิวเตอร์
ราคาทุน						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	9,406,175	238,284,286	244,847,680	99,120	492,637,261	459,865
เพิ่มขึ้น	3,389,064	3,018,120	-	1,836,580	8,243,764	-
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(191,598)	-	-	-	(191,598)	-
โอนเข้า (ออก)	1,706,900	-	-	(1,706,900)	-	-
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	(10,406,918)	(211,964,063)	-	(156,800)	(222,527,781)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	3,903,623	29,338,343	244,847,680	72,000	278,161,646	459,865
เพิ่มขึ้น	3,596,272	-	-	-	3,596,272	3,198,592
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	(294,891)	-	-	-	(294,891)	-
โอนเข้า (ออก)	72,000	-	-	(72,000)	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	7,277,004	29,338,343	244,847,680	-	281,463,027	3,658,457
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	(4,800,801)	(51,401,918)	(71,582,107)	-	(127,784,826)	(377,034)
ค่าตัดจำหน่าย	(2,265,178)	(20,174,676)	(28,229,494)	-	(50,669,348)	(30,898)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	191,597	-	-	-	191,597	-
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	4,776,964	45,375,940	-	-	50,152,904	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	(2,097,418)	(26,200,654)	(99,811,601)	-	(128,109,673)	(407,932)
ค่าตัดจำหน่าย	(568,942)	(761,674)	-	-	(1,330,616)	(30,898)
จำหน่าย / ตัดจำหน่าย	155,379	-	-	-	155,379	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	(2,510,981)	(26,962,328)	(99,811,601)	-	(129,284,910)	(438,830)
ค่าเผื่อการด้อยค่า						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	-	-	-	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	-	-	(5,633,507)	-	(5,633,507)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565	1,806,205	3,137,689	145,036,079	72,000	150,051,973	51,933
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	4,766,023	2,376,015	139,402,572	-	146,544,610	3,219,626
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี						
2565					50,669,348	30,898
2566					1,330,616	30,898

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

18. เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น

(หน่วย : บาท)	อัตราดอกเบี้ยต่อ ปี (ร้อยละ)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2566	2565	2566	2565
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	MOR และ MRR - 1.5	7,600,974	6,868,003	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	6.00 - 15.00 MLR - 2	284,501,005 1,141,620	330,297,711 3,174,360	284,501,005	330,297,711
รวม		293,243,599	340,340,074	284,501,005	330,297,711

บริษัทย่อยทางอ้อมแห่งหนึ่งมีวงเงินหนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีทจำนวน 10 ล้านบาท และมีวงเงินเบิกเกินบัญชี 7.60 ล้านบาท ซึ่งค้ำประกันโดยอดีตกรรมการบริษัท และสินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบุคคลดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่นในงบการเงินรวมและเฉพาะกิจการจำนวน 284.50 ล้านบาท ประกอบไปด้วย

เงินกู้ยืมระยะสั้น (ล้านบาท)	อัตราดอกเบี้ย ต่อปี (ร้อยละ)	กำหนดชำระคืน	หลักประกัน
42.74	6	31 มีนาคม 2567	ไม่มีหลักประกัน
10.91	9	31 มีนาคม 2567	ไม่มีหลักประกัน
37.22	12	31 มีนาคม 2567	ไม่มีหลักประกัน
3.00	10	เมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
10.00	12	เมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
102.63	6	25 มกราคม 2567	หุ้นของบริษัทย่อยทางอ้อม
20.00	8	28 กุมภาพันธ์ 2567	ไม่มีหลักประกัน
53.00	8	เมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
5.00	8	เมื่อทวงถาม	ไม่มีหลักประกัน
284.50			

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่พิเศษที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อม เพื่อเป็นประกันการรับชำระหนี้เงินกู้ยืมจากกลุ่มบุคคลภายนอก ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามที่ฝ่ายบริหารพิจารณาว่าเหมาะสม เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565 บริษัทได้นำหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อมแห่งหนึ่ง จำนวน 3.7 ล้านหุ้น ไปเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นบางส่วนจากบุคคลภายนอก ซึ่งบริษัทได้ชำระหนี้เงินกู้ยืมบุคคลภายนอกที่ได้นำหุ้นไปค้ำประกันเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 30 กันยายน 2566

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อมเพื่อเป็นประกันการรับชำระหนี้เงินกู้ยืมจากบริษัท วันทิวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 100 ล้านบาท โดยนำหุ้นสามัญของบริษัทย่อยทางอ้อมจำนวนแห่งหนึ่งจำนวน 6,999,999 หุ้น และบริษัทย่อยทางอ้อมอีกแห่งหนึ่งจำนวน 81,633 หุ้น เพื่อเป็นหลักประกันเงินกู้ยืมดังกล่าว โดยเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2567 บริษัทได้ขอทำเรื่องขยายระยะเวลาในการชำระหนี้ออกไปอีก 6 เดือน ซึ่งกำลังอยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติจากผู้ให้กู้

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
เจ้าหนี้การค้า	28,220,646	29,537,750	-	-
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	38,333,529	25,242,361	18,678,661	17,292,872
เจ้าหนี้อื่น	29,259,246	26,709,201	207,617	1,005,414
เงินรับล่วงหน้า	1,684,006	377,320	-	-
อื่นๆ	5,764,961	4,461,446	2,980,517	1,910,036
รวม	103,262,388	86,328,078	21,866,795	20,208,322

บริษัท วา แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : บาท)	อัตราดอกเบี้ยต่อปี (ร้อยละ)	เงื่อนไขการชำระเงินต้น	การค้ำประกัน	งบการเงินรวม	
				2566	2565
1. 10.0	MLR - 1	ผ่อนชำระคืนเป็นเดือนๆละ 0.2 ล้านบาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือนพฤษภาคม 2564 จนถึงเดือนมีนาคม 2570	อดีตกรรมการและบรรษัทประกัน	6,767,153	8,241,847
2. 0.6	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	ผ่อนชำระคืนเป็นเดือนๆละ 5,200 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือนกรกฎาคม 2564 จนถึงเดือนเมษายน 2573 และชำระเงินต้นที่เหลือทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2573	สินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม ไม่มีหลักประกัน	3,890	214,268
3. 0.9	MLR - 2	ผ่อนชำระคืนเป็นเดือนๆละ 18,000 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือนเมษายน 2561 จนถึงเดือนสิงหาคม 2566 และชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยส่วนที่เหลือทั้งจำนวนในเดือนกันยายน 2566	อดีตกรรมการ	520,800	520,800
4. 6.0	ปีที่ 1 - 2 : ร้อยละ 2 ต่อปี ปีที่ 3 - 5 : ร้อยละ 6 ต่อปี ปีที่ 6 : MRR+1 ต่อปี	ผ่อนชำระคืนเป็นเดือนๆละ 88,600 บาท เริ่มชำระงวดแรกในเดือน ธันวาคม 2564 จนถึงเดือน เมษายน 2571 และชำระเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยส่วนที่เหลือทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2571	อดีตกรรมการและบรรษัทประกัน สินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อม	4,073,143	4,958,345
เงินกู้ยืมระยะยาว				11,364,986	13,935,260
หัก ค่าธรรมเนียมเงินกู้รอดัดจ่าย				(21,974)	(46,258)
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีสุทธิ				11,343,012	13,889,002
				(3,049,490)	(3,213,610)
				8,293,522	10,675,392

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	13,889,002	16,343,445
<u>บวก</u> เงินกู้เพิ่มขึ้น	-	-
ตัดจำหน่ายค่าธรรมเนียมเงินกู้	24,284	73,026
<u>หัก</u> จ่ายคืนเงินกู้	(2,570,274)	(2,527,469)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	11,343,012	13,889,002

ภายใต้สัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารแห่งหนึ่ง บริษัทย่อยทางอ้อมต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขทางการเงินบางประการตามที่ระบุในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทย่อยทางอ้อมสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญาเงินกู้ยืมกับธนาคารดังกล่าวได้

21. ภาษีเงินได้และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

21.1 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้รับรู้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ประกอบด้วย

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,126,701)	(5,645,899)	-	-

บริษัท วาว แพลดเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายละเอียดของการกระทบยอดภาษีเงินได้ มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	(148,648,136)	(336,414,597)	(73,946,616)	(812,633,570)
อัตรากาซี (ร้อยละ 20)	(29,729,627)	(67,282,919)	(14,789,323)	(162,526,714)
ผลกระทบ :				
รายได้ที่ได้รับยกเว้น	-	(30,000)	-	-
รายได้ที่ต้องเสียภาษีเงินได้	-	9,226,693	-	7,602,969
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษีเงินได้	6,374,160	566,016	5,158,030	103,811
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่ม	-	(226,531)	-	(161,484)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22,228,766	52,100,842	9,631,293	154,981,418
ผลแตกต่างชั่วคราวที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	-	-
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษี	(1,126,701)	(5,645,899)	-	-

21.2 ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม			
	บันทึกใน			
	1 มกราคม 2566	กำไรหรือขาดทุน	กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :				
ส่วนเกินของมูลค่ายุติธรรมของ				
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(29,007,216)	1,126,701	-	(27,880,515)

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		
	บันทึกใน		
	1 มกราคม 2565	กำไรหรือขาดทุน กำไรขาดทุน	31 ธันวาคม เบ็ดเสร็จอื่น 2565
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี :			
ส่วนเกินของมูลค่ายุติธรรมของ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(34,653,115)	5,645,899	- (29,007,216)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทและบริษัทที่มีผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 999 ล้านบาท (2565 : 782 ล้านบาท) และ 767 ล้านบาท (2565 : 568 ล้านบาท) ตามลำดับ ขาดทุนทางภาษีจะสิ้นอายุในปี 2567 ถึง 2571 ผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีที่ยังไม่สิ้นอายุตามกฎหมายเกี่ยวกับภาษีเงินได้ปัจจุบันนั้น กลุ่มบริษัทยังมีได้รับรู้รายการดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเนื่องจากยังไม่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่ากลุ่มบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

22. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

รายการเคลื่อนไหวภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ณ วันที่ 1 มกราคม	2,296,760	7,576,719	392,529	1,268,807
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	995,846	2,008,703	1,402,067	456,345
ต้นทุนดอกเบี้ย	58,144	139,210	14,798	24,234
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	-	(3,854,571)	-	-
ผลประโยชน์จ่าย	(101,000)	(395,220)	-	-
หัก ผลกำไรจากการประเมินการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	(3,178,081)	-	(1,356,857)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	3,249,750	2,296,760	1,809,394	392,529

บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

กำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเกิดขึ้นจาก

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐาน				
ด้านประชากรศาสตร์	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงสมมติฐานด้านการเงิน	-	445,843	-	11,992
การปรับปรุงค่าประสบการณ์	-	2,732,238	-	1,344,865
รวม	-	3,178,081	-	1,356,857

ข้อสมมติฐานหลักที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่รายงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

	งบการเงินรวมและเฉพาะกิจการ	
	2566	2565
อัตราคิดลด	ร้อยละ 3.77 ถึง 4.26	ร้อยละ 3.77 ถึง 4.26
อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือน	ร้อยละ 5	ร้อยละ 5
อัตราการหมุนเวียนพนักงาน	ร้อยละ 1.91 ถึง 45.84	ร้อยละ 1.91 ถึง 45.84
อัตรามรณะ	ร้อยละ 105 ของ ตารางมรณะไทยปี 2560	ร้อยละ 105 ของ ตารางมรณะไทยปี 2560

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว

การเปลี่ยนแปลงในแต่ละข้อสมมติฐานที่เกี่ยวข้องในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่อาจเป็นไปได้ อย่างสมเหตุสมผล ณ วันที่รายงาน โดยถือว่าข้อสมมติฐานอื่นๆ คงที่ จะมีผลกระทบต่อภาวะผูกพันผลประโยชน์ที่กำหนดไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวนเงินดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1	ลดลง ร้อยละ 1	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1	ลดลง ร้อยละ 1
อัตราคิดลด	(320,983)	390,258	(52,309)	62,366
การเพิ่มขึ้นของเงินเดือนในอนาคต	382,078	(320,915)	60,936	(52,203)

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 20	ลดลง ร้อยละ 20	เพิ่มขึ้น ร้อยละ 20	ลดลง ร้อยละ 20
อัตรากារหมุนเวียนของพนักงาน	(344,423)	464,495	(35,046)	40,116

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 ผลประโยชน์พนักงานที่คาดว่าจะจ่ายโดยไม่ได้คิดลด มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
ภายใน 1 ปี	-	-	-	-
ระหว่าง 2 – 5 ปี	339,906	339,906	-	-
ระหว่าง 6 – 10 ปี	4,695,345	4,027,809	1,908,540	1,908,540
ระหว่าง 11 – 15 ปี	7,384,002	7,697,309	4,970,580	4,970,580
16 ปี เป็นต้นไป	37,669,696	38,113,925	9,978,379	9,978,379

23. ประมาณการหนี้สินในการซื้อถอนสินทรัพย์

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม	
	2566	2565
ณ วันที่ 1 มกราคม	6,302,157	19,056,499
เพิ่มขึ้น	1,268,929	5,368,421
หัก จ่ายชำระ/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	(786,000)	(1,378,000)
ลดลงจากการขายบริษัทย่อย	-	(16,744,763)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	6,785,086	6,302,157

24. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 มีมติดังต่อไปนี้

- อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 5,060,983 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,144,559,696 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 5,060,983 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 180,869,643 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,320,368,356 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Right Offering) ในอัตรา 9 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกและเสนอขายที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 3.3 บาท

บริษัท วาว แพลตฟอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนลดทุนและเพิ่มทุนจดทะเบียน และแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนและเพิ่มทุนจดทะเบียน ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเป็นที่เรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565 และวันที่ 23 พฤษภาคม 2565 ตามลำดับ

ทั้งนี้ บริษัทได้เปิดจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึง วันที่ 30 ธันวาคม 2565

ต่อมาเมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัตินำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทดังนี้

- 1) พิจารณานุมัติการยกเลิกการเพิ่มทุนของบริษัท และการยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งรวมถึงการยกเลิกการเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
- 2) พิจารณานุมัติการยกเลิกการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการยกเลิกการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
- 3) พิจารณานุมัติยกเลิกการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท
- 4) พิจารณานุมัติการเยียวยาเป็นเงินสดชดเชยให้กับผู้ถือหุ้นที่ได้มาใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเป็นเงินในอัตราเทียบเท่ากับอัตราดอกเบี้ยเงินฝากประจำของธนาคารกรุงไทย 6 เดือน ของจำนวนเงินค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นที่ได้มาใช้สิทธิตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2565 ถึงวันที่ 3 ตุลาคม 2565 จำนวน 1,436,078 หุ้น และมีมติให้ยุติการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน โดยให้ยุติการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในวันที่ 4 ตุลาคม 2566 เป็นต้นไป

ต่อมาเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณานุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในการลดทุนจดทะเบียนบริษัท จำนวน 180,869,643 บาทจากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 1,320,368,356 บาท เป็นทุนจดทะเบียน จำนวน 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาทและพิจารณานุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน
- 2) อนุมัติเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในการเพิ่มทุนจดทะเบียนบริษัท จำนวน 465,000,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม 1,139,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 1,604,498,713 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 465,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อบริการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด และพิจารณานุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน
- 3) อนุมัติเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยมีจำนวนหุ้นที่เสนอขายไม่เกิน 465,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ที่ราคาเสนอขายไม่เกินหุ้นละ 1.73 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น ไม่เกิน 804,450,000 บาท เพื่อนำมาชำระหนี้เดิมและ/หรือ มาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อบริการดำเนินการของของกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน และ/หรือ เพื่อบริการขยายธุรกิจของกลุ่มบริษัทในอนาคต
- 4) อนุมัติการเพิ่มทุนในบริษัท โดมิโน เอเซีย แปซิฟิก จำกัด จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 430 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ จำนวน 1,010 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 5.8 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ต่อมาเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติเรื่องดังต่อไปนี้

- 1) ยกเลิกมติการอนุมัติการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด ตามมติที่ประชุมเมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565
- 2) อนุมัติเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยมีจำนวนหุ้นที่เสนอขายไม่เกิน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ที่ราคาเสนอขายไม่เกินหุ้นละ 1.74 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น ไม่เกิน 774,300,000 บาท

ในระหว่างปี 2566 มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ดังนี้

เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 มีมติดังต่อไปนี้

- 1) อนุมัติยกเลิกการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 180,869,643 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,320,368,356 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,139,498,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน
- 2) อนุมัติการเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 445,000,000 หุ้น จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,139,498,713 หุ้น เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,584,498,713 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน
- 3) อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 445,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนแบบเฉพาะเจาะจงในวงจำกัด ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.74 บาท รวมมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 774,300,000 บาท โดยต้องเสนอขายให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือน ในกรณีที่เปลี่ยนแปลงราคาเสนอขายใหม่ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้คณะกรรมการบริษัทสามารถกำหนดราคาใหม่ได้ภายในระยะเวลาที่กำหนด และเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2566 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนบางราย จำนวน 15,000,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.74 บาทต่อหุ้น และบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วในวันที่ 12 พฤษภาคม 2566 ทำให้ทุนที่เรียกชำระแล้วของบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 828,913,390 บาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 พิจารณาอนุมัติอนุมัติการกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดใหม่ โดยมีมติกำหนดราคาเสนอขายหุ้นละ 1.00 บาท โดยมีผู้ลงทุนที่จองซื้อหุ้นครั้งนี้จำนวน 156,200,000 หุ้น และเมื่อวันที่ 5 กันยายน 2566 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนบางราย จำนวน 156,200,000 หุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.00 บาทต่อหุ้น และบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วในวันที่ 6 กันยายน 2566 ทำให้ทุนที่เรียกชำระแล้วของบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 985,113,390 บาท

นอกจากนี้ ในวันที่ 31 ตุลาคม 2566 มีผู้ลงทุนมาใช้ใบสิทธิในการแปลงสภาพหุ้นจำนวน 6 หุ้น และบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว ทำให้ทุนที่เรียกชำระแล้วของบริษัทมีจำนวน 985,113,396 บาท เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2566 มีมติดังต่อไปนี้

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

- 1) อนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ (W-W6) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่จองซื้อในสัดส่วน 5:1 และได้รับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนโดยไม่คิดมูลค่า (RO Warrant Sweetener)
- 2) อนุมัติยกเลิกการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 273,800,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,584,498,713 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,310,698,713 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 273,800,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท (เป็นหุ้นที่คงเหลือจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด) และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียน
- 3) อนุมัติการเพิ่มทุนของบริษัทจำนวน 394,045,356 หุ้น จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,310,698,713 หุ้น เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,704,744,069 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน และเมื่อวันที่ 21 ธันวาคม 2566 บริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากผู้ลงทุนบางรายที่มาใช้สิทธิ จำนวน 45,483,822 หุ้น ในราคาใช้สิทธิหุ้นละ 1.00 บาทต่อหุ้น และบริษัทได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วในวันที่ 26 ธันวาคม 2566 ทำให้หุ้นที่เรียกชำระแล้วของบริษัทมีจำนวนทั้งสิ้น 1,030,597,218 บาท

ในระหว่างปี 2566 มีการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วของบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

- 1) เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2566 อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 30 ล้านบาท และอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำนวน 30 ล้านบาท นอกจากนี้ ยังมีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัทย่อยที่ดำเนินธุรกิจทางด้านพลังงาน คือ บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พิวชั่น จำกัด ทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท และมีหุ้นที่เรียกชำระแล้ว 2.50 ล้านบาท ซึ่งได้จดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2566
- 2) เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2566 อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 70 ล้านบาท และอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด จำนวน 70 ล้านบาท
- 3) เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2566 อนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 36 ล้านบาท และอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด จำนวน 36 ล้านบาท

บริษัท วา แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

25. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

รายละเอียดของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทมหาชนที่ซื้อผู้ถือและเปลี่ยนแปลงเมื่อได้ดังนี้

ครั้งที่	กำหนดวันใช้สิทธิ	วันที่หมดอายุ	จำนวน ใบสำคัญแสดง สิทธิ (หน่วย)	จำนวนหุ้นที่ รองรับการใช้ สิทธิ	อัตราการใช้สิทธิ	ราคาใช้สิทธิ	จำนวนใบสำคัญ แสดงสิทธิคงเหลือ
ครั้งที่ 5*	3 ปี 10 เดือน ใช้สิทธิครั้งแรกใน (W-W5) วันที่ 28 ตุลาคม 2565 ครังต่อมา วันที่	31 ตุลาคม 2567	325,565,323	325,565,323	1 : 0.0667	2.10	325,565,323
	31 ตุลาคม 2566 และครั้งสุดท้าย วันที่ 31 ตุลาคม 2567		325,565,323	325,565,323			325,565,323

* ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23 ในเรื่องของงบการเงินเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้น ทำให้มีผลกับใบสำคัญแสดงสิทธิครั้งที่ 5 (W-W5) ดังนี้

	ก่อนการเปลี่ยนแปลง	หลังการเปลี่ยนแปลง
จำนวนใบแสดงสิทธิ (หน่วย)	4,883,479,841	325,565,323
อัตราการใช้สิทธิ (หน่วย : หุ้น)	1 : 1	1 : 0.0667
ราคาใช้สิทธิ (บาท : หุ้น)	0.14	2.10

ในวันที่ 5 มกราคม 2570 บริษัทได้ทำการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ (W-W6) เพื่อให้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วา แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) แก่ผู้ถือหุ้นที่ใช้สิทธิในการซื้อหุ้นเพิ่มทุน เมื่อวันที่ 26 ธันวาคม 2566 จำนวน 45,483,822 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ โดยมีกำหนดอายุการใช้สิทธิเมื่อครบอายุ 3 ปี คือ วันที่ 4 มกราคม 2570 เป็นต้นไป ซึ่งกำหนดราคาใช้สิทธิในราคา 1.50 บาทต่อหน่วย

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

26. สำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีเป็นเงินสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปี สุทธิจากขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าเงินสำรองนี้จะมีไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน เงินสำรองนี้จะไม่สามารถนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลได้

27. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น27.1 ผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานต่อเนื่องสำหรับปี				
- ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)	(147,521,435)	(330,768,698)	(73,946,616)	(812,663,561)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว (หุ้น)				
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว	813,913,390	813,913,390	813,913,390	813,913,390
จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว	216,683,822	-	216,683,822	-
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว	1,030,597,212	813,913,390	1,030,597,212	813,913,390
ลดมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นบริษัท (เท่า)	-	-	-	-
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว	1,030,597,212	813,913,390	1,030,597,212	813,913,390
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	877,250,217	813,913,390	877,250,217	813,913,390
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	(0.168)	(0.406)	(0.084)	(0.998)
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปี				
- ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)	-	(243,272,587)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	877,250,217	813,913,390	877,250,217	813,913,390
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.000	(0.299)	0.000	0.000

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

27.2 ผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน ต่อเนื่องสำหรับปี - ส่วนที่เป็นของผู้ถือ หุ้นบริษัท (บาท)	(147,521,435)	(330,768,698)	(73,946,616)	(812,663,561)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว (หุ้น)				
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและรับชำระแล้ว	1,030,597,212	813,913,390	1,030,597,212	813,913,390
จำนวนหุ้นที่เสมือนเพิ่มขึ้นจากการแปลง สภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ	16,929,388	16,929,394	16,929,388	16,929,394
จำนวนหุ้นสามัญปรับลดถัวเฉลี่ยต่าง น้ำหนัก	1,047,526,000	830,842,784	1,047,526,000	830,842,784
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นปรับลด (บาทต่อ หุ้น)	(0.165)	(0.398)	(0.083)	(0.978)
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก สำหรับปี				
- ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)	-	(243,272,587)	-	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยต่างน้ำหนัก (หุ้น)	894,179,605	830,842,784	894,179,605	830,842,784
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาทต่อหุ้น)	0.000	(0.293)	0.000	0.000

บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป	2,493,711	2,493,711	-	-
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	131,366,276	271,323,578	-	-
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	112,025,344	275,675,013	10,393,589	14,398,754
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	46,604,985	146,214,405	3,439,942	1,894,134
ค่าที่ปรึกษา	10,949,166	21,472,549	5,492,601	14,989,128
ค่าสาธารณูปโภค	14,338,011	44,319,750	209,152	216,457
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์	5,599,015	6,180,945	22,966	396,369
ค่าเช่าและบริการ	59,794,563	46,145,447	3,040,048	1,346,117

29. ดัชนีทุนทางการเงิน

(หน่วย: บาท)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
เงินกู้ยืมจากธนาคาร	1,171,785	1,117,138	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5,808,270	5,189,771	790,339	201,464
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่ไม่เกี่ยวข้อง	32,962,353	50,211,572	32,962,353	50,211,573
รวม	39,942,408	56,518,481	33,752,692	50,413,037

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

30. ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

ส่วนงานดำเนินงาน เป็นการนำเสนอมุมมองของผู้บริหาร โดยข้อมูลส่วนงานอ้างอิงจากข้อมูลภายในที่ได้รายงานต่อผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

กลุ่มบริษัทดำเนินกิจการในส่วนงานทางธุรกิจ คือ ขายอาหารและเครื่องดื่ม รายได้ กำไร และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงในงบการเงินจึงเกี่ยวข้องกับส่วนงานทางธุรกิจและภูมิศาสตร์ในประเทศไทย งบการเงินของกลุ่มบริษัทแสดงตามส่วนงานธุรกิจ ดังนี้

ส่วนงานดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	ขายอาหาร และเครื่องดื่ม	บริษัทใหญ่	รวม	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย (ประเภทของการรับรู้รายได้: ณ จุดใดจุดหนึ่ง)	314,477,798	-	314,477,798	(2,702,913)	311,774,885
ต้นทุนขายสินค้า	(162,198,401)	-	(162,198,401)	2,529,367	(159,669,034)
กำไรขั้นต้น	152,279,397	-	152,279,397	(173,547)	152,105,851
รายได้ค่าบริการจัดการ	-	22,323,800	22,323,800	(22,323,800)	-
รายได้อื่น	9,502,840	14,319,141	23,821,981	(12,102,521)	11,719,460
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(196,920,918)	(47,486,474)	(243,621,510)	54,648,709	(188,972,801)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย	(18,291,901)	(3,724,834)	(22,016,735)	(24,815,654)	(46,832,389)
ค่าตอบแทนกรรมการและ ผู้บริหาร	-	(9,045,700)	(9,045,700)	-	(9,045,700)
ขาดทุนจากการต้อยค่าเงิน ลงทุน					
ในบริษัทย่อย	-	(39,431,233)	(39,431,233)	39,431,233	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของ ค่าความนิยมและแบรนด์	-	-	-	(26,894,267)	(26,894,267)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	(6,612,396)	(41,415,850)	(48,028,246)	8,085,838	(39,942,408)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	-	-	-	1,126,701	1,126,701
ขาดทุนจากการดำเนินงาน ต่อเนื่อง	(60,042,978)	(103,675,268)	(163,718,246)	16,982,693	(146,735,553)

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566				
	ขายอาหาร และเครื่องดื่ม	บริษัทใหญ่	รวม	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก					
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ ยกเลิก	-	-	-	-	-
ขาดทุนสำหรับปี	(52,120,971)	(103,675,268)	(163,718,246)	16,982,693	(146,735,553)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของ					
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	34,660,475	119,297,294	153,957,769	(130,729,966)	23,227,803
สินทรัพย์รวม	168,997,220	1,156,908,771	1,325,905,991	(586,517,255)	739,388,736
หนี้สินรวม	293,897,078	365,102,224	658,999,302	(102,417,032)	556,582,270

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	ขายอาหาร และเครื่องดื่ม	บริษัทใหญ่	รวม	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
รายได้จากการขาย (ประเภทของการรับรู้รายได้: ณ จุดใดจุดหนึ่ง)	344,486,602	-	344,486,602	-	344,486,602
ต้นทุนขายสินค้า	(172,301,732)	-	(172,301,732)	-	(172,301,732)
กำไรขั้นต้น	172,184,870	-	172,184,870	-	172,184,870
รายได้ค่าบริหารจัดการ	-	11,606,360	11,606,360	(11,606,360)	-
รายได้อื่น	3,213,260	38,136,959	41,350,219	(38,018,589)	3,331,630
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(98,341,272)	(32,723,558)	(131,064,830)	10,584,298	(120,480,532)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด					
จำหน่าย	(144,320,270)	(1,894,134)	(146,214,405)	-	(146,214,404)
ค่าตอบแทนกรรมการและ ผู้บริหาร	-	(7,406,221)	(7,406,221)	-	(7,406,221)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงิน ลงทุน					
ในบริษัทย่อย	-	(145,800,000)	(145,800,000)	145,800,000	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงิน ลงทุนในบริษัทย่อยและสินทรัพย์	1,144,522	(562,346,725)	(561,202,203)	460,490,745	(100,711,458)
ขาดทุนจากการสูญเสียอำนาจ ควบคุมในบริษัทย่อย	-	(61,793,205)	(61,793,205)	61,793,205	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าของ ค่าความนิยม	(80,600,000)	-	(80,600,000)	-	(80,600,000)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	(19,877,533)	(50,413,037)	(70,290,570)	13,772,089	(56,518,481)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	5,645,899	-	5,645,899	-	5,645,899
ขาดทุนจากการดำเนินงาน ต่อเนื่อง	(160,950,525)	(812,633,561)	(973,584,085)	642,815,387	(330,768,698)
ผลการดำเนินงานที่ยกเลิก					
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ ยกเลิก	(273,350,101)	-	(273,350,101)	28,128,411	(245,221,690)
ขาดทุนสำหรับปี	(434,300,625)	(812,633,561)	(1,246,934,186)	670,943,798	(575,990,388)
การเพิ่มขึ้น (ลดลง) ของ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	(136,549,732)	(439,603,713)	(576,153,445)	-	(576,153,445)

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม				
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565				
	ขายอาหาร และเครื่องดื่ม	บริษัทใหญ่	รวม	ตัดรายการ ระหว่างกัน	รวม
สินทรัพย์รวม	976,853,720	612,876,503	1,589,730,298	(889,639,569)	700,090,729
หนี้สินรวม	651,486,783	353,636,556	1,005,123,339	(407,576,689)	597,546,650

ข้อมูลเกี่ยวกับลูกค้ารายใหญ่

ในปี 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทไม่มีรายได้จากลูกค้ารายใดที่มีมูลค่าเท่ากับหรือมากกว่าร้อยละ 10 ของรายได้ของกิจการ

31. เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินแต่ละประเภท มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
สินทรัพย์ทางการเงิน				
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	26,749,869	16,156,159	12,517,971	1,754,074
ลูกหนี้การค้า	8,514,499	3,708,608	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	197,184,987	254,217,093
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาวะจำนอง	400,000	400,000	-	-
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI)</u>				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	27,245,995	27,245,995	27,245,995	27,245,995
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	62,910,363	47,510,762	237,002,953	283,217,162
หนี้สินทางการเงิน				
<u>หนี้สินทางการเงินที่วัดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	293,243,599	340,340,074	284,501,005	330,297,711
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	57,479,892	56,246,951	207,617	1,005,414
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-
หนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	3,049,490	3,213,610	-	-
- หนี้สินตามสัญญาเช่า	26,644,432	27,234,462	2,194,365	568,294
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	8,293,521	10,675,392	-	-

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2566	2565	2566	2565
หนี้สินตามสัญญาเช่า	83,813,488	91,513,901	10,860,376	2,169,700
รวมหนี้สินทางการเงิน	472,524,422	529,224,390	297,763,363	334,041,119

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

กลุ่มบริษัทมีการควบคุมความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องโดยการรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดให้เพียงพอต่อการดำเนินงานของกิจการและเพื่อให้ผลกระทบจากความผันผวนของกระแสเงินสดลดลง

หนี้สินทางการเงินมีวันที่ครบกำหนดของเครื่องมือทางการเงินนับจากวันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	2566			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	80,082,265	213,161,334	-	293,243,599
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	57,479,892	-	-	57,479,892
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	3,049,490	8,293,521	11,343,011
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	26,644,432	83,813,488	110,457,920

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	2565			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	340,340,074	-	-	340,340,074
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	56,246,951	-	-	56,246,951
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	3,213,610	10,675,392	13,889,002
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	27,234,462	91,513,901	118,748,363

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2566			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	71,339,671	213,161,334	-	284,501,005
เจ้าหนี้อื่น	207,617	-	-	207,617
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,194,365	10,860,376	13,054,741

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2565			
	เมื่อทวงถาม	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ปี	รวม
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	-	330,297,711	-	330,297,711
เจ้าหนี้อื่น	1,005,414	-	-	1,005,414
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	568,294	2,169,700	2,737,994

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย เกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผล การดำเนินงานและกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท โดยกลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ และหนี้สินที่มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น ลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	20,134,328	-	-	20,134,328
เงินฝากกระแสรายวัน	-	-	6,220,164	6,220,164
เงินฝากประจำ	-	89,684	-	89,684
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	400,000	-	-	400,000
หนี้สิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	7,600,974	284,501,005	-	292,101,979
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	1,141,620	-	-	1,141,620
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	110,457,920	-	110,457,920

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น			
	ลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	6,951,359	-	-	6,951,359
เงินฝากกระแสรายวัน	-	-	8,647,751	8,647,751
เงินฝากประจำ	-	89,684	-	89,684
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาวะกำกับ	400,000	-	-	400,000
หนี้สิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้น	6,868,303	330,297,711	-	337,166,014
หนี้สินภายใต้สัญญาทรัสต์รีซีท	3,174,360	-	-	3,174,360
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	118,748,363	-	118,748,363

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น			
	ลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	12,376,617	-	-	12,376,617
เงินฝากกระแสรายวัน	-	-	41,670	41,670
เงินฝากประจำ	-	89,684	-	89,684
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	197,184,987	-	197,184,987
หนี้สิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	284,501,005	-	284,501,005
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	13,054,742	-	13,054,742

บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(หน่วย : บาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565			
	อัตราดอกเบี้ยปรับขึ้น			
	ลงตามอัตราตลาด	อัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีดอกเบี้ย	รวม
สินทรัพย์				
เงินฝากออมทรัพย์	1,581,664	-	-	1,581,664
เงินฝากกระแสรายวัน	-	-	81,670	81,670
เงินฝากประจำ	-	89,684	-	89,684
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	254,217,093	-	254,217,093
หนี้สิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้น	-	330,297,711	-	330,297,711
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	2,737,994	-	2,737,994

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเกี่ยวกับการรับ - จ่ายค่าสินค้าที่ส่งออกและนำเข้า ค่าบริการกับคู่ค้าต่างประเทศเป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนดังกล่าว

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

(หน่วย : บาท)	งบการเงินรวม				
	2566		2565		
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	
เยน	JPY	-	7,142,863	-	3,197,480

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องเนื่องกับลูกหนี้การค้าทั่วไป ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อ ลูกหนี้การค้าทั่วไปมีการกำหนดวงเงินสินเชื่อ และพิจารณาความสามารถในการชำระหนี้

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของกลุ่มบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่นและเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุน กลุ่มบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น การออกหุ้นใหม่หรือการขายทรัพย์สินเพื่อลดภาระหนี้

32. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

ตามระเบียบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พนักงานของกลุ่มบริษัทต้องจ่ายเงินสะสมเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นรายเดือนในอัตรา ร้อยละ 2 - ร้อยละ 5 ของเงินเดือนกลุ่มบริษัทได้แต่งตั้งผู้จัดการกองทุนภายนอกเป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ให้เป็นไปตามข้อกำหนดของกฎกระทรวงฉบับที่ 2 (พ.ศ. 2532) ออกตามความในพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 จำนวนเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวนเงิน 0.64 ล้านบาท (2565: 1.63 ล้านบาท)

33. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าและบริการ และสัญญาเกี่ยวกับงานก่อสร้าง ซึ่งมีกำหนดชำระดังนี้

(หน่วย : บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
ค่าเช่าและบริการ				
ไม่เกิน 1 ปี	26,726,725	27,113,064	2,986,425	2,986,425
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 3 ปี	44,157,434	29,348,970	5,972,850	5,972,850
เกินกว่า 3 ปี	37,672,444	-	6,470,588	8,959,275
	<u>108,556,603</u>	<u>56,462,034</u>	<u>15,429,863</u>	<u>17,918,550</u>
ส่วนปรับปรุงอาคารระหว่างก่อสร้างและซื้อสินทรัพย์				
ไม่เกิน 1 ปี	<u>29,608,653</u>	<u>2,167,356</u>	-	-

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

- 33.2 บริษัทย่อยทางอ้อมได้ทำสัญญาค่าสิทธิกับบริษัทในต่างประเทศเพื่อการใช้เครื่องหมายการค้า และรับข้อมูลด้านการผลิตและการขาย โดยภายใต้เงื่อนไขตามสัญญาค่าสิทธิ บริษัทย่อยทางอ้อมต้องจ่ายค่าสิทธิรายเดือนตามอัตราที่ระบุในสัญญา
- 33.3 บริษัทย่อยทางอ้อมได้ทำสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการอุปกรณ์ครัวและเฟอร์นิเจอร์ ซึ่งมีระยะเวลาเช่า 3 ปี หากบริษัทย่อยทางอ้อมยกเลิกสัญญาก่อนสิ้นสุดระยะเวลาที่ตกลงกันได้ จะต้องจ่ายชดเชยความเสียหายตามอัตราในสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 3.72 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565 จำนวน 4.32 ล้านบาท)
- 33.4 เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2561 บริษัทย่อยทางอ้อม ถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากบริษัทแห่งหนึ่ง ("โจทก์") โดยความผิดฐานเป็นผู้ได้รับมอบหมายให้จัดการสินทรัพย์ จึงเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายประโยชน์ของโจทก์ โดยเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2564 ศาลอาญาได้ พิพากษายกฟ้อง ต่อมา เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 บริษัทย่อยทางอ้อมได้ฟ้องร้องกลุ่มบุคคลซึ่งไม่มีอำนาจลงนามในเอกสารซึ่งเกี่ยวข้อง ศาลอาญามีคำสั่งร้องการพิจารณาจนกว่าคดีความ บริษัทย่อยทางอ้อมจะรับการพิจารณาจนถึงที่สุด ในระหว่างปี 2565 โจทก์ได้ยื่นคำร้องต่อศาลอุทธรณ์และคดีความอยู่ระหว่างการพิจารณา

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทเพื่อให้ออกงบการเงินได้เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

รายนามและประวัติกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อ

ให้เลือกตั้งเป็นกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ

ท่านที่ 1

ชื่อ-สกุล : นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์

อายุ : 49 ปี

ตำแหน่งในบริษัทฯ : กรรมการ / รองประธานกรรมการ

ประวัติการศึกษา : - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ สาขาการจัดการ มหาวิทยาลัย
หอการค้าไทย

ประวัติการทำงาน

2565 - ปัจจุบัน : กรรมการ / รองประธานกรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

- บริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน)

2566 - ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พิวชั่น จำกัด

2566 - ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท ฟู้ดไฮลด์อิง จำกัด

2566 - ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด

2566 - ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

2566 - ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท เบค ซีส์ ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด

2564 - ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

2565 - ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท เนเชอรัล เพาเวอร์ เอ็นเนอร์จี จำกัด

2564 - ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท ไซแมท เทเลคอม จำกัด

2564 - 2565 : ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายปฏิบัติการ

- บริษัท ไซแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

2564 : กรรมการ

- บริษัท วันทูน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน)



2561 – 2562 : ผู้อำนวยการฝ่ายขาย
 - บริษัท ไฟเบอร์วัน จำกัด (มหาชน)

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ : - ของตนเอง: ไม่มี
 - ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

การอบรมกรรมการ (IOD) : - หลักสูตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่นที่ 185/2021

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : 1. บริษัท เพรช เอ็นเนอร์จี้ ฟิวชั่น จำกัด
 2. บริษัท ฟู้ดไฮโดรจิง จำกัด
 3. บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด
 4. บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด
 5. บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด
 6. บริษัท เนเชอรัล เพาเวอร์ เอ็นเนอร์จี้ จำกัด
 7. บริษัท ไชแมท เทเลคอม จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : จำนวน 1 บริษัท ได้แก่
 1. บริษัท ไชแมท เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีสภาพเป็นการแข่งขันทางธุรกิจกับบริษัทฯ : ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว

ท่านที่ 2

ชื่อ-สกุล : นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ

อายุ : 43

ตำแหน่งในบริษัทฯ : กรรมการ



ประวัติการศึกษา : - ปริญญาโท สาขาศึกษานิเทศ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ
- ปริญญาตรี สาขาศึกษานิเทศ มหาวิทยาลัยกรุงเทพ

ประวัติการทำงาน

2566 - ปัจจุบัน : กรรมการ
- บริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน)

ปี 2563 - ปัจจุบัน : รองประธานกรรมการบริหาร
- บริษัท ดี ดี ลิสซิ่ง จำกัด, บริษัท ดี ดี พัลส์ แคปปิตอล จำกัด และบริษัท ดี ดี คอลเลคชั่น จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ : - ของตนเอง: 43,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 4.17
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

การอบรมกรรมการ (IOD) : - ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : 1. บริษัท ดี ดี ลิสซิ่ง จำกัด
2. บริษัท ดี ดี พัลส์ แคปปิตอล จำกัด
3. บริษัท ดี ดี คอลเลคชั่น จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : - ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีสภาพเป็นการแข่งขันทางธุรกิจกับบริษัทฯ : ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว

ท่านที่ 3

ชื่อ-สกุล : นายศิวะพร ชมสุวรรณ

อายุ : 64

ตำแหน่งในบริษัทฯ : กรรมการอิสระ

ประวัติการศึกษา : - ปริญญาโท บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยโกลดโคสต์, ประเทศสหรัฐอเมริกา
- ปริญญาตรี บริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์



ประวัติการทำงาน

ปัจจุบัน : กรรมการอิสระ
- บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ปัจจุบัน : กรรมการ
- บริษัท เอส ซี ซี พี รีทส์ จำกัด, บริษัท เอ็กเซน ทาวเวอร์ จำกัด และบริษัท เอ็กเซน คอนเนคชั่น จำกัด

ปัจจุบัน : ที่ปรึกษาบริหาร
- บริษัท ซี เอส เอ กรุ๊ป จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ : - ของตนเอง: ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

การอบรมกรรมการ (IOD) : 1. ประกาศนียบัตร Director Accreditation Program (DAP) รุ่น 64/2550
2. ประกาศนียบัตร Director Certification Program (DCP) รุ่น 101/2551
3. ประกาศนียบัตร Audit Committee Program (ACP) รุ่น 26/2552
4. ประกาศนียบัตร Monitoring Fraud Risk Management (MFM) รุ่น 5/2554

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน : 1. บริษัท เอส ซี ซี พี รีทส์ จำกัด
2. บริษัท เอ็กเซน ทาวเวอร์ จำกัด
3. บริษัท เอ็กเซน คอนเนคชั่น จำกัด
4. บริษัท ซี เอส เอ กรุ๊ป จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : - ไม่มี

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีสภาพเป็นการแข่งขันทางธุรกิจกับบริษัทฯ : ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว

ข้อมูลผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเสนอแต่งตั้งประจำปี 2567

(จาก บริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด)

1. ดร.ปรีชา สวน	
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	6718 และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต.
ประวัติการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> - ปริญญาเอก บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต (DBA) มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาโท บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต (MBA) มหาวิทยาลัยรามคำแหง - ปริญญาตรี บริหารธุรกิจบัณฑิต สาขาวิชาการบัญชี (B.B.A Accounting) มหาวิทยาลัยรามคำแหง
ประสบการณ์ทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - 2565-ปัจจุบัน หุ้นส่วนบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด - 2538-2565 หุ้นส่วนงานตรวจสอบบัญชี บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด - 2563-ปัจจุบัน คณะทำงานศูนย์พัฒนาศักยภาพและความรู้ความสามารถสำหรับผู้สอบบัญชีรับอนุญาตสภาวิชาชีพบัญชี - 2549-ปัจจุบัน อาจารย์พิเศษ คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา - 2563-ปัจจุบัน อาจารย์พิเศษสำนักวิชาการจัดการ มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์ - 2563-ปัจจุบัน อาจารย์พิเศษวิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นพรัตน์วชิระ - 2561-2562 อาจารย์พิเศษ คณะบริหารธุรกิจ สถาบันเทคโนโลยีแห่งสุวรรณภูมิ - 2557-ปัจจุบัน อาจารย์พิเศษ คณะบริหารธุรกิจ สถาบันการจัดการปัญญาภิวัฒน์ - 2557-ปัจจุบัน วิทยากรอบรมของสภาวิชาชีพบัญชี - 2560 -ปัจจุบัน วิทยากรอบรม CPA TA CPD

2. นางสาวยุพิน ชุ่มใจ	
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	8622 และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต.
ประวัติการศึกษา	- ปริญญาโท (การบัญชีการเงิน) มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี (การบัญชีต้นทุน) สถาบันเทคโนโลยีราชมงคล วิทยาเขต พณิชยการพระนคร
ประสบการณ์ทำงาน	- 2563 - ปัจจุบัน หุ้นส่วนผู้จัดการบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด - 2558-2563 หุ้นส่วนผู้จัดการบริษัท เอสพี ออดิท จำกัด - 2554-2558 หุ้นส่วนผู้จัดการบริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด - 2553-2554 หุ้นส่วนผู้จัดการบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด - 2546-2553 รองผู้จัดการบริษัท เอ เอ็ม ซี ออดิท จำกัด

3. นายสมชาติ กาลสุข	
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	9669 และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต.
ประวัติการศึกษา	- ปริญญาโท ด้านการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (บช.ม.) - ปริญญาตรี ด้านการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ (บช.บ.)
ประสบการณ์ทำงาน	- 2565-ปัจจุบัน หุ้นส่วนบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด - 2556-2565 กรรมการผู้บริหารกลุ่มบริษัท เอ็มเอ จำกัด - 2543-2556 บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด

4. นายอภิชาติ บุญเกิด	
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่	4963 และผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต.
ประวัติการศึกษา	- ปริญญาโท บัญชีมหาบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ปริญญาตรี บัญชีบัณฑิต มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ประสบการณ์ทำงาน	- 2566-ปัจจุบัน หุ้นส่วนบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด - 2561-2566 หุ้นส่วนบริษัท เอส พี ออดิท จำกัด - 2535-2560 หุ้นส่วนบริษัท บัญชีกิจ จำกัด

ทั้งนี้ บริษัทฯ และผู้สอบบัญชีที่เสนอให้แต่งตั้งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ไม่มีความสัมพันธ์และ/หรือส่วนได้เสียใด ๆ กับบริษัทฯ บริษัทย่อย ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวในลักษณะที่จะมีผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่เป็นอิสระแต่อย่างใด

ข้อบังคับของบริษัทฯ เฉพาะในส่วนที่เกี่ยวกับการประชุมผู้ถือหุ้น

หมวดที่ 4

คณะกรรมการ

- ข้อ 17.** ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเลือกตั้งกรรมการตามหลักเกณฑ์และวิธีการดังต่อไปนี้
- (1) ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับจำนวนหุ้นที่ตนถือ
 - (2) ผู้ถือหุ้นแต่ละรายจะใช้คะแนนเสียงที่มีอยู่ทั้งหมดตาม (1) เลือกตั้งบุคคลคนเดียวหรือหลายคนเป็นกรรมการก็ได้ ในกรณีที่เลือกตั้งบุคคลหลายคนเป็นกรรมการ จะแบ่งคะแนนเสียงให้แก่ผู้ใดมากน้อยเพียงใดก็ได้
 - (3) บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมาเป็นผู้ได้รับเลือกเป็นกรรมการเท่าจำนวนกรรมการที่จะพึงมีหรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีซึ่งได้รับการเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันเกินจำนวนกรรมการที่จะพึงมี หรือจะพึงเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่ง (1) เสียงเป็นเสียงชี้ขาด
- ข้อ 18.** ในการประชุมสามัญประจำปีทุกครั้ง ให้กรรมการออกจากตำแหน่ง 1 ใน 3 ถ้าจำนวนกรรมการที่แบ่งออกให้ตรงเป็นสามส่วนไม่ได้ ก็ให้ออกโดยจำนวนใกล้เคียงที่สุดกับส่วน 1 ใน 3
- กรรมการที่จะต้องออกจากตำแหน่งในปีแรกและปีที่สองภายหลังจดทะเบียนแปรสภาพบริษัทนั้น ให้ใช้วิธีจับสลากกันว่าผู้ใดจะออก ส่วนปีหลัง ๆ ต่อไป ให้กรรมการคนที่อยู่ในตำแหน่งนานที่สุดนั้นเป็นผู้ออกจากตำแหน่ง กรรมการที่จะออกตามวาระนี้ อาจถูกเลือกเข้าดำรงตำแหน่งใหม่ก็ได้
- ข้อ 21.** ในกรณีที่ตำแหน่งกรรมการว่างลง เพราะเหตุอื่นนอกจากถึงคราวออกตามวาระให้คณะกรรมการเลือกบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามมาตรา 68 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 เข้าเป็นกรรมการแทนในการประชุมคณะกรรมการคราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็นกรรมการแทนดังกล่าวจะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เพียงเท่าวาระที่ยังเหลืออยู่ของกรรมการที่ตนแทน
- มติของคณะกรรมการตามวรรคหนึ่งต้องประกอบด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่
- ข้อ 22.** ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอาจลงมติให้กรรมการคนใดออกจากตำแหน่ง ก่อนถึงคราวออกตามวาระได้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงในการประชุมนั้น

หมวดที่ 5
การประชุมผู้ถือหุ้น

ข้อ 30. คณะกรรมการต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมสามัญประจำปีภายใน 4 เดือน นับแต่วันสิ้นสุดรอบบัญชีของบริษัท

การประชุมผู้ถือหุ้นคราวอื่นนอกจากที่กล่าวแล้วให้เรียกว่าการประชุมวิสามัญ

คณะกรรมการจะเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ สุดแต่จะเห็นสมควร หรือเมื่อผู้ถือหุ้นคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด จะเข้าชื่อกันทำหนังสือขอให้คณะกรรมการเรียกประชุมผู้ถือหุ้นเป็นการประชุมวิสามัญเมื่อใดก็ได้ แต่ต้องระบุเรื่องและเหตุผลในการที่ขอให้เรียกประชุมไว้ให้ชัดเจนในหนังสือดังกล่าวด้วย ในกรณีเช่นนี้ คณะกรรมการต้องจัดการประชุมภายใน 45 วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือจากผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่คณะกรรมการไม่จัดให้มีการประชุมภายในกำหนดระยะเวลาตามวรรคสาม ผู้ถือหุ้นทั้งหลายซึ่งเข้าชื่อกันหรือผู้ถือหุ้นคนอื่น ๆ รวมกันได้จำนวนหุ้นตามที่บังคับไว้จะเรียกประชุมเองก็ได้ภายใน 45 วันนับแต่วันครบกำหนดระยะเวลาตามวรรคสาม ในกรณีเช่นนี้ ให้ถือว่าเป็นการประชุมผู้ถือหุ้นที่คณะกรรมการเรียกประชุม โดยบริษัทต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายอันจำเป็นที่เกิดจากการจัดให้มีการประชุมและอำนวยความสะดวกตามสมควร

ในกรณีที่ปรากฏว่า การประชุมผู้ถือหุ้นที่เป็นการเรียกประชุมเพราะผู้ถือหุ้นตามวรรคสี่ครั้งใด จำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาร่วมประชุมไม่ครบเป็นองค์ประชุมตามที่กำหนดไว้ในข้อ 32. ผู้ถือหุ้นตามวรรคสี่ต้องร่วมกันรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการจัดให้มีการประชุมในครั้งนั้นให้แก่บริษัท

ข้อ 31. ในการประชุมผู้ถือหุ้น ให้คณะกรรมการจัดทำหนังสือนัดประชุมระบุ สถานที่ วัน เวลา ระเบียบวาระการประชุม และเรื่องที่จะเสนอต่อที่ประชุมพร้อมด้วยรายละเอียดตามสมควรโดยระบุให้ชัดเจนว่าเป็นเรื่องที่จะเสนอเพื่อทราบ เพื่ออนุมัติ หรือเพื่อพิจารณาแล้วแต่กรณี รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการในเรื่องดังกล่าว และจัดส่งให้ผู้ถือหุ้นและนายทะเบียนทราบไม่น้อยกว่า 7 วันก่อนวันประชุม และโฆษณาคำบอกกล่าวนัดประชุมในหนังสือพิมพ์ติดต่อกันไม่น้อยกว่า 3 วัน โดยต้องดำเนินการก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่า 3 วัน

ข้อ 32. ในการประชุมผู้ถือหุ้น ต้องมีผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น (ถ้ามี) มาประชุมไม่น้อยกว่า 25 คน หรือไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนหุ้นทั้งหมดและต้องมีหุ้นนับรวมกันได้ไม่น้อยกว่า 1 ใน 3 ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมดจึงจะเป็นองค์ประชุม

ในกรณีที่ปรากฏว่าการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งใด เมื่อล่วงเวลานัดไปแล้วถึงหนึ่งชั่วโมงจำนวนผู้ถือหุ้นซึ่งมาเข้าร่วมประชุมไม่ครบองค์ประชุมตามที่กำหนดไว้ หากว่าการประชุมผู้ถือหุ้นนั้นได้เรียกนัดเพราะผู้ถือหุ้นร้องขอ การประชุมเป็นอันระงับไป ถ้าการประชุมผู้ถือหุ้นนั้น มิใช่เป็นการเรียกประชุมเพราะผู้ถือหุ้นร้องขอให้นัดประชุมใหม่ และให้ส่งหนังสือนัดประชุมไปยังผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 7 วัน ก่อนวันประชุม ในการประชุมครั้งหลังนี้ไม่บังคับว่า จะต้องครบองค์ประชุม

ข้อ 33. ในการประชุมผู้ถือหุ้น ผู้ถือหุ้นอาจมอบฉันทะให้บุคคลอื่นซึ่งบรรลุนิติภาวะแล้วเข้าประชุมและออกเสียงแทนตน ในการประชุมก็ได้ หนังสือมอบฉันทะจะต้องลงวันที่และลายมือชื่อของผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะ และเป็นไปตามแบบที่นายทะเบียนกำหนด

หนังสือมอบฉันทะนี้จะต้องมอบให้แก่ประธานกรรมการหรือผู้ที่ประธานกรรมการกำหนด ณ สถานที่ประชุมก่อนผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุม

ข้อ 34. มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นนั้น ให้ประกอบด้วยคะแนนเสียงดังต่อไปนี้

(1) ในกรณีปกติ ให้ถือเสียงข้างมากของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและออกเสียงลงคะแนน ถ้ามีคะแนนเสียง เท่ากัน ให้ประธานในที่ประชุมออกเสียงเพิ่มขึ้นอีกหนึ่งเสียงเป็นเสียงชี้ขาด

(2) ในกรณีดังต่อไปนี้ ให้ถือคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้น ซึ่งมาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ก. การขายหรือโอนกิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น

ข. การซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท

ค. การทำ แก้วไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัททั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัท หรือการรวมกิจการกับบุคคลอื่นโดยมีวัตถุประสงค์ที่จะแบ่งกำไรขาดทุนกัน

ง. การแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ หรือ ข้อบังคับของบริษัท

จ. การเพิ่มหรือลดทุนของบริษัทหรือการออกหุ้นกู้

ฉ. การควบหรือเลิกบริษัท

หมวดที่ 6

การบัญชี การเงิน และการสอบบัญชี

- ข้อ 36. บริษัทต้องจัดทำให้มีการทำและเก็บรักษาบัญชี ตลอดจนการสอบบัญชี ตามกฎหมายว่าด้วยการนั้น และต้องจัดทำงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุน อย่างน้อยครั้งหนึ่งในรอบ 12 เดือน อันเป็นรอบบัญชีของบริษัท เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติงบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนนี้ คณะกรรมการต้องจัดให้ผู้สอบบัญชีตรวจสอบให้เสร็จก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ข้อ 37. คณะกรรมการต้องจัดส่งเอกสารดังต่อไปนี้ให้ผู้ถือหุ้น พร้อมกับหนังสือนัดประชุมสามัญประจำปี
- (1) สำเนางบดุลและบัญชีกำไรขาดทุนที่ผู้สอบบัญชีตรวจสอบแล้ว พร้อมกับรายงานการตรวจสอบบัญชีของผู้สอบบัญชี
 - (2) รายงานประจำปีของคณะกรรมการ
- ข้อ 39. บริษัทต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หักด้วยยอดเงินขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน นอกจากเงินสำรองที่ได้ระบุไว้แล้วคณะกรรมการอาจเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ลงมติเพื่อจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรองอย่างอื่นตามที่เห็นสมควร เพื่อดำเนินกิจการของบริษัทก็ได้
- ข้อ 42. ผู้สอบบัญชีมีหน้าที่เข้าร่วมประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัททุกครั้งที่มีการพิจารณางบดุล บัญชีกำไรขาดทุน และปัญหาเกี่ยวกับบัญชีของบริษัท เพื่อชี้แจงการตรวจสอบบัญชีต่อผู้ถือหุ้นให้บริษัทจัดส่งรายงานและเอกสารของบริษัทที่ผู้ถือหุ้นจะพึงได้รับ ในการประชุมผู้ถือหุ้นครั้งนั้นแก่ผู้สอบบัญชีด้วย

ร่างข้อบังคับของบริษัท (เฉพาะข้อที่มีการเปลี่ยนแปลง)

ข้อบังคับเดิม	ข้อบังคับที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม
<p>ข้อ 10. ห้ามมิให้บริษัทเป็นเจ้าของหุ้น หรือรับจำหน่ายหุ้นของบริษัทเอง ทั้งนี้เว้นแต่ในกรณีดังต่อไปนี้</p> <p>1) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนจากผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วยกับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งอนุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทเกี่ยวกับสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล ซึ่งผู้ถือหุ้นเห็นว่าตนไม่ได้รับความเป็นธรรม</p> <p>2) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารทางการเงิน ในกรณีที่บริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่องส่วนเกิน และการซื้อหุ้นคืนนั้นไม่เป็นเหตุให้บริษัทประสบปัญหาทางการเงิน</p> <p>ทั้งนี้ หุ้นที่บริษัทถือไม่นับเป็นองค์ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล บริษัท จะต้องจำหน่ายหุ้นที่บริษัทซื้อคืนตาม (1) และ (2) ภายในเวลาที่กำหนดในโครงการซื้อหุ้นคืนที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนได้ภายในเวลาที่กำหนด บริษัทจะดำเนินการลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีการตัดหุ้นจด ทะเบียนส่วนที่จำหน่ายไม่ได้</p> <p>การซื้อหุ้นคืน การจำหน่ายหุ้น และการตัดหุ้นจดทะเบียนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง</p> <p>การซื้อหุ้นคืนของบริษัทดังกล่าวต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การซื้อหุ้นคืนดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้ว ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการบริษัท ในการอนุมัติการซื้อหุ้นคืนดังกล่าวได้</p>	<p>ข้อ 10. ห้ามมิให้บริษัทเป็นเจ้าของหุ้น หรือรับจำหน่ายหุ้นของบริษัทเอง ทั้งนี้เว้นแต่ในกรณีดังต่อไปนี้</p> <p>1) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนจากผู้ถือหุ้นที่ออกเสียงไม่เห็นด้วยกับมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งอนุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทเกี่ยวกับสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล ซึ่งผู้ถือหุ้นเห็นว่าตนไม่ได้รับความเป็นธรรม</p> <p>2) บริษัทอาจซื้อหุ้นคืนเพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารทางการเงิน ในกรณีที่บริษัทมีกำไรสะสมและสภาพคล่องส่วนเกิน และการซื้อหุ้นคืนนั้นไม่เป็นเหตุให้บริษัทประสบปัญหาทางการเงิน</p> <p>ทั้งนี้ หุ้นที่บริษัทถือไม่นับเป็นองค์ประชุมในการประชุมผู้ถือหุ้น รวมทั้งไม่มีสิทธิในการออกเสียงลงคะแนนและสิทธิในการรับเงินปันผล บริษัท จะต้องจำหน่ายหุ้นที่บริษัทซื้อคืนตาม (1) และ (2) ภายในเวลาที่กำหนดในโครงการซื้อหุ้นคืนที่บริษัทกำหนด ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทไม่สามารถจำหน่ายหุ้นที่ซื้อคืนได้ภายในเวลาที่กำหนด บริษัทจะดำเนินการลดทุนที่ชำระแล้วโดยวิธีการตัดหุ้นจด ทะเบียนส่วนที่จำหน่ายไม่ได้</p> <p>การซื้อหุ้นคืน การจำหน่ายหุ้น และการตัดหุ้นจดทะเบียนให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดในกฎกระทรวง</p> <p>การซื้อหุ้นคืนของบริษัทดังกล่าวต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เว้นแต่การซื้อหุ้นคืนดังกล่าวมีจำนวนไม่เกินร้อยละ 10 ของหุ้นที่จำหน่ายได้ทั้งหมด ให้เป็นอำนาจของคณะกรรมการบริษัท ในการอนุมัติการซื้อหุ้นคืนดังกล่าวได้</p>

(F 53-4)

แบบรายงานการเพิ่มทุน
บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอรายงานมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 เกี่ยวกับการเพิ่มทุน การเสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ดังต่อไปนี้

1. การเพิ่มทุน

การประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 พิจารณาอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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 โดยเป็นการเพิ่มทุนในลักษณะดังนี้

การเพิ่มทุน	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	รวม (บาท)
<input checked="" type="checkbox"/> แบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงินทุน	หุ้นสามัญ	2,543,532,406	1.00	2,543,532,406
<input type="checkbox"/> แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)	-	-	-	-

2. การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

2.1 แบบกำหนดวัตถุประสงค์ในการใช้เงินทุน

จัดสรรให้แก่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	อัตราส่วน (เดิม : ใหม่)	ราคาขาย (บาทต่อหุ้น)	วัน เวลา จองซื้อ และชำระเงินค่าหุ้น	หมายเหตุ
1. เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 7 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7”)	893,532,406	3 หุ้นสามัญ เดิม : 1 หน่วย ใบสำคัญแสดงสิทธิ	-	การใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 จะเป็นไปตามเงื่อนไขของการใช้สิทธิที่ระบุใน	โปรดพิจารณาหมายเหตุด้านล่าง

จัดสรรให้แก่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	อัตราส่วน (เดิม : ใหม่)	ราคาขาย (บาทต่อหุ้น)	วัน เวลา จองซื้อ และชำระเงินค่า หุ้น	หมายเหตุ
				ข้อกำหนดว่าด้วย สิทธิและหน้าที่ของ ผู้ออกไปสำคัญ แสดงสิทธิ และผู้ ถือใบสำคัญแสดง สิทธิที่จะซื้อหุ้น สามัญของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (W-W7) ("ข้อกำหนด สิทธิ")	
2. บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 10 ราย ดังต่อไปนี้	1,650,000,000				
2.1 นางสาวสาธิตา พลสุวัถ์	600,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
2.2 นางสาวชรินทร์ เฟ่งสวัสดิ์	381,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
2.3 นายศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ	185,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
2.4 นายปฏิมา จีระแพทย์	135,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
2.5 นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
2.6 ดร.ชาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง

จัดสรรให้แก่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	อัตราส่วน (เดิม : ใหม่)	ราคาขาย (บาทต่อหุ้น)	วัน เวลา จดซื้อ และชำระเงินค่า หุ้น	หมายเหตุ
2.7 นายธิตี วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
2.8 นาย บุญเชื้อ จิตรถนอม	40,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
2.9 นางสาวปณณีย์ ว่อง เจริญวัฒนา	30,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
2.10 นายปฏิพล ประวังสุข	30,000,000	-	0.65	-	โปรดพิจารณา หมายเหตุด้านล่าง
รวม	2,543,532,406				

หมายเหตุ

1. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 2,543,532,406 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,401,666,357 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 3,945,198,763 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1.1 จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) ในอัตราส่วนการจัดสรรที่หุ้นสามัญเดิมจำนวน 3 หุ้น ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 โดยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 คือ ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญของบริษัทได้ 1 หุ้น และราคาใช้สิทธิคือ 1 บาท (เว้นแต่ในกรณีที่มีการปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิซึ่งระบุไว้ในข้อกำหนดว่าด้วยสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7

นอกจากนี้ คณะกรรมการมีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณามอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลอื่นใดซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ อันจำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงอำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) กำหนด และแก้ไขหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 การปรับหรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิตามข้อกำหนดสิทธิ ซึ่งรวมถึงการกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7

(2) เจรจา ตกลง เข้าทำ แก้ไข เพิ่มเติม ลงนามในสัญญา คำขออนุญาต คำขอผ่อนผัน หลักฐาน การเปิดเผยข้อมูล รายงานผลการขาย และเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 และการปรับหรือการเปลี่ยนแปลงอัตราการใช้สิทธิและราคาใช้สิทธิตามข้อกำหนดสิทธิ ซึ่งรวมถึงการติดต่อ การยื่น การแก้ไข การเพิ่มเติม การลงนามในคำขออนุญาต คำขอผ่อนผัน หลักฐาน การเปิดเผยข้อมูล รายงานผลการขาย และเอกสารต่าง ๆ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) หน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 และการนำไปสำคัญแสดงสิทธิ และหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

(3) ดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เพื่อให้การดำเนินการตามที่ระบุไว้ข้างต้นและการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ในครั้งนี้สำเร็จลุล่วง

1.2 เพื่อรองรับการออกและเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) นอกจากนี้ ที่ประชุมฯ ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 4. เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

“ข้อ 4. ทุนจดทะเบียน จำนวน	: 3,945,198,763 บาท	(สามพันเก้าร้อยสี่สิบล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยหกสิบสามบาท)
แบ่งออกเป็น	: 3,945,198,763 หุ้น	(สามพันเก้าร้อยสี่สิบล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยหกสิบสามหุ้น)
มูลค่าหุ้นละ	: 1 บาท	(หนึ่งบาท)
โดยแบ่งออกเป็น	:	
หุ้นสามัญ	: 3,945,198,763 หุ้น	(สามพันเก้าร้อยสี่สิบล้านหนึ่งแสนเก้าหมื่นแปดพันเจ็ดร้อยหกสิบสามหุ้น)
หุ้นบุริมสิทธิ	: -ไม่มี-	-

นอกจากนี้ ที่ประชุมฯ มีมติเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้ กรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนบริษัท หรือ บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากกรรมการผู้มีอำนาจกระทำการแทนบริษัท มีอำนาจในการจดทะเบียนเพิ่มทุนและแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมถึงมีอำนาจดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์

2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคลจำนวน 10 ราย (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”) ที่ราคาเสนอขาย 0.65 ต่อหุ้น ดังนี้

รายชื่อผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน	จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร	ภายหลังการจัดสรร PP	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้วหลังเพิ่มทุน PP
1. นางสาวสาวิตา พลสุวดี	600,000,000 หุ้น	600,000,000 หุ้น	22.38
2. นางสาวชรินทร์ เฟ่งสวัสดิ์	381,000,000 หุ้น	381,000,000 หุ้น	14.21
3. นายศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ	185,000,000 หุ้น	185,000,000 หุ้น	6.90
4. ดร. ปฐมา จีระแพทย์	135,000,000 หุ้น	135,000,000 หุ้น	5.04
5. นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000 หุ้น	100,000,000 หุ้น	3.73
6. ดร. ชชาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000 หุ้น	99,000,000 หุ้น	3.69
7. นายธิตี วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000 หุ้น	50,000,000 หุ้น	1.87
8. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	40,000,000 หุ้น	63,000,000 หุ้น	2.35
9. นางสาวปุณยนีย์ ว่องเจริญวัฒนา	30,000,000 หุ้น	30,000,000 หุ้น	1.12
10. นายปฏิพล ประวังสุข	30,000,000 หุ้น	34,404,900 หุ้น	1.28
รวม	1,650,000,000 หุ้น	1,677,404,900 หุ้น	62.58

นอกจากนี้ ผู้ลงทุนไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ ระหว่างกันในลักษณะของบุคคลที่กระทำการร่วมกัน (Concert Party) หรือมีความสัมพันธ์ใด ๆ ที่เข้าข่ายเป็นบุคคลตามมาตรา 258 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ที่จะทำให้มีหน้าที่ทำค่าเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากการได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท

อนึ่ง การออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ นางสาวสาวิตา พลสุวดี ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม

2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผล ดังนี้

ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อย่างไรก็ตาม หลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว นางสาวสาธิตา พลสุวดี จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 600,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไปด้วย จึงส่งผลให้การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ นอกจาก นางสาวสาธิตา พลสุวดี ผู้ลงทุนอีก 9 รายไม่ได้ทำความตกลงใด ๆ ร่วมกับบริษัทว่าจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้ามาเป็นผู้บริหาร หรือ กรรมการของบริษัท

โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้มีขนาดรายการของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีมูลค่า 390,000,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องของผู้ลงทุน 1 รายข้างต้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันทีตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2565 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (รวมทั้งมีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ ทจ. 28/2565”) และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติการทำรายการพร้อมกับการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

ในการนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งให้ บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

- (3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่ออนุมัติในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนและการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

นอกจากนี้ การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่แบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญตามประกาศ ทจ. 28/2565 เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรเป็นผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงสูงสุดในบริษัท และก่อให้เกิดผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earning per share) หรือ สิทธิ

ออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control dilution) คิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 โดยพิจารณาจากจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น บริษัท ต้องจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นในเรื่อง (1) ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการเสนอขายหุ้น (2) ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นต่อผู้ลงทุน รวมถึงแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น เมื่อเปรียบเทียบกับผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และ (3) ความเห็นว่าผู้ถือหุ้นควรลงมติเห็นชอบหรือไม่ พร้อมเหตุผล ในการนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัดเป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นดังกล่าว

การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณากำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,500,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามประกาศ ทจ. 28/2565 โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ตาม www.setsmart.com)

ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัท มีขาดทุนสะสมปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท จึงสามารถกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่จะเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้อยู่ในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท ได้ โดยบริษัท จะต้องปฏิบัติตามมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และบริษัท จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของผู้มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย จะไม่มีสิทธิในการลงคะแนนเสียงในครั้งนี้

ตามที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้อยู่ไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศ ทจ. 28/2565 หุ้นที่เสนอขายดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายถูกห้ามขาย (Silent Period) ดังนั้น บริษัท จึงไม่มีหน้าที่ห้ามมิให้ผู้ลงทุนที่ได้รับหุ้นจากการเสนอขายหุ้นแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้นำหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบริวารสิทธิในสวนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ บริษัทและผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ไม่ได้ทำข้อตกลงที่กำหนดห้ามผู้ลงทุนดังกล่าวห้ามขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่บริษัทเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่ผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด

อย่างไรก็ตาม การจัดสรรหุ้นตามรายละเอียดข้างต้นไม่ว่ากรณีใด จะต้องไม่ทำให้นักลงทุนรายใดถือหุ้นของบริษัทในลักษณะที่เพิ่มขึ้นจนถึงหรือข้ามจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (Tender Offer) ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ หรือในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าวตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คนต่างด้าวถือหุ้นในบริษัทได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ทั้งนี้ ประกาศ ทจ. 28/2565 กำหนดให้บริษัท ต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องไม่เกิน 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ หรือบริษัท ต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน

12 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีมติไว้อย่างชัดเจนว่าเมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท กำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขาย ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการจึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สามารถกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขายได้ เมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

เพื่อให้การดำเนินการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ของบริษัทเป็นไปตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น ที่ประชุมจึงมีมติเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ เกี่ยวกับการออก เสนอขาย จัดสรร และจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการดำเนินการดังนี้

(1) พิจารณากำหนดรายละเอียดอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการกำหนดระยะเวลาการเสนอขาย ตลอดจนกำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

(2) กำหนดและแก้ไขเปลี่ยนแปลงวันจองซื้อ และวันเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นครั้งเดียวหรือเป็นคราว ๆ การชำระค่าหุ้น รวมถึงเงื่อนไขและรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับการจองซื้อ และเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว

(3) กำหนดราคาเสนอขายหุ้นตามราคาตลาด กรณีที่พ้นระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ พ.จ. 28/2566 โดยราคาเสนอขายดังกล่าวจะเป็นราคาที่ดีที่สุดในสภาวะตลาดในช่วงที่บริษัทจะเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัด

(4) การลงนาม แก้ไข เปลี่ยนแปลง การติดต่อ หรือแจ้งรายงานรายการต่าง ๆ ในเอกสารคำขออนุญาตต่าง ๆ และหลักฐานที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการออก เสนอขาย จัดสรร จองซื้อ และส่งมอบหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว ซึ่งรวมถึงการติดต่อ และการยื่นคำขออนุญาต เอกสารและหลักฐานดังกล่าวต่อกระทรวงพาณิชย์ สำนักงาน ตลาดหลักทรัพย์ฯ หน่วยงานราชการหรือหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง และการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และมีอำนาจในการดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรเพื่อให้การออกเสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดของบริษัท สำเร็จลุล่วงไปได้

(5) จัดทะเบียนแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และมีอำนาจดำเนินการต่าง ๆ ที่จำเป็นเพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน เพื่อให้การดำเนินการจดทะเบียนเสร็จสมบูรณ์

โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมถึงการกำหนดราคาเสนอขาย และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 9 สารสนเทศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน)

2.2 การดำเนินการของบริษัทกรณีที่มีเศษของหุ้น

(1) ในการคำนวณสิทธิของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่จะได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 หากมีเศษของหุ้นสามัญจากการคำนวณตามอัตราส่วนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ของผู้ถือหุ้นแต่ละราย ให้ปิดเศษหุ้นส่วนที่เหลือทิ้งทั้งจำนวน

(2) หุ้นเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดนั้นเป็นการเสนอขายหุ้นทั้งจำนวน จึงไม่มีกรณีที่มีเศษของหุ้น

2.3 แบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate)

จัดสรรให้แก่	ประเภทหลักทรัพย์	จำนวนหุ้น	ร้อยละต่อ ทุนชำระแล้ว ^{1/}	หมายเหตุ
ผู้ถือหุ้นเดิม	หุ้นสามัญ	-	-	-
	หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-
เพื่อรองรับการแปลงสภาพ/ ใช้สิทธิของใบแสดงสิทธิในการ ซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่โอนสิทธิได้	หุ้นสามัญ	-	-	-
	หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-
		-	-	-
ประชาชน	หุ้นสามัญ	-	-	-
	หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-
บุคคลในวงจำกัด	หุ้นสามัญ	-	-	-
	หุ้นบุริมสิทธิ	-	-	-

3. กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเพิ่มทุนและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 30 เมษายน 2567 เวลา 10.00 น. โดยเป็นการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ตามพระราชกำหนดว่าด้วยการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ. 2563 และกฎหมายและกฎระเบียบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดย

- กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้น (Record date) ในวันที่ 18 มีนาคม 2567
- กำหนดวันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้นเพื่อสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นตั้งแต่วันที่..... จนกว่าการประชุมผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะแล้วเสร็จ

4. การขออนุญาตเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุนต่อหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง และเงื่อนไขการขออนุญาต (ถ้ามี)

- (1) การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน
- (2) บริษัท จะต้องจดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียน การเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
- (3) บริษัท ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ลงทุนจากสำนักงาน ก.ล.ต. ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ภายใต้ประกาศ ทจ. 28/2565 รวมทั้งการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) และกฎเกณฑ์อื่นใดที่เกี่ยวข้อง
- (4) บริษัท จะต้องขออนุมัติต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อพิจารณารับหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

5. วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน และการใช้เงินทุนในส่วนที่เพิ่ม

บริษัทจะออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้นักลงทุน และนำเงินที่ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนมาใช้เพื่อรองรับการขยายการลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยในอนาคต ตลอดจนใช้เป็นเงินลงทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้เงิน	จำนวนเงิน	ระยะเวลาการใช้เงิน
เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุน PP		
1.1 เพื่อรองรับการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาคาโกะโนยะ และการลงทุนในบริษัทย่อยในอนาคต	ประมาณ 50 - 150 ล้านบาท	
1.2 เพื่อรองรับลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับธุรกิจปัจจุบัน ของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี กล่าวคือ เป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	ประมาณ 300 – 650 ล้านบาท	
2 ใช้ชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา (ซึ่งรวมถึงผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน	ประมาณ 350 - 450 ล้านบาท	

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้เงิน	จำนวนเงิน	ระยะเวลาการใช้เงิน
ครั้งนี้ ได้แก่ นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์) เจ้าหน้าที่การค้า และเจ้าหน้าที่อื่นๆ		
3 เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท	เงินส่วนที่เหลือจากข้อ 1 และ ข้อ 2	

แผนการใช้เงินดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้โดยขึ้นอยู่กับเงินสดและสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องที่บริษัทถือครองอยู่ในปัจจุบัน ผลประกอบการ กระแสเงินสด แผนการดำเนินธุรกิจ แผนการลงทุน ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่บริษัทนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ไปใช้ในเพื่อรองรับการขยายการลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยในอนาคตตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะนำรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจดังกล่าวมาเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญต่อไป โดยบริษัทจะปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) อีกทั้ง หากการเข้าลงทุนดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำรายงานที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าวทุกประการ

โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมถึงการกำหนดราคาเสนอขาย และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตาม [สิ่งที่ยังมาด้วย 9](#) สารสนเทศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน)

6. ประโยชน์ที่บริษัทจะพึงได้รับจากการเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

เพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจเดิมของบริษัท ทั้งการลงทุนขยายสาขา การปรับปรุงสาขาเดิม ของร้านอาหารแบรนด์คาโตะโนยะ (“คาโตะโนยะ”) ทั้งการลงทุนขยายสาขา และการปรับปรุงสาขาเดิมของคาโตะโนยะ ซึ่งตามแผนธุรกิจเดิม บริษัทมีความตั้งใจจะมีสาขาในประเทศไทยอย่างน้อย 30 สาขา (ปัจจุบันมีประมาณ 20 สาขา) อีกทั้งบริษัทยังต้องพิจารณาการปิดสาขาที่ไม่สามารถสร้างรายได้ได้ตามเป้าหมายและต้องเปิดสาขาทดแทน นอกจากการขยายสาขาแล้วการปรับปรุงร้าน เนื่องจากสาขาของคาโตะโนยะ นั้นเปิดในห้างสรรพสินค้า ซึ่งมีข้อกำหนดให้ทางร้านต้องปรับปรุงร้านให้อยู่ในสภาพดีเสมอ ซึ่งเป็นปกติของการเช่าพื้นที่ในห้าง โดยทั่วไปจะทำการ Renovate ทุกประมาณ 5 – 7 ปี โดยบริษัทไม่สามารถกำหนดมูลค่าเงินที่ชัดเจนได้เนื่องจากต้องบริหารจัดการตามความเหมาะสม เพราะมีปัจจัยหลายประการที่ส่งผลกระทบต่อการศึกษา อีกทั้งการขยายสาขา ปรับปรุงสาขา และปิดสาขา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตลอดเวลา เนื่องจากการแข่งขันในธุรกิจร้านอาหารประเภท Suki & Shabu นั้นมีการแข่งขันสูง และการลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว รวมถึงธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี อันจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคตนั้นยังไม่สามารถให้ข้อมูลที่ชัดเจนได้เนื่องจากอยู่ระหว่างการทำ Due Diligence และการประเมินมูลค่า โดยมีโครงการที่มีความเป็นไปได้อยู่ระหว่างการพิจารณาอยู่ประมาณ 2 – 3 โครงการ มูลค่าการลงทุนประมาณ 300 –

650 ล้าน โดยเป็นธุรกิจที่เกี่ยวกับเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร และ/หรือ ธุรกิจที่นำมาต่อยอดกับธุรกิจในเครือของบริษัทได้ ทั้งนี้ เมื่อมีข้อมูลที่ชัดเจนแล้ว บริษัทจะปฏิบัติตามเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องต่อไป และเพื่อนำเงินไปชำระหนี้ของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ย และลดปัญหาจากการค้างชำระกับคู่ค้าต่างๆ รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง อีกทั้งการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัท สามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้นและลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัท มีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น อีกทั้ง คณะกรรมการเห็นว่า การเพิ่มทุนจดทะเบียนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทแก้ไขสถานการณ์การขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) หลัทธิทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว)

โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมถึงการกำหนดราคาเสนอขาย และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 9 สารสนเทศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

7. ประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นจะพึงได้รับจากการเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

เมื่อพิจารณาถึงความคุ้มค่าระหว่างประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับ เปรียบเทียบกับผลกระทบด้านต่าง ๆ นั้น บริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่า ภายหลังจากเข้าทำรายการครั้งนี้ บริษัทจะมีเงินทุนสำหรับขยายการลงทุนของบริษัท และมีเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มขึ้น และดำเนินธุรกิจและส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและฐานะการเงินที่แข็งแกร่งเพิ่มขึ้น รวมทั้งมีความสามารถในการสร้างรายได้มากขึ้นในอนาคต โดยแผนการใช้เงินดังกล่าวจะช่วยสร้างรายได้ค่อนข้างแน่นอน และยั่งยืนให้กับบริษัท ทำให้ลดผลกระทบจากความผันผวนของธุรกิจปัจจุบันของบริษัทได้ อีกทั้งยังส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและศักยภาพในการเติบโตเชิงธุรกิจที่มากขึ้น อันจะช่วยเสริมสร้างรายได้และผลกำไรให้กับบริษัทในอนาคต ทั้งนี้ หากบริษัทมีผลการดำเนินงานที่ดี ผู้ถือหุ้นจะได้รับเงินปันผลของบริษัทตามนโยบายการจ่ายเงินปันผล

8. รายละเอียดอื่นใดที่จำเป็นสำหรับผู้ถือหุ้นเพื่อใช้ประกอบการตัดสินใจในการอนุมัติการเพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมถึงการกำหนดราคาเสนอขาย และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 9 สารสนเทศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

9. ตารางระยะเวลาการดำเนินการในกรณีคณะกรรมการบริษัท มีมติให้เพิ่มทุน/จัดสรรหุ้นเพิ่มทุน

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	วัน เดือน ปี
1.	ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัท	15 กุมภาพันธ์ 2567
2.	วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่สิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567	18 มีนาคม 2567
3.	วันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ของบริษัท	30 เมษายน 2567
4.	จดทะเบียนเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์	ภายใน 14 วันนับแต่วันที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติ

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	วัน เดือน ปี
6.	บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement)	ภายในระยะเวลา 3 เดือนนับจากวันที่มีมติอนุมัติจากที่ประชุม ผู้ถือหุ้น /ภายใน 12 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีมติไว้อย่างชัดเจนว่าเมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท กำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาด ในช่วงที่เสนอขาย ดังนั้น เมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขายได้
7.	จดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วในส่วนของการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์	ภายใน 14 วันนับแต่วันที่บริษัท ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุน
8.	ยื่นแบบคำขอรับหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกและเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	ภายใน 30 วันนับแต่วันที่ปิดการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน
9.	กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่สิทธิในการได้รับการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-7 ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) (Record Date)	บริษัทจะแจ้งให้ทราบภายหลัง

บริษัท ขอรับรองว่าสารสนเทศในรายงานฉบับนี้ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

ลายมือชื่อ

(นางสาวเสาวณีย์ ขาวอุบล)

กรรมการ

(นายธนวัฒน์ เชื้อศิริพันธ์)

กรรมการ

สารสนเทศเกี่ยวกับการออก เสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท โดยเป็นการเพิ่มทุนในลักษณะดังนี้

1. จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7
2. จัดสรรหุ้นสามัญ เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคลจำนวน 10 ราย (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”) ดังต่อไปนี้ ที่ราคาเสนอขาย 0.65 บาทต่อหุ้น

รายชื่อผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน	จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร	ภายหลังการจัดสรร PP	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละของทุนชำระแล้วหลังเพิ่มทุน PP
1. นางสาวสาริตา พลสุวดี	600,000,000 หุ้น	600,000,000 หุ้น	22.38
2. นางสาวชรินทร์ เฟงสวัสดิ์	381,000,000 หุ้น	381,000,000 หุ้น	14.21
3. นายศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ	185,000,000 หุ้น	185,000,000 หุ้น	6.90
4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000 หุ้น	135,000,000 หุ้น	5.04
5. นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000 หุ้น	100,000,000 หุ้น	3.73
6. ดร. ขาดิชาย พุคยาภรณ์	99,000,000 หุ้น	99,000,000 หุ้น	3.69
7. นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000 หุ้น	50,000,000 หุ้น	1.87
8. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	40,000,000 หุ้น	63,000,000 หุ้น	2.35

รายชื่อผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้น สามัญเพิ่มทุน	จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร	ภายหลังการจัดสรร PP	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ ของทุนชำระ แล้วหลังเพิ่ม ทุน PP
9. นางสาวปยุณนีย์ ว่องเจริญ วัฒนา	30,000,000 หุ้น	30,000,000 หุ้น	1.12
10. นายปฏิพล ประวัจนุช	30,000,000 หุ้น	34,404,900 หุ้น	1.28
รวม	1,650,000,000 หุ้น	1,677,404,900 หุ้น	62.58

การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่แบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2565 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ ทจ. 28/2565”) เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรเป็นผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงสูงสุดในบริษัท และก่อให้เกิดผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earning per share) หรือ สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control dilution) คิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 โดยพิจารณาจากจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติเสนอขายต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น บริษัท ต้องจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นในเรื่อง (1) ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการเสนอขายหุ้น (2) ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นต่อผู้ลงทุน รวมถึงแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น เมื่อเปรียบเทียบกับผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และ (3) ความเห็นว่าผู้ถือหุ้นควรลงมติเห็นชอบหรือไม่พร้อมเหตุผล ในการนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นดังกล่าว

อนึ่ง การออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผล ดังนี้

ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาวสาธิตา พลสุวดี ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการเข้าทำ

รายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว นางสาวสาธิตา พลสุวัติกดิ์ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 600,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไปด้วย จึงส่งผลให้การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวัติกดิ์ ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ นอกจาก นางสาวสาธิตา พลสุวัติกดิ์ ผู้ลงทุนอีก 9 รายไม่ได้ทำความตกลงใด ๆ ร่วมกับบริษัทว่าจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้ามาเป็นผู้บริหาร หรือ กรรมการของบริษัท

โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้มีขนาดรายการของบุคคลที่เกี่ยวข้องมีมูลค่า 390,000,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องของผู้ลงทุน 1 รายข้างต้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทันทีตามประกาศ ทจ. 28/2565 และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติการทำรายการพร้อมกับการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

ในการนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งให้ บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวัติกดิ์ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

(3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่ออนุมัติในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนและการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา กำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,500,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามประกาศ ทจ. 28/2565 โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขาย

หุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ตาม www.setsmart.com)

ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัท มีขาดทุนสะสมปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท จึงสามารถกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ที่จะเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัดในครั้งนี ในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัท ได้ โดยบริษัท จะต้องปฏิบัติตามมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และบริษัท จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย จะไม่มีสิทธิในการลงคะแนนเสียงในครั้งนี

ตามที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนีไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศ ทจ. 28/2565 หุ้นที่เสนอขายดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายถูกห้ามขาย (Silent Period) ดังนั้น บริษัท จึงไม่มีหน้าที่ห้ามมิให้ผู้ลงทุนที่ได้รับหุ้นจากการเสนอขายหุ้นแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนีนำหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบริวารสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ บริษัทและผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ไม่ได้ทำข้อตกลงที่กำหนดห้ามผู้ลงทุนดังกล่าวห้ามขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่บริษัทเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่ผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด

อย่างไรก็ตาม การจัดสรรหุ้นตามรายละเอียดข้างต้นไม่ว่ากรณีใด จะต้องไม่ทำให้นักลงทุนรายใดถือหุ้นของบริษัทในลักษณะที่เพิ่มขึ้นจนถึงหรือข้ามจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (Tender Offer) ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ หรือในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าวตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัท กำหนดให้คนต่างด้าวถือหุ้นในบริษัทได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ทั้งนี้ ประกาศ ทจ. 28/2565 กำหนดให้บริษัท ต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องไม่เกิน 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ หรือบริษัท ต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีมติไว้อย่างชัดเจนว่าเมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท กำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขาย ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการจึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สามารถกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขายได้ เมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

ในการนี้ บริษัทได้จัดเตรียมสารสนเทศเกี่ยวกับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) อันเป็นสาระสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. รายละเอียดของการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) วิธีการกำหนดราคาเสนอขายและราคาตลาด

1.1 ลักษณะทั่วไปของรายการ

<p>ข้อมูลการทำรายการ</p>	<p>บริษัทจะเสนอขายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคล 10 ราย (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”) โดยกำหนดราคาไว้อย่างชัดเจน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,000,000 บาท</p> <p>การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่แบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญตามประกาศที่ ทจ. 28/2565 เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรเป็นผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงสูงสุดในบริษัทฯ และก่อให้เกิดผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earning per share) หรือ สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control dilution) คิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 โดยพิจารณาจากจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น</p> <p>นอกจากนี้ ภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว นางสาวสาธิตา พลสุวดี จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 600,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไปด้วย ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p>
<p>วัน เดือน ปี การเข้าทำรายการ</p>	<p>ภายในไตรมาส 3 ปี 2567</p>
<p>ผู้ออกและเสนอขายหุ้น</p>	<p>บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)</p>

ผู้ได้รับการจัดสรรหุ้น สามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)	รายชื่อผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่ม ทุน	จำนวนหุ้นที่ได้รับการ จัดสรร
	1. นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	600,000,000 หุ้น
	2. นางสาว ชรินทร์น์ เฟ่งสวัสดิ์	381,000,000 หุ้น
	3. นายศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ	185,000,000 หุ้น
	4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000 หุ้น
	5. นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000 หุ้น
	6. ดร. ชาดิชา ย พุกยาภรณ์	99,000,000 หุ้น
	7. นายธิติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000 หุ้น
	8. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	40,000,000 หุ้น
	9. นางสาวปยุณนีย์ ว่องเจริญวัฒนา	30,000,000 หุ้น
	10. นายปฏิพล ประวังสุข	30,000,000 หุ้น

1.2 การกำหนดราคาเสนอขาย และมูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของรายการ

บริษัทจะออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,500,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศ ทจ. 28/2565 ทั้งนี้ “ราคาตลาด” หมายถึงราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อขออนุมัติให้บริษัทฯ ออกและเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัด โดยที่ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทฯ ที่คำนวณย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ตาม www.setsmart.com) ที่ประชุมคณะกรรมการจึงเห็นควรกำหนดราคาเสนอขายที่ หุ้นละ 0.65 บาท คิดเป็นส่วนลดจากราคาตลาดที่ร้อยละ 8.22 โดยราคาเสนอขายเป็นราคาจากการเจรจาร่วมกันระหว่างผู้ลงทุนและบริษัทโดยพิจารณาจากราคาตลาด โดยมีรายละเอียดการคำนวณราคาถัวเฉลี่ยดังนี้

วันที่	ปริมาณทั้งหมด (หุ้น)	มูลค่าทั้งหมด (บาท)	ราคาเฉลี่ย (บาท/หุ้น)
14 กุมภาพันธ์ 2567	19,655,900	14,390,733	0.7321
13 กุมภาพันธ์ 2567	17,713,500	12,672,548	0.7154
12 กุมภาพันธ์ 2567	8,772,700	6,295,661	0.7176
9 กุมภาพันธ์ 2567	17,160,800	12,173,638	0.7094
8 กุมภาพันธ์ 2567	11,226,700	7,844,873	0.6988
7 กุมภาพันธ์ 2567	7,546,000	5,258,557	0.6969
6 กุมภาพันธ์ 2567	6,346,300	4,422,788	0.6969
5 กุมภาพันธ์ 2567	1,559,600	1,083,671	0.6948
2 กุมภาพันธ์ 2567	3,056,000	2,113,505	0.6916
1 กุมภาพันธ์ 2567	4,116,300	2,826,828	0.6867
31 มกราคม 2567	8,403,200	5,737,678	0.6828
30 มกราคม 2567	4,682,600	3,278,787	0.7002
29 มกราคม 2567	4,059,300	2,848,573	0.7017
26 มกราคม 2567	471,500	335,371	0.7113
25 มกราคม 2567	547,400	388,466	0.7097
ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 15 วันทำการก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการ ได้มีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น			0.7082
ร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 15 วันทำการก่อนวันที่ที่ประชุม คณะกรรมการได้มีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น			0.6374

ตามที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้อาจไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศ ทจ. 28/2565 หุ้นที่เสนอขายดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายถูกห้ามขาย (Silent Period) ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีหน้าที่ห้ามมิให้ผู้ลงทุนที่ได้รับหุ้นจากการเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้นำหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาค่าขอได้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทมีขนาดทุนสะสมปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ฉบับตรวจสอบ) บริษัทจึงสามารถกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่จะเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนี้อยู่ในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของบริษัทได้ โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และบริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

2. การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดและรายชื่อบุคคลในวงจำกัด

บริษัทได้จัดหานักลงทุนที่มีความสนใจลงทุนกับบริษัท และสามารถพิจารณาตัดสินใจลงทุนได้ในระยะเวลาที่เหมาะสม และสามารถลงทุนในบริษัทได้จริง และสามารถช่วยสนับสนุนธุรกิจของบริษัทได้ตามเป้าหมาย เพื่อที่บริษัทจะสามารถที่จะนำเงินลงทุนที่ได้ไปใช้ในการลงทุน และขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยในการพิจารณาการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดนั้น บริษัทจะพิจารณาทั้งเหตุผลและความจำเป็น ตลอดจนโอกาสของการใช้เงินเพื่อที่จะสามารถไปทำประโยชน์ให้กับบริษัทในแต่ละช่วงเวลานั้นควบคู่กันไปด้วย

3. ชื่อและข้อมูลของบุคคลในวงจำกัดที่จะได้รับการเสนอขายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน

รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่จัดสรร (หุ้น)	ราคาเสนอขาย (บาทต่อหุ้น)	มูลค่ารวม (บาท)
1. นางสาวสาธิตา พลสุวัถ์	600,000,000	0.65	390,000,000
2. นางสาวชรินทร์ เฟ่งสวัสดิ์	381,000,000	0.65	247,650,000
3. นายศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ	185,000,000	0.65	120,250,000
4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000	0.65	87,750,000

รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่จัดสรร (หุ้น)	ราคาเสนอขาย (บาทต่อหุ้น)	มูลค่ารวม (บาท)
5. นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000	0.65	65,000,000
6. ดร. ชาทิชา พุกยามรณ	99,000,000	0.65	64,350,000
7. นายธิตี วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	0.65	32,500,000
8. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	40,000,000	0.65	26,000,000
9. นางสาวปณณีย์ ว่องเจริญวัฒนา	30,000,000	0.65	19,500,000
10. นายปฏิพล ประวังสุข	30,000,000	0.65	19,500,000

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 ลำดับแรก ก่อน การเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567)

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	4.17
2. นายขจรศิษฐ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	4.15
3. นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์	40,800,000	3.96
4. บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	40,000,000	3.88
5. นางสาวชัชชลัย วีระศักดิ์อำไพ	36,600,000	3.55
6. นายอมรเทพ วัชรพฤษชาติ	34,332,700	3.33
7. นายภาคภูมิ เต็มเสรีกุล	34,200,000	3.32
8. นางนพพร รัตนชัยกานนท์	29,620,300	2.87
9. นางสาวณัฐกมล น้ำแกง	27,213,000	2.64
10. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	23,000,000	2.23

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
ผู้ถือหุ้นรายย่อย	679,031,218	65.89
รวมผู้ถือหุ้น	1,030,597,218	100.00

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 ลำดับแรก หลัง การเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1. นางสาวสาธิตา พลสุวัตถิ์	600,000,000	22.38
2. นางสาวชรินทร์น์ เฟ่งสวัสดิ์	381,000,000	14.21
3. นายศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ	185,000,000	6.90
4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000	5.04
5. นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000	3.73
6. ดร. ชชาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000	3.69
7. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	63,000,000	2.35
8. นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	1.87
9. นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	1.60
10. นายขจรศิษฐ์ สิงสรรเสริญ	42,800,000	1.60
ผู้ถือหุ้นรายย่อย	981,797,218	36.63
รวมผู้ถือหุ้น	2,680,597,218	100.00

4. ประเภทผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขาย และความสัมพันธ์กับผู้ลงทุนดังกล่าว

1. นางสาวสาธิตา พลสุวัตต์	
ที่อยู่	เลขที่ 49/85 หมู่ที่ 9 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี
อาชีพปัจจุบัน	รองประธานกรรมการบริหาร และกรรมการ บริษัท ฟรุตต้า ไปโอเมด จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ และพัฒนากระบวนการสร้างสารสำคัญให้กับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหาร และเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทดังกล่าว ทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 25.5
ประสบการณ์ทำงาน	มีประสบการณ์การทำงานด้านการค้าระหว่างประเทศและการส่งออก 10 ปี มีประสบการณ์การทำงานด้านแบรนด์และการตลาด 8 ปี
ความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาวสาธิตา พลสุวัตต์ ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว นางสาวสาธิตา พลสุวัตต์ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 600,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไปด้วย โดยเข้าขายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท

2. นางสาวชรินทร์ พงษ์สวัสดิ์	
ที่อยู่	เลขที่ 29 ซอยสุขสวัสดิ์ 26 แยก 2-3 ถนนสุขสวัสดิ์ แขวงบางปะกอก เขตราชบุรีบูรณะ กรุงเทพมหานคร 10140
อาชีพปัจจุบัน	ธุรกิจส่วนตัวและนักลงทุนอิสระ
ประสบการณ์ทำงาน	

2. นางสาวชรินทร์รัตน์ เฟงสวัสดิ์	
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท</p> <p>โดยภายหลังการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาวชรินทร์รัตน์ เฟงสวัสดิ์ จะถือหุ้นในบริษัทจำนวน 381,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 14.21 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้</p>

3. นายศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ	
ที่อยู่	เลขที่ 77 ซอยพหลโยธิน 87 ซอย 8 ตำบลประชาธิปไตย อำเภอธัญบุรี จังหวัดปทุมธานี
อาชีพปัจจุบัน	นักลงทุนอิสระ
ประสบการณ์ทำงาน	
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท</p> <p>โดยภายหลังการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ นายศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ จะถือหุ้นในบริษัทจำนวน 185,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 6.90 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้</p>

4. ดร.ปฎิมา จีระแพทย์	
ที่อยู่	เลขที่ 3 ซอยปรีดีพนมยงค์ 28 ถนนสุขุมวิท 71 แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
อาชีพปัจจุบัน	- ประธานกรรมการ บริษัท ฟินิกซ์ 1010 โฮลดิ้ง จำกัด ประเภทกิจการ เป็นบริษัทโฮลดิ้งลงทุนในบริษัทต่างๆ

4. ดร.ปฏิมา จีระแพทย์	
	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานกรรมการ บริษัท ฟินิกซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ คอนซัลแทนซ์ จำกัด เป็นบริษัทที่ปรึกษาและนายหน้าอสังหาริมทรัพย์ - ประธานกรรมการ บริษัท ฟินิกซ์ มูฟ จำกัด เป็นบริษัทตัวแทนและนายหน้า ธุรกิจพลังงาน ธุรกิจการบิน - ประธานกรรมการ บริษัท ร็อคเดล โซลูชั่นส์ จำกัด เป็นบริษัทที่ปรึกษาด้านพลังงาน - ประธานกรรมการ บริษัท ร็อคเดล คาร์บอน จำกัด เป็นบริษัทที่ปรึกษา และนายหน้าเกี่ยวกับคาร์บอนเครดิต
ประสบการณ์ทำงาน	<p>มีประสบการณ์เป็นผู้บริหารทั้งภาครัฐและภาคเอกชน</p> <p>เคยเป็นกรรมการบริษัทมหาชน</p> <p>ปัจจุบันเป็นกรรมการอิสระ บริษัท เอสซีพีพี รีทส์ (TPRIME REITS)</p>
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท</p> <p>โดยภายหลังการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ดร.ปฏิมา จีระแพทย์ จะถือหุ้นในบริษัทจำนวน 135,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.04 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้</p>

5. นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์	
ที่อยู่	เลขที่ 11 ซอยอารีย์สัมพันธ์ 4 ถนนพหลโยธิน พญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
อาชีพปัจจุบัน	กรรมการบริหาร บริษัท รวมนุตร จำกัด
ประสบการณ์ทำงาน	
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท</p>

5. นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์	
	โดยภายหลังจากจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์ จะถือหุ้นในบริษัท จำนวน 100,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 6.06 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังจากเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้

6. ดร.ชาติชาย พุคยาภรณ์	
ที่อยู่	เลขที่ 43/1 ถนนพหลโยธิน แขวงอนุสาวรีย์ เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10220
อาชีพปัจจุบัน	เกษียณ และนักลงทุน
ประสบการณ์ทำงาน	ผู้บริหารภาครัฐ เอกชน และองค์กรการกุศล
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท</p> <p>โดยภายหลังจากจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ดร.ชาติชาย พุคยาภรณ์ จะถือหุ้นในบริษัท จำนวน 99,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 3.69 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังจากเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้</p>

7. นายธิตี วงศ์สุทธิรัตน์	
ที่อยู่	เลขที่ 1/3 หมู่ที่ 4 ตำบลบ้านแหลม อำเภอบ้านแหลม จังหวัดเพชรบุรี
อาชีพปัจจุบัน	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ห้างทองนพเก้าเพชรบุรี จำกัด : ธุรกิจซื้อขายทองคำรูปพรรณ
ประสบการณ์ทำงาน	
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท</p>

7. นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์	
	โดยภายหลังจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์ จะถือหุ้นในบริษัท จำนวน 50,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 1.87 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังจากการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้

8. นายบุญเอื้อ จิตรถนอม	
ที่อยู่	เลขที่ 32/124 หมู่บ้านเวโรดิเยนโฮม หมู่ 7 ต.บางม่วง อ.บางใหญ่ จ.นนทบุรี
อาชีพปัจจุบัน	Head of IT Operation & Services Delivery ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด มหาชน ผู้บริหารและผู้เชี่ยวชาญการบริการเทคโนโลยีสารสนเทศชั้นสูง
ประสบการณ์ทำงาน	กรรมการบริษัท ดับเบิลยูบี สกิน แคร่ จำกัด กรรมการบริษัท โฮมวิลล่า จำกัด กรรมการห้างหุ้นส่วนจำกัด ปุ๋ยอินทรีย์ อุดมดินดี
ความสัมพันธ์กับบริษัท	ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : 23,000,000 หุ้น โดยภายหลังจากการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ นายบุญเอื้อ จิตรถนอม จะถือหุ้นในบริษัท จำนวน 63,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 2.35 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังจากการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้

9. นางสาวปณิณีย์ ว่องเจริญวัฒนา	
ที่อยู่	เลขที่ 567/184 ถ.ศรีอยุธยา แขวง ถนนพญาไท เขต ราชเทวี กรุงเทพมหานคร
อาชีพปัจจุบัน	นักลงทุน
ประสบการณ์ทำงาน	บริษัทหลักทรัพย์

9. นางสาวปยุณนีย์ ว่องเจริญวัฒนา	
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท</p> <p>โดยภายหลังการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาวปยุณนีย์ ว่องเจริญวัฒนา จะถือหุ้นในบริษัทจำนวน 30,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 1.12 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้</p>

10. นายปฏิพล ประวังสุข	
ที่อยู่	185/225 ราชดำริ ถนน ราชดำริ ลุมพินี ปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
อาชีพปัจจุบัน	นักลงทุน
ประสบการณ์ทำงาน	<p>กรรมการผู้จัดการ บริษัท อินโน ฮับ จำกัด (Innohub)</p> <p>กรรมการผู้จัดการ บริษัท ฟิจิตอล สเปซ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PSD)</p>
ความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท และไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 25 มกราคม 2567) : 4,404,900 หุ้น</p> <p>โดยภายหลังการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ นายปฏิพล ประวังสุข จะถือหุ้นในบริษัทจำนวน 34,404,900 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 1.28 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทภายหลังการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้</p>

ในการนี้ นักลงทุนแต่ละรายยังถือหุ้นในบริษัทไม่ถึงจุดที่มีหน้าที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท (Tender Offer) ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการในการซื้อหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ อีกทั้ง ผู้ลงทุนไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ ระหว่างกันในลักษณะของบุคคลที่กระทำการร่วมกัน (Concert Party) หรือมีความสัมพันธ์ใด ๆ กันที่เข้าข่ายเป็นบุคคลตามมาตรา 258 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ที่จะทำให้น้ำหนักที่คำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท (Tender Offer) ภายหลังจากการได้หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท

5. ขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เนื่องจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด ให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ จำนวน 600,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้มีขนาดรายการของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีมูลค่า 390,000,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท

บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

- (1) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องของผู้ลงทุน 1 รายข้างต้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทันทีตามประกาศ ทจ. 28/2565 และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติการทำรายการพร้อมกับการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น

ในการนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งให้ บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

- (3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่ออนุมัติในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนและการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

ทั้งนี้ บริษัท ไม่ได้เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นใดกับผู้ลงทุนที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง หรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้ลงทุนดังกล่าวในช่วงระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการนี้

การกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ เป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา กำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,500,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามประกาศ ทจ. 28/2565 โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน

ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ตาม www.setsmart.com) โดยการกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนครั้งนี้ เป็นการกำหนดราคาที่เกิดจากการเจรจาและตกลงกันระหว่างบริษัท ผู้ลงทุน ซึ่งคณะกรรมการพิจารณาว่าเหมาะสม และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทแล้ว

6. วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุน และแผนการใช้เงินในส่วนที่เพิ่ม

บริษัทจะออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่นักลงทุน และนำเงินที่ได้รับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนมาใช้เพื่อรองรับการขยายการลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยในอนาคต ตลอดจนใช้เป็นเงินลงทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้เงิน	จำนวนเงิน	ระยะเวลาการใช้เงิน
1.1 เพื่อรองรับการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะ และการลงทุนในบริษัทย่อยในอนาคต	ประมาณ 50 - 150 ล้านบาท	2567 – 2568
1.2 เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจปัจจุบัน ของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี กล่าวคือเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร	ประมาณ 300 – 650 ล้านบาท	
2. ใช้ชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา (ซึ่งรวมถึงผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ได้แก่ นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ๆ	ประมาณ 350 - 450 ล้านบาท	
3. เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนหมุนเวียนของบริษัท	เงินส่วนที่เหลือจากข้อ 1 และ ข้อ 2	

แผนการใช้เงินดังกล่าวยังอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้โดยขึ้นอยู่กับเงินสดและสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องที่บริษัทถือครองอยู่ ในปัจจุบัน ผลประกอบการ กระแสเงินสด แผนการดำเนินธุรกิจ แผนการลงทุน ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่บริษัทนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ไปใช้ในเพื่อรองรับการขยายการลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยในอนาคตตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะนำรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจดังกล่าว มาเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญต่อไป โดยบริษัทจะปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) อีกทั้ง หากการเข้าลงทุนดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำรายงานที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าวทุกประการ

ทั้งนี้ และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทั้งหมด เพราะนอกจากจะสร้างประโยชน์ให้แก่บริษัทแล้วยังก่อให้เกิดประโยชน์กับผู้ถือหุ้นเดิมในการมีโอกาสได้รับผลตอบแทนเพิ่มขึ้นในอนาคตจากการถือใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 นี้อีกด้วย

7 ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นเดิมจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

7.1 ด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution)

ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จะมีผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งจะมีสิทธิการออกเสียงลดลงร้อยละ 61.55 โดยสามารถคำนวณได้ดังนี้

$$\begin{aligned}
 &= \frac{\text{จำนวนสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นใหม่}}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว} + \text{จำนวนสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นใหม่}} \\
 &= \frac{1,650,000,000}{1,030,597,218 + 1,650,000,000} \\
 &= \text{ร้อยละ 61.55}
 \end{aligned}$$

7.2 ด้านการลดลงของราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution)

ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จะมีผลกระทบต่อราคาของหุ้นของบริษัทลดลงร้อยละ 5.06 โดยสามารถคำนวณผลกระทบ ได้ดังนี้

$$\begin{aligned}
 &= \frac{\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย} - \text{ราคาตลาดหลังเสนอขาย}}{\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย}} \\
 &= \frac{0.7082 - 0.6724}{0.7082} \\
 &= \text{ร้อยละ 5.06}
 \end{aligned}$$

ราคาตลาดก่อนเสนอขาย:

ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท

ราคาตลาดหลังเสนอขาย:

$$\begin{aligned}
 &= \frac{(\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย} \times \text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว}) + (\text{ราคาเสนอขาย} \times \text{จำนวนหุ้นที่เสนอขาย})}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว} + \text{จำนวนหุ้นที่เสนอขาย}} \\
 &= \frac{(0.7082 \times 1,030,597,218) + (0.6500 \times 1,650,000,000)}{1,030,597,218 + 1,650,000,000} \\
 &= 0.6724 \text{ บาทต่อหุ้น}
 \end{aligned}$$

8 ผลกระทบจากกรณีการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7

8.1 ผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้น (Control Dilution)

หากผู้ถือหุ้นที่ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 มีการใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญครบตามจำนวนที่ได้รับสิทธิ จะไม่เกิดผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้นของบริษัท (Control Dilution) แต่ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นที่ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ไม่ใช้สิทธิแปลงสภาพ และมีผู้ถือหุ้นอื่นใช้สิทธิแปลงสภาพครบทั้งจำนวน จะมีผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งจะมีสิทธิการออกเสียงลดลงร้อยละ 25.00 โดยสามารถคำนวณได้ดังนี้ (การคำนวณผลกระทบด้านล่างนี้อยู่ภายใต้สมมติฐานว่าการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PP) ซึ่งเกิดขึ้นก่อนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 นั้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวครบทั้งจำนวน)

$$\begin{aligned}
 &= \frac{\text{จำนวนหุ้นรองรับการ W-W7}}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วเดิม} + \text{จำนวนหุ้นรองรับ PP} + \text{จำนวนหุ้นรองรับ W-W7}} \\
 &= \frac{893,532,406}{1,030,597,218 + 1,650,000,000 + 893,532,406} \\
 &= \text{ร้อยละ 25}
 \end{aligned}$$

8.2 ผลกระทบต่อราคาหุ้น (Price Dilution)

หากผู้ถือหุ้นที่ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 มีการใช้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญครบตามจำนวนที่ได้รับสิทธิ จะไม่เกิดผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) แต่ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นที่ได้รับใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ไม่ใช้สิทธิแปลงสภาพ และมีผู้ถือหุ้นอื่นใช้สิทธิแปลงสภาพครบทั้งจำนวน จะมีผลกระทบต่อราคาของหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.50 โดยสามารถคำนวณผลกระทบ ได้ดังนี้ ดังนี้ (การคำนวณผลกระทบด้านล่างนี้อยู่ภายใต้สมมติฐานว่าการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PP) ซึ่งจะเกิดขึ้นก่อนการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 นั้นใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวครบทั้งจำนวน)

$$\begin{aligned}
 &= \frac{(\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย PP และ W-W7} - \text{ราคาตลาดหลังการเสนอขาย PP และ W-W7})}{\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย}} \\
 &= \frac{0.7082 - 0.7543}{0.7082} \\
 &= \text{ร้อยละ (6.50)}
 \end{aligned}$$

ราคาตลาดก่อนเสนอขาย:

ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท

ราคาตลาดหลังเสนอขาย:

$$\begin{aligned}
 &= \frac{(\text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย} \times \text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว}) + (\text{ราคาเสนอขาย PP} \times \text{จำนวนหุ้นที่เสนอขาย PP}) + (\text{ราคาใช้สิทธิ W-W7} \times \text{จำนวนหุ้นรองรับ W-W7})}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว} + \text{จำนวนหุ้นที่เสนอขาย PP} + \text{จำนวนหุ้นรองรับ W-W6}}
 \end{aligned}$$

$$\begin{aligned}
 &= \frac{(0.7082 \times 1,030,597,218) + (0.6500 \times 1,650,000,000) + (1.0000 \times 893,532,406)}{1,030,597,218 + 1,650,000,000 + 893,532,406} \\
 &= 0.7543 \text{ บาทต่อหุ้น}
 \end{aligned}$$

9 ความคุ้มค่าที่ผู้ถือหุ้นได้รับเปรียบเทียบกับผลกระทบต่อสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น

เมื่อเปรียบเทียบประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ คณะกรรมการเห็นว่า การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นมากกว่าผลกระทบต่อสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นที่ได้รับจากการลดลงของสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น เนื่องจากทำให้บริษัทมีเงินทุนสำหรับขยายการลงทุนของบริษัท และมีเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มขึ้น และดำเนินธุรกิจและส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและฐานะการเงินที่แข็งแกร่งเพิ่มขึ้น รวมทั้งมีความสามารถในการสร้างรายได้มากขึ้นในอนาคต โดยแผนการใช้เงินดังกล่าวจะช่วยสร้างรายได้ค่อนข้างแน่นอน และยั่งยืนให้กับบริษัท ทำให้ลดผลกระทบจากความผันผวนของธุรกิจปัจจุบันของบริษัทได้ อีกทั้งยังส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและศักยภาพในการเติบโตเชิงธุรกิจที่มากขึ้น อันจะช่วยเสริมสร้างรายได้และผลกำไรให้กับบริษัทในอนาคต ทั้งนี้ หากบริษัทมีผลการดำเนินงานที่ดี ผู้ถือหุ้นจะได้รับเงินปันผลของบริษัทตามนโยบายการจ่ายเงินปันผล

10 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

10.1 เหตุผล ความจำเป็นของการเพิ่มทุน และความสมเหตุสมผลของการเพิ่มทุน

เพื่อให้บริษัทเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจเดิมของบริษัท ทั้งการลงทุนขยายสาขา การปรับปรุงสาขาเดิม และการลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว รวมถึงธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี อันจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต และเพื่อนำเงินไปชำระหนี้ของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ย และลดปัญหาจากการค้างชำระกับคู่ค้าต่าง ๆ รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง อีกทั้งการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัท สามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้นและลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัท มีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น อีกทั้ง คณะกรรมการเห็นว่า การเพิ่มทุนจดทะเบียนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทแก้ไขสถานการณ์การขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) หลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท จะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 59.73% ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

$$\begin{aligned}
 \text{การคำนวณ} &= \text{ส่วนของผู้ถือหุ้น} + \frac{\text{ส่วนของผู้ที่หุ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้}}{\text{(ทุนชำระแล้ว} + \text{ส่วนของผู้ถือหุ้นจากการเพิ่มทุนครั้งนี้} - \text{ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่เกิดจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้)}}
 \end{aligned}$$

$$= (182.80 + 1,072.50) / (1,030.60 + 1,650.00 - 577.50)$$

$$= 59.69\%$$

โดยเครื่องหมาย C จะหายไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือสอบทาน ภายหลังจากการเพิ่มทุน

อย่างไรก็ตาม หากบริษัท ไม่ได้รับเงินจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ จะส่งผลให้บริษัทอาจไม่มีเงินเพื่อชำระหนี้และลดภาระดอกเบี้ยของบริษัท และไม่มีแหล่งเงินทุนเพื่อสร้างโอกาสในการสร้างกำไรจากการต่อยอดและขยายธุรกิจเดิม ธุรกิจที่มีศักยภาพที่มีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี รวมถึงอาจไม่สามารถแก้ไขปัญหาการขึ้นเครื่องหมาย C (Caution) หลักทรัพย์ของบริษัทได้ ในระยะเวลาอันสั้น

ด้วยเหตุผลตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีความจำเป็นในการเพิ่มทุนครั้งนี้ เพื่อนำเงินที่ได้ไปใช้ตามวัตถุประสงค์ข้างต้น อันจะช่วยส่งผลให้ภาพรวมของบริษัทดีขึ้นในอนาคตในระยะยาว

10.2 เหตุผล ความจำเป็น ของการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนี้ เป็นแนวทางการระดมทุนที่มีประสิทธิภาพ มีความสมเหตุสมผล เหมาะที่สุดกับสถานการณ์ในปัจจุบันของบริษัท และจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ในระยะเวลาอันสั้น ลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน และได้จำนวนเงินทุนตามที่ต้องการ

อีกทั้ง การใช้วิธีการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดนั้น เป็นวิธีการระดมทุนที่สามารถตอบสนองความต้องการในการใช้เงินทุนของบริษัทได้อย่างแน่นอนและรวดเร็ว และเมื่อเปรียบเทียบกับการเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) การจัดหาแหล่งเงินทุนจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน และการเพิ่มทุนโดยวิธีการอื่นที่อาจทำให้บริษัทระดมทุนได้ล่าช้าและไม่ได้จำนวนเงินทุนตามที่ต้องการซึ่งจะส่งผลกระทบต่อแผนการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทได้ โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการระดมทุนด้วยวิธีการอื่น ๆ แล้ว มีความเห็นดังต่อไปนี้

(ก) การเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการระดมทุนด้วยวิธีนี้ต้องใช้เวลานานกว่าการเพิ่มทุนในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นและบุคคลในวงจำกัด อีกทั้ง บริษัทอาจจะไม่สามารถเสนอขายหุ้นได้ตามแผนเนื่องจากบริษัทจะใช้ระยะเวลาในการเตรียมการค่อนข้างนาน และต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัท ไม่สามารถควบคุมกำหนดเวลาได้แน่นอน

(ข) การออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมเงิน คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องการออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมเงินแล้วเห็นว่ายังไม่เหมาะสมในเวลานี้ เนื่องจากการพิจารณาขอเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจะต้องใช้

ระยะเวลาในการพิจารณาซึ่งอาจจะไม่ทันต่อความต้องการในการใช้เงินทุนของบริษัท ดังนั้น การออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมเงิน จึงมีความเป็นไปได้ต่ำและไม่สอดคล้องต่อความต้องการใช้เงินทุนของบริษัท ในเวลานี้

- (ค) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการระดมทุนด้วยวิธีดังกล่าวมีข้อจำกัดเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของจำนวนเงินที่จะได้รับ เนื่องจากความผันผวนของตลาดหลักทรัพย์ และความไม่แน่นอนของสภาวะการณ์โดยรวมของเศรษฐกิจและการเมือง ทั้งในประเทศและต่างประเทศทำให้ราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทที่ปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยจะทำให้เงินที่บริษัทจะได้รับจากการเพิ่มทุนเป็นจำนวนที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์การเพิ่มทุนของบริษัท

ด้วยเหตุผลตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีความจำเป็นในการเพิ่มทุน โดยวิธีการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดครั้งนี้

10.3 ความเป็นไปได้ของแผนการใช้เงินเพิ่มทุน และความเพียงพอของแหล่งเงินทุน

บริษัท คาดว่าจะดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนี้ และจะได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในไตรมาส 3 / 2567 และบริษัทคาดว่าจะดำเนินการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ภายในไตรมาส 4 / 2567 โดยมีกำหนดอายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7

บริษัทอยู่ระหว่างการศึกษาศึกษาและสรรหาโอกาสการลงทุนที่เหมาะสมเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต ภายหลังจากที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงแนวทางและความสมเหตุสมผลของแผนการใช้เงินเพิ่มทุน และความเพียงพอของแหล่งเงินทุนในครั้งนี้แล้ว คณะกรรมการมีความเห็นว่า แผนการใช้เงินเพิ่มทุนของบริษัท มีความสมเหตุสมผลและจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทในอนาคต การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้บริษัทสามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้นและลดภาระการลงทุนของผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นเดิมจะได้รับประโยชน์จากเงินทุนที่บริษัทได้รับจากการระดมทุนเพื่อใช้ในการขยายกิจการในอนาคต รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทคาดว่าจะดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้กับผู้ลงทุน รวมทั้งได้รับเงินจากการขายเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนด ตามประกาศ ทจ. 28/2565 และตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้บริษัทจะนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนบางส่วนไปชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นๆ ซึ่งมีอยู่ประมาณ 350 – 450 ล้านบาท

งบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2566	หนี้สิน	หมายเหตุ
1) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	20.09 ล้านบาท	
2) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	284.50 ล้านบาท	
3) หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27.88 ล้านบาท	หนี้สินรายการที่ 1 – 3 รวมกัน ประมาณ 332.47 ล้านบาท
4) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	103.26 ล้านบาท	หนี้สินรายการที่ 1 – 4 รวมกัน ประมาณ 435.73 ล้านบาท
5) หนี้สินตามสัญญาเช่า (ROU)	110.46 ล้านบาท	
6) หนี้สินอื่นๆ	10.39 ล้านบาท	
รวมหนี้สิน	556.58 ล้านบาท	

อย่างไรก็ตามจำนวนหนี้สินต่าง ๆ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการดำเนินของกิจการ อีกทั้งการชำระหนี้สินต่างๆ ขึ้นอยู่กับความเหมาะสมตามที่กิจการเห็นสมควร

10.4 ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท ตลอดจนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท อันเนื่องมาจากการเพิ่มทุน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นการเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้ของบริษัท เพิ่มสภาพคล่องและรองรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในปัจจุบันและการขยายธุรกิจของบริษัทต่อไปในอนาคต อีกทั้ง เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง เพิ่มความแข็งแกร่งทั้งในเชิงโครงสร้างทางการเงิน และสัดส่วนของหนี้สินต่อทุนของบริษัทในระยะยาว โดยจะช่วยเพิ่มความยืดหยุ่นทางการเงินในการดำเนินธุรกิจของบริษัทในอนาคต และเป็นแหล่งเงินสำรองไว้ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรองรับการดำเนินงานของบริษัท ดังนั้น การเพิ่มทุนดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อการประกอบธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท

เนื่องจากบริษัทมีเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นๆ ซึ่งมีอยู่ประมาณ 350 – 450 ล้านบาท ดังนั้น ผลกระทบภายหลัง PP จึงอยู่ภายใต้สมมติฐาน 2 กรณี คือ กรณีบริษัทสามารถนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปชำระหนี้ 350 ล้านบาท และกรณีบริษัทสามารถนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปชำระหนี้ 450 ล้านบาท

ณ 31 ธันวาคม 2566	ก่อน PP	คาดการณ์ผลกระทบหลัง PP	
		กรณีชำระหนี้ 350 ล้านบาท	กรณีชำระหนี้ 450 ล้านบาท
สินทรัพย์	739.39 ล้านบาท	1,461.89 ล้านบาท	1,361.89 ล้านบาท
หนี้สิน	555.80 ล้านบาท	205.80 ล้านบาท	105.80 ล้านบาท
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	182.80 ล้านบาท	1,255.30 ล้านบาท	1,255.30 ล้านบาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	1,030.60 ล้านบาท	2,680.60 ล้านบาท	2,680.60 ล้านบาท
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท/ทุนจดทะเบียนชำระแล้วหักส่วนต่อมูลค่าหุ้น	17.74%	59.69%	59.69%
D/E Ratio	3.04 เท่า	0.16 เท่า	0.08 เท่า

10.5 ความเหมาะสมของราคาเสนอขาย และที่มาของการกำหนดราคาเสนอขาย

บริษัทกำหนดราคาเสนอขายซึ่งเป็นการเจรจาร่วมกันระหว่างบริษัท กับผู้ลงทุน โดยบริษัทได้เปรียบเทียบกับราคาตลาดของหุ้นของบริษัท ซึ่งคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท กล่าวคือ ระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับหุ้นละ 0.7082 บาทนั้น ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนข้างต้นจึงเป็นราคาที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดตามประกาศ ทจ. 28/2565 เมื่อพิจารณาถึงเหตุผล ความจำเป็น และประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับจากการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีความเห็นว่าเงื่อนไขการจัดสรร ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนนั้นมีความเหมาะสมและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ซึ่งจะทำให้บริษัทจะสามารถจัดหาแหล่งเงินทุนได้ ในวงเงินที่ต้องการภายในเวลาที่จำกัด

นอกจากนี้ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนนั้นมาจากกลุ่มคนที่มีสายสัมพันธ์จากหลายสายธุรกิจ ซึ่งมีความเป็นไปได้ที่บริษัทจะมีพันธมิตรใหม่ที่สามารถดำเนินธุรกิจร่วมกันกับธุรกิจในปัจจุบันของบริษัทได้ รวมถึงการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพและอาจสามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่บริษัทนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ไปใช้ในเพื่อรองรับการขยายการลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัททยอยในอนาคตตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะนำรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจดังกล่าวมาเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เพื่อพิจารณาความเหมาะสมเหตุผล และประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญต่อไป โดยบริษัทจะปฏิบัติตามประกาศ

คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ พ.จ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) อีกทั้ง หากการเข้าลงทุนดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าวทุกประการ

10.6 เหตุผล ความจำเป็นของการเพิ่มทุน และความสมเหตุสมผลของการเพิ่มทุน

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนี้ จะทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และรองรับการขยายธุรกิจของบริษัท ในอนาคต โดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจะช่วยให้อำนาจทางการเงินของบริษัท สามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้น ซึ่งจะส่งผลให้บริษัท มีเสถียรภาพทางการเงินที่แข็งแกร่งและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น และบริษัทจะมีเงินเหลือจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้ ไปชำระหนี้คงค้างของบริษัท อีกทั้งยังสามารถแก้ไขปัญหาการขาดทุนสะสมของบริษัทได้อีกด้วย

อย่างไรก็ตาม หากบริษัท ไม่ได้รับเงินจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ จะส่งผลให้บริษัทไม่มีแหล่งเงินทุนเพื่อสร้างโอกาสในการสร้างกำไรจากการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต ไม่มีเงินเพียงพอที่จะชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ของบริษัท อีกทั้งบริษัทอาจต้องใช้เวลามากขึ้นในการแก้ไขปัญหาขาดทุนสะสมของบริษัท ด้วยเหตุดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่า บริษัทมีความจำเป็นในการเพิ่มทุนครั้งนี้ เพื่อนำเงินที่ได้ไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม อันเป็นการเสริมสร้างโครงสร้างเงินทุน และฐานะทางการเงินของบริษัท ให้แข็งแกร่งขึ้น รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจของบริษัท และลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว อันจะช่วยส่งผลให้ผลประโยชน์ของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต

11 คำรับรองของคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่กรรมการของบริษัทคนใดไม่ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนในครั้งนี้ โดยกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดอันเป็นการไม่ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวและก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท ผู้ถือหุ้นสามารถฟ้องร้องเรียกค่าสินไหมทดแทนจากกรรมการคนดังกล่าวแทนบริษัท ได้ตามมาตรา 85 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) นอกจากนี้ หากการกระทำหรือการละเว้นการกระทำใดของกรรมการอันเป็นการไม่ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนในครั้งนี้ จนเป็นเหตุให้กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ประโยชน์ไปโดยมิชอบ ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งถือหุ้นในบริษัท และมีสิทธิออกเสียงรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ

บริษัท สามารถใช้สิทธิฟ้องเรียกคืนประโยชน์จากกรรมกรนั้นแทนบริษัทได้ ตามมาตรา 89/18 แห่งพระราชบัญญัติ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุม และกรรมการดังกล่าวไม่มี
สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าคณะกรรมการบริษัทได้ใช้ความระมัดระวังในการพิจารณาและตรวจสอบข้อมูล
ของผู้ลงทุนแล้ว มีความเห็นว่าการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนดังกล่าวมีความเหมาะสม

12 **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการ
บริษัท**

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัท

ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุม และกรรมการดังกล่าวไม่มี
สิทธิออกเสียงในที่ประชุม

บริษัทขอรับรองว่าสารสนเทศในแบบรายงานนี้ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

ขอแสดงความนับถือ
บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ลายมือชื่อ

-ลงนาม-

-ประทับตราบริษัท-

(นางสาวเสาวณีย์ ชาวอุบล)

กรรมการผู้มีอำนาจ

ลายมือชื่อ

-ลงนาม-

(นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์)

กรรมการผู้มีอำนาจ

วันที่ 1 เมษายน 2567

รายงานความเห็นของ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ต่อการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มี
นัยสำคัญ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และ
รายการที่เกี่ยวข้องกัน

เสนอต่อคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของ
บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)



**ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด
(Private Placement) และรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน
ของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)**

วันที่ 1 เมษายน 2567

เรื่อง ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อ

- (1) การออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่มีนัยสำคัญ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ
- (2) รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าลงทุนในบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด

เรียน คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

- อ้างอิง:**
- 1) เอกสารเผยแพร่มติที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567
 - 1.1) สารสนเทศเกี่ยวกับการออก เสนอขายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และฉบับที่แก้ไข
 - 1.2) แบบรายงานการเพิ่มทุน (F 53-4)
 - 2) เอกสารเผยแพร่มติที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 2/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567
 - 2.1) สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และฉบับที่แก้ไข
 - 3) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินประจำปีของ บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตรวจสอบโดยบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด โดยนางสาวศรัณญา อัครมหาพาดิษย์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9919 และ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตรวจสอบโดยบริษัท บีดีไอ ออดิท จำกัด โดยนายธีรศักดิ์ คุ้มศรีสกุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 6624 และ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตรวจสอบโดยบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด โดยนายสมชาติ กาลสุข ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669
 - 4) แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี 2563 ปี 2564 และปี 2565 บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
 - 5) งบการเงินและข้อมูลทางการเงินประจำปีของ บริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตรวจสอบโดยบริษัท เอส เอส แอคเคาน์แทนซี่ จำกัด โดยนางสาวสิริมา ณ ตะกั่วทุ่ง ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 10921 และงบการเงิน

ภายในของ บริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

- 6) ร่างสัญญาซื้อขายหุ้นบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด
- 7) รายงานการสอบทานสถานะกิจการด้านการเงิน (Financial Due Diligence) ของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด โดยบริษัท บีบีเอส จำกัด ลงวันที่ 12 มีนาคม 2567
- 8) รายงานการสอบทานสถานะกิจการทางกฎหมาย (Legal Due Diligence) ของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด โดยบริษัท กูดัน แอนด์ พาร์ทเนอร์ส จำกัด ลงวันที่ 12 มีนาคม 2567
- 9) หนังสือรับรอง หนังสือบริคณห์สนธิ ข้อมูลเอกสารสัญญาต่าง ๆ และข้อมูลเอกสารอื่น ๆ ตลอดจนการสัมภาษณ์ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด

ขอบเขตและข้อจำกัดความรับผิดชอบ (Disclaimers)

1. ผลการศึกษาของบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด (“ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ” หรือ “FynnCorp”) ในรายงานฉบับนี้ อยู่บนพื้นฐานของข้อมูลและสมมติฐานที่ได้รับจากบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด และข้อมูลที่ได้เปิดเผยต่อสาธารณะ หรือเปิดเผยในเว็บไซต์ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และข้อมูลที่ประกาศต่อสาธารณะผ่านช่องทางอื่นๆ รวมทั้งข้อมูลจากการสัมภาษณ์ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับบริษัทจากบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด
2. ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระทำการศึกษาข้อมูลโดยใช้ความรู้ ความสามารถ และความระมัดระวัง โดยตั้งมั่นอยู่บนพื้นฐานเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระไม่สามารถรับผิดชอบต่อผลกำไรหรือขาดทุน และ ผลกระทบต่างๆ อันเกิดจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้
3. ผลการศึกษาของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระตั้งอยู่บนสมมติฐานว่าข้อมูลเอกสารที่เปิดเผยต่อสาธารณะ และข้อมูลที่ได้รับจากบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด เป็นข้อมูลที่ถูกต้อง สมบูรณ์ และการให้ความเห็นนี้เป็นการพิจารณาและให้ความเห็นภายใต้สถานการณ์และข้อมูลที่สามารถรับรู้ได้ในปัจจุบัน หากสถานการณ์และข้อมูลมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ อาจส่งผลกระทบต่อผลการศึกษาของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
4. รายงานฉบับนี้ไม่ได้มีวัตถุประสงค์เพื่อชี้แนะการพิจารณาตัดสินใจใดๆ เกี่ยวกับการดำเนินการของธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัท หรือไม่ได้มีวัตถุประสงค์ในการชักชวนให้ซื้อหรือขายหุ้นของบริษัท หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกับรายงานฉบับนี้แต่อย่างใด
5. ในการจัดทำรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระฉบับนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระขอรับรองว่าได้ทำหน้าที่ศึกษาและวิเคราะห์ข้อมูลต่างๆ ดังที่ได้กล่าวมาข้างต้น ตามมาตรฐานวิชาชีพและได้ให้เหตุผลบนพื้นฐานของข้อมูลและการวิเคราะห์อย่างเที่ยงธรรม โดยคำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ อย่างไรก็ตาม ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระตั้งอยู่บนสมมติฐานว่าข้อมูลและเอกสารที่ได้รับ รวมถึงจากการสัมภาษณ์ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องตลอดจนข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณะเป็นข้อมูลที่ถูกต้องและเป็นความจริงในขณะเวลาที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจัดทำรายงานความเห็นฉบับนี้ ดังนั้น หากข้อมูลดังกล่าวไม่ถูกต้อง และ/หรือ ไม่เป็นจริง และ/หรือ ไม่ครบถ้วน และ/หรือ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในอนาคต อาจส่งผลกระทบต่อความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระด้วยเหตุนี้ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงไม่อาจยืนยันถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นในอนาคตจากปัจจัยดังกล่าวได้ อีกทั้งความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในครั้งนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเห็นผู้ถือหุ้นต่อการเข้าทำรายการดังกล่าวอย่างละเอียดถี่ถ้วนเท่านั้น การตัดสินใจลงคะแนนเสียงอนุมัติสำหรับการเข้าทำรายการในครั้งนี้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ซึ่งผู้ถือหุ้นควรศึกษาข้อมูลและพิจารณาเหตุผล ข้อดี ข้อเสีย ปัจจัย ความเสี่ยง ข้อจำกัด และความเห็นในประเด็นต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการ ดังกล่าวที่แนบมาพร้อมกันหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนี้ด้วยความรอบคอบระมัดระวังก่อนลงมติ เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวได้อย่างเหมาะสม ทั้งนี้การให้ความเห็นมิได้เป็นการรับรองผลสำเร็จของการเข้าทำรายการ รวมถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้น และที่ปรึกษาทางการเงินอิสระไม่ต้องรับผิดชอบต่อผลกระทบใดๆ ที่อาจเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการดังกล่าว ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม

คำย่อ หรือ คำนิยาม

“กตต.” หรือ “สำนักงาน ก.ล.ต.” หรือ “SEC”	สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
“ตลาดหลักทรัพย์”	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ ตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (แล้วแต่กรณี)
“W” หรือ “กิจการ” หรือ “บริษัท”	บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
“FH”	บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด
“BAKE”	บริษัท เบค ซีล ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด
“ETC”	บริษัท อีสเทิร์นควีซิ่น (ประเทศไทย) จำกัด
“CCD”	บริษัท เคอร์ปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด
“FRUITA”	บริษัท ฟรุิตต้า ไบโอมเมด จำกัด
“ผู้ลงทุน” หรือ “นักลงทุน”	บุคคลจำนวน 10 รายที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) จำนวนรวมไม่เกิน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ราคาเสนอขาย 0.65 บาทต่อหุ้น ในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement: PP) โดยบุคคลจำนวน 10 ราย ได้แก่ (1) นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์ (2) นางสาวชรินทร์นั棚่งสวัสดิ์ (3) นายศุภชัย วัฒนาศูวิสุทธิ (4) ดร. ปฐุมิมา จีระแพทย์ (5) นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์ (6) ดร. ชาติชาย พุคยาภรณ์ (7) นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์ (8) นายบุญเอื้อ จิตรอนอม (9) นางสาวบุญยนิษฐ์ ว่องเจริญวัฒนา (10) นายปฏิพล ประวังสุข
“IFA” หรือ “ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ” หรือ “FynnCorp”	บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด
“BOI”	สำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
“ประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด”	ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2565 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด ลงวันที่ 28 ธันวาคม พ.ศ.2565 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”	ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
“ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”	ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)
“การเพิ่มทุน PP”	การออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ราคาเสนอขาย 0.65 บาทต่อหุ้น ในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement: PP) ให้แก่บุคคลจำนวน 10 ราย

<p>“ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA”</p>	<p>ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุิตต้า ไปโอเมด จำกัด เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท</p>
--	--

สารบัญ

บทสรุปผู้บริหาร (Executive Summary)	9
รายการที่ 1 การออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่มีนัยสำคัญ และรายการเกี่ยวโยงกัน	29
1. ลักษณะและรายละเอียดของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement).....	29
1.1 ที่มาและวัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด	29
1.2 วัน เดือน ปี ที่จะมีการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน	34
1.3 ผู้ออกและเสนอขายหุ้น และผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน.....	34
1.4 การกำหนดราคาเสนอขาย และมูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของรายการ	35
1.5 การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และรายชื่อบุคคลในวงจำกัด.....	36
1.6 ประเภทและขนาดของรายการ.....	38
1.7 แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน	39
1.8 ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นเดิมจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด	40
1.9 ความคุ้มค่าที่ผู้ถือหุ้นได้รับเปรียบเทียบกับผลประโยชน์ต่อสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น.....	40
1.10 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท.....	41
1.11 คำรับรองของคณะกรรมการบริษัท	45
1.12 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท.....	45
2. ข้อมูลโดยสรุปของผู้ลงทุน.....	46
3. วัตถุประสงค์และความจำเป็นของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement).....	51
4. ความเหมาะสมผลและผลประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)	54
4.1 ความเหมาะสมของราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PRIVATE PLACEMENT)	54
4.1.1 วิธีมูลค่าตามบัญชี (BOOK VALUE APPROACH)	54
4.1.2 วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (ADJUSTED BOOK VALUE APPROACH)	55
4.1.3 วิธีมูลค่าตามราคาตลาด (MARKET PRICE APPROACH).....	56
4.1.4 วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (PRICE TO BOOK VALUE RATIO APPROACH OR P/BV RATIO).....	57
4.1.5 วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (PRICE TO EARNINGS RATIO APPROACH OR P/E RATIO).....	59
4.1.6 วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (DISCOUNTED CASH FLOW OR DCF)	60
4.2 สรุปความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PRIVATE PLACEMENT)	71
4.3 ความเหมาะสมของเงื่อนไขในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PRIVATE PLACEMENT)	72

4.4	ความเหมาะสมเรื่องแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PRIVATE PLACEMENT) เมื่อเทียบกับผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท.....	73
4.5	ข้อดี ข้อด้อย ของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PRIVATE PLACEMENT)	77
4.6	ความเสี่ยงของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PRIVATE PLACEMENT)	82
4.7	ข้อดี ข้อด้อย ของการไม่เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (PRIVATE PLACEMENT)	85
4.8	ข้อดี ข้อด้อยระหว่างการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก	86
5.	สรุปความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระโดยภาพรวมสำหรับเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)	87
	รายการที่ 2 การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	95
6.	รายละเอียดการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน	95
6.1	วัตถุประสงค์และที่มาของการเข้าทำรายการ	97
6.2	วัน เดือน ปี ที่ทำรายการ	98
6.3	คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท	98
6.4	ประเภทและขนาดรายการ	99
6.5	รายละเอียดสินทรัพย์ที่จะได้มาสำหรับธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้นสามัญ	102
6.6	มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน	107
6.8	แหล่งเงินทุน	107
6.9	ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทจากการได้มาซึ่งสินทรัพย์	107
6.10	เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ	108
6.11	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท.....	111
6.12	ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตรวจสอบ	112
7.	ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมและประโยชน์ของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์.....	113
7.1	วัตถุประสงค์และที่มาของการทำรายการ	113
7.2	ข้อดี ข้อด้อย ของการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์	114
7.3	ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์.....	116
7.4	ข้อดี ข้อด้อย ของการไม่เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์	121
7.5	ข้อดี ข้อด้อยระหว่างการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก	121
7.6	ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมของเงื่อนไขในการเข้าทำรายการ	122
8.	ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคาของการได้ซึ่งหุ้นสามัญ FRUITA	127
8.1	วิธีมูลค่าตามบัญชี (BOOK VALUE APPROACH)	127

8.2	วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (ADJUSTED BOOK VALUE APPROACH)	128
8.3	วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (PRICE TO BOOK VALUE RATIO APPROACH OR P/BV RATIO).....	128
8.4	วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (PRICE TO EARNINGS RATIO APPROACH OR P/E RATIO).....	132
8.5	วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (DISCOUNTED CASH FLOW APPROACH OR DCF)	133
8.6	สรุปความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมด้านราคาของการได้มาซึ่งหุ้น FRUITA	141
9.	สรุปความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระโดยภาพรวม.....	143
	เอกสารแนบ 1 ภาพรวมการประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)	150
	เอกสารแนบ 2 ภาพรวมการประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน บริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด	171

บทสรุปผู้บริหาร (Executive Summary)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “W”) ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 และครั้งที่ 2/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ที่จะจัดขึ้นในวันอังคารที่ 30 เมษายน 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement: PP) และรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด (“FRUITA”) จากผู้ถือหุ้นเดิมของ FRUITA ในสัดส่วนร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายการ	วาระที่เกี่ยวข้องในที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ของบริษัท
<p>รายการที่ 1 การออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่มีนัยสำคัญ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>การทำเข้าทำรายการดังกล่าวจะเกิดขึ้น ต่อเมื่อได้รับการอนุมัติให้เข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่จะจัดขึ้นในวันที่ 30 เมษายน 2567</p>	<p>วาระที่ 10 พิจารณาอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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 และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท</p> <p>วาระที่ 11 พิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท</p>
<p>รายการที่ 2 รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าลงทุนในบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด</p> <p>การทำเข้าทำรายการดังกล่าวจะเกิดขึ้น ต่อเมื่อได้รับการอนุมัติให้เข้าทำรายการดังกล่าว และต้องได้รับการอนุมัติให้เข้าทำรายการที่ 1 จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่จะจัดขึ้นในวันที่ 30 เมษายน 2567</p>	<p>วาระที่ 12 พิจารณาอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด</p>

รายการที่ 1 การออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่มีนัยสำคัญ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “W”) ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งจัดประชุมเมื่อ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 พิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ราคาเสนอขาย 0.65 บาทต่อหุ้น ในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement: PP) ให้แก่บุคคลจำนวน 10 ราย (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”)

รายชื่อบุคคลที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”)	จำนวนหุ้นที่ได้รับการจัดสรร (หุ้น)	ภายหลังการจัดสรร PP	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละของทุนชำระแล้ว หลังเพิ่มทุน PP
1. นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	600,000,000	600,000,000	22.38

รายชื่อบุคคลที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่ม ทุน (รวมเรียกว่า "ผู้ลงทุน")	จำนวนหุ้นที่ได้รับ การจัดสรร (หุ้น)	ภายหลังการจัดสรร PP	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละของทุนชำระแล้ว หลังเพิ่มทุน PP
2. นางสาวชรินทร์น์ เฟงสวัสดิ์	381,000,000	381,000,000	14.21
3. นายศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ	185,000,000	185,000,000	6.90
4. ดร. ปฏิมา จิระแพทย์	135,000,000	135,000,000	5.04
5. นายถัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000	100,000,000	3.73
6. ดร. ชาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000	99,000,000	3.69
7. นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	50,000,000	1.87
8. นายบุญเอื้อ จิตรถนอม	40,000,000	63,000,000	2.35
9. นางสาวบุญนิยม ว่องเจริญวัฒนา	30,000,000	30,000,000	1.12
10. นายปฏิพล ประวังสุข	30,000,000	34,404,900	1.28
รวม	1,650,000,000	1,677,404,900	62.58

การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่แบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2565 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด") เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรเป็นผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงสูงสุดในบริษัท และก่อให้เกิดผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earning per share) หรือสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control dilution) คิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 โดยพิจารณาจากจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น บริษัท ต้องจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นในเรื่อง (1) ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการเสนอขายหุ้น (2) ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นต่อผู้ลงทุน รวมถึงแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น เมื่อเปรียบเทียบกับผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และ (3) ความเห็นว่าผู้ถือหุ้นควรลงมติเห็นชอบหรือไม่ พร้อมเหตุผล

ตารางแสดงโครงสร้างการถือหุ้นก่อนและหลังการเพิ่มทุน

ก่อนการเข้าทำรายการ (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นางสาว ฌภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	4.17
2. นาย ขจรศิษฐ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	4.15
3. นาย ตฤณวรรณ์ ธนินธิพันธ์	40,800,000	3.96
4. บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	40,000,000	3.88
5. นางสาวชัชชัลย์ วีระศักดิ์อำไพ	36,600,000	3.55
6. นาย ภาคภูมิ เต็มเสริญ	34,200,000	3.32
7. นาย อมรเทพ วัชรพุกษาศี	30,800,100	2.99
8. นาง นวพร รัตนชัยกานนท์	29,720,300	2.88
9. นางสาวณัฐกมล น้ำแกง	26,865,100	2.61
10. นาย บุญเอื้อ จิตรถนอม	23,000,000	2.23

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	682,811,718	66.25
รวมผู้ถือหุ้น	1,030,597,218	100.00

หลังการเข้าทำรายการ

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นางสาว สาทิตา พลสุวัตติ์	600,000,000	22.38
2. นางสาว ชรินทร์น์ เฟงสวัตติ์	381,000,000	14.21
3. นาย ศุภชัย วัฒนาศุวัตติ์	185,000,000	6.90
4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000	5.04
5. นาย ณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์	102,508,900	3.82
6. ดร. ชชาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000	3.69
7. นาย บุญเฮื้อ จิตรถนอม	63,000,000	2.35
8. นาย ธิติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	1.87
9. นางสาว ณภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	1.60
10. นาย ชจรวิชญ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	1.60
ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	981,797,218	36.63
รวมผู้ถือหุ้น	2,680,597,218	100.00

อนึ่ง การออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ นางสาวสาทิตา พลสุวัตติ์ ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้นี้ นางสาวสาทิตา พลสุวัตติ์ ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อย่างไรก็ตาม หลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว นางสาวสาทิตา พลสุวัตติ์ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 600,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไปด้วย จึงส่งผลให้การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ นางสาวสาทิตา พลสุวัตติ์ ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ นอกจาก นางสาวสาทิตา พลสุวัตติ์ ผู้ลงทุนอีก 9 รายไม่ได้ทำความตกลงใด ๆ ร่วมกับบริษัทว่าจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้ามาเป็นผู้บริหาร หรือ กรรมการของบริษัท

รายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้มีขนาดรายการของบุคคลที่เกี่ยวข้องมีมูลค่า 390,000,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ (1) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ทันทีตามประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และประกาศรายการที่เกี่ยวข้อง

โยงกัน (2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติการทำรายการพร้อมกับการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น (3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่ออนุมัติในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนและการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้ อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณากำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,500,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอ วาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART) ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทมีขาดทุนสะสม ปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทจึงสามารถกำหนด ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ที่จะเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ ในราคาที่ต่ำกว่า มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทได้ โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และบริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย จะไม่มีสิทธิในการลงคะแนนเสียงในครั้งนี้

ตามที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ไม่เข้าข่าย เป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศการเสนอขายหุ้น ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด หุ้นที่เสนอขายดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายถูกห้ามขาย (Silent Period) ดังนั้น บริษัท จึงไม่มีหน้าที่ ห้ามมิให้ผู้ลงทุนที่ได้รับหุ้นจากการเสนอขายหุ้นแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้นำหุ้นที่ได้รับจากการ เสนอขายทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาค่าขอรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ บริษัทและผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ไม่ได้ทำข้อตกลงที่กำหนดห้ามผู้ลงทุนดังกล่าวห้ามขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่บริษัทเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่ผู้ ลงทุนทั้ง 10 ราย ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด

อย่างไรก็ตาม การจัดสรรหุ้นตามรายละเอียดข้างต้นไม่ว่ากรณีใด จะต้องไม่ทำให้นักลงทุนรายใดถือหุ้นของ บริษัทในลักษณะที่เพิ่มขึ้นจนถึงหรือข้ามจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (Tender Offer) ตามที่กำหนดในประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำ

กิจการ หรือในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าวตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คนต่างด้าวถือหุ้นในบริษัทได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ทั้งนี้ ประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด กำหนดให้บริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องไม่เกิน 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ หรือบริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีมติไว้อย่างชัดเจนว่าเมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขาย ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการจึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สามารถกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขายได้ เมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

รายการที่ 2 รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าลงทุนในบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอเมด จำกัด

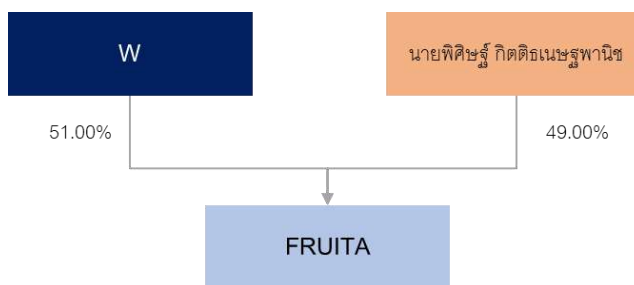
ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท วาว แพคเตอร์จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “W”) ครั้งที่ 2/2567 ซึ่งจัดประชุมเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอเมด จำกัด (“FRUITA”) เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท (“ธุรกรรม การซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA”) โดยเป็นการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมของ FRUITA จำนวน 2 ราย โดยชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด (1) นายรัชชัย เวงสมบุญ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เวงสมบุญ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท (2) นางสาวสาธิตา พลสุวดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวดี กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท

โครงสร้างของการเข้าทำรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอเมด จำกัด

ก่อนการเข้าทำรายการ



หลังการเข้าทำรายการ



ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 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) ท้ายประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม

นอกจากนี้ การซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2549 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

- (1) นายรัชชัย เร่งสมบุญรณ์ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เสร็จสิ้น
- (2) นางสาวสาธิตา พลสุวัฑฒ์ ในฐานะผู้ขาย และผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่

ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท

รายการที่เกี่ยวข้องกันในครั้งนี้เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447,525,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนนรวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการที่ 1 การออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่มีนัยสำคัญ และรายการเกี่ยวข้องกัน

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจากความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการเสนอขายหุ้น ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นต่อผู้ลงทุน รวมถึงแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเมื่อเปรียบเทียบกับผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

1) วัตถุประสงค์และความจำเป็นของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

ปัจจุบัน บริษัทประกอบธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทมีลักษณะการประกอบธุรกิจ ดังต่อไปนี้

- 1) ธุรกิจร้านขนมอบ ดำเนินการผ่านบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (“BAKE”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยได้รับ Master Franchise ในการประกอบธุรกิจร้านขนมหวาน ประเภท Kiosk ภายใต้เครื่องหมายการค้า “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL”

- 2) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น ดำเนินการผ่านบริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด (“ECT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยได้รับ Master Franchise ในการประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟต์ต้นตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA จากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น
- 3) ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป ดำเนินการผ่านบริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (“CCD”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยประกอบธุรกิจร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf ที่ให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในรูปแบบ Fine Dining และ Buffet

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ถือได้ว่าเป็นรายได้หลักของบริษัท โดยตั้งแต่ปี 2564 – 2566 รายได้จากกาให้บริการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 65 ร้อยละ 72 และร้อยละ 78 ของรายได้รวมของบริษัท ตามลำดับ และมีอัตราการเติบโตของรายได้จากการให้บริการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ปี 2565 – 2566 ร้อยละ 47 และร้อยละ 1 ตามลำดับ โดยเป็นธุรกิจของบริษัทที่มีอัตรากำไรที่ดี และยังมีโอกาสขยายธุรกิจเพิ่มเติมได้ อย่างไรก็ตาม ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในปัจจุบันมีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่องแต่ยังคงอยู่ในหมวดร้านอาหารที่เกี่ยวข้องกับหนึ่งในปัจจัยสี่ของผู้บริโภค ธุรกิจที่ใช้แหล่งเงินทุนไม่สูงมาก และมีการหมุนเวียนของกระแสเงินสดเร็ว ทำให้ผู้ประกอบการหลายรายให้ความสนใจเป็นอย่างมาก จึงเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันสูงโดยมีผู้ประกอบการแบบเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันและสามารถทดแทนกันได้อยู่ค่อนข้างมาก นอกจากนี้ เมื่อพิจารณาผลการดำเนินงานของบริษัทในช่วงระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2564 – 2566 บริษัทมีผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่องเท่ากับ 276.45 ล้านบาท 575.99 ล้านบาท และ 147.52 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นผลมาจากการบริการจัดการค่าใช้จ่ายในการขายหรือบริหารที่ยังไม่ดีมากนัก รวมถึงต้นทุนทางการเงินของบริษัทที่ยังสูงอยู่ตามความจำเป็นที่ต้องใช้เงินทุนเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ ผลการดำเนินงานที่ขาดทุนที่ต่อเนื่องของบริษัทนั้นส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญตลอดระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมาและทำให้ตลาดหลักทรัพย์ขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

ดังนั้น บริษัทจึงมีความจำเป็นที่จะต้องจัดหาเงินทุนเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนในครั้งนี้ มีดังต่อไปนี้

- (1) เพื่อให้บริษัทสามารถเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจเดิมของบริษัท ทั้งการลงทุนขยายสาขา การและปรับปรุงสาขาเดิม ทั้งร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf และอื่นๆ
- (2) เพื่อให้บริษัทสามารถลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว รวมถึงธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี อันจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต โดยบริษัทมีแผนลงทุนใน FRUITA ที่มีการดำเนินธุรกิจอยู่ในกลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งมีประเภทธุรกิจดังนี้
 - ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging)
 - ผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องปรุงเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments)

- บริการให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีชีวภาพ (Bio Technology)
 - บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับออกแบบ และก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี
- (3) เพื่อนำเงินไปชำระหนี้ของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ย และลดปัญหาจากการค้างชำระกับคู่ค้าต่าง ๆ รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง
- (4) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้นและลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น
- (5) การเพิ่มทุนจดทะเบียนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทแก้ไขสถานการณ์การขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) หลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท จะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 59.73% ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว โดยเครื่องหมาย CB จะหายไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือ สอบทาน ภายหลังจากการเพิ่มทุน

$$\begin{aligned} \text{การคำนวณ} &= \text{ส่วนของผู้ถือหุ้น} + \text{ส่วนของผู้ที่หุ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้} / (\text{ทุนชำระแล้ว} + \text{ส่วนของผู้ถือหุ้นจากการเพิ่มทุนครั้งนี้} - \text{ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่เกิดจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้}) \\ &= (182.80 + 1,072.50) / (1,030.60 + 1,650.00 - 577.50) \\ &= 59.69\% \end{aligned}$$

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการพิจารณาถึงแนวทางในการจัดหาเงินทุนในรูปแบบต่างๆ ทั้งการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและการเพิ่มทุนในวิธีอื่นๆ อย่างไรก็ตามบริษัทได้พิจารณาแล้วว่าเห็นว่าการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมนั้นใช้เวลาในการดำเนินการค่อนข้างนาน และมีความไม่แน่นอนว่าบริษัทจะได้รับการช่วยเหลือทางการเงินจากสถาบันการเงินหรือไม่ รวมทั้งจะทำให้บริษัทมีภาระในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยมากขึ้น ตลอดจนทำให้บริษัทไม่มีความคล่องตัวในการดำเนินงานในอนาคต รวมถึงเมื่อเปรียบเทียบกับเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) ซึ่งจะใช้เวลาค่อนข้างนาน มีค่าใช้จ่ายสูง และต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทไม่สามารถควบคุมหรือกำหนดระยะเวลาได้อย่างแน่นอน ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้พิจารณาว่าการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้กับบุคคลที่มีศักยภาพทางด้านเงินทุน มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง และมีความพร้อมในการชำระเงินเพิ่มทุน จึงเป็นแนวทางทางการเงินที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนครั้งนี้ ซึ่งจะทำให้บริษัทได้รับเงินทุนตามจำนวนที่ต้องการได้ในระยะเวลาอันสั้น และลดภาระการลงทุนของผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน นอกจากนี้ การที่บริษัทได้รับการตอบรับจากนักลงทุนที่มีศักยภาพจะเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นเดิมถึงความสำเร็จในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทสามารถเพิ่มทุนได้ตามเป้าหมาย และเป็นการเสริมสร้างโอกาสให้บริษัทสามารถที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจเดิมของบริษัท และมีเงินทุนเข้าไปลงทุนใน FRUITA ที่คาดว่าจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต เพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน และการพัฒนาธุรกิจของบริษัทให้สามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน

2) ความสมเหตุสมผลของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระพิจารณาถึงข้อดี ข้อดี้อย และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ และข้อดีและข้อดี้อยของการไม่เข้าทำรายการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

ข้อดีของการเข้าทำรายการ

- บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ตามจำนวนที่ต้องการ
- บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ในระยะเวลาอันสั้น
- บริษัทจะได้เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับผู้ลงทุนที่จะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ และเสริมศักยภาพในการเติบโตทางธุรกิจ มีเครือข่ายในการสร้างโอกาสทางธุรกิจ และ/หรือ เป็นนักลงทุน
- บริษัทจะมีเงินทุนเพียงพอเพื่อใช้ในการดำเนินการตามแผนการใช้เงิน รวมถึงการขยายการลงทุนในธุรกิจเดิม และลงทุนในธุรกิจใหม่
- บริษัทจะมีโครงสร้างทางการเงินที่มั่นคงมากขึ้นภายหลังการเพิ่มทุน
- เป็นการระดมทุนโดยไม่มีภาระหนี้สินและดอกเบี้ยเพิ่มเติม
- มีโอกาสในการปลดเครื่องหมาย CB บนหลักทรัพย์ของบริษัท

ข้อดี้อยของการเข้าทำรายการ

- ผลกระทบด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution) เท่ากับร้อยละ 61.55 และผลกระทบด้านราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) เท่ากับร้อยละ 5.06
- เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นและโครงสร้างการจัดการของบริษัท
- มีภาระค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามเงื่อนไข ขั้นตอน และวิธีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด
- การเข้ารายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อาจส่งผลกระทบต่อรองและเงื่อนไขต่างๆ ได้ไม่เต็มที่เหมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ

- ความเสี่ยงจากผู้ลงทุนตัดสินใจขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน เนื่องจากการเพิ่มทุน PP ในครั้งนี้เป็นการเพิ่มทุนที่ต่ำกว่าราคาตลาดที่มีการซื้อขายปัจจุบัน และหุ้นสามัญเพิ่มทุน PP ที่จัดสรรให้กับผู้ลงทุนไม่ถูกห้ามขาย (Silent Period)
- ความเสี่ยงจากการที่ไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ความเสี่ยงที่บริษัทอาจจะไม่ได้รับเงินครบถ้วนตามจำนวน

- ความเสี่ยงที่บริษัทอาจไม่สามารถออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ทันเวลาตามกำหนดการที่วางไว้
- ความเสี่ยงจากการใช้เงินเพิ่มทุนไปลงทุนในธุรกิจร้านอาหารเพิ่มเติมแล้ว ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์
- ความเสี่ยงจากการใช้เงินเพิ่มทุนไปลงทุนในธุรกิจใหม่ แล้วผลตอบแทนจากการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์
- ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจของ FRUITA ซึ่งทำธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ เช่น ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจ ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ เป็นต้น

ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

- ไม่มีค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ
- ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นและการจัดการของบริษัท
- ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากการเพิ่มทุน (Dilution effect)
- ไม่มีความเสี่ยงจากการเข้าทำรายการ

ข้อด้อยของการไม่เข้าทำรายการ

- ไม่ได้รับเงินจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
- บริษัทอาจต้องใช้เวลาเพิ่มขึ้นและค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในการจัดหาเงินลงทุน

ที่ปรึกษาการเงินอิสระพิจารณาแล้วเห็นถึงความจำเป็นของการเข้าทำรายการ รวมถึงเปรียบเทียบถึงประโยชน์ที่จะได้รับนั้นมีมากกว่าข้อด้อยในการเข้าทำรายการ และการเลือกที่จะไม่เข้าทำรายการ

3) ความเหมาะสมเรื่องราคาเสนอขายหุ้นของบริษัท

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W ด้วยวิธีการต่าง ๆ จำนวน 6 วิธี โดยมีรายละเอียดตามตารางดังต่อไปนี้

วิธีการประเมินมูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น W (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าหุ้น W (ล้านบาท)	ความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
1. วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach: BV)	0.18	182.80	ไม่เหมาะสม
2. วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted book Value Approach: ABV)	0.18	182.80	ไม่เหมาะสม

วิธีการประเมินมูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น W (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าหุ้น W (ล้านบาท)	ความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
3. วิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: VWAP)	0.71 – 1.28	729.90 – 1,317.37	เหมาะสม
4. วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Price to Book Value Ratio Approach: P/BV Ratio)	0.45 – 0.59	464.78 – 611.93	ไม่เหมาะสม
5. วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach: P/E Ratio)	(3.86) – (2.59)	(3,982.37) – (2,668.79)	ไม่เหมาะสม
6. วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow: DCF)	(0.61) – (0.58)	(633.39) – (606.67)	ไม่เหมาะสม

หมายเหตุ: จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2566

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าวิธีการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมที่สุดในการประเมินมูลค่า W ในครั้งนี้ ได้แก่ วิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: VWAP) ซึ่งจะได้มูลค่าอยู่ระหว่าง 729.90 – 1,317.37 ล้านบาท หรือมีมูลค่าหุ้นของ W อยู่ระหว่าง 0.71 – 1.28 บาทต่อหุ้น ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้ ที่ราคาขายหุ้นที่ 0.65 บาทต่อหุ้น เป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาประเมินที่เหมาะสมของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ตามตารางเปรียบเทียบราคาของการเข้าทำรายการดังนี้

เปรียบเทียบราคาของการเข้าทำรายการกับมูลค่าที่เหมาะสม	มูลค่าหุ้น W (บาทต่อหุ้น)
มูลค่าที่เหมาะสมโดยวิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: VWAP)	0.71 – 1.28
มูลค่าเสนอขายหุ้นขั้นต่ำสำหรับการเข้าทำรายการครั้งนี้	0.65
ผลต่างจากราคายุติธรรมของหุ้นสามัญ	0.06 – 0.63
ผลต่างจากราคายุติธรรมของหุ้นสามัญ (ร้อยละ)	9.23 – 96.92

หมายเหตุ: จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของ W ทั้งหมด 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้เท่ากับหุ้นละ 1.00 บาท

ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้เมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่ายุติธรรมของ W มีความไม่เหมาะสม อย่างไรก็ดี มีเหตุผลประกอบการพิจารณาด้านกำหนดราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ราคา 0.65 บาทต่อหุ้น เพิ่มเติมดังนี้

- เมื่อพิจารณาผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของบริษัททั้งในส่วนของกำไรสุทธิ กำไรสุทธิ ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท และราคาหุ้น ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตัวเลขทางการเงิน (ล้านบาท)	2564	2565	2566
รายได้รวม ^{1/}	426.22	347.82	323.49
กำไรสุทธิ ^{1/}	(276.45)	(574.04)	(147.52)
ส่วนของผู้ถือหุ้น ^{1/}	673.40	102.54	182.80
ราคาหุ้น ^{2/}	4.34	1.98	0.71

หมายเหตุ: 1/ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 ที่มาจาก www.setsmart.com

2/ ณ วันทำการสุดท้ายของปี 2564 - 2566

จากข้อมูลในอดีตพบว่ากำไรสุทธิ และราคาหุ้นของบริษัทนั้นมีความสอดคล้องและไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือหากบริษัทมีผลประกอบการขาดทุนสุทธิอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการหดตัวของรายได้รวม จะส่งผลให้ราคาหุ้นของบริษัทที่มีการซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ปรับตัวลดลงตาม ดังที่เห็นได้จากตารางเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในอดีตและราคาหุ้นของบริษัทในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมาตั้งแต่ปี 2564 – 2566 ซึ่งมีแนวโน้มที่ราคาตลาดของหุ้นของบริษัทจะลดลงต่อไปได้หากผลการดำเนินงานของบริษัทยังขาดทุนอย่างต่อเนื่อง จึงได้มีเสนอแผนการเพิ่มทุน PP และแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการขายหุ้น PP ให้กับที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนี เพื่อช่วยลดปัญหาเรื่องผลการดำเนินงานที่ขาดทุน และสภาพคล่องของบริษัท (ทั้งนี้ ราคาหุ้นของบริษัท ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทปัจจุบันและอดีต และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น โอกาสในการเติบโตในอนาคต ข่าวสารเหตุการณ์และปัจจัยภายนอกที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจและความต้องการซื้อขายหุ้นของบริษัท เป็นต้น)

- การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้ อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา กำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 0.65 บาท ซึ่งไม่เข้าข่าย เป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอขายระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART)

ส่วนเงื่อนไขในการเสนอขายหุ้นมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นการให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท อีกทั้ง นางสาวสาธิตา พลสุวัตติเป็นผู้มีความเชี่ยวชาญในการบริหารธุรกิจที่บริษัทกำลังเข้าไปลงทุน

- 4) แผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และ ความเหมาะสมเรื่องความคุ้มค่าของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนเมื่อเทียบกับผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท

บริษัทมีแผนการใช้จ่ายเงินที่จะได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี จำนวนเงินประมาณ 700.00 – 1,250.00 ล้านบาท ดังนี้

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้จ่ายเงิน	จำนวนเงินโดยประมาณ (ล้านบาท)	กำหนดระยะเวลาการใช้จ่ายเงิน
1. เพื่อรองรับการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะและการลงทุนในบริษัทย่อย	50 – 150	2567 - 2568
2. เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจปัจจุบันของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี กล่าวคือเป็นการลงทุนใน FRUITA	300 – 650	

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้เงิน	จำนวนเงินโดยประมาณ (ล้านบาท)	กำหนดระยะเวลาการใช้เงิน
3. ใช้ชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา (ซึ่งรวมถึงผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ได้แก่ นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์) เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นๆ	350 – 450	
4. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท	เงินส่วนที่เหลือจากข้อ 1 - 3	

แผนการใช้เงินเพิ่มทุนตามที่ได้กล่าวไปข้างต้น จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในการดำรงอยู่ของบริษัท ทั้งการดำเนินงานของธุรกิจปัจจุบัน ซึ่งจะนำไปใช้ชำระคืนหนี้เดิม และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท รวมถึงด้านการขยายงานเพิ่มเติมของบริษัท ผ่านการลงทุนขยายร้านอาหารเพิ่มเติม และลงทุนในธุรกิจใหม่ ได้แก่ FRUITA เพื่อลดปัญหาเรื่องผลการดำเนินงานที่ขาดทุน และสภาพคล่องของบริษัท นอกจากนี้ การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถปลดการขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) บนหลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินทุนเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท ซึ่งจะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 59.73 ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วหลังการเพิ่มทุนของบริษัท โดยเครื่องหมาย CB จะหายไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือสอบทานภายหลังจากการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ

อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทได้รับผลกระทบด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution) เท่ากับร้อยละ 61.55 และผลกระทบด้านการลดลงของราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) เท่ากับร้อยละ 5.06 เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน PP ซึ่งมีการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน PP ในราคาต่ำกว่าราคาตลาดเล็กน้อย (ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเสนออวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึง 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาทต่อหุ้น) อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นจะไม่ได้รับผลกระทบด้านการลดลงของส่วนแบ่งกำไร (Earnings dilution) ได้เนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดปี 2566

ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่าการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทมากกว่าผลกระทบจาก Dilution กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท

โดยสรุปเมื่อพิจารณาจากข้อดี และข้อดีของการเข้าทำรายการและไม่เข้าทำรายการ ความจำเป็นของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ความเหมาะสมของการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และแผนการใช้เงินที่จะได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน **ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) มีความเหมาะสม** ถึงแม้ราคาเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัดจะไม่เหมาะสม เนื่องจากราคาที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่ามีเหมาะสม คือ ราคาจากวิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: WAP) ที่มีค่าอยู่ระหว่าง 0.70 – 1.28 บาทต่อหุ้น อย่างไรก็ตามการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้จะเป็นประโยชน์โดยตรงและมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจในอนาคตของบริษัท ทำให้บริษัทสามารถระดมทุนได้จำนวนมาก มีพันธมิตรที่จะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ และเสริมศักยภาพในการเติบโตทางธุรกิจ มีเครือข่ายในการสร้างโอกาสทางธุรกิจ และ/หรือ

เป็นนักลงทุน บริษัทจะมีเงินทุนเพียงพอเพื่อใช้ในการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงิน รวมถึงการขยายการลงทุนในธุรกิจเดิม และลงทุนในธุรกิจใหม่ที่บริษัทเข้าลงทุน (สามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมของบริษัท ฟรุตต้า ไปโอเมด จำกัด ตามรายละเอียดของรายการที่ 2 การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ส่วนที่ 6 รายละเอียดการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน) เพื่อช่วยลดปัญหาเรื่องผลการดำเนินงานที่ขาดทุน และสภาพคล่องของบริษัท **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นเห็นว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นควรอนุมัติการเข้าทำรายการ**

ทั้งนี้การตัดสินใจลงคะแนนเสียงอนุมัติหรือไม่อนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้ถือหุ้นแต่ละรายเป็นสำคัญ ผู้ถือหุ้นจึงควรการศึกษาข้อมูลทั้งหมดที่ปรากฏในรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ และเอกสารทั้งหมดที่ส่งมาพร้อมกันกับหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในครั้งนี้ และใช้ดุลยพินิจตัดสินใจเพื่อลงมติอย่างรอบคอบ

ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลของรายการ

รายการที่ 2 รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการลงทุนในบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่ารายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการลงทุนในบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ข้อดี ข้อด้อย และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการทำรายการ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

1) วัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการ

ปัจจุบัน บริษัทประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทมีลักษณะการประกอบธุรกิจร้านอาหาร (1) ร้านขนมอบ BAKE WORKS ดำเนินการผ่าน BAKE โดยมีสินค้าที่หลากหลาย ได้แก่ “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL” (2) ร้านอาหารญี่ปุ่นชาบูบุฟเฟต์ต้นตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA ดำเนินการผ่าน ECT และ (3) ร้านอาหารสไตล์ยุโรป ชื่อ Le Boeuf ที่ให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในรูปแบบ Fine Dining และ Buffet ดำเนินการผ่าน CCD อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงานธุรกิจร้านอาหารของบริษัทปี 2564 – 2566 มีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทต้องมีการจัดหาเงินทุนเพิ่มเติมเข้ามาเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

บริษัทจึงได้มีแผนที่จะออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และมีแผนที่จะลงทุนใน FRUITA ที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งแบ่งตามกลุ่มธุรกิจหลักได้ดังต่อไปนี้ (1) ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging) สำหรับเครื่องดื่มและอาหาร ที่มีการผลิตมาจากของเหลือใช้ทางการเกษตร นำมาผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ที่มีรูปลักษณะ และคุณลักษณะที่สามารถใช้งานได้เหมือนบรรจุภัณฑ์ทั่วไป (2) ผลิต จำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องปรุงเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiment) ที่มีการใช้กระบวนการทางชีวภาพเพื่อลดน้ำตาล เกลือ และโซเดียม และใช้กระบวนการสร้างสารสำคัญทางชีวภาพให้กับแต่ละผลิตภัณฑ์ที่มีความเหมาะสม (3) บริการให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีทางชีวภาพ (Bio Technology) ที่ให้บริการในการทำวิจัย ให้คำปรึกษา และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากชีวภาพ โดยนำเทคโนโลยีทางชีวภาพมาประยุกต์ใช้ในการให้บริการ (4) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการออกแบบและก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี ที่ให้คำปรึกษาในการออกแบบ วางระบบ ห้องวิจัยและโรงงานที่เกี่ยวข้องกับไบโอเทคโนโลยี รวมถึงการรับเหมาก่อสร้างโครงการที่ FRUITA ให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทเห็นว่าการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นของ FRUITA จะทำให้บริษัทได้ลงทุนในบริษัทที่ผลประโยชน์ที่ดีที่สุด มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และมีศักยภาพและโอกาสเติบโตได้ในระยะยาว รวมถึงการประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพของ FRUITA นั้น สามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 จึงมีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยเป็นการจากผู้ขาย 2 ราย ได้แก่ (1) นายรัชชัย เร่งสมบุญ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่งสมบุญ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA

ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท (2) นางสาวสาธิตา พลสุวัตรดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวัตรดี กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท ที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA โดยบริษัทจะชำระมูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งเป็นไปตามแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

2) ข้อดีและข้อดีของการเข้าทำรายการและไม่เข้าทำรายการ รวมถึงความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมและประโยชน์ในการเข้าทำรายการ

ข้อดีของการเข้าทำรายการ

- ขยายการลงทุนไปในธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสในการสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับบริษัท
- บริษัทสามารถขยายขอบเขตธุรกิจและกระจายความเสี่ยงไปยังธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสเติบโตในอนาคต
- บริษัทมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจและกำหนดกลยุทธ์
- บริษัทสามารถเริ่มธุรกิจได้ใหม่อย่างรวดเร็วเมื่อเทียบกับการที่บริษัทเริ่มต้นธุรกิจด้วยตนเอง
- ราคาเข้าซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในการเข้าทำรายการในครั้งนี้ อยู่ระหว่างช่วงมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA
- ทำให้บริษัทสามารถรวมผลการดำเนินงาน FRUITA ได้ในฐานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลประกอบการของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัทดีขึ้น

ข้อดีของการเข้าทำรายการ

- เสียโอกาสในการลงทุนในธุรกิจอื่น
- บริษัทไม่มีประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ และต้องพึ่งพิงกรรมการและผู้บริหารหลักชุดเดิมของ FRUITA

ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ

- ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจที่อาจจะมีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาแข่งขันมากขึ้นจากแนวโน้มการให้ความสำคัญกับการรักษาสิ่งแวดล้อมที่เพิ่มมากขึ้น
- ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้
- ความเสี่ยงจากการลงทุนในโครงการในอนาคตของบริษัท และการเพิ่มสินค้าและบริการอื่น
- ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
- ความเสี่ยงจากการที่รูปแบบและประสิทธิภาพของสินค้าไม่ได้เป็นไปตามที่ลูกค้าต้องการ

- ความเสี่ยงจากราคาของรายการที่สำคัญอาจไม่เป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด อาทิ รายการเช่าโรงงาน รายการการบริหารจัดการโรงงาน เป็นต้น ซึ่งเป็นรายการระหว่างกันกับบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกันกับ FRUITA ในอดีต

ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

- ไม่มีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ
- ไม่ต้องจัดหาเงินในการทำธุรกรรม
- ไม่มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการ

ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

- บริษัทจะไม่ได้ขยายการลงทุนตามแผนการใช้เงินของบริษัท และไม่ได้รับผลตอบแทนจากธุรกิจใหม่
- บริษัทจะเสียโอกาสในการกระจายความเสี่ยงจากการลงทุน

จากการวิเคราะห์ ข้อดี ข้อเสีย และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะมีประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นโดยการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นของ FRUITA จะช่วยให้บริษัทมีโอกาสในการสร้างผลตอบแทนให้กับบริษัทและผู้ถือหุ้นได้ โดย FRUITA มีผลการดำเนินงานเป็นบวกต่อเนื่องในช่วงระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา และมีรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นตลอดในช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา ตามรายละเอียดดังนี้

รายการ	หน่วย	2564	2565	2566 ^{1/}
รายได้จากการดำเนินงาน	ล้านบาท	202.30	218.93	304.98
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ล้านบาท	85.42	55.76	55.03
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ร้อยละ	42.08	25.18	18.01
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	76.74	21.77	21.72

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูลจากงบการเงินภายในประจำปี 2566 ของ FRUITA ซึ่งอยู่ระหว่างการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม 2566

จากการสัมภาษณ์กับผู้บริหารของ FRUITA อัตรากำไรสุทธิของ FRUITA เท่ากับร้อยละ 18.01 ในปี 2566 ซึ่งลดลงจากปีก่อนหน้าซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 25.18 จากปี 2565 เนื่องจาก FRUITA ได้มีการทดลองและปรับเปลี่ยนสูตรการผลิตจึงทำให้ต้นทุนการผลิตในปี 2566 เพิ่มขึ้น รวมถึงจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานที่เพิ่มขึ้นและค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรที่เพิ่มขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายด้านภาษีจากการดำเนินธุรกิจที่ไม่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ผู้บริหารของ FRUITA คาดว่าต้นทุนการผลิตของ FRUITA จะกลับมาสู่ภาวะปกติซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนการผลิตปี 2565

อย่างไรก็ตามการเข้าซื้อ FRUITA ในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถขยายขอบเขตธุรกิจ และกระจายความเสี่ยงไปยังธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสเติบโตได้ในอนาคตจากการลดการพึ่งพิงรายได้หลักที่มาจากธุรกิจร้านอาหารและขนมหวาน และมีรายได้และผลการดำเนินงานของ FRUITA ที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ และบรรจุภัณฑ์จากพลาสติก

ชีวภาพเข้ามาเพิ่มเติมในงบการเงินรวมของบริษัท โดยที่การเข้าทำรายการในครั้งนี้จะส่งผลให้บริษัทยังมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจ หรือกำหนดกลยุทธ์ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

3) ความเหมาะสมของราคาในการเข้าทำรายการ

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA ด้วยวิธีการต่าง ๆ จำนวน 5 วิธี โดยมีรายละเอียดตามตารางดังต่อไปนี้

วิธีการประเมินมูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น FRUITA (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าหุ้น FRUITA ร้อยละ 100 (ล้านบาท)	มูลค่าหุ้น FRUITA ร้อยละ 51 (ล้านบาท)	ความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
1. วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach)	67.03	214.51	109.40	ไม่เหมาะสม
2. วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach: ABV)	67.03	214.51	109.40	ไม่เหมาะสม
3. วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Price to Book Value Ratio Approach: P/BV Ratio)	101.72 – 115.65	325.52 – 370.09	166.01 – 188.75	ไม่เหมาะสม
4. วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach: P/E Ratio)	362.79 – 384.73	1,160.93 – 1,231.15	592.07 – 627.89	ไม่เหมาะสม
5. วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF)	256.27 – 283.30	820.05 – 906.57	418.23 – 462.35	เหมาะสม

หมายเหตุ: จำนวนหุ้นของ FRUITA ทั้งหมด 3,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้เท่ากับหุ้นละ 100.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นวิธีการประเมินมูลค่ายุติธรรมที่เหมาะสมที่สุดในการประเมินมูลค่า FRUITA ในครั้งนี้ คือ วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ซึ่งได้มูลค่า 256.27 – 283.30 บาทต่อหุ้น ซึ่งวิธีนี้สะท้อนถึงความสามารถในการทำกำไรและความสามารถในการสร้างกระแสเงินสดของ FRUITA โดยประเมินจากมูลค่าปัจจุบันกระแสเงินสดสุทธิของ FRUITA ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต และเมื่อเปรียบเทียบมูลค่ายุติธรรมของ FRUITA ที่ประเมินได้กับราคาซื้อขายซึ่งกำหนดไว้ที่ไม่เกิน 274.22 บาทต่อหุ้น จะมีมูลค่าสูงกว่า (ต่ำกว่า) ราคาซื้อขายที่เท่ากับ (17.95) – 9.08 บาทต่อหุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ (6.55) – 3.31 **จึงสรุปได้ว่าราคาการเข้าทำรายการในครั้งนี้มีความเหมาะสม** เนื่องจากราคาซื้อขายอยู่ระหว่างมูลค่ายุติธรรมที่ประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ส่วนเงื่อนไขในการเข้าทำรายการมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นการกำหนดไว้เพื่อลดความเสี่ยงในการเข้าทำรายการของบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นสามัญของ FRUITA โดยมีรายละเอียดเงื่อนไขดังต่อไปนี้

1. บริษัท ได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะของ FRUITA และพอใจกับผลการตรวจสอบสถานะดังกล่าว (ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะทางกฎหมายของ FRUITA และพบประเด็นที่สำคัญ คือ หุ้นสามัญใน FRUITA บางส่วน รวมถึงส่วนของหุ้นที่ซื้อขายยังชำระค่าหุ้นไม่เต็มมูลค่ากล่าวคือ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดยชำระค่าหุ้นแล้วหุ้นละ 90 บาท ซึ่งปัจจุบัน FRUITA มีบัตรส่งเสริมการลงทุน ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (“BOI”) ทั้งนี้ FRUITA จะต้องเรียกให้ผู้ถือหุ้นชำระทุนจดทะเบียนเต็มจำนวนมูลค่าหุ้นก่อนเปิดดำเนินการตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ซึ่งตามเงื่อนไขที่ระบุในบัตร

ส่งเสริมการลงทุนกำหนดให้ระยะเวลาเปิดดำเนินการของ FRUITA คือ ภายในกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริมลงทุน (กล่าวคือ ภายในวันที่ 14 ธันวาคม 2567) อย่างไรก็ตาม FRUITA มีสิทธิขอขยายระยะเวลาเปิดดำเนินการกับ BOI)

2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีมติอนุมัติกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว
3. ณ วันทำการซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้นหรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ FRUITA หรือขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA รวมถึงต้องไม่ปรากฏว่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ FRUITA มีจำนวนต่ำกว่า 350.00 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 (โดยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่เพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จะต้องจำหน่ายได้ไม่น้อยกว่า 688,500,000 หุ้น บริษัทจึงจะมีเงินเพียงพอที่จะเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในสัดส่วนร้อยละ 51)
6. ผู้ขายชำระค่าหุ้นที่ซื้อขายให้แก่ FRUITA จนเต็มมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ และดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นของ FRUITA ชำระค่าหุ้นให้แก่ FRUITA จนครบมูลค่าหุ้น
7. ผู้ขายได้ดำเนินการให้ FRUITA แจ้งเปิดดำเนินการต่อสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ("BOI") ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนของ FRUITA ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ทุนจดทะเบียนของ FRUITA ได้รับการชำระเต็มมูลค่าแล้ว

ดังนั้น เมื่อพิจารณาจากข้อดี ข้อด้อย และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ และไม่เข้าทำรายการ วัตถุประสงค์ของการเข้าทำรายการ ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขในการเข้าทำรายการ **ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่า การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าลงทุนในบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด มีความเหมาะสม และที่ประชุมผู้ถือหุ้นควรอนุมัติการเข้าทำรายการ**

ทั้งนี้การตัดสินใจลงคะแนนเสียงอนุมัติหรือไม่อนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้ถือหุ้นแต่ละรายเป็นสำคัญ ผู้ถือหุ้นจึงควรทำการศึกษาข้อมูลทั้งหมดที่ปรากฏในรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ และเอกสารทั้งหมดที่ส่งมาพร้อมกันกับหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในครั้ง นี้ และใช้ดุลยพินิจตัดสินใจเพื่อลงมติอย่างรอบคอบ

รายการที่ 1 การออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่มีนัยสำคัญ และรายการเกี่ยวโยงกัน

1. ลักษณะและรายละเอียดของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

1.1 ที่มาและวัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “W”) ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งจัดประชุมเมื่อ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติให้เสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ราคาเสนอขาย 0.65 บาทต่อหุ้น ในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement: PP) ให้แก่บุคคลจำนวน 10 ราย (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”) (“ธุรกรรมเพิ่มทุน PP”)

ลำดับ	รายชื่อบุคคลที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”)	จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หุ้น)	มูลค่าการเพิ่มทุนทั้งสิ้น (บาท)
1	นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	600,000,000	390,000,000
2	นางสาวชรินทร์ เฟ่งสวัสดิ์	381,000,000	247,650,000
3	นายศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ	185,000,000	120,250,000
4	ดร.ปฏิมา จีระแพทย์	135,000,000	87,750,000
5	นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000	65,000,000
6	ดร.ชาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000	64,350,000
7	นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	32,500,000
8	นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	40,000,000	26,000,000
9	นางสาวปณณีย์ ว่องเจริญวัฒนา	30,000,000	19,500,000
10	นายปฏิพล ประวังสุข	30,000,000	19,500,000
รวม		1,650,000,000	1,072,500,000

ภายหลังจากการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ผู้ลงทุนแต่ละรายโดยผู้ลงทุนแต่ละรายจะมีสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement)	สัดส่วนการถือหุ้นก่อนการเพิ่มทุน PP		สัดส่วนการถือหุ้นหลังการเพิ่มทุน PP	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1	นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	-	-	600,000,000	22.38
2	นางสาวชรินทร์ เฟ่งสวัสดิ์	-	-	381,000,000	14.21
3	นายศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ	-	-	185,000,000	6.90
4	ดร. ปฏิมา จีระแพทย์	-	-	135,000,000	5.04
5	นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	2,508,900	0.24	102,508,900	3.82
6	ดร. ชาติชาย พุคยาภรณ์	-	-	99,000,000	3.69
7	นายธิตติ วงศ์สุทธิรัตน์	-	-	50,000,000	1.87
8	นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	23,000,000	2.23	63,000,000	2.35
9	นางสาวปณณีย์ ว่องเจริญวัฒนา	-	-	30,000,000	1.12

ลำดับ	รายชื่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement)	สัดส่วนการถือหุ้นก่อนการเพิ่มทุน PP		สัดส่วนการถือหุ้นหลังการเพิ่มทุน PP	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
10	นายปฏิพล ประวังสุข	4,730,000	0.46	34,730,000	1.30
จำนวนหุ้นสามัญจดทะเบียน^{1/}		1,030,597,218		2,680,597,218	

ที่มา: รายงานรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันปิดสมุดทะเบียนเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567

หมายเหตุ: 1/ จำนวนหุ้นจดทะเบียนภายหลังการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

ตารางแสดงโครงสร้างการถือหุ้นก่อนและหลังการเพิ่มทุน PP

ก่อนการเข้าทำรายการ (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	4.17
2. นายขจรศิษฐ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	4.15
3. นายตฤณวรรณ รัตนนิธิพันธ์	40,800,000	3.96
4. บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	40,000,000	3.88
5. นางสาวชัชชลัย วีระศักดิ์อำไพ	36,600,000	3.55
6. นายภาคภูมิ เต็มเสรีกุล	34,200,000	3.32
7. นายอมรเทพ วัชรพฤษชาติ	30,800,100	2.99
8. นางนภาพร รัตนชัยกานนท์	29,720,300	2.88
9. นางสาวณัฐกมล น้ำแกง	26,865,100	2.61
10. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	23,000,000	2.23
ผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ	682,811,718	66.25
รวมผู้ถือหุ้น	1,030,597,218	100.00

หลังการเข้าทำรายการ

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	600,000,000	22.38
2. นางสาวชรินทร์ เฟ่งสวัสดิ์	381,000,000	14.21
3. นายศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ	185,000,000	6.90
4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000	5.04
5. นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	102,508,900	3.82
6. ดร. ชชาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000	3.69
7. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	63,000,000	2.35
8. นายธิตี วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	1.87
9. นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	1.60
10. นายขจรศิษฐ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	1.60
ผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ	981,797,218	36.63
รวมผู้ถือหุ้น	2,680,597,218	100.00

วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนในครั้งนี้ มีดังต่อไปนี้

- (1) เพื่อให้บริษัทสามารถเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจเดิมของบริษัท ทั้งการลงทุนขยายสาขา การ และปรับปรุงสาขาเดิม
- (2) เพื่อให้บริษัทสามารถลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว รวมถึงธุรกิจ ที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี อันจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดี ขึ้นในอนาคต
- (3) เพื่อนำเงินไปชำระหนี้ของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ย และลดปัญหาจากการค้างชำระกับคู่ค้าต่าง ๆ รวมถึง การใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง
- (4) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอัน สั้นและลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น
- (5) การเพิ่มทุนจดทะเบียนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทแก้ไขสถานการณ์การขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) หลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท จะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 59.73% ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว โดยเครื่องหมาย CB จะหายไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือ สอบทาน ภายหลังจากการเพิ่มทุน

การคำนวณ = ส่วนของผู้ถือหุ้น + ส่วนของผู้ที่หุ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ / (ทุนชำระแล้ว + ส่วนของผู้ถือ หุ้นจากการเพิ่มทุนครั้งนี้ - ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่เกิดจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้)

$$= (182.80 + 1,072.50) / (1,030.60 + 1,650.00 - 577.50)$$

$$= 59.69\%$$

ในขณะที่วัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด เนื่องจากเป็นแนวทางการระดมทุนที่มี ประสิทธิภาพ มีความสมเหตุสมผล เหมาะที่สุดกับสถานการณ์ในปัจจุบันของบริษัท และจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ บริษัท ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ในระยะเวลาอันสั้น ลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน และได้จำนวน เงินทุนตามที่ต้องการ อีกทั้ง การใช้วิธีการเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัดนั้น เป็นวิธีการระดมทุนที่สามารถตอบสนอง ความต้องการในการใช้เงินทุนของบริษัทได้อย่างแน่นอนและรวดเร็ว และเมื่อเปรียบเทียบกับ การเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอ ขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) การจัดหาแหล่งเงินทุนจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน และ การเพิ่มทุนโดยวิธีการอื่นที่อาจทำให้บริษัทระดมทุนได้ล่าช้าและไม่ได้จำนวนเงินทุนตามที่ต้องการซึ่งจะส่งผลกระทบต่อ แผนการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทได้ โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการระดมทุนด้วยวิธีการอื่น ๆ แล้ว มีความเห็นดังต่อไปนี้

- (ก) การเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการระดมทุนด้วยวิธีนี้ต้องใช้ระยะเวลาสั้นกว่าการเพิ่มทุนในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นและบุคคลในวงจำกัด อีกทั้ง บริษัทอาจจะไม่สามารถเสนอขายหุ้นได้ตามแผนเนื่องจากบริษัทจะใช้ระยะเวลาในการเตรียมการค่อนข้างนาน และต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทไม่สามารถควบคุมกำหนดเวลาได้แน่นอน
- (ข) การออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมเงิน คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องการออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมยังไม่เหมาะสมในช่วงเวลานี้ เนื่องจากการพิจารณาขอเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจะต้องใช้ระยะเวลาในการพิจารณาซึ่งอาจจะไม่ทันต่อความต้องการในการใช้เงินทุนของบริษัท ดังนั้น การออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมเงิน จึงมีความเป็นไปได้ต่ำและไม่สอดคล้องต่อความต้องการใช้เงินทุนของบริษัทในเวลานี้
- (ค) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการระดมทุนด้วยวิธีดังกล่าวมีข้อจำกัดเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของจำนวนเงินที่จะได้รับ เนื่องจากความผันผวนของตลาดหลักทรัพย์ และความไม่แน่นอนของสภาวะการณ์โดยรวมของเศรษฐกิจและการเมือง ทั้งในประเทศและต่างประเทศทำให้ราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทที่ปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยจะทำให้เงินที่บริษัทจะได้รับจากการเพิ่มทุนเป็นจำนวนที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์การเพิ่มทุนของบริษัท

การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่แบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดที่มีนัยสำคัญตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 28/2565 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด”) เนื่องจาก (1) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้ผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรเป็นผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงสูงสุดในบริษัท โดยพิจารณาจากข้อมูลการถือหุ้นล่าสุด ซึ่งเป็นก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น นางสาวสาธิตา พลสุวัตกิจจะเป็นถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงสูงสุดในบริษัท และ (2) ก่อให้เกิดผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earnings Dilution) หรือ สิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) คิดเป็นสัดส่วนไม่น้อยกว่าร้อยละ 25 โดยพิจารณาจากจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น ผลกระทบต่อสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) เท่ากับร้อยละ 61.55 ดังนั้น บริษัทต้องจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นในเรื่อง (1) ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการเสนอขายหุ้น (2) ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นต่อผู้ลงทุน รวมถึงแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น เมื่อเปรียบเทียบกับผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้น และ (3) ความเห็นว่าผู้ถือหุ้นควรลงมติเห็นชอบหรือไม่ พร้อมเหตุผล ในการนี้ บริษัท ได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นดังกล่าว

รายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้มีขนาดรายการของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันมีมูลค่า 390,000,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้ (1) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการที่เกี่ยวข้องต่อตลาดหลักทรัพย์แห่ง

ประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ทั้งนี้ตามประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน (2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติการทำรายการพร้อมกับการจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น (3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่ออนุมัติในการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนและการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณากำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,500,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART) ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทมีขาดทุนสะสมปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทจึงสามารถกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ที่จะเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัดในครั้งนั้น ในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่ตราไว้ของบริษัทได้ โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และบริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย จะไม่มีสิทธิในการลงคะแนนเสียงในครั้งนั้น

ตามที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนั้นไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด หุ้นที่เสนอขายดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายถูกห้ามขาย (Silent Period) ดังนั้น บริษัท จึงไม่มีหน้าที่ห้ามมิให้ผู้ลงทุนที่ได้รับหุ้นจากการเสนอขายหุ้นแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนั้นนำหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิในสวนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ บริษัทและผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ไม่ได้ทำข้อตกลงที่กำหนดห้ามผู้ลงทุนดังกล่าวห้ามขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่บริษัทเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่ผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด

อย่างไรก็ตาม การจัดสรรหุ้นตามรายละเอียดข้างต้นไม่ว่ากรณีใด จะต้องไม่ทำให้นักลงทุนรายใดถือหุ้นของบริษัทในลักษณะที่เพิ่มขึ้นจนถึงหรือข้ามจุดที่ต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (Tender Offer) ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำ

กิจการ หรือในลักษณะที่เป็นการฝ่าฝืนข้อจำกัดการถือหุ้นของคนต่างด้าวตามที่ระบุไว้ในข้อบังคับของบริษัท ซึ่งตามข้อบังคับของบริษัทกำหนดให้คนต่างด้าวถือหุ้นในบริษัทได้ไม่เกินร้อยละ 49 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ทั้งนี้ ประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด กำหนดให้บริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องไม่เกิน 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ หรือบริษัทต้องเสนอขายหุ้นให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือน นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้น ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นมีมติไว้อย่างชัดเจนว่าเมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนดังกล่าว ให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขาย ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการจึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สามารถกำหนดราคาเสนอขายตามราคาในช่วงที่เสนอขายได้ เมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

1.2 วัน เดือน ปี ที่จะมีการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน

ภายหลังจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2567 ซึ่งจะประชุมในวันที่ 30 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติการเพิ่มทุน PP แล้ว บริษัทคาดว่า การเพิ่มทุน PP ในครั้งนี้ จะเสร็จสมบูรณ์ภายในไตรมาส 3 ปี 2567

1.3 ผู้ออกและเสนอขายหุ้น และผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน

ผู้ออกและเสนอขายหุ้น : บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ผู้ที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน :

รายชื่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement)	สัดส่วนการถือหุ้น ก่อนการเพิ่มทุน ^{1/}		หุ้นเพิ่มทุน PP	สัดส่วนการถือหุ้น หลังการเพิ่มทุน	
	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
นางสาวสาธิตา พลสวัสดิ์	-	-	600,000,000	600,000,000	22.38
นางสาวชรินทร์ เฟงสวัสดิ์	-	-	381,000,000	381,000,000	14.21
นายศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ	-	-	185,000,000	185,000,000	6.90
ดร.ปฏิมา จีระแพทย์	-	-	135,000,000	135,000,000	5.04
นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	2,508,900	0.24	100,000,000	102,508,900	3.82
ดร.ชาติชาย พุคยาภรณ์	-	-	99,000,000	99,000,000	3.69
นายธิตี วงศ์สุทธิรัตน์	-	-	50,000,000	50,000,000	1.87
นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	23,000,000	2.23	40,000,000	63,000,000	2.35
นางสาวปณณีย์ ว่องเจริญวัฒนา	-	-	30,000,000	30,000,000	1.12
นายปฏิพล ประวัชสุข	4,730,000	0.46	30,000,000	34,730,000	1.30

ที่มา: 1/ข้อมูลจากรายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ณ วันปิดสมุดทะเบียนเมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567

นอกจากนี้ ผู้ลงทุนไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ ระหว่างกันในลักษณะของบุคคลที่กระทำการร่วมกัน (Concert Party) หรือมีความสัมพันธ์ใด ๆ ที่เข้าข่ายเป็นบุคคลตามมาตรา 258 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ที่จะทำให้มีหน้าที่ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากการได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท

1.4 การกำหนดราคาเสนอขาย และมูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของรายการ

บริษัทจะออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาหุ้นละ 0.65 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 1,072,500,000 บาท

ประเภทการจัดสรร	จำนวนหุ้น	ราคาขาย	มูลค่าการระดมทุน (บาท)
บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจน	ไม่เกิน 1,650.00 ล้านหุ้น	0.65 บาทต่อหุ้น	ไม่เกิน 1,072.50 ล้านบาท

ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด ทั้งนี้ “ราคาตลาด” หมายถึง ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อขออนุมัติให้บริษัท ออกและเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัด โดยที่ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัท ที่คำนวณย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ตาม www.setsmart.com) ที่ประชุมคณะกรรมการจึงเห็นควรกำหนดราคาเสนอขายที่ หุ้นละ 0.65 บาท คิดเป็นส่วนลดจากราคาตลาดที่ร้อยละ 8.22 โดยราคาเสนอขายเป็นราคาจากการเจรจาร่วมกันระหว่างผู้ลงทุนและบริษัทโดยพิจารณาจากราคาตลาด โดยมีรายละเอียดการคำนวณราคาถัวเฉลี่ยดังนี้

วันทำการย้อนหลังที่	วันที่	ปริมาณทั้งหมด (หุ้น)	มูลค่าทั้งหมด (บาท)	ราคาเฉลี่ย (บาท/หุ้น)
1	14 กุมภาพันธ์ 2567	19,655,990.00	14,390,799.53	0.7321
2	13 กุมภาพันธ์ 2567	17,713,500.00	12,672,548.00	0.7154
3	12 กุมภาพันธ์ 2567	8,772,700.00	6,295,661.00	0.7176
4	9 กุมภาพันธ์ 2567	17,160,800.00	12,173,638.00	0.7094
5	8 กุมภาพันธ์ 2567	11,226,700.00	7,844,873.00	0.6988
6	7 กุมภาพันธ์ 2567	7,546,000.00	5,258,557.00	0.6969
7	6 กุมภาพันธ์ 2567	6,346,300.00	4,422,788.00	0.6969
8	5 กุมภาพันธ์ 2567	1,559,600.00	1,083,671.00	0.6948
9	2 กุมภาพันธ์ 2567	3,056,001.00	2,113,505.52	0.6916
10	1 กุมภาพันธ์ 2567	4,116,386.00	2,826,877.37	0.6867
11	31 มกราคม 2567	8,403,200.00	5,737,678.00	0.6828
12	30 มกราคม 2567	4,682,600.00	3,278,787.00	0.7002
13	29 มกราคม 2567	4,059,300.00	2,848,573.00	0.7017
14	26 มกราคม 2567	471,567.00	335,405.86	0.7113
15	25 มกราคม 2567	547,406.00	388,470.20	0.7097
ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 15 วันทำการก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น				0.7082
ร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก 15 วันทำการก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น				0.6374

ตามที่ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนั้นไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักเกณฑ์ของประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด หุ้นที่เสนอขายดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายถูกห้ามขาย (Silent Period) ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีหน้าที่ห้ามมิให้ผู้ลงทุนที่ได้รับหุ้นจากการเสนอขายหุ้นต่อบุคคลในวงจำกัดในครั้งนั้นนำหุ้นที่ได้รับจากการเสนอขายทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลาตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทมีขนาดทุนสะสมปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ฉบับตรวจสอบ) บริษัทจึงสามารถกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่จะเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนั้น ในราคาที่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของบริษัทได้ โดยบริษัทจะต้องปฏิบัติตามมาตรา 52 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และบริษัทจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

1.5 การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และรายชื่อบุคคลในวงจำกัด

บริษัทได้จัดหานักลงทุนที่มีความสนใจลงทุนกับบริษัท และสามารถพิจารณาตัดสินใจลงทุนได้ในระยะเวลาที่เหมาะสม และสามารถลงทุนในบริษัทได้จริง และสามารถช่วยสนับสนุนธุรกิจของบริษัทได้ตามเป้าหมาย เพื่อที่บริษัทจะสามารถที่จะนำเงินลงทุนที่ได้ไปใช้ในการลงทุน และขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยในการพิจารณาการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดนั้น บริษัทจะพิจารณาทั้งเหตุผลและความจำเป็น ตลอดจนโอกาสของการใช้เงินเพื่อที่จะสามารถไปทำประโยชน์ให้กับบริษัทในแต่ละช่วงเวลานั้นควบคู่กันไปด้วย

โดยนักลงทุนทั้ง 10 ราย ไม่เคยมีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอชื่อให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ในขณะที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุน PP ใดๆ ก็ดี นางสาว สาทิตา พลสุวัตต์ถิ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 600.00 ล้านหุ้น หรือคิดสัดส่วนร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อเข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไปด้วย ดังนั้นกรรมการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ นางสาว สาทิตา พลสุวัตต์ถิ จึงเข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกัน ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

นอกจากนี้ ผู้ลงทุนทุกรายไม่เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ในขณะที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการทำการเพิ่มทุน PP

ชื่อและข้อมูลของบุคคลในวงจำกัดที่จะได้รับการเสนอขายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน

รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่จัดสรร (หุ้น)	ราคาเสนอขาย (บาทต่อหุ้น)	มูลค่ารวม (บาท)
1. นางสาว สาทิตา พลสุวัตต์ถิ	600,000,000	0.65	390,000,000
2. นางสาว ชรินทร์น์ เฟงสวัสดี	381,000,000	0.65	247,650,000
3. นาย ศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ	185,000,000	0.65	120,250,000

รายชื่อ	จำนวนหุ้นที่จัดสรร (หุ้น)	ราคาเสนอขาย (บาทต่อหุ้น)	มูลค่ารวม (บาท)
4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000	0.65	87,750,000
5. นาย ณ์รัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	100,000,000	0.65	65,000,000
6. ดร. ซาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000	0.65	64,350,000
7. นาย ธิติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	0.65	32,500,000
8. นาย บุญเชื้อ จิตรถนอม	40,000,000	0.65	26,000,000
9. นางสาว ปุณยนีย์ ว่องเจริญวัฒนา	30,000,000	0.65	19,500,000
10. นาย ปฏิพล ประวังสุข	30,000,000	0.65	19,500,000

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 ลำดับแรก ก่อน การเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นางสาว ภัทรา ทวีแสงศิริ	43,000,000	4.17
2. นายชวศิชญ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	4.15
3. นายตฤณวรรณ รัตนินิพันธ์	40,800,000	3.96
4. บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	40,000,000	3.88
5. นางสาวชัชชลัย วีระศักดิ์อำไพ	36,600,000	3.55
6. นายภาคภูมิ เต็มเสรีกุล	34,200,000	3.32
7. นายอมรเทพ วัชรพฤษชาติ	30,800,100	2.99
8. นางนภาพร รัตนชัยกานนท์	29,720,300	2.88
9. นางสาวณัฐกมล น้ำแก่ง	26,865,100	2.61
10. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	23,000,000	2.23
ผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ	682,811,718	66.25
รวมผู้ถือหุ้น	1,030,597,218	100.00

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 ลำดับแรก หลัง การเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	600,000,000	22.38
2. นางสาวชรินทร์ เฟงสวัสดิ์	381,000,000	14.21
3. นายศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ	185,000,000	6.90
4. ดร. ปฎิมา จีระแพทย์	135,000,000	5.04
5. นายณ์รัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์	102,508,900	3.82
6. ดร. ซาติชาย พุคยาภรณ์	99,000,000	3.69
7. นายบุญเชื้อ จิตรถนอม	63,000,000	2.35
8. นายธิติ วงศ์สุทธิรัตน์	50,000,000	1.87
9. นางสาวภัทรา ทวีแสงศิริ	43,000,000	1.60
10. นายชวศิชญ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	1.60
ผู้ถือหุ้นรายอื่น ๆ	981,797,218	36.63
รวมผู้ถือหุ้น	2,680,597,218	100.00

1.6 ประเภทและขนาดของรายการ

การคำนวณขนาดของรายการ

ในการเข้าทำรายการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ นางสาวสาธิตา พลสุวดี จะได้รับการเสนอซื้อเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัท ดังนั้นรายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการเกี่ยวโยงตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้อง ขนาดของรายการคำนวณโดยใช้มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (“NTA”) ของบริษัท โดยใช้ข้อมูลตามงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียดการคำนวณขนาดของรายการเกี่ยวโยง

(หน่วย : ล้านบาท)	W ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์รวม	739.39
หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	146.54
หัก ค่าความนิยม	246.18
หัก หนี้สินรวม	556.58
หัก ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00
มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	(209.92)

หมายเหตุ: มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) หมายถึง สินทรัพย์รวม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - หนี้สินรวม - ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)

การคำนวณขนาดรายการเกี่ยวโยง

หลักเกณฑ์	สูตรการคำนวณ
รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน / NTA ของบริษัท

บุคคลในวงจำกัด	สูตรการคำนวณ
นางสาว สาธิตา พลสุวดี	390.00 / (209.92)
	ไม่สามารถคำนวณได้

หมายเหตุ : ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทมีค่าติดลบ ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

เมื่อนำมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่จะลงทุนของนางสาว สาธิตา พลสุวดี ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีมูลค่าประมาณ 390.00 ล้านบาท มาคำนวณขนาดของรายการตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน พบว่าขนาดของรายการไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (“NTA”) ของบริษัท ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีค่าติดลบ อย่างไรก็ตาม มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่จะลงทุนของนางสาว สาธิตา พลสุวดี มีมูลค่าประมาณ 390.00 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการมากกว่า 20 ล้านบาท ธุรกรรมดังกล่าวจึงถือเป็นรายการที่มีขนาดใหญ่ของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นบริษัทจึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ และดำเนินการต่างๆ รวมถึง

1. การดำเนินการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมเพื่อให้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสามในสี่ของ

จำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

2. แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาพร้อมกับจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัท ได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องข้างต้น

ทั้งนี้บริษัทไม่ได้มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นใดกับผู้ลงทุนหรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้ลงทุนในช่วงระหว่างหกเดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการนี้

1.7 แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน

บริษัทจะออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่นักลงทุน และนำเงินที่ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนมาใช้เพื่อรับการขยายการลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยในอนาคต ตลอดจนใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนมีรายละเอียดดังนี้

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้เงิน	จำนวนเงินโดยประมาณ (ล้านบาท)	กำหนดระยะเวลาการใช้เงิน
1. เพื่อรองรับการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาเฟ่โนยะและการลงทุนในบริษัทย่อย	50 – 150	2567 - 2568
2. เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับธุรกิจปัจจุบันของกลุ่มบริษัทและ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี กล่าวคือเป็นการลงทุนใน FRUITA	300 – 650	
3. ใช้ชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา (ซึ่งรวมถึงผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ได้แก่ นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์) เจ้าหน้าที่การค้า และเจ้าหน้าที่อื่นๆ	350 – 450	
4. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท	เงินส่วนที่เหลือจากข้อ 1 - 3	

แผนการใช้เงินดังกล่าวยังอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้โดยขึ้นอยู่กับเงินสดและสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่องที่บริษัทถือครองอยู่ในปัจจุบัน ผลประกอบการ กระแสเงินสด แผนการดำเนินงาน ธุรกิจ แผนการลงทุน ความจำเป็นและความเหมาะสมอื่น ๆ ตามที่คณะกรรมการเห็นสมควร โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ โดยบริษัทจะรายงานแผนการใช้เงินที่มีการเปลี่ยนแปลงให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัททราบต่อไป

อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่บริษัทนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ไปใช้ในเพื่อรองรับการขยายการลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยในอนาคตตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะนำรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจดังกล่าวมาเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญต่อไป โดยบริษัทจะปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียน

ในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) อีกทั้ง หากการเข้าลงทุนดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำรายงานที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าวทุกประการ

1.8 ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นเดิมจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

ด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution)

ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้จะมีผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งจะมีสิทธิการออกเสียงลดลงร้อยละ 61.55 โดยสามารถคำนวณผลกระทบได้ดังนี้

ผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution)	สูตรการคำนวณผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้น
	$\left[\frac{\text{จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด}}{\text{จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด} + \text{จำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท}} \right]$
	$1,650,000,000 / (1,030,597,218 + 1,650,000,000)$
	ร้อยละ 61.55

ด้านการลดลงของราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution)

ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้จะมีผลกระทบต่อราคาของหุ้นของบริษัทลดลงร้อยละ 5.06 โดยสามารถคำนวณผลกระทบได้ดังนี้

ผลกระทบด้านราคา (Price Dilution)	สูตรการคำนวณผลกระทบด้านราคา
	$\frac{\text{ราคาตลาดก่อนการเสนอขาย PP} - \text{ราคาตลาดหลังการเสนอขาย PP}}{\text{ราคาตลาดก่อนการเสนอขาย PP}}$
	$(0.7082 - 0.6724) / 0.7082$
	ร้อยละ 5.06

โดยราคาตลาดก่อนการเสนอขาย เท่ากับราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท ในวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาทต่อหุ้น

โดยราคาตลาดหลังการเสนอขาย สามารถคำนวณได้ดังนี้

ราคาตลาดหลังการเสนอขาย	สูตรการคำนวณ
	$\frac{[(\text{จำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท} \times \text{ราคาตลาด}) + (\text{จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด} \times \text{ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด})]}{(\text{จำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท} + \text{จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขายในวงจำกัด})}$
	$[(1,030,597,218 \times 0.7082) + (1,650,000,000 \times 0.6500)] / (1,030,597,218 + 1,650,000,000)$
	0.6724 บาทต่อหุ้น

1.9 ความคุ้มค่าที่ผู้ถือหุ้นได้รับเปรียบเทียบกับผลกระทบต่อสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น

เมื่อเปรียบเทียบประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ คณะกรรมการเห็นว่า การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นมากกว่าผลกระทบต่อผู้ถือหุ้น

ได้รับจากการลดลงของสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น เนื่องจากทำให้บริษัทมีเงินทุนสำหรับการขยายการลงทุนของบริษัทและมีเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มขึ้น และการดำเนินธุรกิจจะส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและฐานะการเงินที่แข็งแกร่งเพิ่มขึ้นรวมทั้งมีความสามารถในการสร้างรายได้มากขึ้นในอนาคต โดยแผนการใช้เงินดังกล่าวจะช่วยสร้างรายได้ค่อนข้างแน่นอน และยังยืนให้กับบริษัท ทำให้สามารถลดผลกระทบจากความผันผวนของธุรกิจปัจจุบันของบริษัทได้ อีกทั้งยังส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและศักยภาพในการเติบโตเชิงธุรกิจที่มากขึ้น อันจะช่วยเสริมสร้างรายได้และผลกำไรให้กับบริษัทในอนาคต ทั้งนี้ หากบริษัทมีผลการดำเนินงานที่ดี ผู้ถือหุ้นจะได้รับเงินปันผลของบริษัทตามนโยบายการจ่ายเงินปันผล

1.10 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

เหตุผล ความจำเป็นของการเพิ่มทุน และความสมเหตุสมผลของการเพิ่มทุน

เพื่อให้บริษัทเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจเดิมของบริษัท ทั้งการลงทุนขยายสาขา การปรับปรุงสาขาเดิมและการลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว รวมถึงธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี จะช่วยส่งผลให้ผลประโยชน์ประกอบกิจการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต และเพื่อนำเงินไปชำระหนี้ของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ย และลดปัญหาจากการค้างชำระกับคู่ค้าต่างๆ รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่องอีกทั้งการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัท สามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้นและลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัท มีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น อีกทั้งคณะกรรมการเห็นว่าการเพิ่มทุนจดทะเบียนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทแก้ไขสถานการณ์การขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) หลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินทุนเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท ซึ่งจะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 59.73 ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วหลังการเพิ่มทุนของบริษัท

	รายละเอียด
การคำนวณ	$(\text{ส่วนของผู้ถือหุ้น} + \text{ส่วนของผู้ถือหุ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้}) / (\text{ทุนชำระแล้ว} + \text{ส่วนของผู้ถือหุ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้})$
	$(182.80 + 1,072.50) / (1,030.60 + 1,650.00 - 577.50)$
	ร้อยละ 59.69

โดยเครื่องหมาย CB จะหายไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือสอบทานหลังจากการเพิ่มทุน อย่างไรก็ตาม หากบริษัท ไม่ได้รับเงินจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ จะส่งผลให้บริษัทอาจไม่มีเงินเพื่อชำระหนี้และลดภาระดอกเบี้ยของบริษัท และไม่มีแหล่งเงินทุนเพื่อสร้างโอกาสในการสร้างกำไรจากการต่อยอดการขยายธุรกิจเดิม รวมถึงธุรกิจที่มีศักยภาพที่มีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี รวมถึงอาจไม่สามารถแก้ไขปัญหาการขึ้นเครื่องหมาย CB หลักทรัพย์ของบริษัทได้ในระยะเวลาอันสั้น

ด้วยเหตุผลตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า บริษัทมีความจำเป็นในการเพิ่มทุนในครั้งนี้ เพื่อนำเงินที่ได้ไปใช้ตามวัตถุประสงค์ข้างต้น อันจะช่วยส่งผลให้ภาพรวมของบริษัทดีขึ้นในอนาคตในระยะยาว

เหตุผล ความจำเป็น ของการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนี้ เป็นแนวทางการระดมทุนที่มีประสิทธิภาพ มีความสมเหตุสมผล เหมาะที่สุดกับสถานการณ์ในปัจจุบันของบริษัท และจะ

ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ในระยะเวลาอันสั้น ลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน และบริษัทได้รับจำนวนเงินทุนตามที่ต้องการ

อีกทั้งการใช้วิธีการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดนั้นเป็นวิธีการระดมทุนที่สามารถตอบสนองความต้องการในการใช้เงินทุนของบริษัทได้อย่างแน่นอนและรวดเร็ว และเมื่อเปรียบเทียบกับการเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) การจัดหาแหล่งเงินทุนจากการกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และการเพิ่มทุนด้วยวิธีอื่นอาจทำให้บริษัทระดมทุนได้ล่าช้า และไม่ได้จำนวนเงินทุนตามที่ต้องการซึ่งจะส่งผลกระทบต่อแผนการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของบริษัทได้ โดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการระดมทุนด้วยวิธีการอื่นๆ แล้วมีความเห็นดังต่อไปนี้

1. การเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการระดมทุนด้วยวิธีนี้ต้องใช้ระยะเวลานานกว่าการเพิ่มทุนในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นและบุคคลในวงจำกัด อีกทั้ง บริษัทอาจจะไม่สามารถเสนอขายหุ้นได้ตามแผนเนื่องจากบริษัทจะใช้ระยะเวลาในการเตรียมการค่อนข้างนาน และต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัท ไม่สามารถควบคุมกำหนดเวลาได้แน่นอน
2. การออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมเงิน คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเรื่องการออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมแล้วเห็นว่ายังไม่เหมาะสมในเวลานี้ เนื่องจากการพิจารณาของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจะต้องใช้ระยะเวลาในการพิจารณาซึ่งอาจจะไม่ทันต่อความต้องการในการใช้เงินทุนของบริษัท ดังนั้น การออกตราสารหนี้หรือการกู้ยืมเงิน จึงมีความเป็นไปได้ต่ำและไม่สอดคล้องต่อความต้องการใช้เงินทุนของบริษัทในเวลานี้
3. การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการระดมทุนด้วยวิธีการดังกล่าวมีข้อจำกัดเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของจำนวนเงินทุนที่จะได้รับ เนื่องจากความผันผวนของตลาดหลักทรัพย์ และความไม่แน่นอนของสภาวะการดำเนินงานโดยรวมของเศรษฐกิจและการเมืองทั้งในประเทศและต่างประเทศทำให้ราคาซื้อขายหุ้นของบริษัทที่ปรับตัวลดลงอย่างมีนัยสำคัญ โดยจะทำให้เงินที่บริษัทจะได้รับจากการเพิ่มทุนเป็นจำนวนที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์การเพิ่มทุนของบริษัท

ด้วยเหตุผลตามที่กล่าวมาข้างต้น คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าบริษัทมีความจำเป็นในการเพิ่มทุน โดยวิธีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้

ความเป็นไปได้ของแผนการใช้เงินเพิ่มทุน และความเพียงพอของแหล่งเงินทุน

บริษัทคาดว่าจะดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนี้ และจะได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในไตรมาส 3 / 2567 และบริษัทคาดว่าจะดำเนินการออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ภายในไตรมาส 4 / 2567 โดยมีกำหนดอายุ 3 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7

บริษัทอยู่ระหว่างการศึกษาและสรรหาโอกาสการลงทุนที่เหมาะสมเพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต ภายหลังจากที่คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาถึงแนวทางและความสมเหตุสมผลของแผนการใช้เงินเพิ่มทุน และความเพียงพอของแหล่งเงินทุนในครั้งนี้แล้ว คณะกรรมการมีความเห็นว่า แผนการใช้เงินเพิ่มทุนของบริษัท มีความสมเหตุสมผลและจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทในอนาคต การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะทำให้บริษัทสามารถ

ระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้นและลดภาระการลงทุนของผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นเดิมจะได้รับประโยชน์จากเงินทุนที่บริษัทได้รับจากการระดมทุนเพื่อใช้ในการขยายกิจการในอนาคต รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทคาดว่าจะดำเนินการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้กับผู้ลงทุนรวมทั้งได้รับเงินจากการขายเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวให้แล้วเสร็จภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนดตามประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด และตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้บริษัทจะนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนบางส่วนไปชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นๆ ซึ่งมีอยู่ประมาณ 350 – 450 ล้านบาท

งบการเงินรวม ณ 31 ธันวาคม 2566	หนี้สิน (ล้านบาท)	หมายเหตุ
1) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	20.09	
2) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	284.50	
3) หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	27.88	หนี้สินรายการที่ 1 – 3 รวมกันประมาณ 332.47 ล้านบาท
4) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ	103.26	หนี้สินรายการที่ 1 – 4 รวมกันประมาณ 435.73 ล้านบาท
5) หนี้สินตามสัญญาเช่า (ROU)	110.46	
6) หนี้สินอื่นๆ	10.39	
รวมหนี้สิน	556.58	

อย่างไรก็ตามจำนวนหนี้สินต่าง ๆ อาจเพิ่มขึ้นหรือลดลงจากการดำเนินงานของกิจการ อีกทั้งการชำระหนี้สินต่าง ๆ ขึ้นอยู่กับความเหมาะสมตามที่กิจการเห็นสมควร

ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท ตลอดจนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานโดยรวมของบริษัท อันเนื่องมาจากการเพิ่มทุน

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นการเพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้ของบริษัท เพิ่มสภาพคล่องและรองรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทในปัจจุบันและการขยายธุรกิจของบริษัทต่อไปในอนาคต อีกทั้ง เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง เพิ่มความแข็งแกร่งทั้งในเชิงโครงสร้างทางการเงิน และสัดส่วนของหนี้สินต่อทุนของบริษัทในระยะยาว โดยจะช่วยเพิ่มความยืดหยุ่นทางการเงินในการดำเนินธุรกิจของบริษัทในอนาคต และเป็นแหล่งเงินสำรองไว้ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรองรับการดำเนินงานของบริษัท ดังนั้น การเพิ่มทุนดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบต่อทางลบต่อการประกอบธุรกิจ ฐานะการเงิน และผลการดำเนินงานของบริษัท

เนื่องจากบริษัทมีเจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นๆ ซึ่งมีอยู่ประมาณ 350 – 450 ล้านบาท ดังนั้น ผลกระทบภายหลัง PP จึงอยู่ภายใต้สมมติฐาน 2 กรณี คือ กรณีบริษัทสามารถนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปชำระหนี้ 350 ล้านบาท และกรณีบริษัทสามารถนำเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนไปชำระหนี้ 450 ล้านบาท

ณ 31 ธันวาคม 2566	ก่อน PP	คาดการณ์ผลกระทบหลัง PP	
		กรณีชำระหนี้ 350 ล้านบาท	กรณีชำระหนี้ 450 ล้านบาท
สินทรัพย์	739.39 ล้านบาท	1,461.89 ล้านบาท	1,361.89 ล้านบาท
หนี้สิน	555.80 ล้านบาท	205.80 ล้านบาท	105.80 ล้านบาท

ณ 31 ธันวาคม 2566	ก่อน PP	คาดการณ์ผลกระทบหลัง PP	
		กรณีชำระหนี้ 350 ล้านบาท	กรณีชำระหนี้ 450 ล้านบาท
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	182.80 ล้านบาท	1,255.30 ล้านบาท	1,255.30 ล้านบาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	1,030.60 ล้านบาท	2,680.60 ล้านบาท	2,680.60 ล้านบาท
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท/ทุนจดทะเบียน ชำระแล้วหักส่วนต่ำมูลค่าหุ้น	17.74%	59.69%	59.69%
D/E Ratio	3.04 เท่า	0.16 เท่า	0.08 เท่า

ความเหมาะสมของราคาเสนอขาย และที่มาของการกำหนดราคาเสนอขาย

บริษัทกำหนดราคาเสนอขายซึ่งเป็นการเจรจาร่วมกันระหว่างบริษัท กับผู้ลงทุน โดยบริษัทได้เปรียบเทียบกับราคาตลาดของหุ้นของบริษัท ซึ่งคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัท กล่าวคือ ระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับหุ้นละ 0.7082 บาทนั้น ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนข้างต้นจึงเป็นราคาที่ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดตามประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด เมื่อพิจารณาถึงเหตุผล ความจำเป็น และประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับจากการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุน โดยมีความเห็นว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนนั้นมีความเหมาะสมและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น ซึ่งจะทำให้บริษัทจะสามารถจัดหาแหล่งเงินทุนได้ในวงเงินที่ต้องการภายในเวลาที่จำกัด

นอกจากนี้ นักลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนนั้นมาจากกลุ่มคนที่มีสายสัมพันธ์จากหลายสายธุรกิจ ซึ่งมีความเป็นไปได้ที่บริษัทจะมีพันธมิตรใหม่ที่สามารถดำเนินธุรกิจร่วมกับกับธุรกิจในปัจจุบันของบริษัทได้ รวมถึงสร้างโอกาสการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพและอาจสามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่บริษัทนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ไปใช้เพื่อรองรับการขยายการลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจของบริษัท และบริษัทย่อยในอนาคตตามที่กล่าวข้างต้น บริษัทจะนำรายละเอียดต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับธุรกิจดังกล่าวมาเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท เพื่อพิจารณาความสมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญต่อไป โดยบริษัทจะปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ พ.จ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) อีกทั้ง หากการเข้าลงทุนดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนดังกล่าวทุกประการ

เหตุผล ความจำเป็นของการเพิ่มทุน และความสมเหตุสมผลของการเพิ่มทุน

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ลงทุนในครั้งนี้ จะทำให้บริษัทมีเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท และรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต โดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจะช่วยให้บริษัท สามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้น ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีเสถียรภาพทางการเงินที่แข็งแกร่งและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น และบริษัทจะมีเงินเหลือจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้ ไปชำระหนี้ค้างค้างของบริษัท อีกทั้งยังสามารถแก้ไขปัญหาการขาดทุนสะสมของบริษัทได้อีกด้วย

อย่างไรก็ตาม หากบริษัทไม่ได้รับเงินจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ จะส่งผลให้บริษัทไม่มีแหล่งเงินทุนเพื่อสร้างโอกาสในการสร้างกำไรจากการขยายธุรกิจของบริษัทในอนาคต ไม่มีเงินเพียงพอที่จะชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ของบริษัท อีกทั้งบริษัทอาจต้องใช้เวลามากขึ้นในการแก้ไขปัญหาขาดทุนสะสมของบริษัท ด้วยเหตุดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่า บริษัทมีความจำเป็นในการเพิ่มทุนครั้งนี้ เพื่อนำเงินที่ได้ไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อให้บริษัทมีแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม อันเป็นการเสริมสร้างโครงสร้างเงินทุน และฐานะทางการเงินของบริษัท ให้แข็งแกร่งขึ้น รวมทั้งเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจของบริษัท และลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว อันจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต

1.11 คำรับรองของคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่กรรมการของบริษัทคนใดไม่ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนในครั้งนี้ โดยกระทำการหรือละเว้นการกระทำใดอันเป็นการไม่ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวและก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท ผู้ถือหุ้นสามารถฟ้องเรียกค่าสินไหมทดแทนจากกรรมการคนดังกล่าวแทนบริษัท ได้ตามมาตรา 85 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) นอกจากนี้ หากการกระทำหรือการละเว้นการกระทำใดของกรรมการอันเป็นการไม่ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนในครั้งนี้ จนเป็นเหตุให้กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ประโยชน์ไปโดยมิชอบ ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งถือหุ้นในบริษัท และมีสิทธิออกเสียงรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท สามารถใช้สิทธิฟ้องเรียกคืนประโยชน์จากกรรมการนั้นแทนบริษัทได้ ตามมาตรา 89/18 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุม และกรรมการดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าคณะกรรมการบริษัทได้ใช้ความระมัดระวังในการพิจารณาและตรวจสอบข้อมูลของผู้ลงทุนแล้ว มีความเห็นว่าการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนดังกล่าวมีความเหมาะสม

1.12 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัท ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุม และกรรมการดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

2. ข้อมูลโดยสรุปของผู้ลงทุน

(1) นางสาว สาทิตา พลสุวัตร

ชื่อ-นามสกุล	นางสาว สาทิตา พลสุวัตร
ที่อยู่	เลขที่ 49/85 หมู่ที่ 9 ตำบลบางตลาด อำเภอปากเกร็ด จังหวัดนนทบุรี
อาชีพ	รองประธานกรรมการบริหาร และกรรมการ บริษัท ฟรุ๊ตตี้ ไบโอมेट จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ และพัฒนากระบวนการสร้างสารสำคัญให้กับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหาร และเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ฟรุ๊ตตี้ ไบโอมेट จำกัด ทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมกันในสัดส่วนร้อยละ 25.5
ประสบการณ์การทำงาน	- ประสบการณ์การทำงานด้านการค้าระหว่างประเทศและการส่งออก 10 ปี - ประสบการณ์การทำงานด้านแบรนด์ดิ้งและการตลาด 8 ปี
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาว สาทิตา พลสุวัตร ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ดี ภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์แล้ว นางสาว สาทิตา พลสุวัตร จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 600.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยจะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(2) นางสาว ชรินรัตน์ เฟงส์สวัสดิ์

ชื่อ-นามสกุล	นางสาว ชรินรัตน์ เฟงส์สวัสดิ์
ที่อยู่	เลขที่ 29 ซอยสุขสวัสดิ์ 26 แยก 2-3 ถนนสุขสวัสดิ์ แขวงบางปะกอก เขตราชบุรีบูรณะ กรุงเทพมหานคร 10140
อาชีพ	ธุรกิจส่วนตัวและนักลงทุนอิสระ
ประสบการณ์การทำงาน	ธุรกิจส่วนตัว และนักลงทุนอิสระ
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาว ชรินรัตน์ เฟงส์สวัสดิ์ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์แล้ว นางสาว ชรินรัตน์ เฟงส์สวัสดิ์ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 381.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 14.21 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

(3) นาย ศุภชัย วัฒนาสุวิสุทธิ

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ชื่อ-นามสกุล	นาย ศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ
ที่อยู่	เลขที่ 77 ซอยพลโยธิน 87 ซอย 8 ตำบลประชาธิปไตย อำเภอธัญบุรี จังหวัดปทุมธานี
อาชีพ	นักลงทุนอิสระ
ประสบการณ์การทำงานและความรู้ ความสามารถและการถือหุ้น และ/หรือการ ดำรงตำแหน่งกรรมการอื่นๆ ในปัจจุบัน	นักลงทุนอิสระ
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นาย ศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศ รายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์แล้ว นาย ศุภชัย วัฒนาศุวิสุทธิ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 185.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 6.90 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

(4) ดร. ปฏิมา จีระแพทย์

ชื่อ-นามสกุล	ดร. ปฏิมา จีระแพทย์
ที่อยู่	เลขที่ 3 ซอยปริติพนมยงค์ 28 ถนนสุขุมวิท 71 แขวงคลองตันเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110
อาชีพ	<ul style="list-style-type: none"> - ประธานกรรมการ บริษัท ฟินิกซ์ 1010 โฮลดิ้ง จำกัด ประเภทกิจการ เป็นบริษัทโฮลดิ้งเพื่อลงทุนในบริษัทต่างๆ - ประธานกรรมการ บริษัท ฟินิกซ์ พร็อพเพอร์ตี้ แอนด์ คอนซัลแทนซ์ จำกัด เป็นบริษัทที่ปรึกษาและนายหน้าอสังหาริมทรัพย์ - ประธานกรรมการ บริษัท ฟินิกซ์ มูฟ จำกัด เป็นบริษัทตัวแทนและนายหน้า ธุรกิจพลังงานและธุรกิจการบิน - ประธานกรรมการ บริษัท ร็อคเคิล โซลูชั่นส์ จำกัด เป็นบริษัทที่ปรึกษาด้านพลังงาน - ประธานกรรมการ บริษัท ร็อคเคิล คาร์บอน จำกัด เป็นบริษัทที่ปรึกษาและนายหน้าเกี่ยวกับคาร์บอนเครดิต
ประสบการณ์การทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - มีประสบการณ์เป็นผู้บริหารทั้งภาครัฐและภาคเอกชน - ปัจจุบันเป็นกรรมการอิสระ บริษัท เอสซีพีรีทส์ (TPRIME REITs) - เคยเป็นกรรมการบริษัทมหาชน
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ดร. ปฏิมา จีระแพทย์ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศ รายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์แล้ว ดร. ปฏิมา จีระแพทย์ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 135.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 5.04 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

(5) นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์

ชื่อ-นามสกุล	นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์
ที่อยู่	เลขที่ 11 ซอยอารีย์สัมพันธ์ 4 ถนนพหลโยธิน พญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
อาชีพ	- กรรมการบริหาร บริษัท รวมบุตร จำกัด
ประสบการณ์การทำงาน	- กรรมการบริหาร บริษัท รวมบุตร จำกัด
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	2.51 ล้านหุ้น (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เสร็จสมบูรณ์แล้ว นายณัฐพงศ์ ศีตวรรัตน์ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 100.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 3.82 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

(6) ดร. ขาติชาย พุคยาภรณ์

ชื่อ-นามสกุล	ดร. ขาติชาย พุคยาภรณ์
ที่อยู่	เลขที่ 43/1 ถนนพหลโยธิน แขวงอนุสาวรีย์ เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร 10220
อาชีพ	นักลงทุน
ประสบการณ์การทำงาน	- ผู้บริหารภาครัฐ เอกชน และองค์กรการกุศล
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ดร. ขาติชาย พุคยาภรณ์ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เสร็จสมบูรณ์แล้ว ดร. ขาติชาย พุคยาภรณ์ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 99.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 3.69 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

(7) นาย ธิติ วงศ์สุทธีรัตน์

ชื่อ-นามสกุล	นาย ธิติ วงศ์สุทธีรัตน์
ที่อยู่	เลขที่ 1/3 หมู่ที่ 4 ตำบลบ้านแหลม อำเภอบ้านแหลม จังหวัดเพชรบุรี
อาชีพ	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ห้างทองนพเก้า เพชรบุรี จำกัด : ธุรกิจซื้อขายทองคำรูปพรรณ
ประสบการณ์การทำงาน	กรรมการผู้จัดการ บริษัท ห้างทองนพเก้าเพชรบุรี จำกัด : ธุรกิจซื้อขายทองคำรูปพรรณ
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นาย ธิติ วงศ์สุทธีรัตน์ ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

	โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์แล้ว นาย ธิติ วงศ์สุทธิรัตน์ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 50.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 1.87 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท
--	--

(8) นาย บุญเชื้อ จิตรถนอม

ชื่อ-นามสกุล	นาย บุญเชื้อ จิตรถนอม
ที่อยู่	เลขที่ 32/124 หมู่บ้านเวอริเดียนโฮม หมู่ 7 ต.บางม่วง อ.บางใหญ่ จ.นนทบุรี
อาชีพ	Head of IT Operation & Service Delivery ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) ผู้บริหารและผู้เชี่ยวชาญการบริการเทคโนโลยีสารสนเทศขั้นสูง
ประสบการณ์การทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริษัท ดับเบิลยูบี สกิน แคร่ จำกัด - กรรมการบริษัท โฮมวิลล่า จำกัด - กรรมการห้างหุ้นส่วนจำกัด ปุยอินทรีย์ อุดมดินดี
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	23.00 ล้านหุ้น (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นาย บุญเชื้อ จิตรถนอม ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์แล้ว นาย บุญเชื้อ จิตรถนอม จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 63.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 2.35 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท</p>

(9) นางสาว ปุณยนีย์ ว่องเจริญวัฒนา

ชื่อ-นามสกุล	นางสาว ปุณยนีย์ ว่องเจริญวัฒนา
ที่อยู่	เลขที่ 567/184 ถ.ศรีอยุธยา แขวง ถนนพญาไท เขต ราชเทวี กรุงเทพมหานคร
อาชีพ	นักลงทุน
ประสบการณ์การทำงาน	บริษัทหลักทรัพย์
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	ไม่มีหุ้นที่ถือในบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	<p>ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นางสาว ปุณยนีย์ ว่องเจริญวัฒนา ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน</p> <p>โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์แล้ว นางสาว ปุณยนีย์ ว่องเจริญวัฒนา จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 30.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 1.12 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท</p>

(10) นาย ปฏิพล ประวังสุข

ชื่อ-นามสกุล	นาย ปฏิพล ประวังสุข
ที่อยู่	185/225 ราชดำริ ถนน ราชดำริ ลุมพินี ปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

อาชีพ	นักลงทุน
ประสบการณ์การทำงาน	- กรรมการผู้จัดการ บริษัท อินโน ฮับ จำกัด (Innohub) - กรรมการผู้จัดการ บริษัท พิจิตอล สเปซ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (PSD)
จำนวนหุ้นที่ถือในบริษัท	4.73 ล้านหุ้น (ข้อมูล ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท	ก่อนการเพิ่มทุนในครั้งนี้ นาย ปฏิพล ประวังสุข ไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ กับบริษัท กรรมการผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมถึงไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามนัยของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเสร็จสมบูรณ์แล้ว นาย ปฏิพล ประวังสุข จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 34.40 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 1.30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

3. วัตถุประสงค์และความจำเป็นของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

ปัจจุบัน บริษัทประกอบธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทมีลักษณะการประกอบธุรกิจ ดังต่อไปนี้

- 1) ธุรกิจร้านขนมอบ ดำเนินการผ่านบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (“BAKE”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยได้รับ Master Franchise ในการประกอบธุรกิจร้านขนมหวาน ประเภท Kiosk ภายใต้เครื่องหมายการค้า “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL”
- 2) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น ดำเนินการผ่านบริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด (“ECT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยได้รับ Master Franchise ในการประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟต์ต้นตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA จากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น
- 3) ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป ดำเนินการผ่านบริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด (“CCD”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยประกอบธุรกิจร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf ที่ให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในรูปแบบ Fine Dinning และ Buffet

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ถือได้ว่าเป็นรายได้หลักของบริษัท โดยตั้งแต่ปี 2564 – 2566 รายได้จากกาให้บริการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 65 ร้อยละ 72 และร้อยละ 78 ของรายได้รวมของบริษัท ตามลำดับ และมีอัตราการเติบโตของรายได้จากการให้บริการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ปี 2565 – 2566 ร้อยละ 47 และร้อยละ 1 ตามลำดับ โดยเป็นธุรกิจของบริษัทที่มีอัตรากำไรที่ดี และยังมีโอกาสขยายธุรกิจเพิ่มเติมได้ อย่างไรก็ตาม ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในปัจจุบันมีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่องแต่ยังคงอยู่ในหมวดร้านอาหารที่เกี่ยวข้องกับหนึ่งในปัจจัยสี่ของผู้บริโภค ธุรกิจที่ใช้แหล่งเงินทุนไม่สูงมาก และมีการหมุนเวียนของกระแสเงินสดเร็ว ทำให้ผู้ประกอบการหลายรายให้ความสนใจเป็นอย่างมาก จึงเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันสูงโดยมีผู้ประกอบการแบบเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันและสามารถทดแทนกันได้อยู่ค่อนข้างมาก นอกจากนี้ เมื่อพิจารณาผลการดำเนินงานของบริษัทในช่วงระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2564 – 2566 บริษัทมีผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่องเท่ากับ 276.45 ล้านบาท 575.99 ล้านบาท และ 147.52 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นผลมาจากการบริการจัดการค่าใช้จ่ายในการขายหรือบริหารที่ยังไม่ดีมากนัก รวมถึงต้นทุนทางการเงินของบริษัทที่ยังสูงอยู่ตามความจำเป็นที่ต้องใช้เงินทุนเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ ผลการดำเนินงานที่ขาดทุนที่ต่อเนื่องของบริษัทนั้นส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญตลอดระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมาและทำให้ตลาดหลักทรัพย์ขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

ดังนั้น บริษัทจึงมีความจำเป็นที่จะต้องจัดหาเงินทุนเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนในครั้งนี้ มีดังต่อไปนี้

- (1) เพื่อให้บริษัทสามารถเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจเดิมของบริษัท ทั้งการลงทุนขยายสาขา การและปรับปรุงสาขาเดิม ทั้งร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf และอื่นๆ

- (2) เพื่อให้บริษัทสามารถลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว รวมถึงธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี อันจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต โดยบริษัทมีแผนลงทุนใน FRUITA ที่มีการค้าเนินธุรกิจอยู่ในกลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งมีประเภทธุรกิจดังนี้
- ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging)
 - ผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องสำอาง (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments)
 - บริการให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีชีวภาพ (Bio Technology)
 - บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับออกแบบ และก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี

(3) เพื่อนำเงินไปชำระหนี้ของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ย และลดปัญหาจากการค้างชำระกับคู่ค้าต่าง ๆ รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง

(4) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้นและลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น

(5) การเพิ่มทุนจดทะเบียนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทแก้ไขสถานการณ์การขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) หลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้อสำเร็จบริษัทจะได้รับเงินเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท จะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 59.73% ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว โดยเครื่องหมาย CB จะหายไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือ สอบทาน ภายหลังจากการเพิ่มทุน

การคำนวณ = ส่วนของผู้ถือหุ้น + ส่วนของผู้ที่หุ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้อ / (ทุนชำระแล้ว + ส่วนของผู้ถือหุ้นจากการเพิ่มทุนครั้งนี้อ - ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่เกิดจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้อ)

$$= (182.80 + 1,072.50) / (1,030.60 + 1,650.00 - 577.50)$$

$$= 59.69\%$$

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการพิจารณาถึงแนวทางในการจัดหาเงินทุนในรูปแบบต่างๆ ทั้งการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและการเพิ่มทุนในวิธีอื่นๆ อย่างไรก็ตามบริษัทได้พิจารณาแล้วว่าเห็นว่าการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมนั้นใช้เวลาในการดำเนินการค่อนข้างนาน และมีความไม่แน่นอนว่าบริษัทจะได้รับการช่วยเหลือทางการเงินจากสถาบันการเงินหรือไม่ รวมทั้งจะทำให้บริษัทมีภาระในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยมากขึ้น ตลอดจนทำให้บริษัทไม่มีความคล่องตัวในการดำเนินงานในอนาคต รวมถึงเมื่อเปรียบเทียบกับกรเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) ซึ่งจะใช้เวลาค่อนข้างนาน มีค่าใช้จ่ายสูง และต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทไม่สามารถควบคุมหรือกำหนดระยะเวลาได้อย่างแน่นอน ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้พิจารณาว่าการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้กับบุคคลที่มีศักยภาพทางด้านเงินทุน มีฐานะทางการเงิน

ที่มั่นคง และมีความพร้อมในการชำระเงินเพิ่มทุน จึงเป็นแนวทางทางกระดมทุนที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนครั้งนี้ ซึ่งจะทำให้บริษัทได้รับเงินทุนตามจำนวนที่ต้องการได้ในระยะเวลาอันสั้น และลดภาระการลงทุนของผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน นอกจากนี้ การที่บริษัทได้รับการตอบรับจากนักลงทุนที่มีศักยภาพจะเป็นการสร้างเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นเดิมถึงความสำเร็จในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทสามารถเพิ่มทุนได้ตามเป้าหมาย และเป็นการเสริมสร้างโอกาสให้บริษัทสามารถที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจเดิมของบริษัท และมีเงินทุนเข้าไปลงทุนใน FRUITA ที่คาดว่าจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต เพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน และการพัฒนาธุรกิจของบริษัทให้สามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน

4. ความสมเหตุสมผลและผลประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

4.1 ความเหมาะสมของราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

ในการพิจารณาความเหมาะสมของราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ของบริษัท ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้ใช้ข้อมูลที่ได้รับจากบริษัท รวมถึงบริษัทที่เกี่ยวข้อง การสัมภาษณ์ผู้บริหารของบริษัท ตลอดจนเอกสารที่ได้รับจากบริษัท ได้แก่ สมมติฐานในการจัดทำประมาณการ สัญญาที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจ งบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบแล้ว รวมทั้งข้อมูลที่เผยแพร่ต่อสาธารณะทั่วไป เช่น แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี งบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานแล้ว ข้อมูลทางการเงินจากเว็บไซต์ต่าง ๆ และข้อมูลที่เปิดเผยต่อสาธารณะ รวมถึงการศึกษาข้อมูลทางธุรกิจและการเงินของบริษัทอื่นที่เทียบเคียงได้

อย่างไรก็ตาม ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระตั้งอยู่บนสมมติฐานว่าข้อมูลและเอกสารสำคัญดังกล่าว เป็นข้อมูลที่สมบูรณ์ ครบถ้วนและถูกต้อง รวมทั้งเป็นการพิจารณาจากสถานการณ์และข้อมูลที่สามารถรับรู้ได้ในปัจจุบัน ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงใด ๆ อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจ รวมถึงอาจกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นในการพิจารณาความเหมาะสมของราคาสินทรัพย์ที่จะได้มาในครั้งนี้

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรม ด้วยวิธีการต่าง ๆ จำนวน 6 วิธี ได้แก่

1. วิธีมูลค่าตามบัญชี (Book Value Approach)
2. วิธีปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach)
3. วิธีมูลค่าตามราคาตลาด (Market Price Approach: VWAP)
4. วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (Price to Book Value Ratio Approach or P/BV Ratio)
5. วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price-to-Earnings Ratio Approach or P/E Ratio)
6. วิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow: DCF)

โดยการประเมินมูลค่ายุติธรรมในแต่ละวิธี สามารถสรุปรายละเอียดได้ดังต่อไปนี้

4.1.1 วิธีมูลค่าตามบัญชี (Book Value Approach)

การประเมินมูลค่าโดยวิธีนี้เป็นการประเมินจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ (สินทรัพย์รวมลบหนี้สินรวม) หรือเท่ากับส่วนของผู้ถือหุ้น W และนำมาหารด้วยจำนวนหุ้น จะได้เป็นมูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น โดยอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินของ W ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยบริษัท สำนักงาน เอ แอนด์ เอ จำกัด โดย นาย สมชาติ กาลสุข (ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 9669) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียด	มูลค่า (ล้านบาท)
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว (1)	1,030.60
ส่วนเกินทุน (2)	268.50
กำไร (ขาดทุน) สะสม (3)	(1,116.30)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (4)	0.00
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (5) = (1) + (2) + (3) - (4)	182.80

รายละเอียด	มูลค่า (ล้านบาท)
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด (หุ้น) ^{1/} (6)	1,030.60
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท) (7) = (5) / (6)	0.18

หมายเหตุ: 1/ จำนวนหุ้นชำระแล้ว 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567

จากการประเมินมูลค่าหุ้น W โดยวิธีนี้ จะได้มูลค่าหุ้นสามัญของ W เท่ากับ 182.80 ล้านบาท หรือ 0.18 บาทต่อหุ้น โดยวิธีการประเมินมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach) จะสะท้อนฐานะทางการเงิน ณ ขณะใดขณะหนึ่ง และมูลค่าทรัพย์สินตามที่ได้บันทึกบัญชีไว้ โดยไม่ได้พิจารณาถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ W ในอนาคต รวมถึงความสามารถในการแข่งขันของกิจการ แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจและภาพรวมอุตสาหกรรม การเติบโต และการลงทุนในอนาคต **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีการประเมินมูลค่าหุ้นตามบัญชีไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W**

4.1.2 วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach)

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของกิจการด้วยวิธีมูลค่าตามบัญชีที่ปรับปรุงแล้ว (Adjusted Book Value Approach) เป็นการนำสินทรัพย์รวมของบริษัทหักด้วยหนี้สินทั้งหมดรวมทั้งภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต (Commitments and Contingent Liabilities) ตามงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และปรับปรุงด้วยรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นภายหลังจากวันที่ปิดงบการเงินดังกล่าว หรือรายการที่มีผลกระทบทำให้มูลค่าตามบัญชีสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงมากขึ้น เช่น ส่วนเพิ่มหรือส่วนลดจากการประเมินราคาทรัพย์สินที่ยังไม่ได้บันทึกในงบการเงิน เป็นต้น หลังจากนั้นจึงนำผลลัพธ์ที่คำนวณได้หารด้วยจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

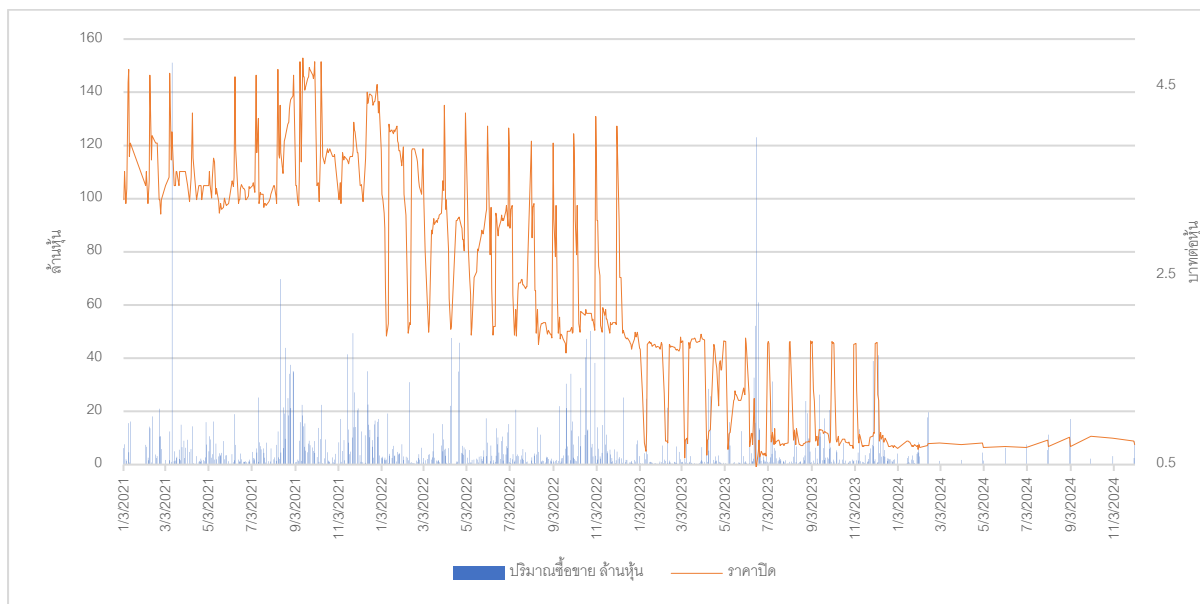
รายละเอียด	มูลค่า (ล้านบาท)
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว (1)	1,030.60
ส่วนเกินทุน (2)	268.50
กำไร (ขาดทุน) สะสม (3)	(1,116.30)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย (4)	0.00
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท (5) = (1) + (2) + (3) - (4)	182.81
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด (หุ้น) ^{1/} (6)	1030.60
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท) (7) = (5) / (6)	0.18

หมายเหตุ: 1/ จำนวนหุ้นชำระแล้ว 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567

จากการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach) จะได้ราคาหุ้นของ W เท่ากับ 182.81 หรือ 0.18 บาทต่อหุ้น โดยการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach) สามารถสะท้อนฐานะทางการเงินของ W ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แต่ไม่ได้สะท้อนถึงความสามารถในการทำกำไร และความสามารถในการแข่งขันของกิจการในอนาคต รวมถึงในงบการเงินไม่ปรากฏรายการปรับปรุงด้วยส่วนเพิ่มหรือส่วนลดตามราคาตลาดของสินทรัพย์ถาวรของรายการต่างๆ จึงทำให้ไม่มีรายการปรับปรุงที่สามารถนำมาใช้ในการปรับปรุงมูลค่ากิจการได้ **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีการประเมินปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชีไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W**

4.1.3 วิธีมูลค่าตามราคาตลาด (Market Price Approach)

การประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ จะใช้ราคาตลาดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของ W (Volume Weighted Average Price: VWAP) ในตลาดหลักทรัพย์ในอดีต ณ ช่วงเวลาต่าง ๆ ซึ่งสะท้อนถึงอุปสงค์ (Demand) และอุปทาน (Supply) ในการซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ ของกลุ่มนักลงทุนที่มีมุมมองต่อหุ้นของ W ตามรายละเอียดแผนภูมิดังต่อไปนี้



ที่มา: จาก www.setsmart.com ข้อมูลการซื้อขายหุ้น W ย้อนหลัง 3 ปี นับจากวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระพิจารณาราคาตลาดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้น W (มูลค่าการซื้อขายหุ้นของบริษัท ต่อปริมาณการซื้อขายหุ้นของบริษัท) ย้อนหลังในช่วงเวลา 7 วัน 15 วัน 30 วัน 60 วัน 90 วัน 120 วัน 180 วัน 270 วัน และ 360 วัน ก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติ

Market Value ^{1/}	ช่วงระยะเวลาย้อนหลัง								
	7 วัน	15 วัน	30 วัน	60 วัน	90 วัน	120 วัน	180 วัน	270 วัน	360 วัน
มูลค่าการซื้อขายหุ้น W (ล้านบาท)	63.06	81.67	114.54	267.17	307.15	586.93	990.79	1,165.63	2,739.83
ปริมาณการซื้อขายหุ้น W (ล้านบาท)	88.42	115.32	158.03	339.47	391.06	731.80	1,228.11	1,330.68	2,143.41
มูลค่าต่อหุ้น W (บาทต่อหุ้น)	0.71	0.71	0.72	0.79	0.79	0.80	0.81	0.88	1.28
มูลค่ากิจการ W (ล้านบาท) ^{2/}	734.98	729.90	746.94	811.12	809.48	826.58	831.44	902.77	1,317.37

หมายเหตุ: 1/ ที่มาจาก www.setsmart.com ข้อมูล ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเป็นวันที่ทำการก่อนหน้าวันประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1 / 2567

2/ จำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมด 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้เท่ากับหุ้นละ 1.00 บาท ณ 12 กุมภาพันธ์ 2567

จากการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ จะได้ราคาหุ้นของ W อยู่ในช่วงระหว่าง 729.90 – 1,317.37 ล้านบาท หรือ 0.71 – 1.28 บาทต่อหุ้น โดยราคาตลาดนั้นเป็นสิ่งที่ถูกกำหนดโดยกลไกอุปสงค์ (Demand) และอุปทาน (Supply) ที่มีการซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ ของกลุ่มนักลงทุนที่มีมุมมองต่อหุ้น W ซึ่งนักลงทุนจะพิจารณาจากข่าวสาร ข้อมูลที่เปิดเผย และการคาดการณ์ผลกระทบต่ออนาคตของ W โดยหลักทรัพย์ของบริษัทที่มีการซื้อขายได้อย่างเสรี และไม่ได้มีการถือหุ้นกระจุกตัวในกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีมูลค่าตามราคาตลาดเหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญ W

4.1.4 วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (Price to Book Value Ratio Approach or P/BV Ratio)

การประเมินราคาโดยวิธีนี้ เป็นการนำมูลค่าตามบัญชีของ W ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีค่าเท่ากับ 0.18 บาทต่อหุ้น คูณกับค่าเฉลี่ยของอัตราส่วนราคาปิดต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นเฉลี่ย (P/BV) ของกลุ่มบริษัทที่คล้ายคลึงกับ W โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้เกณฑ์ในการคัดเลือกจากบริษัทที่มีการให้บริการในลักษณะใกล้เคียงกันในตลาด หรือที่ประกอบธุรกิจคล้ายคลึงกับ W นั่นคือ ธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจในกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร มีรายได้หลักมาจากการให้บริการร้านอาหาร มีผลประกอบการล่าสุด 4 ไตรมาสล่าสุดไม่ขาดทุน และบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์มาเป็นเวลามากกว่า 360 วันซื้อขายย้อนหลัง โดยคัดเลือกบริษัทที่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร ทั้งนี้ มีเพียง 4 บริษัทที่ผ่านเกณฑ์ที่กำหนดจากทั้งหมด 6 บริษัท ได้แก่ M SNP ZEN และ AU

ข้อมูล W

หน่วย: ล้านบาท

ชื่อย่อ	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	มูลค่าตามราคาตลาด ^{1/}	สินทรัพย์รวม ^{2/}	รายได้รวม ^{2/}	กำไรสุทธิ ^{2/}
W	ให้บริการร้านอาหารญี่ปุ่นประเภทบุฟเฟ่ต์ภายใต้แบรนด์คาโตะโนยะ ร้านอาหารมอบภายใต้แบรนด์ Bake Cheese Tart ZakuZaku RAPL และร้านอาหาร ภายใต้แบรนด์ Le Boeuf	793.56	739.39	323.49	(147.52)

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูลมูลค่าตลาด ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 จาก Setsmart

2/ สินทรัพย์รวม รายได้รวม และกำไรสุทธิของ W ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อบริษัทคู่เทียบที่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรม - อุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร

หน่วย: ล้านบาท

ลำดับ	ชื่อย่อ	ลักษณะการประกอบธุรกิจ ^{1/}	มูลค่าตามราคาตลาด ^{2/}	สินทรัพย์รวม ^{3/}	รายได้รวม ^{4/}	กำไรสุทธิ ^{4/}
1	M	ประกอบธุรกิจร้านอาหาร "เอ็ม เค ซูกี้" ร้านอาหารญี่ปุ่น "ยาโยอิ" ซึ่งได้รับสิทธิแฟรนไชส์จากประเทศญี่ปุ่น รวมถึงร้านอาหารญี่ปุ่นแบรนด์อื่นๆ อีก 2 แบรนด์ ได้แก่ "ฮากาตะ" และ "มียาซากิ" ร้านอาหารไทย "ณ สยาม" และ "เลอสยาม" ร้านกาแฟเบเกอรี่ "เลอ เพอทิท"	34,302.71	20.35	16,973.55	1,681.94
2	SNP	ธุรกิจร้านอาหารและร้านเบเกอรี่ รวมทั้งจำหน่ายผลิตภัณฑ์ แบ่งเป็น 1) ร้านอาหารและร้านเบเกอรี่ในประเทศ 2) ร้านอาหาร ในต่างประเทศ 3) ผลิตและจำหน่ายสินค้าเบเกอรี่ อาหารสำเร็จรูปแช่แข็ง ผ่านสาขาร้านอาหารและเบเกอรี่ และซูเปอร์มาร์เก็ต รวมทั้งส่งสินค้าออกไปต่างประเทศ 4) ให้บริการที่เกี่ยวข้องอื่นๆ เช่น บริการจัดส่งอาหารถึงบ้าน และบริการรับจัดเลี้ยงนอกสถานที่	8,080.95	5.04	6,290.40	485.23
3	ZEN	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมีบริษัทแกน คือ บริษัท เซ็นเรสเตอร์รอง	2595.00	3.24	3,945.38	157.60

หน่วย: ล้านบาท

ลำดับ	ชื่อย่อ	ลักษณะการประกอบธุรกิจ ^{1/}	มูลค่าตามราคาตลาด ^{2/}	สินทรัพย์รวม ^{3/}	รายได้รวม ^{4/}	กำไรสุทธิ ^{4/}
		โฮสติ้ง จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ "ZEN" และธุรกิจเกี่ยวเนื่องอื่น				
4	AU	1. ร้านขนมหวาน 2. การขายสินค้าและวัตถุดิบ 3. การขายและการจัดงานนอกสถานที่ 4. แฟรนไชส์	7,055.14	1.40	1,233.76	178.17
5	JCKH ^{5/}	บริษัท เจซีเค ฮอสพิทอลลิตี้ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ประกอบธุรกิจร้านอาหาร ธุรกิจร้านอาหารบุฟเฟต์ ภายใต้แนวคิด "All You Can Eat" โดยมีร้านสุกี้ชาบู ภายใต้แบรนด์ "ฮอท พอท อินเตอร์บุฟเฟต์" "ฮอท พอท โกลด์" และ "ชาบู โทโมะ" ร้านบึงย่างภายใต้แบรนด์ "ไดโอมอน" และ "ไดโอมอน ไคเรียน กริลล์" รวมทั้งร้านอาหารแบบตามสั่ง (A La Carte) ได้แก่ ร้านสุกี้ชาบู ภายใต้แบรนด์ "ฮอท พอท สุกี้ ชาบู" และร้านอาหารจีนสไตล์ฮ่องกง ซีฟู้ด ภายใต้แบรนด์ "เจิ้งโต๊วแกรนด์" ตลอดจนบริษัทได้รับสิทธิในการประกอบธุรกิจร้านอาหารภายใต้ชื่อทางการค้า "Burger and Lobster" ในประเทศไทย	304.40	1.50	397.60	(108.86)
6	MUD	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจหลักคือ ธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่ม แบ่งเป็น (1) ธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มภายใต้สิทธิแฟรนไชส์ ได้แก่ แบรนด์ Dunkin' Donuts, Au Bon Pain และ Baskin Robbins และ (2) ธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มภายใต้แบรนด์ของตัวเอง ได้แก่ แบรนด์ Greyhound Cafe, Another-hound Cafe คราวเอี่ยม และ Le Grand Vefour รวมถึงธุรกิจอื่นคือ ธุรกิจไลฟ์สไตล์ ภายใต้แบรนด์ Greyhound ทั้งนี้ มีบริษัท โกลเด้น โดนต์ (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจร้านอาหารและเครื่องดื่มภายใต้สิทธิแฟรนไชส์ของแบรนด์ Dunkin' Donuts เป็นบริษัทแกน	2,085.71	5.18	3,552.32	(12.08)

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูลจากเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ และ 56-1 One-Report

2/ ข้อมูลมูลค่าตลาด ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 จาก Setsmart

3/ ข้อมูลสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จาก Setsmart

4/ ข้อมูลรายได้รวม และกำไรสุทธิ 12 เดือนล่าสุด ถึง 31 ธันวาคม 2566 จาก Setsmart

5/ ไม่เข้าเกณฑ์ในการคัดเลือกที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดขึ้นเพื่อใช้เป็นคู่เทียบในการประเมินมูลค่าหุ้น W ได้แก่ 1) บริษัทที่ประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหารมีรายได้หลักมาจากการให้บริการร้านอาหาร 2) มีผลประกอบการล่าสุด 4 ไตรมาสล่าสุดไม่ขาดทุน 3) บริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์มาเป็นเวลามากกว่า 360 วันซื้อขายย้อนหลัง

ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้ค่าเฉลี่ยของอัตราส่วนราคาปิดต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (P/BV) ของบริษัทจดทะเบียนที่นำมาเปรียบเทียบ คำนวณจากค่าเฉลี่ยเคลื่อนที่ของกลุ่มบริษัทดังกล่าวตามช่วงระยะเวลาย้อนหลัง 7 วัน 15 วัน

30 วัน 60 วัน 90 วัน 120 วัน 180 วัน 270 วัน และ 360 วัน หากด้วยมูลค่าตามบัญชีของบริษัทนั้น ๆ โดยรายละเอียดสามารถสรุปได้ดังนี้

P/BV: (เท่า) ^{1/}	ช่วงระยะเวลาย้อนหลัง								
	7 วัน	15 วัน	30 วัน	60 วัน	90 วัน	120 วัน	180 วัน	270 วัน	360 วัน
M	2.59	2.55	2.59	2.68	2.76	2.88	2.98	3.22	3.43
SNP	3.12	3.13	3.17	3.24	3.30	3.35	3.30	3.35	3.37
ZEN	1.93	1.95	1.98	2.05	2.14	2.31	2.48	2.97	3.24
AU	7.61	7.79	8.01	8.02	8.28	8.65	8.64	9.13	9.39
ค่าเฉลี่ย (Mean) ^{2/}	2.54	2.54	2.58	2.66	2.74	2.85	2.92	3.18	3.35
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท/หุ้น) ^{3/}	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18	0.18
มูลค่าต่อหุ้น (บาท/หุ้น) ^{4/}	0.45	0.45	0.46	0.47	0.49	0.50	0.52	0.56	0.59
มูลค่าหุ้น (ล้านบาท) ^{4/}	465.20	464.78	471.72	485.76	500.02	520.23	534.33	581.24	611.93

หมายเหตุ: 1/ ที่มาจาก www.setsmart.com ข้อมูล ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

2/ ทั้งนี้การคำนวณค่าเฉลี่ยเพื่อหามูลค่าต่อหุ้นนั้นจะไม่คำนวณค่าของ AU เนื่องจากเป็นข้อมูลที่มีค่าเบี่ยงเบนสูง (Outlier)

3/ มูลค่าทางบัญชีของ W จากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 182.81 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (Book Value Per Share) เท่ากับ 0.18 บาทต่อหุ้น

4/ จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567

จากการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ จะได้มูลค่าหุ้นสามัญของ W อยู่ระหว่าง **464.78 – 611.93 ล้านบาทหรือ 0.45 – 0.59 บาทต่อหุ้น** ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทที่จดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ที่นำมาเปรียบเทียบจำนวน 4 บริษัท ที่ประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรม เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร โดยมีรายได้หลักมาจากกาให้บริการร้านอาหาร อย่างไรก็ตาม แต่ละบริษัทมีความแตกต่างกันในด้านของธุรกิจ ขนาดบริษัท โครงสร้างเงินทุน การถือหุ้นในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลต่อทุนของบริษัท กำไรสุทธิและกำไรสะสมที่เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชี และการประเมินมูลค่าโดยวิธีนี้มีได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ W ในอนาคต **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W**

4.1.5 วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach or P/E Ratio)

การประเมินโดยวิธีนี้เป็นการนำกำไรต่อหุ้น (Earnings per Share) 4 ไตรมาสย้อนหลังล่าสุด ตามงบการเงินรวมตรวจสอบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คูณกับค่าเฉลี่ยของอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (P/E) ของกลุ่มบริษัทที่ใช้อ้างอิงตามเหตุผลที่กล่าวไว้ในหัวข้อก่อนหน้า โดยรายละเอียดสามารถสรุปได้ดังนี้

P/E: (เท่า) ^{1/}	ช่วงระยะเวลาย้อนหลัง								
	7 วัน	15 วัน	30 วัน	60 วัน	90 วัน	120 วัน	180 วัน	270 วัน	360 วัน
M	22.90	22.63	22.97	23.77	24.47	25.46	26.76	28.97	34.43
SNP	16.49	16.55	16.78	17.12	17.47	17.73	18.05	18.69	19.20
ZEN	14.98	15.09	15.34	15.91	16.12	17.10	18.12	24.55	27.35
AU	42.64	43.61	44.85	44.94	47.43	50.21	53.13	63.37	83.41
ค่าเฉลี่ย (Mean) ^{2/}	18.12	18.09	18.36	18.93	19.35	20.10	20.98	24.07	27.00
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น) ^{3/}	(0.14)	(0.14)	(0.14)	(0.14)	(0.14)	(0.14)	(0.14)	(0.14)	(0.14)
มูลค่าต่อหุ้น(บาท/หุ้น) ^{4/}	(2.59)	(2.59)	(2.63)	(2.71)	(2.77)	(2.88)	(3.00)	(3.45)	(3.86)
มูลค่าหุ้น (ล้านบาท) ^{4/}	(2,673.65)	(2,668.79)	(2,709.12)	(2,792.68)	(2,855.06)	(2,965.08)	(3,094.81)	(3,551.06)	(3,982.37)

หมายเหตุ: 1/ ที่มาจาก www.setsmart.com ข้อมูล ณ วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567

2/ ทั้งนี้การคำนวณค่าเฉลี่ยเพื่อหามูลค่าต่อหุ้นนั้นจะไม่คำนวณค่าของ AU เนื่องจากเป็นข้อมูลที่มีค่าเบี่ยงเบนสูง (Outlier)

3/ บริษัทที่มีผลขาดทุนสุทธิจากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 147.52 ล้านบาท คิดเป็นขาดทุนสุทธิต่อหุ้น (Earnings Per Share) เท่ากับ (0.14) บาทต่อหุ้น

4/ จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2566

จากการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ จะได้มูลค่าหุ้นสามัญของ W อยู่ในช่วง **ระหว่าง (3,982.37) – (2,668.79) ล้านบาท หรือ (3.86) – (2.59) บาทต่อหุ้น** ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทที่จดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ที่นำมาเปรียบเทียบจำนวน 4 บริษัท ที่ประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรม เกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร โดยมีรายได้หลักมาจากการให้บริการร้านอาหาร อย่างไรก็ตาม แต่ละบริษัทที่มีความแตกต่างกันในด้านของธุรกิจ ขนาดบริษัท โครงสร้างเงินทุน การถือหุ้นในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลต่อทุนของบริษัท กำไรสุทธิและกำไรสะสมที่เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชี และการประเมินมูลค่าโดยวิธีนี้มีได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ W ในอนาคต **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W**

4.1.6 วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow or DCF)

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของส่วนของผู้ถือหุ้นของกิจการ โดยการใช้วิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) ซึ่งคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดสุทธิ (Free Cash Flow : FCF) ด้วยอัตราคิดลด (Discount Rate) ที่เหมาะสม ซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้คำนวณหาอัตราต้นทุนทางการเงินถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average Cost of Capital : WACC) เพื่อใช้เป็นอัตราคิดลดและคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิจากการประมาณการ ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้ข้อมูลจริงที่เกิดขึ้นในอดีตตั้งแต่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2566 เป็นแนวทางการประมาณการในระยะเวลา 5 ปีข้างหน้า (ปี 2567 – 2571) โดยตั้งอยู่บนสมมติฐานว่าธุรกิจของ W จะยังคงดำเนินต่อไปอย่างต่อเนื่อง (Going Concern Basis) ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญเกิดขึ้นและเป็นไปภายใต้ภาวะเศรษฐกิจและสถานการณ์ในปัจจุบัน รวมทั้งไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญจากเหตุการณ์ภัยพิบัติทางธรรมชาติในอนาคต

ประมาณการทางการเงินที่ใช้ในการประเมินมูลค่าหุ้นจัดทำขึ้นภายใต้สมมติฐานและข้อมูลที่ได้รับจากบริษัท และกำหนดขึ้นภายใต้ภาวะเศรษฐกิจและสถานการณ์ปัจจุบัน โดยพิจารณาควบคู่กับข้อมูลในอดีต หากมีการเปลี่ยนแปลงใด ๆ เกี่ยวกับแผนธุรกิจและนโยบายต่าง ๆ ของบริษัท หรือสภาวะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การดำเนินธุรกิจของบริษัทเปลี่ยนแปลงไปจากประมาณการและตัวแปรที่กำหนดไว้ อาจทำให้ประมาณการที่กำหนดขึ้นภายใต้สมมติฐานที่กล่าวมาข้างต้นเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญและอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นของบริษัทที่ประเมินได้เปลี่ยนแปลงไปเช่นกัน ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้สรุปปัจจัยและสมมติฐานต่าง ๆ เพื่อนำมาใช้ประเมินมูลค่าหุ้นโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สมมติฐานการทำประมาณการที่สำคัญเพื่อคำนวณมูลค่าหุ้นด้วยวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF)

1. สมมติฐานด้านรายได้

W มีการประกอบธุรกิจอยู่ในธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยให้บริการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ภายใต้การดูแลของ ECT ร้านอาหาร Le boeuf ภายใต้การดูแลของ CCD และร้านขนมภายใต้แบรนด์ Bake Works ภายใต้การดูแลของ BAKE โดยมีสมมติฐานในการประมาณการดังนี้

รายได้จากการขายและบริการ

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้ประมาณการรายได้จากการขายและบริการจากราคาเฉลี่ยต่อคน และจำนวนลูกค้า โดยแบ่งตามหมวดหมู่ธุรกิจตามบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดและสมมติฐานในการประมาณการดังต่อไปนี้

<p>รายได้จากการขายและบริการของ ECT</p>	<p>กำหนดให้จำนวนลูกค้าในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 2,176 คนต่อเดือนต่อสาขา ซึ่งอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยลูกค้าที่เข้ามาใช้บริการของแต่ละสาขาที่ ECT ให้บริการอยู่ในปี 2566 ในขณะที่จำนวนสาขา ณ สิ้นปี 2566 มีจำนวนเท่ากับ 15 สาขา และกำหนดให้จำนวนสาขาเพิ่มขึ้นปีละ 2 สาขาในไตรมาสที่ 3 ของปี 2567 และในปี 2568 ตามแผนการขยายสาขาของบริษัท</p> <p>กำหนดราคาเฉลี่ยต่อลูกค้าในปี 2567 เท่ากับ 667.13 บาท ต่อลูกค้า โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยรายได้จากการให้ขายและบริการของ ECT ต่อ จำนวนลูกค้าทั้งหมดของปี 2565 และ 2566 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.29 ในปี 2568 – 2571 ตาม CEIC DATA ที่ระบุว่า ดัชนีราคาภายในประเทศไทย (CPI) ของอาหารและเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์ มีค่าเฉลี่ยทั้งหมดเท่ากับร้อยละ 4.29 ตั้งแต่ มกราคม พ.ศ. 2520 ถึง มกราคม พ.ศ. 2567</p>
<p>รายได้จากการให้ขายและบริการของ CCD</p>	<p>กำหนดให้จำนวนลูกค้าในปี 2567 – 2571 ของสาขาอารีย์เท่ากับ 16,442 คน ซึ่งอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยลูกค้าที่เข้ามาใช้บริการของสาขาอารีย์ย้อนหลัง 2 ปี ตั้งแต่ปี 2565 – 2566</p> <p>กำหนดให้จำนวนลูกค้าในปี 2567 ของสาขาหลังสวนเท่ากับ 1,744 คน ซึ่งอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยลูกค้าที่เข้ามาใช้บริการของสาขาหลังสวนย้อนหลัง 2 ปี ตั้งแต่ปี 2565 – 2566 และปรับลดตามสัดส่วนการเปิดให้บริการสาขาหลังสวน เนื่องจากบริษัทได้มีการปิดสาขาในเดือนกุมภาพันธ์ ปี 2567 และกำหนดจำนวนสาขาเพิ่มขึ้น 1 สาขาในไตรมาสที่ 3 ของปี 2567 ตามแผนการขยายสาขาของบริษัท</p> <p>กำหนดราคาต่อลูกค้าในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 1,474.61 บาท ต่อลูกค้า โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยรายได้จากการให้บริการของ CCD ต่อ จำนวนลูกค้าทั้งหมดของปี 2565 และ 2566 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.29 ในปี 2568 – 2571 ตาม CEIC DATA ที่ระบุว่า ดัชนีราคาภายในประเทศไทย (CPI) ของอาหารและเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์ มีค่าเฉลี่ยทั้งหมดเท่ากับร้อยละ 4.291 ตั้งแต่ มกราคม พ.ศ. 2520 ถึง มกราคม พ.ศ. 2567</p>
<p>รายได้จากการให้ขายและบริการของ BAKE</p>	<p>กำหนดให้ปริมาณขายสินค้าของ BAKE ในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 54,195 ชิ้นต่อสาขา ซึ่งอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยปริมาณขายสินค้าของ BAKE แต่ละสาขาของปี 2565 – 2566 และกำหนดให้สาขาของ BAKE เท่ากับ 3 สาขา ตั้งแต่ปี 2567 – 2571</p> <p>กำหนดราคาขายของสินค้าของ BAKE ในปี 2567 เท่ากับ 144.63 บาท ต่อชิ้น โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของราคาขายสินค้าต่อชิ้นของปี 2565 และ 2566 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.29 ในปี 2568 – 2571 ตาม CEIC DATA ที่ระบุว่า ดัชนีราคาภายในประเทศไทย (CPI) ของอาหารและเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์ มีค่าเฉลี่ยทั้งหมดเท่ากับร้อยละ 4.291 ตั้งแต่ มกราคม พ.ศ. 2520 ถึง มกราคม พ.ศ. 2567</p>

2. ต้นทุนขายและบริการ

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้กำหนดสมมติฐานของต้นทุนขายและบริการโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ต้นทุนขายและบริการของ ECT	
ต้นทุนวัตถุดิบ	กำหนดให้ต้นทุนวัตถุดิบในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 42.26 ของรายได้จากการขายและบริการของ ECT โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนต้นทุนวัตถุดิบต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานคงที่ในปี 2567 – 2571 และจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นปีละ 16 คน ในปี 2567 – 2568 เนื่องจากการเปิดสาขาเพิ่ม
ต้นทุนขายและบริการของ CCD	
ต้นทุนวัตถุดิบ	กำหนดให้ต้นทุนวัตถุดิบในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 30.70 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยสัดส่วนของต้นทุนวัตถุดิบต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ต้นทุนเครื่องตี๋ม	กำหนดให้ต้นทุนเครื่องตี๋มในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 5.88 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยสัดส่วนของต้นทุนเครื่องตี๋มต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานคงที่ในปี 2567 – 2571 และกำหนดจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้น 8 คน ในปี 2567 เนื่องจากการเปิดสาขาเพิ่ม
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่าอุปโภคบริโภค ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.05 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายอุปกรณ์	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอุปกรณ์ในปี 2567 -2571 เท่ากับร้อยละ 0.01 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอุปกรณ์ต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 2 ปี ตั้งแต่ปี 2565 – 2566
ต้นทุนขายและบริการของ BAKE	
ต้นทุนขาย	กำหนดให้ต้นทุนขายของ BAKE ในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 37.88 ของรายได้จากการขายและบริการของ BAKE โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายและบริการของ BAKE ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 – 2566
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่าอุปโภคบริโภค ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.03 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงาน ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 – 2566
ค่าโกดังเก็บสินค้า	กำหนดให้ค่าโกดังเก็บสินค้าในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 1.85 ของรายได้จากการขายและบริการของ BAKE โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนของค่าโกดังเก็บสินค้าต่อรายได้จากการขายและบริการของ BAKE ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายขนส่ง	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการขนส่งในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.29 ของรายได้จากการขายและบริการของ BAKE โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการขนส่งต่อรายได้จากการขายและบริการของ BAKE ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.29 ของรายได้จากการขายและบริการของ BAKE โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆต่อรายได้จากการขายและบริการของ BAKE ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566

3. ค่าใช้จ่ายในการขาย

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้กำหนดสมมติฐานของค่าใช้จ่ายในการขายโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่ายในการขายของ ECT	
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าสิทธิแฟรนไชส์	ค่าสิทธิเท่ากับร้อยละ 3.00 ของรายได้จากการขายและบริการของ ECT ตามสัญญาที่บริษัททำสัญญากับเจ้าของแบรนด์ KAGONOYA
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดเท่ากับร้อยละ 3.84 ของรายได้จากการขายและบริการ โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายด้านการตลาดต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่าอบรมพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.05 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าสาธารณูปโภค	กำหนดให้ค่าสาธารณูปโภคปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าบริการ	กำหนดให้ค่าบริการในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.14 ของรายได้จากการขายและบริการของ ECT โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าบริการต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าธรรมเนียมธนาคาร และค่าธรรมเนียมอื่น	กำหนดให้ค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 1.38 ของรายได้จากการขายและบริการของ ECT โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าธรรมเนียมและค่าบริการอื่นต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับร้านอาหาร	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับร้านอาหารในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 2.30 ของรายได้จากการขายและบริการของ ECT โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับร้านอาหารต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.09 ของรายได้จากการขายและบริการของ ECT โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าซ่อมบำรุง	กำหนดให้ค่าซ่อมบำรุงในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.60 ของรายได้จากการขายและบริการของ ECT โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าซ่อมบำรุงต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เท่ากับร้อยละ 0.77 ของรายได้จากการขายและบริการของ ECT โดยอ้างอิงค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าเช่า	กำหนดให้ค่าเช่าในปี 2567 – 2571 ตามสัญญาเช่าพื้นที่ของแต่ละสาขาของบริษัท
ค่าใช้จ่ายในการขายของ CCD	
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่าอบรมพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.05 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566

ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 4.84 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายด้านการตลาดต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับลูกค้า	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับลูกค้าในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 1.23 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับลูกค้าต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าวัสดุ	กำหนดให้ค่าวัสดุในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.24 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าวัสดุต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าสาธารณูปโภค	กำหนดให้ค่าสาธารณูปโภคปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าเช่า	กำหนดให้ค่าเช่าในปี 2567 – 2571 ตามสัญญาเช่าพื้นที่ของแต่ละสาขาของบริษัท
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 3.29 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายในการขายของ BAKE	
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าสิทธิแฟรนไชส์	ค่าสิทธิเท่ากับร้อยละ 5.00 ของรายได้จากการขายและบริการของ BAKE ตามสัญญาที่บริษัททำสัญญากับเจ้าของแบรนด์
ค่าคอมมิชชั่น	กำหนดให้ค่าคอมมิชชั่นเท่ากับร้อยละ 7.82 ของรายได้จากการขายและบริการของ BAKE โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าคอมมิชชั่นต่อรายได้จากการขายและบริการของ BAKE ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่าอบรมพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.06 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 5.94 ของรายได้จากการขายและบริการของ BAKE โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายด้านการตลาดต่อรายได้จากการขายและบริการของ BAKE ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าสาธารณูปโภค	กำหนดให้ค่าสาธารณูปโภคปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าเช่า	กำหนดให้ค่าเช่าในปี 2567 – 2571 ตามสัญญาเช่าพื้นที่ของแต่ละสาขาของบริษัท
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.21 ของรายได้จากการขายและบริการของ BAKE โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆต่อรายได้จากการขายและบริการของ BAKE ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566

4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้กำหนดสมมติฐานของค่าใช้จ่ายในการบริหารโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของ ECT	
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่าอุปโภคพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.08 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าบริการวิชาชีพ	กำหนดให้ค่าบริการวิชาชีพในปี 2567 – 2571 ปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.07 โดยอ้างอิงจากสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT ในปี 2566
ค่าเช่า	กำหนดให้ค่าเช่าในปี 2567 – 2571 ตามสัญญาเช่าพื้นที่ของแต่ละสาขาของบริษัท ซึ่งมีภาระปันส่วนเข้ารายการค่าใช้จ่ายในการบริหารประมาณร้อยละ 4 ของค่าเช่าทั้งหมด
ค่าสาธารณูปโภค	กำหนดให้ค่าสาธารณูปโภคปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.88 ของรายได้จากการขายและบริการ โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆ ต่อรายได้จากการขายและบริการของ ECT
ค่าใช้จ่ายในการบริหารของ CCD	
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่าอุปโภคพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.11 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.31 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการเดินทางต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าซ่อมบำรุง	กำหนดให้ค่าซ่อมบำรุงในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 1.23 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าซ่อมบำรุงต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าสาธารณูปโภค	กำหนดให้ค่าสาธารณูปโภคปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าบริการวิชาชีพ	กำหนดให้ค่าบริการวิชาชีพในปี 2567 – 2571 ปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 2.79 ของรายได้จากการขายและบริการของ CCD โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆต่อรายได้จากการขายและบริการของ CCD ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายในการบริหารของ BAKE	
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2566

ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่า อบรบพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล เป็น ต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.10 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าบริการวิชาชีพ	กำหนดให้ค่าบริการวิชาชีพในปี 2567 – 2571 ปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าสาธารณูปโภค	กำหนดให้ค่าสาธารณูปโภคปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศ ไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 8.91 ของรายได้จากการขายและ บริการของ BAKE โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆต่อรายได้จากการขายและ บริการของ BAKE ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายในการบริหารของ W	
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงาน และจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าตอบแทนกรรมการ	กำหนดให้ค่าตอบแทนกรรมการในปี 2567 – 2571 เท่ากับค่าตอบแทนกรรมการในปี 2566
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่า อบรบพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล เป็น ต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.07 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายด้านการตลาด	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดในปี 2567- 2571 เท่ากับร้อยละ 0.04 ของรายได้จากการ ขายและบริการ โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายด้านการตลาดต่อรายได้จากการ ขายและบริการย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าบริการวิชาชีพ	กำหนดให้ค่าบริการวิชาชีพในปี 2567 – 2571 ปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าสาธารณูปโภค	กำหนดให้ค่าสาธารณูปโภคปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศ ไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าเช่า	กำหนดให้ค่าเช่าในปี 2567 – 2571 ตามสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานของบริษัท
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 1.11 ของรายได้จากการขายและ บริการ โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆต่อรายได้จากการขายและบริการของ ย้อนหลัง 3 ปี ตั้งแต่ปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายในการบริหารของ FH	
ค่าบริการวิชาชีพ	กำหนดให้ค่าบริการวิชาชีพในปี 2567 – 2571 ปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย
ค่าใช้จ่ายในการบริหารของ FEF	
ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานและจำนวนพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับเงินเดือนพนักงาน และจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน เช่น ค่า อบรบพนักงาน ค่ารักษาพยาบาล เป็น ต้น	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2571 เท่ากับ 0.07 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าบริการวิชาชีพ	กำหนดให้ค่าบริการวิชาชีพในปี 2567 – 2571 ปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี อ้างอิงข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทย

ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 – 2571 เท่ากับร้อยละ 0.02 ของรายได้จากการขายและบริการ โดยอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆต่อรายได้จากการขายและบริการในปี 2566
-----------------	---

5. ค่าใช้จ่ายลงทุน

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดค่าใช้จ่ายในการลงทุนตลอดระยะเวลาที่ทำการประมาณการจากการสัมภาษณ์ผู้บริหารของ W ซึ่งค่าใช้จ่ายในการลงทุนประกอบไปด้วย ส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะ เป็นต้น โดยสรุปตามตารางด้านล่างดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	2567F	2568F	2569F	2570F	2571F
ค่าใช้จ่ายลงทุน	83.58 ^{1/}	58.80 ^{2/}	25.74	25.74	45.74

หมายเหตุ: 1/ มีการเปิดสาขา KAGONOYA 2 สาขา และ Le Boeuf 1 สาขา

2/ มีการเปิดสาขา KAGONOYA 2 สาขา

6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายประกอบไปด้วยส่วนปรับปรุงอาคาร อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องใช้สำนักงาน และยานพาหนะ เป็นต้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดให้มีการคิดค่าเสื่อมราคาในอัตราคงที่ตามวิธีเส้นตรง และอ้างอิงการตัดจำหน่ายค่าเสื่อมราคาจากบริษัทดังนี้

ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ

ส่วนปรับปรุงอาคาร	2 – 10 ปี
อุปกรณ์สำนักงานและเครื่องใช้สำนักงาน	1.5 – 6 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

7. สรุปประมาณการทางการเงินของ W

หน่วย: ล้านบาท	2564A	2565A	2566A	2567F	2568F	2569F	2570F	2571F
รายได้จากการขายและบริการ	254.04	344.49	311.77	368.13	452.88	472.31	492.57	513.70
ต้นทุนขาย	126.82	172.30	159.67	186.71	224.19	232.01	240.41	249.22
กำไรขั้นต้น	127.23	172.18	152.11	181.43	228.69	240.30	252.16	264.48
รายได้อื่น	9.46	3.33	11.72	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	227.79	455.41	272.53	255.68	279.25	285.28	293.46	304.45
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(91.10)	(279.90)	(108.71)	(74.26)	(50.56)	(44.97)	(41.31)	(39.97)
ต้นทุนทางการเงิน	14.45	56.52	39.94	31.56	31.56	31.66	31.66	31.66
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(105.55)	(336.41)	(148.65)	(105.82)	(82.12)	(76.63)	(72.96)	(71.63)
ภาษีเงินได้	5.65	5.65	1.13	-	-	-	-	-
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงาน ยกเลิก-สุทธิจากภาษีเงินได้	(176.55)	(245.22)	-	-	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(276.45)	(575.99)	(147.52)	(105.82)	(82.12)	(76.63)	(72.96)	(71.63)

8. สมมติฐานอัตราส่วนคิดลด (Discount Rate)

อัตราส่วนลดที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด ได้มาจากการคำนวณต้นทุนทางการเงินถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average Cost of Capital : WACC) ซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้คำนวณค่า WACC จากค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของต้นทุนของหนี้ (Kd) และต้นทุนของทุน (Ke) ของ W โดยรายละเอียดการประมาณการอัตราส่วนลดเป็นดังต่อไปนี้

$$WACC = Ke \times E / (D+E) + Kd \times (1-T) \times D / (D+E)$$

โดยที่

- Ke = ต้นทุนของทุน หรืออัตราผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นต้องการ
- Kd = ต้นทุนของหนี้ หรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ของบริษัท โดยเฉลี่ยอยู่ที่ร้อยละ 8.43 อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเฉลี่ยของเงินกู้ยืมระยะสั้น เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ตามที่เปิดเผยในงบการเงินของบริษัท ปี 2566
- T = อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล ร้อยละ 20
- E = ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของ W ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 182.80 ล้านบาท
- D = หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ของ W ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 415.04 ล้านบาท

ต้นทุนของทุน (Ke) หรืออัตราผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นต้องการ (Re) คำนวณได้จาก Capital Asset Pricing Model (CAPM) ดังนี้

$$Ke \text{ (หรือ Re)} = R_f + \beta (R_m - R_f)$$

โดยที่

- Risk Free Rate (R_f) = อ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลอายุ 15 ปี ซึ่งเท่ากับร้อยละ 2.87 ต่อปี (ข้อมูล ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566)
- Market Return (R_m) = อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เฉลี่ยย้อนหลัง 15 ปี ซึ่งเท่ากับร้อยละ 10.95 ต่อปี (ข้อมูล ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566)
- Beta (β) = อ้างอิงจาก Beta เฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่ทำธุรกิจคล้ายกันกับ W ในอุตสาหกรรมเดียวกันในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลังจนถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระคัดเลือกกลุ่มบริษัทที่นำมาใช้คำนวณเพื่อหาค่า Beta ของ W โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้เกณฑ์ในการคัดเลือกจากบริษัทที่มีรูปแบบธุรกิจที่ใกล้เคียงกับ W ที่ดำเนินธุรกิจร้านอาหาร โดยคัดเลือกบริษัทที่อยู่ในและอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร และ หมวดธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม เป็นจำนวนทั้งสิ้น 4 บริษัท ซึ่งได้แก่ M SNP ZEN และ AU โดยมีข้อมูลครบ 5 ปี นับย้อนจนถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีรายละเอียดแสดงตามตารางดังต่อไปนี้

บริษัทเปรียบเทียบ	M	SNP	ZEN	AU
Beta – 5 Yrs	1.05	0.83	1.66	0.84
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย (Interest Bearing Debt) (ล้านบาท)	3,084.80	1,154.31	1,109.89	219.38
ส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)	13,843.36	2,722.79	1,393.42	982.44
Interest Bearing Debt to Equity Ratio	0.22	0.42	0.80	0.22

บริษัทเปรียบเทียบ	M	SNP	ZEN	AU
Tax Rate	20%	20%	20%	20%
Unlevered Beta – 5 Yrs ^{1/}	0.90	0.61	1.01	0.71
ค่าเฉลี่ย Unlevered Beta	0.81			

หมายเหตุ: 1/ Unlevered Beta = Levered Beta / (1 + Interest Bearing Debt to Equity Ratio x (1 – Tax Rate))

$$\begin{aligned} \text{ดังนั้น สามารถคำนวณ Levered Beta ของ W} &= \text{ค่าเฉลี่ย Unlevered Beta} \times (1 + \text{Interest Bearing Debt to Equity Ratio} \times (1 - \text{Tax Rate})) \\ &= 0.81 \times [1 + 2.27 \times (1 - 20\%)] \\ &= 2.28 \end{aligned}$$

โดย Beta ดังกล่าวสามารถนำมาคำนวณ ต้นทุนของทุน (Ke) หรืออัตราผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นต้องการ (Re) ดังนี้

$$\begin{aligned} \text{Ke (หรือ Re)} &= R_f + \beta (R_m - R_f) \\ &= 2.87\% + [2.28 \times (10.95\% - 2.87\%)] \\ &= 21.27\% \end{aligned}$$

หากอ้างอิงการคำนวณ Beta จาก ค่าเฉลี่ย Unlevered Beta ของ M SNP ZEN และ AU จะได้ค่า Levered Beta ของ W เท่ากับ 2.28 ซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่าการอ้างอิงค่าเฉลี่ย Unlevered Beta ของ M SNP ZEN และ AU เหมาะสมเนื่องจากการประกอบธุรกิจให้บริการร้านอาหาร ซึ่งใกล้เคียงกับธุรกิจของ W และอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร และ หมวดธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ดังนั้น ค่า Unlevered Beta ที่คำนวณได้สามารถสะท้อนความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของ W และ/หรือ สะท้อนต้นทุนของส่วนทุน (Ke) หรืออัตราผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นต้องการ (Re) ในปัจจุบัน จากข้อมูลคำนวณข้างต้นจะคำนวณ WACC ของ W ได้ดังนี้

$$\begin{aligned} \text{WACC} &= K_e \times E / (D+E) + K_d \times (1-T) \times D / (D+E) \\ &= 21.27\% \times 30.58\% + 8.43\% \times (1 - 20\%) \times 69.42\% \\ &= 11.18\% \end{aligned}$$

การคำนวณมูลค่าปัจจุบัน (Net Present Value) ของกระแสเงินสดสุทธิ

ประมาณการกระแสเงินสดสุทธิของ W สามารถแสดงได้ในตารางดังต่อไปนี้

ประมาณการกระแสเงินสดสุทธิ (หน่วย: ล้านบาท)	2567	2568	2569	2570	2571
จำนวนปีสำหรับการคิดลด	1	2	3	4	5
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ (1)	(74.26)	(50.56)	(44.97)	(41.31)	(39.97)
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษี (2) = (1) x (1-20%)	(59.40)	(40.45)	(35.98)	(33.05)	(31.97)
บวกกลับ: ค่าเสื่อมราคา (3)	31.07	35.06	36.53	40.15	46.10
การเปลี่ยนแปลงเงินทุนหมุนเวียน (4)	9.53	12.41	2.38	2.63	2.77
หัก: เงินลงทุน CAPEX (5)	(83.58)	(58.80)	(25.74)	(25.74)	(45.74)
กระแสเงินสดสุทธิของ W (6) = (2) + (3) + (4) + (5)	(102.39)	(51.78)	(22.81)	(16.00)	(28.85)
มูลค่าสุดท้าย (7) ^{1/}	-	-	-	-	(257.94) ^{3/}
กระแสเงินสดของบริษัทรวมมูลค่าสุดท้าย (8) = (6) + (7)	(102.39)	(51.78)	(22.81)	(16.00)	(286.79)
มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิของ W	(92.09)	(41.89)	(16.60)	(10.47)	(168.79)
รวมมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิของ W – (Enterprise Value) ^{2/}					(329.83)

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ประมาณการกระแสเงินสดสุทธิ (หน่วย: ล้านบาท)	2567	2568	2569	2570	2571
บวก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					27.15
หัก: หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566					311.37
มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ W (Equity Value)					(614.05)
จำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านหุ้น)					1,030.60
มูลค่าต่อหุ้น (บาท/หุ้น)					(0.60)

หมายเหตุ: 1/ กำหนดให้อัตราการเติบโตของมูลค่าสุดท้าย (Terminal Growth Rate: G) เท่ากับร้อยละ 0 ต่อปี

2/ คิดลดกลับมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2567

3/ $(FCFF \text{ ปีสุดท้าย} \times (1 + G) / (WACC - G)) = (-28.85 \times (1 + 0.00\%) / (11.18\% - 0.00\%))$

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว (Sensitivity Analysis)

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้ทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหว (Sensitivity Analysis) โดยการเปลี่ยนแปลงอัตราคิดลดจากต้นทุนทางการเงิน ด้วยต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกิจการ (WACC) และ อัตราการเติบโตของราคาตามดัชนีราคาภายในประเทศไทย (CPI) ของอาหารและเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของส่วนของผู้ถือหุ้น (Equity Value) (ล้านบาท)	อัตราคิดลดจากต้นทุนทางการเงิน (WACC)		
อัตราการเติบโตของราคาตามดัชนีราคาภายในประเทศไทย (CPI)	(-0.25%)	10.43%	(+0.25%)
(-0.25%)	(633.39)	(627.00)	(620.88)
4.29%	(620.08)	(614.05)	(608.29)
(+0.25%)	(606.67)	(601.01)	(595.60)

มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของส่วนของผู้ถือหุ้น (Equity Value) (บาทต่อหุ้น)	อัตราคิดลดจากต้นทุนทางการเงิน (WACC)		
อัตราการเติบโตของราคาตามดัชนีราคาภายในประเทศไทย (CPI)	(-0.25%)	10.43%	(+0.25%)
(-0.25%)	(0.61)	(0.61)	(0.60)
4.29%	(0.60)	(0.60)	(0.59)
(+0.25%)	(0.59)	(0.58)	(0.58)

จากการประเมินมูลค่าตามวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) จะประเมินมูลค่ายุติธรรมต่อหุ้นของ W ได้ดีดล โดยวิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผู้ถือหุ้นอยู่ในช่วงระหว่าง (633.39) – (606.67) ล้านบาท หรือคิดเป็นมูลค่าต่อหุ้นเท่ากับ (0.61) – (0.58) บาทต่อหุ้น เนื่องจากกระแสเงินสดของบริษัทมีค่าดีดลทำให้ผลรวมมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของบริษัทมีค่าดีดลตามไปด้วย อีกทั้งการดำเนินธุรกิจในอดีตของบริษัทมีผลประกอบการขาดทุนสุทธิมาโดยตลอด **ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ไม่สามารถสะท้อนมูลค่าที่เหมาะสมของ W และเป็นวิธีประเมินที่ไม่เหมาะสมกับการประเมินมูลค่ากิจการเพื่อประกอบการพิจารณาราคาเสนอหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้**

4.2 สรุปความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

จากการประเมินมูลค่าหุ้นของ W สามารถสรุปมูลค่าที่คำนวณจากแต่ละวิธี ได้ดังต่อไปนี้

วิธีการประเมินมูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น W (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าหุ้น W (ล้านบาท)	ความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
1. วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach: BV)	0.18	182.80	ไม่เหมาะสม
2. วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach: ABV)	0.18	182.80	ไม่เหมาะสม
3. วิธีมูลค่าตามราคาตลาด (Market Price Approach)	0.71 – 1.28	729.90 – 1,317.37	เหมาะสม
4. วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Price to Book Value Ratio Approach: P/BV Ratio)	0.45 – 0.59	464.78 – 611.93	ไม่เหมาะสม
5. วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach: P/E Ratio)	(3.86) – (2.59)	(3,982.37) – (2,668.79)	ไม่เหมาะสม
6. วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF)	(0.61) – (0.58)	(633.39) – (606.67)	ไม่เหมาะสม

หมายเหตุ: จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของ W ทั้งหมด 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้เท่ากับหุ้นละ 1.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 12 กุมภาพันธ์ 2567

1.) **วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach)** จะคำนึงถึงฐานะทางการเงิน ณ ขณะใดขณะหนึ่งและมูลค่าทรัพย์สินตามที่ได้บันทึกบัญชีไว้ โดยไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ W ในอนาคต ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจและภาพรวมอุตสาหกรรม **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงเห็นว่า การประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชีไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W**

2.) **วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach)** สามารถสะท้อนฐานะทางการเงินของ W ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีการปรับปรุงรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นภายหลังจากวันที่ปิดงบการเงิน หรือรายการที่มีผลกระทบทำให้มูลค่าตามบัญชีสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงมากขึ้น โดยไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ W ในอนาคต ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจและภาพรวมอุตสาหกรรม **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงเห็นว่า การประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชีอาจไม่เหมาะสมสำหรับการประเมินมูลค่ายุติธรรมของ W**

3.) **วิธีมูลค่าตามราคาตลาด (Market Price Approach)** จะใช้ราคาตลาดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากการซื้อขายหลักทรัพย์ของ W (Volume Weighted Average Price: VWAP) ในตลาดหลักทรัพย์ ในอดีต ณ ช่วงเวลาต่าง ๆ จะได้มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้น (Equity Value) ของ W อยู่ในช่วงระหว่าง 729.90 – 1,317.37 ล้านบาท หรือ 0.71 – 1.28 บาทต่อหุ้น โดยราคาตลาดนั้นเป็นสิ่งที่ถูกกำหนดโดยกลไกอุปสงค์ (Demand) และอุปทาน (Supply) ที่มีการซื้อขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ ของกลุ่มนักลงทุนที่มีมุมมองต่อหุ้น W ซึ่งนักลงทุนจะพิจารณาจากข่าวสาร ข้อมูลที่เปิดเผย และการคาดการณ์ผลประกอบการในอนาคตของ W ซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัทมีการซื้อขายได้อย่างเสรี และไม่ได้มีการถือหุ้นกระจุกตัวในกลุ่มของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีมูลค่าตามราคาตลาดเหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญ W**

4.) **วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชี (Price to Book Value Ratio Approach: P/BV Ratio)** จะคำนึงถึงฐานะการเงิน ณ ขณะใดขณะหนึ่งโดยเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยอัตราส่วนดังกล่าวของกลุ่มบริษัทที่ใช้อ้างอิง ทั้งนี้ การประเมินมูลค่าของ W โดยวิธีดังกล่าวมีสมมติฐานว่า W จะต้องมีศักยภาพที่ใกล้เคียงกับบริษัทอื่น ๆ ในกลุ่ม แต่ไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ W ในอนาคต กลุ่มบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินอิสระนำมาเปรียบเทียบจำนวน 4 บริษัท ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตามทั้ง 4 บริษัทยังมีความแตกต่างในด้านธุรกิจ โครงสร้างเงินทุน รูปแบบโครงสร้างของบริษัท การถือหุ้นในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลต่อทุนของบริษัทและกำไรสะสมที่เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีและอาจมีความคลาดเคลื่อนในการประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W**

5.) **วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach P/E Ratio)** ถึงแม้จะเป็นวิธีที่คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรของกิจการโดยเปรียบเทียบกับค่าเฉลี่ยของอัตราส่วนดังกล่าวของกลุ่มบริษัทที่ใช้อ้างอิง ซึ่งถือเป็นวิธีประเมินมูลค่าหุ้นที่เป็นที่นิยมและอ้างอิงกันพอสมควร ทั้งนี้ การประเมินมูลค่าของ W โดยวิธีดังกล่าวมีสมมติฐานว่า W จะต้องมีศักยภาพที่ใกล้เคียงกับบริษัทอื่น ๆ ในกลุ่ม แต่ไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ W ในอนาคต โดยกลุ่มบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินอิสระนำมาเปรียบเทียบทั้ง 4 บริษัท ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตามทั้ง 4 บริษัท ยังมีความแตกต่างในขนาดบริษัท โครงสร้างเงินทุน และการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลต่อกำไรสุทธิของแต่ละบริษัทซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการคำนวณโดยวิธีนี้ **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W**

6.) **วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF)** จะประเมินมูลค่ายุติธรรมต่อหุ้นของ W ได้ดีติดลบ เนื่องจากกระแสเงินสดของบริษัทมีค่าติดลบทำให้ผลรวมมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของบริษัทมีค่าติดลบตามไปด้วย อีกทั้งการดำเนินธุรกิจในอดีตของบริษัทมีผลประกอบการขาดทุนสุทธิมาโดยตลอด **ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ไม่สามารถสะท้อนมูลค่าที่เหมาะสมของ W และเป็นวิธีประเมินที่ไม่เหมาะสมกับการประเมินมูลค่ากิจการเพื่อประกอบการพิจารณาราคาเสนอหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้**

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าวิธีการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมที่สุดในการประเมินมูลค่า W ในครั้งนี้ ได้แก่ วิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: VWAP) ซึ่งจะได้มูลค่าอยู่ระหว่าง 729.90 – 1,317.37 ล้านบาท หรือมีมูลค่าหุ้นของ W อยู่ระหว่าง 0.71 – 1.28 บาทต่อหุ้น ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้ ที่ราคาขายหุ้นที่ 0.65 บาทต่อหุ้น เป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาประเมินที่เหมาะสมของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

4.3 ความเหมาะสมของเงื่อนไขในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิในการลงคะแนนเสียงในครั้งนี้ อีกทั้งการเพิ่มทุน PP ในครั้งนี้ ถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันด้วย จึงต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน ซึ่งเป็นไปตาม

หลักเกณฑ์การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด และหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

นอกจากนี้ การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน PP ในครั้งนี้ ทำให้ผู้ลงทุนรายใหม่เข้ามาถือหุ้นในบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 61.55 ของทุนชำระแล้วของบริษัทภายหลังจากการเพิ่มทุน PP ซึ่งทำให้นางสาวสาธิตา พลสุวดี จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นจำนวน 600,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท และจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท โดยจะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไปด้วย โดยนางสาวสาธิตา พลสุวดี เป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญด้านการบริหารธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ ซึ่งเป็นธุรกิจที่บริษัทกำลังเข้าไปลงทุน ดังนั้น นางสาวสาธิตา พลสุวดี จะรับผิดชอบดูแลบริหารธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพต่อไป และจะเข้ามามีส่วนร่วมในการให้ความเห็นและกำหนดทิศทางบริษัทในส่วนของธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ ภายหลังจากการทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ทั้งนี้หากมีการเสนอแต่งตั้งนางสาวสาธิตา พลสุวดี แทนกรรมการที่ออกตามวาระ ซึ่งจะต้องมีการเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และจะต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นต่อเงื่อนไขในการทำรายการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ มีความสมเหตุสมผล

4.4 ความเหมาะสมเรื่องแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เมื่อเทียบกับผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท

1. แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

บริษัทมีแผนการใช้เงินที่จะได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้อยู่ที่จำนวนเงินประมาณ 700.00 – 1,250.00 ล้านบาท ตามที่แสดงไว้ในหัวข้อ 1.8 แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้

1.1. เพื่อรองรับการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะและการลงทุนในบริษัทย่อยในอนาคต

บริษัทจะใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้อยู่ที่ประมาณ 50.00 – 150.00 ล้านบาท เพื่อรองรับการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะ และการลงทุนในบริษัท เมื่อคำนึงถึงรายได้จากการให้บริการของบริษัทย่อยของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายได้จากการขายและบริการ ^{1/} (ล้านบาท)	2564	2565	2566
ECT	170.02	249.62	251.21
CCD	39.25	49.22	39.95
BAKE	44.77	45.64	20.61

หมายเหตุ: 1/รายได้ของแต่ละบริษัทที่ได้มีการตัดรายการระหว่างกันในกลุ่มบริษัทแล้ว

บริษัทได้มีการให้บริการร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะ จำนวน 16 สาขา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ภายใต้อายุ ECT ที่เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยรายได้จากการให้บริการร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 78 ของรายได้รวมปี 2566 ของบริษัท ซึ่งการนำเงินที่ได้จากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้อยู่เพื่อขยาย

สาขาร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะ และจะทำให้รายได้จากการให้บริการร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะเพิ่มขึ้นจากจำนวนสาขาที่ให้บริการมีมากขึ้น ซึ่งจะเป็นการช่วยลดผลขาดทุนของบริษัทในภาพรวมได้ อีกทั้งการปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะที่ต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการเช่าพื้นที่ของเจ้าของพื้นที่ตามแต่ละสถานที่ที่จำเป็นต้องให้มีการปรับปรุงร้านอาหารตามที่ตกลงกับเจ้าของพื้นที่แต่ละพื้นที่ เพื่อให้ได้มีสิทธิในการเช่าพื้นที่ต่อเนื่องไปอยู่ในอนาคต เพื่อให้สามารถให้บริการร้านอาหารได้ โดยหากไม่ได้มีการขยายสาขา หรือถูกบอกเลิกให้เช่าพื้นที่ที่ให้บริการร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะเนื่องจากไม่ได้มีการปรับปรุงร้านอาหารตามที่เจ้าของพื้นที่กำหนดอาจส่งผลให้เกิดผลกระทบด้านรายได้ของบริษัทได้ **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่าการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้เพื่อขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะและการลงทุนในบริษัทย่อยในอนาคต มีความเหมาะสม**

- 1.2. เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจปัจจุบันของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี กล่าวคือ เป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร

บริษัทจะใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ ประมาณ 300.00 – 650.00 ล้านบาท เพื่อลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจปัจจุบันของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ โดยบริษัทมีการเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนี้เพื่อพิจารณาการลงทุนใน FRUITA จำนวน 1.63 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FRUITA หากพิจารณาผลประกอบการของ FRUITA พบว่ามีกำไรสุทธิปี 2564 - 2566 เท่ากับ 85.42 ล้านบาท 55.76 ล้านบาท และ 55.03 ล้านบาท ตามลำดับ มีอัตรากำไรสุทธิปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 42.08 ร้อยละ 25.18 และร้อยละ 18.01 ตามลำดับ และมีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 76.74 ร้อยละ 21.77 และร้อยละ 21.72 ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการสร้างผลตอบแทนที่ดีของ FRUITA โดยในปัจจุบัน FRUITA ถือเป็นผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติก PHA ครบวงจรรายเดียวในประเทศ ตั้งแต่การผลิตเม็ดพลาสติก PHA ไปจนถึงบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกชนิด PHA ซึ่งถือเป็นเทคโนโลยีการผลิตที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญอย่างมากในการดำเนินการ

นอกจากนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้จัดทำการศึกษาประเมินมูลค่ายุติธรรมของ FRUITA โดยได้มูลค่าอยู่ระหว่าง 418.23 – 462.35 ล้านบาท (สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 51.00) หรือคิดเป็นมูลค่าต่อหุ้นเท่ากับ 256.27 – 283.30 บาท (สามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ในส่วนที่ 8 ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคาของการได้ซึ่งหุ้นสามัญ FRUITA) ซึ่งการใช้เงินจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อลงทุนใน FRUITA จำนวนเงินรวมไม่เกิน 447.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท มีมูลค่าอยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรมของ FRUITA ที่ที่ปรึกษาการเงินอิสระประเมินได้ จึงถือว่ามูลค่าในการเข้าทำรายการลงทุนใน FRUITA มีความเหมาะสม **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่าการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้รองรับการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจปัจจุบันของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี กล่าวคือ เป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร มีความเหมาะสม**

- 1.3. ใช้ชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา (ซึ่งรวมถึงผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ได้แก่ นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์) เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นๆ

1.4. เพื่อใช้เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท

บริษัทจะนำเงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือจากแผนการใช้จ่ายเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท เมื่อพิจารณาจากกระแสเงินสดของบริษัท พบว่าบริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงานของบริษัทต่อเนื่องตั้งแต่ปี 2564 – 2566 ที่เป็นผลมาจากผลการดำเนินงานของบริษัทที่มีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่องในช่วงระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา ทำให้บริษัทต้องจัดหาเงินทุนจากทั้งการกู้ยืมจากสถาบันการเงินหรือบุคคลอื่น และการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ตามที่สังเกตได้จากกิจกรรมจัดหาเงินของบริษัท นอกจากนี้ การกู้ยืมเงินจะส่งผลให้บริษัทมีภาระที่ต้องชำระดอกเบี้ยตามที่ตั้งคั้งกัน รวมถึงมีภาระที่ต้องชำระเงินต้นคืนด้วย

งบกระแสเงินสด (หน่วย : ล้านบาท)	2564	2565	2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(139.05)	(152.41)	(76.31)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมการลงทุน	(73.97)	131.56	(53.18)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	197.61	8.99	140.09
เจ็ดสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(15.40)	(11.86)	10.59

ดังนั้น การที่บริษัทจะนำเงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือจากแผนการใช้จ่ายเงินต่างๆ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทนั้น จะช่วยให้บริษัทมีเงินสดเพียงพอต่อการใช้ในการบริหารจัดการภายในบริษัท และการดำเนินงาน ซึ่งบริษัทอาจไม่จำเป็นต้องกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หรือหรือบุคคลอื่นเพิ่มเติม จนทำให้มีภาระดอกเบี้ย และชำระเงินต้นเพิ่ม ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่าการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เหลือ เพื่อใช้เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท มีความเหมาะสม

2. ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน PP

ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้รับผลกระทบด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution) เท่ากับร้อยละ 61.55 และผลกระทบด้านการลดลงของราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) เท่ากับร้อยละ 5.06 เนื่องจากแหล่งเงินทุนที่ได้รับมาจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน PP ซึ่งมีการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน PP ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาดเล็กน้อย (ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วัน ทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึง 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาทต่อหุ้น) อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นจะไม่ได้รับผลกระทบด้านการลดลงของส่วนแบ่งกำไร (Earnings Dilution) ได้ เนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดปี 2566 สามารถศึกษาข้อมูลการคำนวณผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นในหัวข้อ 1.9 ผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้นเดิมจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

3. ความเหมาะสมเรื่องความคุ้มค่าของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนเมื่อเทียบกับผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท

การออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ราคาเสนอขาย 0.65 บาทต่อหุ้น จะทำให้บริษัทได้รับเงินจำนวนไม่เกิน 1,072,050,00 บาท ซึ่งบริษัทมีแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังนี้

- เพื่อรองรับการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะและการลงทุนในบริษัทย่อยในอนาคต

- เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจปัจจุบันของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี ซึ่งได้แก่ การลงทุนใน FRUITA
- ใช้ชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา (ซึ่งรวมถึงผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ได้แก่ นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์) เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นๆ
- เพื่อใช้เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท

แผนการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุนตามที่ได้กล่าวไปข้างต้น จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในการดำรงอยู่ของบริษัท ทั้งการดำเนินงานของธุรกิจปัจจุบัน ซึ่งจะนำไปใช้ชำระคืนหนี้เดิม และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท รวมถึงด้านการขยายงานเพิ่มเติมของบริษัท ผ่านการลงทุนขยายร้านอาหารเพิ่มเติม และลงทุนในธุรกิจใหม่ ได้แก่ FRUITA เพื่อลดปัญหาเรื่องผลการดำเนินงานที่ขาดทุน และสภาพคล่องของบริษัท นอกจากนี้ การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถปลดการขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) บนหลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินทุนเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท ซึ่งจะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 59.73 ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วหลังการเพิ่มทุนของบริษัท โดยเครื่องหมาย CB จะถูกปลดไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือสอบทานภายหลังจากการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ

ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่ากรออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทมากกว่าผลกระทบจาก Dilution กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท

4.5 ข้อดี ข้อด้อย ของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

4.5.1 ข้อดีของการเข้าทำรายการ

1. บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ตามจำนวนที่ต้องการ

การที่บริษัทออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,650.00 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในราคาเสนอขาย 0.65 บาทต่อหุ้น ในครั้งนี้ จะทำให้บริษัทได้รับเงินจากการระดมทุนเฉพาะส่วนที่จัดสรรให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้รวม 1,072.50 ล้านบาท เพื่อนำไปใช้ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินของบริษัท ตามที่ระบุไว้ตามหัวข้อ 1.8 แผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ตามจำนวนที่ต้องการได้ เพื่อให้สามารถจัดหาแหล่งเงินทุนได้ตามจำนวนที่ต้องการเพื่อรองรับการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะ รวมถึงการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพที่มีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี และใช้ชำระหนี้เดิมของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ย และลดปัญหาจากการค้างชำระกับคู่ค้าต่างๆ รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่องของบริษัท อีกทั้งการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้น และลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น

2. บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ในระยะเวลาอันสั้น

การที่บริษัทออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) นั้นจะทำให้บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ในระยะเวลาอันสั้น ทั้งนี้ บริษัทจัดหาเงินทุนรูปแบบอื่น ทั้งการออกตราสารหนี้หรือกู้ยืมเงินจาก

สถาบันการเงินนั้น จะมีข้อจำกัดในเรื่องของระยะเวลาในการดำเนินการที่ค่อนข้างนาน และมีความไม่แน่นอนในการได้รับเงินครบถ้วนจากการเสนอขายหรือการอนุมัติจากสถาบันการเงิน รวมทั้งจะทำให้บริษัทมีภาระในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยมากขึ้น ตลอดจนทำให้บริษัทไม่มีความคล่องตัวในการดำเนินงานในอนาคต หรือการการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) มีข้อจำกัดเกี่ยวกับความไม่แน่นอนของจำนวนเงินทุนที่จะได้รับ ซึ่งบริษัทได้มีการออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในปี 2565 – 2566 แต่ผลลัพธ์ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ หรือการเพิ่มทุนด้วยวิธีการเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) ต้องใช้ระยะเวลาที่นาน และต้องมีขั้นตอนในการขออนุญาตในการเสนอขาย

ดังนั้น การจัดหาเงินในรูปแบบของการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด จะช่วยให้บริษัทสามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้น มีโอกาสที่การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะประสบความสำเร็จเมื่อเทียบกับวิธีอื่น ๆ

3. บริษัทจะได้เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับผู้ลงทุนที่จะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ และเสริมศักยภาพในการเติบโตทางธุรกิจ มีเครือข่ายในการสร้างโอกาสทางธุรกิจ และ/หรือ เป็นนักลงทุน

ผู้ลงทุนได้รับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนสามัญให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ เป็นกลุ่มบุคคลที่มีความพร้อมด้านเงินทุน มีศักยภาพที่ช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ และเสริมศักยภาพในการเติบโตทางธุรกิจ ซึ่งผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนแต่ละรายมีความรู้ความชำนาญที่แตกต่างกัน ซึ่งจะสามารถช่วยให้การดำเนินงานในธุรกิจของบริษัทมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อีกทั้งยังมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจในด้านต่าง ๆ จากประสบการณ์การทำงาน ซึ่งจะสามารถนำมาต่อยอดธุรกิจเดิม และธุรกิจใหม่ ๆ ของบริษัทได้ โดยที่คุณสาธิตา พลสวัสดิ์ ผู้ซึ่งจะเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากการเพิ่มทุน PP เสรีจสมบูรณ์ เป็นผู้มีความรู้ความสามารถในการพัฒนาด้านการตลาด และแบรนด์ดิ้ง ที่จะช่วยให้บริษัทมีความสามารถในการแข่งขันได้ดีขึ้น รวมถึงภาพลักษณ์ของบริษัทที่ดีขึ้น

4. บริษัทจะมีเงินทุนเพียงพอเพื่อใช้ในการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงิน รวมถึงการขยายการลงทุนในธุรกิจเดิม และลงทุนในธุรกิจใหม่

ภายหลังจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 1,650.00 ล้านหุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.65 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 1,072.50 ล้านบาท บริษัทจะมีวัตถุประสงค์และแผนการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุน เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับธุรกิจปัจจุบันของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี กล่าวคือเป็นธุรกิจที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับเกษตรและอุตสาหกรรมอาหาร จำนวน 300.00 – 650.00 ล้านบาท ซึ่งหนึ่งในแผนการลงทุน ได้แก่ การเข้าลงทุนใน FRUITA (สามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมของบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอมัด จำกัด ตามรายละเอียดของรายการที่ 2 การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ส่วนที่ 6 รายละเอียดการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน) ซึ่งบริษัทคาดว่าธุรกิจดังกล่าวเป็นธุรกิจที่มีผลประกอบการที่ดีเสมอมาจากอดีตจนปัจจุบัน มีแนวโน้มการเติบโตที่ดี รวมถึงจะเป็นประโยชน์แก่บริษัทในการขยายขอบเขตธุรกิจของบริษัทให้มีความหลากหลายมากยิ่งขึ้น สามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์ และเป็นการช่วยกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจหลักเพียงอย่างเดียว นอกจากนี้ บริษัทจะมีวัตถุประสงค์และแผนการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุน เพื่อการขยายสาขาและปรับปรุงสาขาร้านอาหารแบรนด์คาโกโนยะและการลงทุนในบริษัทย่อยในอนาคต ทำให้สามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการ

ดำเนินงานในธุรกิจเดิม รวมถึงบริษัทจะใช้เงินเพื่อชำระหนี้เดิมของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ยของบริษัทที่ต้องชำระให้กับเจ้าหนี้ ซึ่งจะส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต

5. บริษัทจะมีโครงสร้างทางการเงินที่มั่นคงมากขึ้นภายหลังการเพิ่มทุน

จากงบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 556.58 ล้านบาท และมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 182.80 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 3.04 เท่า ดังนั้นการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650.00 ล้านหุ้น ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.65 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 1,072.50 ล้านบาท

ประเภทการจัดสรร	จำนวนหุ้น	ราคาขาย	มูลค่าการระดมทุน (บาท)
บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยกำหนด	ไม่เกิน	0.65	ไม่เกิน
ราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจน	1,650.00 ล้านหุ้น	บาทต่อหุ้น	1,072.50 ล้านบาท

การเพิ่มทุน PP คาดว่าจะส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 182.80 ล้านบาท เป็น 1,255.30 ล้านบาท โดยมีสมมติฐานว่าผู้ลงทุนทุกรายชำระมูลค่าหุ้นเพิ่มทุนครบตามจำนวน ซึ่งคาดว่าจะทำให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) ของบริษัทหลังการเพิ่มทุน PP ลดลงเหลือเท่ากับ 0.44 เท่า (คำนวณโดยอ้างอิงจากข้อมูลการเงินตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และไม่รวมการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุนไปชำระหนี้สิน)

กรณี	หนี้สินรวม (ล้านบาท)	ส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)	D/E Ratio (เท่า)
ก่อนการเพิ่มทุน PP	556.58	182.80	3.04
หลังการเพิ่มทุน PP	556.58	1,255.30	0.44

ที่มา: งบการเงินรวมของ W สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ดังนั้นการเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ จะทำให้บริษัทมีฐานะการเงินที่มีเสถียรภาพมากยิ่งขึ้น และมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) ลดลง ซึ่งจะช่วยลดความเสี่ยงทางการเงินให้กับบริษัทและช่วยลดต้นทุนทางการเงินจากการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน ทั้งนี้ ตัวเลขอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) ของบริษัทภายหลังการทำรายการ อาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ขึ้นกับการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุนตามจริงของบริษัท และตัวเลขภาระหนี้สินของบริษัทภายหลังการทำรายการ

6. เป็นการระดมทุนโดยไม่มีภาระหนี้สินและดอกเบี้ยเพิ่มเติม

การออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เป็นวิธีระดมทุนที่ไม่มีภาระดอกเบี้ยที่ต้องจ่ายตามงวดเวลาเหมือนการออกตราสารหนี้ หรือการกู้ยืมเงิน ทำให้บริษัทไม่ได้มีต้นทุนทางการเงิน หรือค่าใช้จ่ายทางการเงินเพิ่มเติม ทำให้มีความคล่องตัวในการบริหารจัดการ และขยายธุรกิจมากขึ้น

7. มีโอกาสในการปลดเครื่องหมาย CB บนหลักทรัพย์ของบริษัท

ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ได้ขึ้นเครื่องหมาย CB บนหลักทรัพย์ของบริษัท เนื่องจากงบการเงินประจำปี 2565 ของบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วที่หักด้วยส่วนต่อมูลค่าหุ้น (ถ้ามี) โดยจากงบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 182.80 ล้านบาท และมีทุนจดทะเบียนชำระแล้วเท่ากับ 1,030.60 ล้านบาท (ไม่มีส่วนต่อมูลค่าหุ้น) ซึ่งส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว ซึ่งเป็นไปตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดโดยบริษัทมีหน้าที่ต้องจัดทำแนวทางแก้ไขและรายงานความ

คืบหน้าการแก้ไขเครื่องหมาย CB (Caution) ดังนั้น การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ จะทำให้บริษัทสามารถปลดการขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) บนหลักทรัพย์ของบริษัท โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท จะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 59.73 ซึ่งมากกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว โดยการคำนวณนี้ อ้างอิงจากข้อมูลตามงบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และไม่ได้รวมการใช้สิทธิเพิ่มเติมของ W-5 W-6 และ W-7 เนื่องจากราคาใช้สิทธิสูงกว่าราคาตลาด ณ 8 มีนาคม 2567 ของ W ที่ 0.81 บาท

กรณี	ทุนจดทะเบียนชำระแล้วหักส่วนต่ำมูลค่าหุ้น (ล้านบาท)	ส่วนของผู้ถือหุ้น (ล้านบาท)	อัตราส่วนร้อยละ
ก่อนการเพิ่มทุน	1,030.60	182.80	17.74
หลังการเพิ่มทุน	2,103.10	1,255.30	59.69

4.5.2 ข้อดีของการเข้าทำรายการ

1. ผลกระทบด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution) และผลกระทบด้านราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution)

ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ จะมีผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ดังนี้

ผลกระทบจากการเพิ่มทุน (Dilution Effect)	
ผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution)	การเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้จะมีผลกระทบต่อสิทธิการออกเสียงของผู้ถือหุ้นเดิมซึ่งจะมีสิทธิการออกเสียงลดลงร้อยละ 61.55
ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earnings Dilution)	ไม่สามารถคำนวณผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไร (Earnings Dilution) ได้ เนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิ โดยพิจารณาจากกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับระยะเวลา 12 เดือนล่าสุด ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการตรวจสอบของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566
ผลกระทบด้านราคา (Price Dilution)	การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ ทำให้เกิดผลกระทบด้านราคาของหุ้นเนื่องจากราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ราคา 0.65 บาทต่อหุ้น แม้ว่าจะไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายในราคาที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามหลักทรัพย์เกี่ยวกับราคาตลาดที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.28/2565 เรื่องการอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) แต่ราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ 0.65 บาทต่อหุ้นในครั้งนี้เป็นราคาที่ส่วนลดร้อยละ 9.17 จากราคาตลาดของหุ้นสามัญ W ที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์) ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ระหว่างวันที่ 25

มกราคม 2567 ถึง 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาทต่อหุ้น โดยเมื่อคำนวณผลกระทบต่อราคา จะได้เท่ากับร้อยละ 5.06
--

ทั้งนี้ หากพิจารณากรณีบริษัทดำเนินธุรกิจตามปัจจุบันต่อไป โดยไม่มีการเพิ่มทุน และการลงทุนเพิ่มเติม ประกอบกับการพิจารณาผลประกอบการในอดีตในปี 2565 - 2566 ที่ใกล้เคียงกับสถานะปัจจุบันของบริษัทมากที่สุด สามารถคาดการณ์ได้ว่าบริษัทจะประสบกับผลขาดทุนจากการประกอบธุรกิจต่อไปเรื่อยๆ ซึ่งอาจจะทำให้มูลค่าของบริษัทลดลงเรื่อยๆ

ผลประกอบการของบริษัทปี 2565 - 2566

รายการ	2565	2566
รายได้จากการดำเนินงาน (ล้านบาท)	344.49	311.77
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) - สุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (ล้านบาท)	(234.71)	(129.22)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ - สุทธิจากการดำเนินงานที่ยกเลิก (ล้านบาท)	(330.77)	(147.52)
อัตรากำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (ร้อยละ)	(95.10)	(45.60)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	(67.48)	(39.94)

ดังนั้น การดำเนินการตามแผนการการเพิ่มทุน และแผนการใช้เงินจากการเพิ่มทุนของบริษัท คาดว่าจะช่วยให้ผลประกอบการของบริษัทดีขึ้นจากสถานการณ์ปัจจุบัน แม้ว่าจะทำให้ผู้ถือหุ้นเดิมได้รับผลกระทบด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution) และผลกระทบด้านราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) จากการเพิ่มทุนในครั้งนี้

2. เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นและโครงสร้างการจัดการของบริษัท

ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567 บริษัทมีผู้ถือหุ้นใหญ่ 10 รายแรก รวมเป็นสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทเท่ากับร้อยละ 33.75 ของจำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท โดยผู้ถือหุ้นอันดับ 1 ของบริษัท ถือหุ้นของบริษัท คิดเป็นเพียงร้อยละ 4.17 ของจำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท

รายชื่อ	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นางสาว ฌภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	4.17
2. นาย ขจรศิษฐ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	4.15
3. นาย ตฤณวรรณ์ ธนินิธิพันธ์	40,800,000	3.96
4. บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	40,000,000	3.88
5. นางสาว ชัชชลัยย์ วีระศักดิ์อำไพ	36,600,000	3.55
6. นาย ภาคภูมิ เดิมเสรีกุล	34,200,000	3.32
7. นาย อมรเทพ วัชรพฤษชาติ	30,800,100	2.99
8. นาง นวพร รัตนชัยกานนท์	29,720,300	2.88
9. นางสาว ณัฐกมล น้ำแก่ง	26,865,100	2.61
10. นาย บุญเลิศ จิตรถนอม	23,000,000	2.23
ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	682,811,718	66.25
รวมผู้ถือหุ้น	1,030,597,218	100.00

หากที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เข้าทำรายการ และมีการทำรายการเพิ่มทุน PP เป็นที่เรียบร้อยแล้ว นางสาวสาธิตา พลสุวดี จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 22.38 ของจำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากการเพิ่มทุน PP และ นางสาวสาธิตา พลสุวดี จะได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัท หรือมีสิทธิที่จะเสนอชื่อบุคคลที่เป็นตัวแทนของตนให้เป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัท ซึ่งจะก่อให้เกิดโครงสร้างผู้ถือหุ้นและโครงสร้างการจัดการของบริษัทเปลี่ยนแปลงไปจากเดิม และอาจทำให้นโยบายหรือแนวทางการดำเนินธุรกิจของบริษัทมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิมได้ นอกเหนือไปจากการขออนุมัติการทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ทั้งนี้ ผู้ลงทุนทั้ง 10 ราย ที่ จะได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ไม่มีแผนหรือเจตนาที่จะกระทำการใด ๆ ร่วมกันในลักษณะ Acting in concert หรือมีความสัมพันธ์ใด ๆ กันที่เข้าข่ายเป็นบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงถึงแม้ว่านางสาวสาธิตา พลสุวดีที่ได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหารของบริษัท จะไม่มีประสบการณ์ในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการร้านอาหารก็ตาม แต่นางสาวสาธิตา พลสุวดี เป็นผู้ที่มีประสบการณ์และความสามารถในด้านการบริหารจัดการแบรนด์และการตลาดที่อาจจะช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งในด้านการบริหารการตลาดให้บริษัทได้ เช่นเดียวกับ นายรัชชัย เร่งสมบุญ จะได้รับการเสนอชื่อให้เป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัทนั้น ถึงแม้จะไม่มีประสบการณ์ในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการร้านอาหารก็ตาม แต่นายรัชชัย เร่งสมบุญ เป็นผู้มีความสามารถในการบริหารจัดการ และมีความเชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ ที่จะช่วยให้บริษัทได้รับผลประโยชน์ในการบริหารจัดการ FRUITA ภายหลังจากเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เสร็จสมบูรณ์

3. มิถาคะค่าใช้จ่ยในการดำเนินงานตามเงื่อนไข ขั้นตอน และวิธีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

บริษัทมีค่าใช้จ่ยในการว่าจ้างที่ปรึกษาต่างๆ เพื่อให้ดำเนินงานตามเงื่อนไข ขั้นตอน และวิธีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด อาทิ ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลให้ค่าใช้จ่ยของบริษัทเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม เมื่อเปรียบเทียบกับประโยชน์ และเงินทุนที่ได้รับแล้ว จะทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจเดิมต่อไปได้ และขยายธุรกิจผ่านการลงทุนเพิ่มเติมได้

4.6 ความเสี่ยงของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

1. ความเสี่ยงจากผู้ลงทุนตัดสินใจขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน

บริษัทจะออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,650 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 61.55 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท (ภายหลังจากจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้ว) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 0.65 บาทต่อหุ้น ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึง 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเป็นวันทำการก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับราคาตลาดที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.28/2565 เรื่องการอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (และที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาทต่อหุ้น ดังนั้น หุ้นที่ออกและเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

ดังกล่าวไม่เข้าเงื่อนไขการห้ามขาย (Silent Period) ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญหรือหุ้นบริวารสิทธิในสวนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2558 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน”) ทั้งนี้ หากราคาตลาด ณ วันที่หุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเริ่มเข้าซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ สูงกว่าราคาของผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน อาจทำให้ผู้ลงทุนขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อทำกำไรจากส่วนต่างของราคา ซึ่งอาจจะส่งผลให้ทำให้ราคาตลาดของหุ้นของบริษัทปรับตัวลดลงได้

2. ความเสี่ยงจากการที่ไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

การประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ของบริษัทที่จะจัดขึ้นในวันที่ 30 เมษายน 2567 มีระเบียบวาระการประชุมในการพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลเฉพาะเจาะจง (Private Placement) รวมทั้งพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีวาระที่เกี่ยวข้องดังนี้

วาระที่ 10 พิจารณาอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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 และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

วาระที่ 11 พิจารณาอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

โดยการได้รับอนุมัติจะต้องได้คะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย หากผู้ถือหุ้นของบริษัทไม่อนุมัติการเพิ่มทุน PP ก็จะทำให้บริษัทไม่สามารถเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวได้สำเร็จ ทำให้ไม่ได้รับเงินเพิ่มทุนไปดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุน

3. ความเสี่ยงที่บริษัทอาจจะไม่ได้รับเงินครบถ้วนตามจำนวน

เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลในวงจำกัดแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement) ไม่ได้มีการลงนามสัญญาซื้อขายหุ้นเพิ่มทุน ระหว่างบริษัท และผู้ลงทุน บริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะได้รับเงินเพิ่มทุนครบถ้วนตามจำนวนที่กำหนดไว้ อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการเสนอแผนการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุนให้กับผู้ลงทุนทราบและเข้าใจ รวมถึงผู้ลงทุนได้แสดงเจตนาและยืนยันในการดำเนินการเพิ่มทุนกับบริษัท หลังจากการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีอนุมัติการเข้าทำรายการ

4. ความเสี่ยงที่บริษัทอาจไม่สามารถออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ทันเวลาตามกำหนดการที่วางไว้

เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้บุคคลในวงจำกัดแบบเฉพาะเจาะจง (Private Placement) ในครั้งนั้นจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น รวมไปถึงวิธีการเสนอขายจะเป็นการเสนอขายไม่ว่าคราวเดียว หรือหลายคราวให้แก่บุคคลในวงจำกัด โดยราคาเสนอขายนั้นมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือบุคคลที่ได้รับ มอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท เป็นผู้กำหนดราคาเสนอขายหุ้นซึ่งต้องไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดหุ้นสามัญของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะต้องเสนอขายให้แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องไม่เกิน 3 เดือนนับตั้งแต่วันที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ หรือบริษัทต้องเสนอขาย ซึ่งการ

เสนอขายดังกล่าวอาจจะได้รับความเสี่ยงจากปัจจัยต่าง ๆ เช่น ความผันผวนของราคา ความพร้อมของผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรร รวมถึงปัจจัยภายนอกอื่น ๆ เช่น สถานการณ์เศรษฐกิจ การเมือง อุบัติเหตุ เป็นต้น ด้วยเหตุนี้จึงทำให้บริษัทจึงมีความเสี่ยงที่จะไม่สามารถออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ทันเวลาตามกำหนดการที่วางไว้ อย่างไรก็ตาม ใดๆก็ดี ที่ประชุมคณะกรรมการได้เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท สามารถกำหนดราคาเสนอขายตามราคาตลาดในช่วงที่เสนอขายได้ เมื่อพ้นระยะเวลา 3 เดือนนับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่

5. ความเสี่ยงจากการใช้เงินเพิ่มทุนไปลงทุนในธุรกิจร้านอาหารเพิ่มเติมแล้ว ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์

บริษัทได้กำหนดวัตถุประสงค์และแผนการใช้เงินจากการเพิ่มทุน เพื่อรับรองการขยายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะ ภายใต้ ECT และการลงทุนในบริษัทย่อยในอนาคต มูลค่ารวมทั้งสิ้น 50-150 ล้านบาท ซึ่งตามแผนธุรกิจเดิม บริษัทมีเป้าหมายที่จะมีสาขาในประเทศอย่างน้อย 30 สาขา ซึ่ง ณ 31 ธันวาคม 2566 มีจำนวนสาขาอยู่ที่ 16 สาขา อีกทั้งยังมีความจำเป็นต้องปรับปรุงร้านตามข้อกำหนดของทางห้างหรือเจ้าของที่ดินที่เปิดอยู่ ให้อยู่ในสภาพที่ดีเสมอ ซึ่งโดยปกติจำเป็นต้องทำการปรับปรุงร้านทุกประมาณ 5-7 ปี ทั้งนี้ หากการลงทุนร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะเพิ่มเติม แล้วยอดขายไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ อาจส่งผลให้บริษัทมีผลขาดทุนเพิ่มเติมได้

จากการศึกษาข้อมูลและการสัมภาษณ์ผู้บริหาร บริษัทมีการพิจารณาการลงทุนร้านเพิ่มเติมอย่างถี่ถ้วน โดยพิจารณาด้านทำเลที่ตั้ง จำนวนลูกค้าที่คาดหวัง และความคุ้มค่าการลงทุน ก่อนการลงทุนเปิดให้บริการร้านเพิ่มเติม ประกอบกับร้านอาหารแบรนด์คาโกะโนยะชื่อดังในประเทศญี่ปุ่นและเป็นที่ยอมรับของคนไทย จึงมีความได้เปรียบในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจร้านชาบูบุฟเฟต์ที่ไม่มีแบรนด์ รวมถึงร้านอาหารแบรนด์อื่นของบริษัทที่มีจุดแข็งของแบรนด์ และมีโอกาสที่จะขยายธุรกิจเพิ่มเติมได้

6. ความเสี่ยงจากการใช้เงินเพิ่มทุนไปลงทุนในธุรกิจใหม่ แล้วผลตอบแทนจากการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์

บริษัทมีแผนที่จะลงทุนในหุ้นสามัญของ FRUITA จำนวนรวม 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท ซึ่งเป็นการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ โดยบริษัทได้มีการศึกษาความเป็นไปได้ของธุรกิจ รวมถึงการประมาณการรายได้ กำไร และผลตอบแทนของธุรกิจดังกล่าว บนสมมติฐานต่าง ๆ ก่อนการเข้าลงทุน ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงไปของปัจจัยต่าง ๆ ที่อาจไม่เป็นไปตามที่คาดหวัง อาจเกิดผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และอาจส่งผลให้บริษัทได้รับผลตอบแทนไม่เป็นไปตามที่คาดหวัง หรืออาจขาดทุนเพิ่มเติมได้

ทั้งนี้ หากพิจารณาผลประกอบการของ FRUITA พบว่ามีกำไรสุทธิปี 2564 - 2566 เท่ากับ 85.42 ล้านบาท 55.76 ล้านบาท และ 55.03 ล้านบาท ตามลำดับ มีอัตรากำไรสุทธิปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 42.08 ร้อยละ 25.18 และร้อยละ 18.01 ตามลำดับ และมีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 76.74 ร้อยละ 21.77 และร้อยละ 21.72 ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการสร้างผลตอบแทนที่ดีของ FRUITA อย่างต่อเนื่อง จึงสร้างความเชื่อมั่นให้กับบริษัทในการตัดสินใจเข้าลงทุนในครั้งนี้ โดยในปัจจุบัน FRUITA ถือเป็นผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติก

PHA ครอบคลุมรายเดียวในประเทศ ตั้งแต่การผลิตเม็ดพลาสติก PHA ไปจนถึงบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกชนิด PHA ซึ่งถือเป็นเทคโนโลยีการผลิตที่ต้องอาศัยความเชี่ยวชาญอย่างมากในการดำเนินการ

7. ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจของ FRUITA ซึ่งทำธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ

บริษัทจะมีความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ ตามที่ได้อธิบายไว้ในหัวข้อ 7.3 ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งผู้ถือหุ้นของบริษัทสามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ในหัวข้อดังกล่าว

4.7 ข้อดี ข้อด้อย ของการไม่เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

4.7.1 ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

1. ไม่มีค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ

การขออนุมัติในการเข้าทำรายการของบริษัทนั้น มีค่าใช้จ่ายในการว่าจ้างที่ปรึกษาต่างๆ เพื่อให้ดำเนินงานตามเงื่อนไข ขั้นตอน และวิธีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด อาทิ ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลให้ค่าใช้จ่ายของบริษัทเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม เมื่อเปรียบเทียบกับประโยชน์ และเงินทุนที่ได้รับแล้ว จะทำให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจเดิมต่อไปได้ และขยายธุรกิจผ่านการลงทุนเพิ่มเติมได้

2. ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นและการจัดการของบริษัท

หากบริษัทไม่ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทจะยังคงเดิมไม่เปลี่ยนแปลง

3. ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากการเพิ่มทุน (Dilution effect)

หากบริษัทไม่ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ จะทำให้ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทไม่ได้รับผลกระทบทั้งในด้านของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) และด้านราคา (Price Dilution)

4. ไม่มีความเสี่ยงจากการเข้าทำรายการ

หากบริษัทไม่ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ จะไม่มีความเสี่ยงจากการเข้าทำรายการตามที่ได้กล่าวไปข้างต้น โดยสามารถศึกษาข้อมูลในหัวข้อ 4.5 ความเสี่ยงของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

4.7.2 ข้อด้อยของการไม่เข้าทำรายการ

1. ไม่ได้รับเงินจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

หากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทไม่อนุมัติให้บริษัทออกและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้ บริษัทจะไม่ได้รับเงินเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 1,072.50 ล้านบาท ซึ่งจะทำให้บริษัทอาจมีความจำเป็นที่จะต้องระดมทุนจากแหล่งอื่น ซึ่งอาจมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น และใช้เวลาในการจัดหาเงินทุนนานขึ้น จนอาจ

ส่งผลให้บริษัทสูญเสียโอกาสในการลงทุนตามแผนการใช้จ่ายเงินทุน เนื่องจากการระดมทุนในช่องทางอื่นอาจไม่สามารถระดมทุนได้ครบหรือทันตามระยะเวลาที่กำหนด

2. บริษัทอาจต้องใช้เวลาเพิ่มขึ้นและค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในการจัดหาเงินลงทุน

บริษัทจะต้องจัดหาเงินทุนโดยวิธีการอื่นทดแทนการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) เช่น การกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และ/หรือ การออกและเสนอขายตราสารหนี้ และ/หรือ การเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) เป็นต้น ซึ่งการดำเนินการแต่ละวิธีข้างต้นจะใช้ระยะเวลาที่นานกว่า และอาจจะไม่ได้รับเงินทุนครบตามจำนวนที่บริษัทต้องการ รวมถึงมีโอกาสที่ค่าใช้จ่ายจะเพิ่มขึ้นจากการจัดหาเงินทุน เช่น ดอกเบี้ยจ่าย ค่าธรรมเนียมการใช้งเงินสินเชื่อ ค่าใช้จ่ายในการจัดเตรียมข้อมูลในการออกเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และการออกหุ้นกู้ เป็นต้น

4.8 ข้อดี ข้อดีระหว่างการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

4.8.1 ข้อดีระหว่างการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ นางสาว สาทิตา พลสุวัทธิ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในครั้งนี้ มีข้อดี คือ บริษัทจะได้ผู้ลงทุนและกรรมการที่มีศักยภาพและความเชี่ยวชาญในด้านการบริหารธุรกิจ และการตลาด รวมถึงมีความรู้ในการทำธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ที่บริษัทจะเข้าไปลงทุน รวมถึงได้รับเงินทุนจากผู้ที่สามารถชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนได้เนื่องจากเห็นถึงศักยภาพของบริษัทที่จะเกิดขึ้นในอนาคต รายละเอียดของผู้ลงทุนสามารถศึกษาได้ในส่วนที่ 2 ข้อมูลโดยสรุปของผู้ลงทุน

4.8.2 ข้อดีระหว่างการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

นางสาว สาทิตา พลสุวัทธิ ซึ่งเป็นผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ที่ จะได้รับการเสนอซื้อให้เป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของบริษัท อีกทั้งเป็นผู้ขายหุ้นสามัญของสำหรับธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ด้วย ดังนั้น การทำรายการเพิ่มทุน PP และธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA มีความเกี่ยวข้องกับนางสาว สาทิตา พลสุวัทธิ ทำให้ไม่ได้มีการเปรียบเทียบข้อเสนอนี้กับข้อเสนอของบุคคลอื่น เนื่องจากการทำรายการมีความเฉพาะเจาะจง อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการพิจารณาความเหมาะสมของการเพิ่มทุน เปรียบเทียบกับประโยชน์ที่ได้รับ และได้ข้อสรุปว่าคุ้มค่าในการดำเนินการทำรายการ

5. สรุปความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระโดยภาพรวมสำหรับเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้มีเหมาะสม โดยพิจารณาจากความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการเสนอขายหุ้น ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการเสนอขายหุ้นต่อผู้ลงทุน รวมถึงแผนการใช้จ่ายเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเมื่อเปรียบเทียบกับผลกระทบที่มีต่อผู้ถือหุ้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

1) **วัตถุประสงค์และความจำเป็นของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด**

ปัจจุบัน บริษัทประกอบธุรกิจหลัก คือ ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทมีลักษณะการประกอบธุรกิจ ดังต่อไปนี้

- 1) ธุรกิจร้านขนมอบ ดำเนินการผ่านบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (“BAKE”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยได้รับ Master Franchise ในการประกอบธุรกิจร้านขนมหวาน ประเภท Kiosk ภายใต้เครื่องหมายการค้า “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL”
- 2) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น ดำเนินการผ่านบริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด (“ECT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยได้รับ Master Franchise ในการประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟต์ดินตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA จากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น
- 3) ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป ดำเนินการผ่านบริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวล็อบเม้นท์ จำกัด (“CCD”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท โดยประกอบธุรกิจร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf ที่ให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในรูปแบบ Fine Dinning และ Buffet

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ถือได้ว่าเป็นรายได้หลักของบริษัท โดยตั้งแต่ปี 2564 – 2566 รายได้จากกาให้บริการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA คิดเป็นสัดส่วนประมาณร้อยละ 65 ร้อยละ 72 และร้อยละ 78 ของรายได้รวมของบริษัท ตามลำดับ และมีอัตราการเติบโตของรายได้จากการให้บริการร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ปี 2565 – 2566 ร้อยละ 47 และร้อยละ 1 ตามลำดับ โดยเป็นธุรกิจของบริษัทที่มีอัตรากำไรที่ดี และยังมีโอกาสขยายธุรกิจเพิ่มเติมได้ อย่างไรก็ตาม ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่นในปัจจุบันมีอัตราการเติบโตอย่างต่อเนื่องแต่ยังคงอยู่ในหมวดร้านอาหารที่เกี่ยวข้องกับหนึ่งในปัจจัยสี่ของผู้บริโภค ธุรกิจที่ใช้แหล่งเงินทุนไม่สูงมาก และมีการหมุนเวียนของกระแสเงินสดเร็ว ทำให้ผู้ประกอบการหลายรายให้ความสนใจเป็นอย่างมาก จึงเป็นธุรกิจที่มีการแข่งขันสูงโดยมีผู้ประกอบการแบบเดียวกัน หรือใกล้เคียงกันและสามารถทดแทนกันได้อยู่ค่อนข้างมาก นอกจากนี้ เมื่อพิจารณาผลการดำเนินงานของบริษัทในช่วงระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2564 – 2566 บริษัทมีผลการดำเนินงานที่ขาดทุนอย่างต่อเนื่องเท่ากับ 276.45 ล้านบาท 575.99 ล้านบาท และ 147.52 ล้านบาท ตามลำดับ เป็นผลมาจากการบริการจัดการค่าใช้จ่ายในการขายหรือบริหารที่ยังไม่ดีมากนัก รวมถึงต้นทุนทางการเงินของบริษัทที่ยังสูงอยู่ตามความจำเป็นที่ต้องใช้เงินทุนเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ ผลการดำเนินงานที่ขาดทุนที่ต่อเนื่องของบริษัทนั้นส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทลดลงอย่างมีนัยสำคัญตลอดระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมาและทำให้ตลาดหลักทรัพย์ขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทน้อยกว่าร้อยละ 50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท

ดังนั้น บริษัทจึงมีความจำเป็นที่จะต้องจัดหาเงินทุนเพิ่มเติม โดยมีวัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนในครั้งนี้ มีดังต่อไปนี้

- (1) เพื่อให้บริษัทสามารถเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานในธุรกิจเดิมของบริษัท ทั้งการลงทุนขยายสาขา การและปรับปรุงสาขาเดิม ทั้งร้านอาหารญี่ปุ่นภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf และอื่นๆ
- (2) เพื่อให้บริษัทสามารถลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทได้อย่างคล่องตัว รวมถึงธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี อันจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต โดยบริษัทมีแผนลงทุนใน FRUITA ที่มีการค้าในธุรกิจอยู่ในกลุ่มพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งมีประเภทธุรกิจดังนี้
 - ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging)
 - ผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments)
 - บริการให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีชีวภาพ (Bio Technology)
 - บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับออกแบบ และก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี
- (3) เพื่อนำเงินไปชำระหนี้ของบริษัทเพื่อลดภาระดอกเบี้ย และลดปัญหาจากการค้างชำระกับคู่ค้าต่าง ๆ รวมถึงการใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อเสริมสภาพคล่อง
- (4) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถระดมทุนได้ภายในระยะเวลาอันสั้นและลดภาระผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทมีสภาพคล่องและผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น
- (5) การเพิ่มทุนจดทะเบียนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทแก้ไขสถานการณ์การขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) หลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท จะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 59.73% ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว โดยเครื่องหมาย CB จะหายไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือสอบทาน ภายหลังจากการเพิ่มทุน

การคำนวณ = ส่วนของผู้ถือหุ้น + ส่วนของผู้ที่หุ้นจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้ / (ทุนชำระแล้ว + ส่วนของผู้ถือหุ้นจากการเพิ่มทุนครั้งนี้ - ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้นที่เกิดจากการเพิ่มทุนในครั้งนี้)

$$= (182.80 + 1,072.50) / (1,030.60 + 1,650.00 - 577.50)$$

$$= 59.69\%$$

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้มีการพิจารณาถึงแนวทางในการจัดหาเงินทุนในรูปแบบต่างๆ ทั้งการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินและการเพิ่มทุนในวิธีอื่นๆ อย่างไรก็ดีบริษัทได้พิจารณาแล้วว่าเห็นว่าการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพิ่มเติมนั้นใช้

เวลาในการดำเนินการค่อนข้างนาน และมีความไม่แน่นอนว่าบริษัทจะได้รับการช่วยเหลือทางการเงินจากสถาบันการเงินหรือไม่ รวมทั้งจะทำให้บริษัทมีภาระในการชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยมากขึ้น ตลอดจนทำให้บริษัทไม่มีความคล่องตัวในการดำเนินงานในอนาคต รวมถึงเมื่อเปรียบเทียบกับทางเลือกการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนทั่วไป (Public Offering) ซึ่งจะใช้เวลาค่อนข้างนาน มีค่าใช้จ่ายสูง และต้องได้รับอนุญาตจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบริษัทไม่สามารถควบคุมหรือกำหนดระยะเวลาได้อย่างแน่นอน ดังนั้นคณะกรรมการบริษัทจึงได้พิจารณาว่า การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้กับบุคคลที่มีศักยภาพทางด้านเงินทุน มีฐานะทางการเงินที่มั่นคง และมีความพร้อมในการชำระเงินเพิ่มทุน จึงเป็นแนวทางทางการเงินที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ในการเพิ่มทุนครั้งนี้ ซึ่งจะทำให้บริษัทได้รับเงินทุนตามจำนวนที่ต้องการได้ในระยะเวลาอันสั้น และลดภาระการลงทุนของผู้ถือหุ้นเดิมในการเพิ่มทุน นอกจากนี้ การที่บริษัทได้รับการตอบรับจากนักลงทุนที่มีศักยภาพจะเป็นการสร้างความมั่นใจให้กับผู้ถือหุ้นเดิมถึงความสำเร็จในการเพิ่มทุน ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทสามารถเพิ่มทุนได้ตามเป้าหมาย และเป็นการเสริมสร้างโอกาสให้บริษัทสามารถที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจเดิมของบริษัท และมีเงินทุนเข้าไปลงทุนใน FRUITA ที่คาดว่าจะช่วยส่งผลให้ผลประกอบการของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต เพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน และการพัฒนาธุรกิจของบริษัทให้สามารถเติบโตได้อย่างมั่นคงและยั่งยืน

2) ความสมเหตุผลผลของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระพิจารณาถึงข้อดี ข้อด้อย และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ และข้อดีและข้อด้อยของการไม่เข้าทำรายการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

ข้อดีของการเข้าทำรายการ

- บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ตามจำนวนที่ต้องการ
- บริษัทสามารถระดมเงินทุนได้ในระยะเวลาอันสั้น
- บริษัทจะได้เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับผู้ลงทุนที่จะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ และเสริมศักยภาพในการเติบโตทางธุรกิจ มีเครือข่ายในการสร้างโอกาสทางธุรกิจ และ/หรือ เป็นนักลงทุน
- บริษัทจะมีเงินทุนเพียงพอเพื่อใช้ในการดำเนินการตามแผนการใช้เงิน รวมถึงการขยายการลงทุนในธุรกิจเดิม และลงทุนในธุรกิจใหม่
- บริษัทจะมีโครงสร้างทางการเงินที่มั่นคงมากขึ้นภายหลังการเพิ่มทุน
- เป็นการระดมทุนโดยไม่มีภาระหนี้สินและดอกเบี้ยเพิ่มเติม
- มีโอกาสในการปลดเครื่องหมาย CB บนหลักทรัพย์ของบริษัท

ข้อด้อยของการเข้าทำรายการ

- ผลกระทบด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution) เท่ากับร้อยละ 61.55 และผลกระทบด้านราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) เท่ากับร้อยละ 5.06
- เกิดการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นและโครงสร้างการจัดการของบริษัท

- มีภาระค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามเงื่อนไข ขั้นตอน และวิธีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด

ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ

- ความเสี่ยงจากผู้ลงทุนตัดสินใจขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน เนื่องจากการเพิ่มทุน PP ในครั้งนี้เป็นการเพิ่มทุนที่ต่ำกว่าราคาตลาดที่มีการซื้อขายปัจจุบัน และหุ้นสามัญเพิ่มทุน PP ที่จัดสรรให้กับผู้ลงทุนไม่ถูกห้ามขาย (Silent Period)
- ความเสี่ยงจากการที่ไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- ความเสี่ยงที่บริษัทอาจจะไม่สามารถรับเงินครบถ้วนตามจำนวน
- ความเสี่ยงที่บริษัทอาจไม่สามารถออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนได้ทันเวลาตามกำหนดการที่วางไว้
- ความเสี่ยงจากการใช้เงินเพิ่มทุนไปลงทุนในธุรกิจร้านอาหารเพิ่มเติมแล้ว ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์
- ความเสี่ยงจากการใช้เงินเพิ่มทุนไปลงทุนในธุรกิจใหม่ แล้วผลตอบแทนจากการลงทุนไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์
- ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจของ FRUITA ซึ่งทำธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ เช่น ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจ ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ เป็นต้น

ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

- ไม่มีค่าใช้จ่ายที่จะเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ
- ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นและการจัดการของบริษัท
- ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทไม่ได้รับผลกระทบจากการเพิ่มทุน (Dilution effect)
- ไม่มีความเสี่ยงจากการเข้าทำรายการ

ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

- ไม่ได้รับเงินจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
- บริษัทอาจต้องใช้เวลาเพิ่มขึ้นและค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในการจัดหาเงินลงทุน

ที่ปรึกษาการเงินอิสระพิจารณาแล้วเห็นถึงความจำเป็นของการเข้าทำรายการ รวมถึงเปรียบเทียบถึงประโยชน์ที่จะได้รับนั้นมีมากกว่าข้อดีในการเข้าทำรายการ และการเลือกที่จะไม่เข้าทำรายการ

3) ความเหมาะสมเรื่องราคาเสนอขายหุ้นของบริษัท

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของ W ด้วยวิธีการต่าง ๆ จำนวน 6 วิธี โดยมีรายละเอียดตามตารางดังต่อไปนี้

วิธีการประเมินมูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น W (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าหุ้น W (ล้านบาท)	ความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
1. วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach: BV)	0.18	182.80	ไม่เหมาะสม
2. วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach: BV)	0.18	182.80	ไม่เหมาะสม
3. วิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: VWAP)	0.71 – 1.28	729.90 – 1,317.37	เหมาะสม
4. วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Price to Book Value Ratio Approach: P/BV Ratio)	0.45 – 0.59	464.78 – 611.93	ไม่เหมาะสม
5. วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach: P/E Ratio)	(3.86) – (2.59)	(3,982.37) – (2,668.79)	ไม่เหมาะสม
6. วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow: DCF)	(0.61) – (0.58)	(633.39) – (606.67)	ไม่เหมาะสม

หมายเหตุ: จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2566

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าวิธีการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมที่สุดในการประเมินมูลค่า W ในครั้งนี้ ได้แก่ วิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: VWAP) ซึ่งจะได้มูลค่าอยู่ระหว่าง 729.90 – 1,317.37 ล้านบาท หรือมีมูลค่าหุ้นของ W อยู่ระหว่าง 0.71 – 1.28 บาทต่อหุ้น ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้ ที่ราคาขายหุ้นที่ 0.65 บาทต่อหุ้น เป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาประเมินที่เหมาะสมของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ตามตารางเปรียบเทียบราคาของการเข้าทำรายการดังนี้

เปรียบเทียบราคาของการเข้าทำรายการกับมูลค่าที่เหมาะสม	มูลค่าหุ้น W (บาทต่อหุ้น)
มูลค่าที่เหมาะสมโดยวิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: VWAP)	0.71 – 1.28
มูลค่าเสนอขายหุ้นขึ้นต่ำสำหรับการเข้าทำรายการครั้งนี้	0.65
ผลต่างจากราคายุติธรรมของหุ้นสามัญ	0.06 – 0.63
ผลต่างจากราคายุติธรรมของหุ้นสามัญ (ร้อยละ)	9.23 – 96.92

หมายเหตุ: จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของ W ทั้งหมด 1,030,597,218 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้เท่ากับหุ้นละ 1.00 บาท

ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้เมื่อเปรียบเทียบกับมูลค่ายุติธรรมของ W มีความไม่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม มีเหตุผลประกอบการพิจารณาดำเนินการกำหนดราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ราคา 0.65 บาทต่อหุ้น เพิ่มเติมดังนี้

- เมื่อพิจารณาผลการดำเนินงานที่ผ่านมาของบริษัททั้งในส่วนของกำไรรายได้ กำไรสุทธิ ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท และราคาหุ้น ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ตัวเลขทางการเงิน (ล้านบาท)	2564	2565	2566
รายได้รวม ^{1/}	426.22	347.82	323.49
กำไรสุทธิ ^{1/}	(276.45)	(574.04)	(147.52)
ส่วนของผู้ถือหุ้น ^{1/}	673.40	102.54	182.80
ราคาหุ้น ^{2/}	4.34	1.98	0.71

หมายเหตุ: 1/ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566 ที่มาจาก www.setsmart.com

2/ ณ วันทำการสุดท้ายของปี 2564 - 2566

จากข้อมูลในอดีตพบว่ากำไรสุทธิ และราคาหุ้นของบริษัทนั้นมีความสอดคล้องและไปในทิศทางเดียวกัน กล่าวคือหากบริษัทมีผลประกอบการขาดทุนสุทธิอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการหดตัวของรายได้รวม จะส่งผลให้ราคาหุ้นของบริษัทที่มีการซื้อขายอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ปรับตัวลดลงตาม ดังที่เห็นได้จากตารางเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานในอดีตและราคาหุ้นของบริษัทในระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมาตั้งแต่ปี 2564 – 2566 ซึ่งมีแนวโน้มที่ราคาตลาดของหุ้นของบริษัทจะลดลงต่อไปได้หากผลการดำเนินงานของบริษัทยังขาดทุนอย่างต่อเนื่อง จึงได้มีเสนอแผนการเพิ่มทุน PP และแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการขายหุ้น PP ให้กับที่ประชุมผู้ถือหุ้นในครั้งนี เพื่อช่วยลดปัญหาเรื่องผลการดำเนินงานที่ขาดทุน และสภาพคล่องของบริษัท (ทั้งนี้ ราคาหุ้นของบริษัท ขึ้นอยู่กับผลการดำเนินงานของบริษัทปัจจุบันและอดีต และปัจจัยอื่นๆ ประกอบด้วย เช่น โอกาสในการเติบโตในอนาคต ข่าวสารเหตุการณ์และปัจจัยภายนอกที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจและความต้องการซื้อขายหุ้นของบริษัท เป็นต้น)

- การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้ อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา กำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 0.65 บาท ซึ่งไม่เข้าข่าย เป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด ตามประกาศการเสนอขายหุ้นออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด โดย “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART)

ส่วนเงื่อนไขในการเสนอขายหุ้นมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นการให้สิทธิกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ได้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการบริษัท อีกทั้ง นางสาวสาธิตา พลสุวัฑฒ์เป็นผู้มีความเชี่ยวชาญในการบริหารธุรกิจที่บริษัทกำลังเข้าไปลงทุน

- 4) แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และความเหมาะสมเรื่องความคุ้มค่าของการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนเมื่อเทียบกับผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท

บริษัทมีแผนการใช้เงินที่จะได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี จำนวนเงินประมาณ 700.00 – 1,250.00 ล้านบาท ดังนี้

วัตถุประสงค์ และแผนการใช้จ่ายเงิน	จำนวนเงินโดยประมาณ (ล้านบาท)	กำหนดระยะเวลาการใช้จ่ายเงิน
1. เพื่อรองรับการขายและปรับปรุงสาขาของร้านอาหารแบรนด์คาเฟ่โนยะและการลงทุนในบริษัทย่อย	50 – 150	2567 - 2568
2. เพื่อรองรับการลงทุนในธุรกิจต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจปัจจุบันของกลุ่มบริษัท และ/หรือ ธุรกิจที่มีศักยภาพ ซึ่งมีผลตอบแทนจากการลงทุนที่ดี กล่าวคือเป็นการลงทุนใน FRUITA	300 – 650	
3. ใช้ชำระหนี้เดิมของบริษัทที่บริษัทใช้เป็นแหล่งเงินทุนในการดำเนินงานของบริษัทในช่วงที่ผ่านมา (ซึ่งรวมถึงผู้ลงทุนที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ ได้แก่ นายณัฐพงษ์ ศีตวรรัตน์) เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่นๆ	350 – 450	
4. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท	เงินส่วนที่เหลือจากข้อ 1 - 3	

แผนการใช้จ่ายเงินเพิ่มทุนตามที่ได้กล่าวไปข้างต้น จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในการดำรงอยู่ของบริษัท ทั้งการดำเนินงานของธุรกิจปัจจุบัน ซึ่งจะนำไปใช้ชำระคืนหนี้เดิม และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท รวมถึงด้านการขยายงานเพิ่มเติมของบริษัท ผ่านการลงทุนขยายร้านอาหารเพิ่มเติม และลงทุนในธุรกิจใหม่ ได้แก่ FRUITA เพื่อลดปัญหาเรื่องผลการดำเนินงานที่ขาดทุน และสภาพคล่องของบริษัท นอกจากนี้ การเพิ่มทุนในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถปลดการขึ้นเครื่องหมาย CB (Caution) บนหลักทรัพย์ของบริษัท (ส่วนของผู้ถือหุ้น < 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว) โดยหากการเพิ่มทุนในครั้งนี้สำเร็จบริษัทจะได้รับเงินทุนเป็นจำนวน 1,072.50 ล้านบาท ซึ่งจะทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 59.73 ซึ่ง > 50% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วหลังการเพิ่มทุนของบริษัท โดยเครื่องหมาย CB จะหายไปหลังจากการส่งงบการเงินตรวจสอบ หรือสอบทานภายหลังจากการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ

อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทได้รับผลกระทบด้านการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นเดิม (Control Dilution) เท่ากับร้อยละ 61.55 และผลกระทบด้านการลดลงของราคาตลาดของหุ้น (Price Dilution) เท่ากับร้อยละ 5.06 เนื่องจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน PP ซึ่งมีการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน PP ในราคาต่ำกว่าราคาตลาดเล็กน้อย (ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติเสนออวาระต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ระหว่างวันที่ 25 มกราคม 2567 ถึง 14 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งเท่ากับ 0.7082 บาทต่อหุ้น) อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นจะไม่ได้รับผลกระทบด้านการลดลงของส่วนแบ่งกำไร (Earnings dilution) ได้เนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดปี 2566

ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่ากรออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทมากกว่าผลกระทบจาก Dilution กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท

โดยสรุปเมื่อพิจารณาจากข้อดี และข้อดีของการเข้าทำรายการและไม่เข้าทำรายการ ความจำเป็นของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ความเหมาะสมของการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และแผนการใช้จ่ายเงินที่จะได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน **ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) มีความเหมาะสม** ถึงแม้ราคาเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัดจะไม่เหมาะสมก็ตาม เนื่องจากราคาที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่ามีความเหมาะสม คือ ราคาจากวิธีมูลค่า

หุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach: VWAP) ที่มีค่าอยู่ระหว่าง 0.70 - 1.28 บาทต่อหุ้น อย่างไรก็ตามการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ในครั้งนี้จะเป็นประโยชน์โดยตรงและมีความสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจในอนาคตของบริษัท ทำให้บริษัทสามารถระดมทุนได้จำนวนมาก มีพันธมิตรที่จะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจ และเสริมศักยภาพในการเติบโตทางธุรกิจ มีเครือข่ายในการสร้างโอกาสทางธุรกิจ และ/หรือเป็นนักลงทุน บริษัทจะมีเงินทุนเพียงพอเพื่อใช้ในการดำเนินการตามแผนการใช้จ่ายเงิน รวมถึงการขยายการลงทุนในธุรกิจเดิม และลงทุนในธุรกิจใหม่ที่บริษัทเข้าลงทุน (สามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด ตามรายละเอียดของรายการที่ 2 การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ส่วนที่ 6 รายละเอียดการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน) เพื่อช่วยลดปัญหาเรื่องผลการดำเนินงานที่ขาดทุน และสภาพคล่องของบริษัท **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นเห็นว่าที่ประชุมผู้ถือหุ้นควรอนุมัติการเข้าทำรายการ**

ทั้งนี้การตัดสินใจลงคะแนนเสียงอนุมัติหรือไม่อนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้ถือหุ้นแต่ละรายเป็นสำคัญ ผู้ถือหุ้นจึงควรทำการศึกษาข้อมูลทั้งหมดที่ปรากฏในรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ และเอกสารทั้งหมดที่ส่งมาพร้อมกันกับหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในครั้ง นี้ และใช้ดุลยพินิจตัดสินใจเพื่อลงมติอย่างรอบคอบ

รายการที่ 2 การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

6. รายละเอียดการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

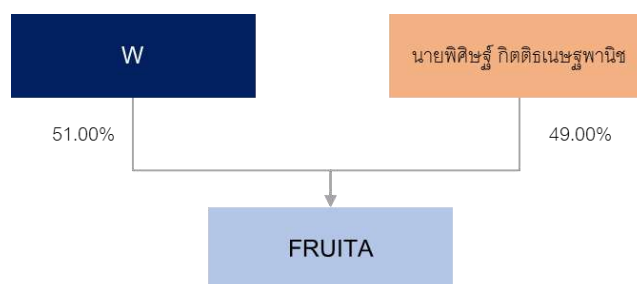
ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “W”) ครั้งที่ 2/2567 ซึ่งจัดประชุมเมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอเมด จำกัด (“FRUITA”) เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท (“**ธุรกรรม การซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA**”) โดยเป็นการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิมของ FRUITA จำนวน 2 ราย โดยชำระค่าตอบแทนด้วยเงินสด (1) นายรัชชัย เริงสมบุญณ์ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เริงสมบุญณ์ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท (2) นางสาวสาธิตา พลสุวัตต์ติ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวัตต์ติ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท

โครงสร้างของการเข้าทำรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอเมด จำกัด

ก่อนการเข้าทำรายการ



หลังการเข้าทำรายการ



ธุรกรรม การซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 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 ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม

นอกจากนี้ การซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติกรของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2549 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

- (1) นายรัชชัย เร่งสมบุญ ณ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เสร็จสิ้น
- (2) นางสาวสาธิตา พลสุวดี ณ ในฐานะผู้ขาย และผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท

รายการที่เกี่ยวข้องกันในครั้งนี้เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447,525,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนนรวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้ คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้ที่มีอำนาจ ในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมซื้อขายหุ้น สามัญของ FRUITA ตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับ ธุรกรรมซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA ดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

6.1 วัตถุประสงค์และที่มาของการเข้าทำรายการ

ปัจจุบัน บริษัทประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทมีลักษณะการประกอบ ธุรกิจร้านอาหาร (1) ร้านขนมอบ BAKE WORKS ดำเนินการผ่าน BAKE โดยมีสินค้าที่หลากหลาย ได้แก่ “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL” (2) ร้านอาหารญี่ปุ่นชานูบุฟเฟต์ต้นตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA ดำเนินการผ่าน ECT และ (3) ร้านอาหารสไตล์ยุโรป ชื่อ Le Boeuf ที่ให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในรูปแบบ Fine Dining และ Buffet ดำเนินการผ่าน CCD อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงานธุรกิจร้านอาหารของบริษัทปี 2564 – 2566 มีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทต้องมีการจัดหาเงินทุนเพิ่มเติมเข้ามาเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

บริษัทจึงได้มีแผนที่จะออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และมีแผนที่จะเข้าลงทุนใน FRUITA ที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งแบ่งตาม กลุ่มธุรกิจหลักได้ดังต่อไปนี้ (1) ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging) สำหรับเครื่องดื่มและ อาหาร ที่มีการผลิตมาจากของเหลือใช้ทางการเกษตร นำมาผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ที่มี รูปลักษณะ และคุณลักษณะที่สามารถใช้งานได้เหมือนบรรจุภัณฑ์ทั่วไป (2) ผลิต จำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ ประเภทเครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องปรุงเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiment) ที่มีการใช้กระบวนการ ทางชีวภาพเพื่อลดน้ำตาล เกลือ และโซเดียม และใช้กระบวนการสร้างสารสำคัญทางชีวภาพให้กับแต่ละผลิตภัณฑ์ที่ มีความเหมาะสม (3) บริการให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีทางชีวภาพ (Bio Technology) ที่ให้บริการในการทำวิจัย ให้คำปรึกษา และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) ผลิตภัณฑ์ที่ ผลิตจากชีวภาพ โดยนำเทคโนโลยีทางชีวภาพมาประยุกต์ใช้ในการให้บริการ (4) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการออกแบบ และก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี ที่ให้คำปรึกษาในการออกแบบ วางระบบ ห้องวิจัยและโรงงานที่เกี่ยวข้องกับไบโอ เทคโนโลยี รวมถึงการรับเหมาก่อสร้างโครงการที่ FRUITA ให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทเห็นว่าการทำธุรกรรมซื้อขายหุ้นของ FRUITA จะทำให้บริษัทได้เข้าลงทุนในบริษัทที่ผลประโยชน์ที่ดีที่สุด มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และมีศักยภาพและโอกาส เติบโตได้ในระยะยาว รวมถึงการประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพของ FRUITA นั้น สามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้ หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 จึงมีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการทำธุรกรรมซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของ จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคานี้หุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยเป็นการจากผู้ขาย 2 ราย ได้แก่ (1) นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่ง

สมบุรณ์ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท (2) นางสาวสาธิตา พลสุวดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวดี กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท ที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA โดยบริษัทจะชำระมูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งเป็นไปตามแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

6.2 วัน เดือน ปี ที่ทำรายการ

ธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA จะเกิดขึ้นต่อเมื่อบริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ซึ่งจะจัดเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2567 ทั้งนี้ บริษัทคาดว่า การดำเนินการเข้าทำธุรกรรมซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA จะเสร็จสมบูรณ์ภายในไตรมาสที่ 3 ของปี 2567

6.3 คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ผู้จะซื้อ : บริษัท วาว แพลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ผู้จะขาย : 1. นายรัชชัย เร่งสมบุรณ์ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่งสมบุรณ์ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA

2. นางสาวสาธิตา พลสุวดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวดี กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA

ลักษณะ : 1. นายรัชชัย เร่งสมบุรณ์ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA เสร็จสิ้น

ความสัมพันธ์

ระหว่างกัน

2. นางสาวสาธิตา พลสุวดี ในฐานะผู้ขาย และผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท

รายชื่อผู้ถือหุ้น

ของ FRUITA

ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ผู้ถือหุ้นของ FRUITA มีดังต่อไปนี้

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1.	นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช	1,568,000	49.00
2.	นายรัชชัย เร่งสมบุรณ์	816,000	25.50
3.	นางสาวสาธิตา พลสุวดี	816,000	25.50
	รวม	3,200,000	100

ก่อนการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ผู้ขายแต่ละรายมิได้มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัท หรือ (1) กรรมการและผู้บริหารของบริษัท (2) ผู้มีอำนาจควบคุม (3) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท หรือ (4) บริษัทอื่นที่มีบุคคล ตาม (1) (2) หรือ (3) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท อย่างไรก็ตาม (1) นายรัชชัย เร่งสมบุญรัตน์ ผู้ขาย เป็นบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เสร็จสิ้น และ (2) นางสาวสาธิตา พลสุวดี ผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600.00 ล้านหุ้น ซึ่งบริษัทออก เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแล้ว

ดังนั้น การซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนที่ พ.จ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของ บริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447.53 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20.00 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้อง กันต่อตลาดหลักทรัพย์ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติ การเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้น ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้ เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

6.4 ประเภทและขนาดรายการ

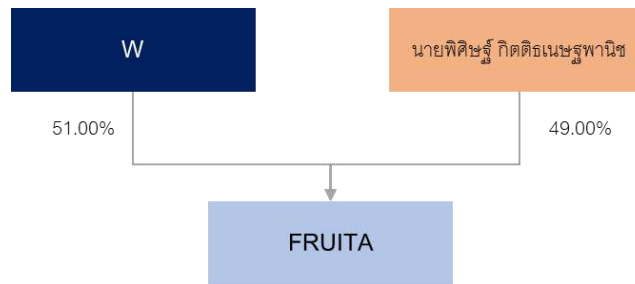
ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทจะเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นของ FRUITA จำนวน 1,632,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็น สัดส่วนร้อยละ 51.00 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA จากผู้ขายในราคาซื้อขายหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาทคิดเป็นมูลค่าซื้อขายทั้งสิ้นไม่เกิน 447.53 ล้านบาท โดยบริษัทจะชำระราคาหุ้นดังกล่าวเป็นเงินสดจำนวน ไม่เกิน -447,525,000 บาท ซึ่งเป็นการชำระเงินทั้งจำนวนแก่ผู้จะขาย อย่างไรก็ตาม บริษัทสามารถขอเปลี่ยนแปลงการ ทายการชำระเงินเป็นหลายครั้งได้ โดยต้องได้แจ้งเหตุความจำเป็นแก่ผู้จะขาย

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นหลังเข้าทำรายการ



ขนาดรายการ

รายละเอียดการคำนวณขนาดรายการตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ มีดังต่อไปนี้

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)	W ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566	FRUITA 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 ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	-
มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	(209.92)	280.57
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(147.52)	55.76

การคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดของรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก NTA ของบริษัทเป็นลบ	
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทมีผลขาดทุน	
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	$\frac{447.26 \times 100}{739.39}$	60.53
เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท มิได้ออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	

การคำนวณขนาดรายการเกี่ยวโยง

หลักเกณฑ์	สูตรการคำนวณ
รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน / NTA ของบริษัท

ผู้ขาย	สูตรการคำนวณ
นายรัชชัย เร่งสมบุญ	223.76 / (209.92)
	ไม่สามารถคำนวณได้
นางสาวสาธิตา พลสุวัดี	223.76 / (209.92)
	ไม่สามารถคำนวณได้

หมายเหตุ : ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทมีค่าเป็นลบ ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การเข้าทำรายการดังกล่าวมีขนาดของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 60.53 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินประจำปีของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการในครั้งนี้ที่ยังไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 50 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100

บริษัทมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท และบริษัทมีหน้าที่ปฏิบัติตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รวมถึงมีหน้าที่ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. ดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป
2. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมติในการตกลงเข้าทำรายการ และต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย
3. แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาพร้อมกับจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัท ได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์ คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องข้างต้น

นอกจากนี้ รายการที่เกี่ยวข้องกันในครั้งนี้เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447.53 ล้านบาท เมื่อนำมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่จะลงทุนของนายรัชชัย เร่งสมบุญ และนางสาวสาธิตา พลสุวัดี ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีมูลค่าประมาณ 447.53 ล้านบาท มาคำนวณขนาดของรายการตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน พบว่าขนาดของรายการไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (“NTA”) ของบริษัท ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีค่าติดลบ อย่างไรก็ตาม มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่จะลงทุนของนายรัชชัย เร่งสมบุญ และนางสาวสาธิตา พลสุวัดี มีมูลค่าประมาณ 447.53 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการมากกว่า 20 ล้านบาท ธุรกรรมดังกล่าวจึงถือเป็นรายการที่มีขนาดใหญ่ของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นบริษัทจึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยการเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ และดำเนินการต่าง ๆ รวมถึง

1. การดำเนินการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมเพื่อให้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่าสาม

ในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

2. แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาพร้อมกับจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัท ได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องข้างต้น

6.5 รายละเอียดสินทรัพย์ที่จะได้มาสำหรับธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้นสามัญ

ข้อมูลทั่วไปของ FRUITA มีรายละเอียดและสามารถสรุปได้ดังนี้

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	320.00 ล้านบาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	288.00 ล้านบาท
กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม	นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์ ลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท

2. รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

ก่อนเข้าทำรายการ

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1	นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช	1,568,000	49.00
2	นายรัชชัย เร่งสมบุญ	816,000	25.50
3	นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์	816,000	25.50
	รวม	3,200,000	100.00

หลังเข้าทำรายการ

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1	นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช	1,568,000	49.00
2	บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,632,000	51.00
	รวม	3,200,000	100.00

3. รายชื่อคณะกรรมการของ FRUITA ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ
1	นายรัชชัย เร่งสมบุญ
2	นางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์

ภายหลังจากการอุทธรณ์การซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เสร็จสมบูรณ์ บริษัทอาจพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปนั่งเป็นกรรมการของ FRUITA ตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ แม้นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช จะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.00 ของหุ้นสามัญทั้งหมดของ FRUITA อย่างไรก็ตามนายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช ไม่มีความประสงค์จะบริหารจัดการธุรกิจของ FRUITA โดยการดำรงตำแหน่งกรรมการของ FRUITA

รายละเอียดข้อมูลของ นายรัชชัย เริงสมบูรณ์ และนางสาวสาธิตา พลสุวัตต์

นายรัชชัย เริงสมบูรณ์	
ประวัติการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี วิศวกรรมอุตสาหการ มหาวิทยาลัยจุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย Bioengineering & Biomaterial Engineering, UCLA (University of California Los Angeles)
ประวัติการทำงาน	<p>มีประสบการณ์ด้านเทคโนโลยีวิศวกรรมเทคโนโลยีชีวภาพ และวิศวกรรมด้านวัสดุชีวภาพ และเป็นผู้ตั้งโรงงานผลิตพลาสติก PHA รายแรกในทวีปตะวันออกเฉียงใต้ นอกจากนี้มีประสบการณ์ด้านการบริหารธุรกิจและการตลาดระหว่างประเทศประมาณ 20 ปี</p> <ul style="list-style-type: none"> ผู้ก่อตั้ง กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร- บริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด (“FRUITA”) (ธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ) ปี 2563 – ปัจจุบัน ผู้ก่อตั้ง และกรรมการ – บริษัท ฟรุตต้า ไบโอ จำกัด (ธุรกิจโฮลดิ้ง ไม่ได้มีการประกอบธุรกิจ) ปี 2564 – ปัจจุบัน ผู้ก่อตั้ง และประธานกรรมการบริหาร – บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด (ธุรกิจเครื่องดื่มผลไม้ทั่วไป) ปี 2558 – 2566 ปัจจุบัน นายรัชชัย เริงสมบูรณ์ ไม่ได้ถือหุ้น และไม่ได้เป็นกรรมการแล้ว
นางสาว สาธิตา พลสุวัตต์	
ประวัติการศึกษา	<ul style="list-style-type: none"> ปริญญาตรี คณะบริหารธุรกิจบัณฑิต เอกบัญชี หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ปริญญาโท คณะการจัดการผู้ประกอบการ หลักสูตรนานาชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล Master of Science in Finance University of Aberdeen, United Kingdom
ประวัติการทำงาน	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ก่อตั้ง กรรมการ และรองประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - บริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด (“FRUITA”) (ธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ) ปี 2563 – ปัจจุบัน ผู้ก่อตั้ง และรองกรรมการผู้จัดการ - บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด (ธุรกิจเครื่องดื่มผลไม้ทั่วไป) ปี 2558 – 2566 ปัจจุบัน นางสาว สาธิตา พลสุวัตต์ไม่ได้ถือหุ้น และไม่ได้เป็นกรรมการแล้ว มีประสบการณ์ในการทำงานด้านการตลาดให้กับบริษัท เช่นทรูล์ รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และ Aryan (Thailand) Co., Ltd.

4. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

FRUITA ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2563 และเริ่มมีรายได้จากการดำเนินงานเมื่อเดือนมีนาคม 2564

ลักษณะการประกอบธุรกิจของ FRUITA (ในปัจจุบัน) สามารถแบ่งออกเป็นกลุ่มธุรกิจหลัก ดังนี้

1. ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging) สำหรับเครื่องดื่มและอาหาร

ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ซึ่งเป็นพลาสติกชีวภาพที่สามารถสลายตัว (Compostable) ไบโอฟิลิเมอร์ต้นน้ำ ชนิด PHA (Polyhydroxyalkanoates) ที่ทำมาจากของเหลือทางการเกษตร ผลไม้ พืชผัก ซึ่งผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ โดยบรรจุภัณฑ์ ซึ่งมีรูปลักษณะ และคุณลักษณะที่สามารถใช้งานได้เหมือนบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกทั่วไป แต่สามารถย่อยสลายได้ในธรรมชาติได้ 100% เมื่อนำไปฝังกลบดิน หรืออยู่ในสภาวะที่เหมาะสม โดยมีตัวอย่างสินค้าที่ FRUITA มีเป็นผู้ผลิต เช่น บรรจุภัณฑ์ประเภทขวด แผ่นกันกระแทก ถุงพลาสติกหิ้วหู เป็นต้น



โดยในปี 2566 FRUITA มีการจำหน่ายสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ชีวภาพภายในประเทศคิดเป็นร้อยละ 96.92 ของรายได้จากการจำหน่ายสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ชีวภาพ และมีการจำหน่ายไปยังต่างประเทศ เช่น จีน ไอร์แลนด์ เป็นต้น คิดเป็นสัดส่วนการจำหน่ายไปยังต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 3.08 ของรายได้จากการจำหน่ายสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ชีวภาพ

โดยปกติ FRUITA จะให้ระยะเวลาในการเก็บเงิน (Credit term) ประมาณ 30 – 60 วัน

2. ผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments)

ผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับเครื่องดื่ม อาหาร และส่วนผสมอาหารเพื่อสุขภาพ โดยผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตโดยการใช้กระบวนการทางชีวภาพเพื่อลดน้ำตาล ลดเกลือ และโซเดียม รวมทั้งมีการใช้กระบวนการสร้างสารสำคัญทางชีวภาพให้กับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหารในแต่ละผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม และให้บริการอาหารและเครื่องดื่ม



นอกจากนี้ FRUITA ให้บริการด้านอาหารและเครื่องดื่มสำเร็จรูปสำหรับการจัดงานเลี้ยงในสถานที่ต่างๆ โดยเป็นการรับจ้างผลิตและจำหน่ายประเภทอาหารและเครื่องดื่ม

โดยปกติ FRUITA จะให้ระยะเวลาในการเก็บเงิน (Credit term) ประมาณ 30 – 60 วัน

3. บริการให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีชีวภาพ (Bio Technology)

ให้บริการทำการวิจัย และให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) ผลิตภัณฑ์ซึ่งผลิตจากชีวภาพ โดยนำเทคโนโลยีชีวภาพมาประยุกต์ใช้ในการให้บริการดังกล่าว

โดยปกติ FRUITA จะให้ระยะเวลาในการเก็บเงินค่าจ้างบริการ (Credit term) ประมาณ 90 วัน

4. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับออกแบบ และก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี

ให้บริการให้คำปรึกษาในการออกแบบ วางระบบ ห้องวิจัยและโรงงานที่เกี่ยวข้องกับไบโอเทคโนโลยี รวมถึงการรับเหมาก่อสร้างโครงการที่บริษัทให้คำปรึกษา

สามารถศึกษารายละเอียดเพิ่มเติมของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด ในเอกสารแนบ 2 ภาพรวมการประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน บริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด

5. ข้อมูลทางการเงินของ FRUITA

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	2566
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.10	5.22	46.30	67.62
ลูกหนี้การค้า	-	184.26	114.01	103.98
สินค้าคงเหลือ	-	2.15	0.65	5.50
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.88	73.32	73.06	113.22 ^{1/}
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4.98	264.95	234.02	290.31
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	0.40	0.35	-
อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	-	101.10	130.54	198.23
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	-	-	0.07	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	101.50	130.96	198.23
รวมสินทรัพย์	4.98	366.45	364.98	488.55
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	0.02	128.38	67.82	265.53 ^{2/}
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	1.55	0.01	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	14.58	15.77	7.21
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.21	2.04	0.58	0.63

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	2566
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2.23	146.55	84.18	286.73
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	0.02	0.16	0.66
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	0.02	0.16	0.66
รวมหนี้สิน	2.23	146.57	84.34	287.39
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
ในปี 2565 : หุ้นสามัญ 3,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท			320.00	320.00
ในปี 2564 : หุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		250.00		
ในปี 2563 : หุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	5.00			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
ในปี 2565 : หุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 55.80 บาท			157.00	157.00 ^{3/}
: หุ้นสามัญ 700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท				
ในปี 2564 : หุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 55.80 บาท		139.50		
ในปี 2563 : หุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 55.80 บาท	2.79			
หักลูกหนี้ค่าหุ้น	-	(5.00)	(17.50)	(17.50)
สำรองตามกฎหมาย				7.50
กำไร (ขาดทุน) สะสม	(0.04)	85.38	141.14	67.51
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2.75	219.88	280.64	214.51
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4.98	366.45	364.98	488.55

หมายเหตุ: 1/ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นประกอบไปด้วย เงินชำระค่าที่ดินล่วงหน้าจำนวน 110.61 ล้านบาท และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นอีกจำนวน 2.61 ล้านบาท

2/ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นประกอบไปด้วย เงินปันผลค้างชำระจำนวน 132.80 ล้านบาท และ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นๆ อีกจำนวน 132.73 ล้านบาท

3/ ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566 ผู้ถือหุ้นของ FRUITA ได้มีการชำระมูลค่าหุ้นแล้วเป็นหุ้นละ 90 บาท ส่งผลให้ FRUITA มีทุนจดทะเบียนชำระแล้วทั้งสิ้น 288.00 ล้านบาท และเหลือทุนจดทะเบียนที่ค้างชำระจำนวน 32.00 ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	2566
รายได้				
รายได้จากการขาย และบริการ	-	202.30	218.93	304.98
รายได้อื่น	0.00	0.69	2.52	0.56
รวมรายได้	0.00	202.99	221.45	305.54
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	-	89.31	148.06	231.98
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	0.27	1.23	0.70
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	0.04	13.21	15.00	13.49
รวมค่าใช้จ่าย	0.04	102.79	164.29	246.17
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(0.04)	100.20	57.16	59.36

หน่วย : ล้านบาท	2563	2564	2565	2566
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	(0.03)	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(0.04)	100.20	57.13	59.36
ภาษีเงินได้	-	(14.79)	(1.37)	(4.33)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(0.04)	85.42	55.76	55.03

6.6 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนทั้งหมดที่บริษัทจะได้รับจากการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้ มีมูลค่ารวมไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยบริษัทจะชำระราคาดังกล่าวให้กับผู้ขายเป็นเงินสดทั้งจำนวน

6.7 เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นการเจรจาระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย โดยอ้างอิงการประเมินด้วยวิธีการหามูลค่ายุติธรรมตามมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ซึ่งได้คำนึงถึงศักยภาพ และความสามารถในการทำกำไรของกิจการในอนาคต โดยมูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ FRUITA จากการประเมินมูลค่าประมาณ 777.40 – 888.40 ล้านบาท (สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 100.00) หรือคิดเป็นมูลค่า 396.47 – 453.08 ล้านบาท (สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 51.00) โดยคิดเป็นราคานั้นละ 242.94 – 277.63 บาทต่อหุ้น ซึ่งการประเมินจัดทำโดยบริษัท เวลท์ พลัส แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทกำหนดราคาซื้อขายในครั้งนี้ อ้างอิงจากราคาประเมินที่จัดทำโดยบริษัท เวลท์ พลัส แอ็ดไวเซอร์ จำกัด

โดย FYNNCORP ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้จัดทำกรประเมินมูลค่าหุ้นของ FRUITA ไว้ตามหัวข้อ 8.5 วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมด้านราคาในการเข้าทำรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้

6.8 แหล่งเงินทุน

ในการเข้าทำรายการในครั้งนี้ของบริษัท บริษัทจะชำระค่าตอบแทนของหุ้นสามัญของ FRUITA ด้วยแหล่งเงินทุนที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทได้รับมาจากการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด

6.9 ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทจากการได้มาซึ่งสินทรัพย์

1. ปัจจุบันมีรายได้หลักของ FRUITA เกิดจากการผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ ซึ่งเป็นธุรกิจที่ทำกำไรให้แก่ FRUITA อีกทั้ง FRUITA กำลังขยายขอบเขตธุรกิจไปสู่ธุรกิจผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments และให้ความสำคัญกับการเติบโตของธุรกิจนี้ เนื่องจากสามารถสร้างอัตรากำไรที่ดีกว่าการผลิตบรรจุภัณฑ์ นอกจากนี้การประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) นั้นสามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์ นั้นทำให้ FRUITA สามารถรองรับกลุ่มลูกค้าได้หลากหลาย และมีความสามารถปรับตัวในการดำเนินธุรกิจได้อย่างดี
2. ธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ และธุรกิจผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments นั้นเป็นธุรกิจที่ต่อเนื่อง มีความเป็นไปได้ที่สามารถนำมาต่อยอด และช่วยเสริมธุรกิจหลักของบริษัท โดยเฉพาะธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์ที่เกี่ยวกับอาหารของ FRUITA นั้น

อาจช่วยให้บริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุนได้ดีขึ้น ในส่วนของวัตถุดิบทั้งการจัดเก็บขนส่ง หรือยืดอายุอาหารโดยที่ยังคงคุณภาพของสารอาหารไว้ได้ นอกจากนี้ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหารของ FRUITA นั้น สามารถสร้างโอกาสของการพัฒนาอาหาร และเครื่องดื่มที่สามารถนำมาจำหน่ายร่วมกับร้านอาหารในเครือของบริษัทได้

- FRUITA เป็นบริษัทที่มีผลประกอบการที่ดีเสมอมาจกอดีตจนปัจจุบัน รวมถึงมีช่องทางในการเติบโตในอนาคตที่หลากหลาย ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลการดำเนินงานของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต

อย่างไรก็ตาม บริษัทพิจารณาข้อควรคำนึงในการเข้าทำรายการ กล่าวคือ หากภายหลังจากการทำรายการในครั้งนีการดำเนินธุรกิจของ FRUITA ไม่เป็นไปตามคาดการณ์ อาจทำให้ผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับไม่เป็นไปตามคาดหมายได้

6.10 เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญในการเข้าทำรายการ ได้แก่

- บริษัท ได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะของ FRUITA และพอใจกับผลการตรวจสอบสถานะดังกล่าว (ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะทางกฎหมายของ FRUITA และพบประเด็นที่สำคัญ คือ หุ้นสามัญใน FRUITA บางส่วน รวมถึงส่วนของหุ้นที่ซื้อขายยังชำระค่าหุ้นไม่เต็มมูลค่ากล่าวคือ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดยชำระค่าหุ้นแล้วหุ้นละ 90 บาท ซึ่งปัจจุบัน FRUITA มีบัตรส่งเสริมการลงทุน ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ("BOI") ทั้งนี้ FRUITA จะต้องเรียกให้ผู้ถือหุ้นชำระทุนจดทะเบียนเต็มจำนวนมูลค่าหุ้นก่อนเปิดดำเนินการตามกิจการที่ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ซึ่งตามเงื่อนไขที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุนกำหนดให้ระยะเวลาเปิดดำเนินการของ FRUITA คือ ภายในกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริมลงทุน (กล่าวคือ ภายในวันที่ 14 ธันวาคม 2567) อย่างไรก็ตาม FRUITA มีสิทธิขอขยายระยะเวลาเปิดดำเนินการกับ BOI)
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีมติอนุมัติกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว
- ณ วันทำการซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้นหรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่า จะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ FRUITA หรือขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA รวมถึงต้องไม่ปรากฏว่า ส่วนของผู้ถือหุ้นของ FRUITA มีจำนวนต่ำกว่า 350.00 ล้านบาท
- 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
- การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท จะต้องแล้วเสร็จและบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจากผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคล

ในวงจำกัด (โดยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่เพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จะต้องจำหน่ายได้ไม่น้อยกว่า 688,500,000 หุ้น บริษัทจึงจะมีเงินเพียงพอที่จะเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในสัดส่วนร้อยละ 51)

6. ผู้ขายชำระค่าหุ้นที่ซื้อขายให้แก่ FRUITA จนเต็มมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ และดำเนินการทำให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นของ FRUITA ชำระค่าหุ้นให้แก่ FRUITA จนครบมูลค่าหุ้น
7. ผู้ขายได้ดำเนินการให้ FRUITA แจ้งเปิดดำเนินการต่อสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (“BOI”) ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนของ FRUITA ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ทุนจดทะเบียนของ FRUITA ได้รับการชำระเต็มมูลค่าแล้ว (FRUITA อยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาเรียกชำระมูลค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นของ FRUITA จนเต็มมูลค่า และจะดำเนินการแจ้งเปิดดำเนินการสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ต่อไป)

ทั้งนี้ บริษัทได้มีการจัดทำร่างสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA ซึ่งสามารถสรุปข้อมูลร่างสัญญาซื้อขายหุ้นได้ ดังนี้

ผู้ซื้อ	บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)
ผู้ขาย	นายรัชชัย เริงสมบุญธรรม และนางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์ดี
จำนวนหุ้น	1,635,000 ล้านหุ้น คิดเป็นร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด
มูลค่าการซื้อขาย	447.525,000 บาท
เงื่อนไขบังคับก่อน	<ol style="list-style-type: none"> 1. ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้นหรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่า จะเกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ FRUITA หรือขัดขวางการทำธุรกรรม 2. ผู้ซื้อพอใจในผลการตรวจสอบสถานะของทางกฏหมายและการเงินของ FRUITA และไม่พบผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญ 3. ไม่มีกฎหมายที่ใช้บังคับของหน่วยงานราชการที่ประกาศหรืออยู่ระหว่างการประกาศใช้ และจะมีผลภายหลังจากวันที่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ซึ่ง <ol style="list-style-type: none"> a. ห้ามมิให้มีการซื้อขายหุ้นที่ซื้อขาย หรือ b. ห้ามผู้ซื้อซื้อหุ้นที่ซื้อขาย หรือห้ามผู้ขาย และ/หรือ บุคคลที่ผู้ขายกำหนด ขายหรือโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นที่ซื้อขาย 4. ไม่มีการฟ้องร้องหรือดำเนินคดีใด ๆ ไม่ว่าผู้ขายหรือ FRUITA จะเป็นโจทก์หรือจำเลยก็ตาม ซึ่งจะมีผลต่อความสมบูรณ์ของการซื้อขายหุ้นที่ซื้อขาย รวมทั้งไม่มีการดำเนินการทางกฏหมาย หรือการดำเนินการโดยบุคคลใด ๆ เพื่อโต้แย้งการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาฉบับนี้
เงื่อนไขบังคับก่อนของผู้ขาย	<ol style="list-style-type: none"> 1. คำรับรองและคำรับประกันของผู้ขายถูกต้องแท้จริงทุกประการ ณ วันที่ลงนามในสัญญาฉบับนี้ จนถึงวันที่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ 2. ผู้ขายไม่ได้ปฏิบัติผิดหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติภายใต้สัญญาฉบับนี้ก่อนและในวันที่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ในแต่ละครั้ง 3. ผู้ขายได้ชำระค่าหุ้นที่ซื้อขายให้แก่ FRUITA จนครบมูลค่าหุ้น และดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นใน FRUITA ชำระค่าหุ้นให้แก่บริษัทจนครบมูลค่าหุ้น 4. ผู้ขายดำเนินการให้บริษัทดำรงส่วนของผู้ถือหุ้นให้มีมูลค่าไม่ต่ำกว่า 350,000,000 บาท 5. ผู้ขายได้ดำเนินการให้ FRUITA รับโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดิน ตามโฉนดเลขที่ 41868 เลขที่ดิน 636 หน้าสำรวจ 3857 ตำบลคลองควาย อำเภอสามโคก จังหวัดปทุมธานี เนื้อที่ประมาณ 75 (เจ็ดสิบห้า) ไร่ จากผู้ขาย ได้แก่ บริษัท ฟรุตต้า ไบโอพลาส จำกัด ภายใต้สัญญาจะ

	<p>ซื้อจะขายที่ดิน ฉบับลงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ระหว่างบริษัท และบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอฟอส จำกัด (โดย FRUITA มีวัตถุประสงค์ที่จะใช้ที่ดินที่ซื้อมาในการเป็นที่ตั้งของโรงงานแห่งใหม่)</p> <p>6. ผู้ขายได้ดำเนินการแก้ไขสัญญาเช่าโรงงาน ฉบับลงวันที่ 5 มกราคม 2567 ระหว่าง FRUITA ในฐานะผู้เช่า และบริษัท ฟรุิตต้า เนเชอรัล จำกัด ในฐานะผู้ให้เช่า เพื่อขยายระยะเวลาการเช่าตามสัญญาออกไปเป็น ระยะเวลาเริ่มต้นจากวันที่ 5 มกราคม 2567 จนถึงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2574 ในอัตราค่าเช่าคงที่เดือนละ 100,000 บาท (หนึ่งแสนบาทถ้วน) ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และภาษีหัก ณ ที่จ่าย ทั้งนี้ค่าเช่าดังกล่าวสามารถปรับเพิ่มขึ้นได้ในอัตราไม่เกินร้อยละ 3 ต่อปี ตลอดอายุสัญญาเช่า รวมทั้งเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาการเช่าข้างต้นแล้ว ผู้ให้เช่าจะต้องให้สิทธิแก่ผู้เช่าในการขอขยายระยะเวลาการเช่าออกไปอีกในระยะเวลาที่จะได้ตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญา (ปัจจุบัน FRUITA ได้เช่าโรงงานแห่งนี้สำหรับการดำเนินกิจการของ FRUITA)</p> <p>7. ผู้ขายได้ดำเนินการให้ FRUITA แจ้งเปิดดำเนินการต่อสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนของบริษัท เลขที่ 64-1376-1-00-4-0 พร้อมทั้งนำเสนอเอกสารหลักฐานการแจ้งดังกล่าวให้ผู้ซื้อพิจารณา ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ทุนจดทะเบียนของ FRUITA ได้รับการชำระเต็มมูลค่าแล้ว</p>
เงื่อนไขบังคับก่อนของผู้ซื้อ	<ol style="list-style-type: none"> 1. คำรับรองและคำรับประกันของผู้ซื้อถูกต้องแท้จริงทุกประการ 2. ที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อมีมติอนุมัติให้ผู้ซื้อซื้อหุ้นที่ซื้อขายจากผู้ขาย และ/หรือ บุคคลที่ผู้ขายกำหนด และเข้าทำสัญญาฉบับนี้
ข้อตกลงการทำของผู้ขาย	<p>ข้อตกลงไม่แข่งขันทางธุรกิจ¹</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้ขายตกลงที่จะไม่ดำเนินการดังต่อไปนี้ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม ตลอดระยะเวลา 2 (สอง) ปี นับตั้งแต่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ จะไม่ดำเนินการดังต่อไปนี้ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม ตลอดระยะเวลา 2 (สอง) ปี นับตั้งแต่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ <ol style="list-style-type: none"> a. ประกอบกิจการหรือดำเนินธุรกิจใด ๆ หรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการบริหาร ให้คำแนะนำ ให้คำปรึกษา หรือเข้าร่วมเป็นสมาชิก เข้าไปเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้น ร่วมลงทุน หรือร่วมดำเนินธุรกิจ ในบริษัท กิจการร่วมค้า หรือนิติบุคคลอื่น ซึ่งประกอบธุรกิจแบบเดียวกัน หรือคล้ายคลึงกันกับธุรกิจของ FRUITA อย่างมีนัยสำคัญ เว้นแต่การเข้าเป็นผู้ถือหุ้น และกรรมการบริษัทผู้ซื้อเท่านั้น b. ชักจูงลูกค้า คู่ค้า หรือผู้จัดจำหน่ายของ FRUITA เพื่อให้บุคคลดังกล่าวดำเนินธุรกิจกับบริษัท c. กระทำการใด ๆ อันเป็นการกระทำในลักษณะที่เชื่อได้ว่ามีการมุ่งหวัง หรือถูกกำหนด หรือถูกคาดหวังให้ใช้ หรือเปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับ หรือความลับทางการค้าของ FRUITA ที่เกี่ยวข้องกับกิจการของ FRUITA ไม่ว่าจะเป็นการดำเนินการของ FRUITA ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันหรือมีโครงการจะดำเนินการในอนาคต 2. คู่สัญญาตกลงกันว่าภาระหน้าที่ที่นี้ เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ซื้อ และเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล หากข้อความในข้อ 1 นี้ถือว่าเกินกำหนดเวลา มีข้อจำกัดทางภูมิศาสตร์ หรือข้อจำกัดอื่น ๆ ภายใต้งานหมายที่บังคับใช้ ให้ถือว่าข้อความส่วนดังกล่าวถูกแก้ไขเพื่อให้สามารถให้บังคับได้ตามกฎหมาย
ข้อตกลงอื่นๆ	<p>ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 (สาม) เดือน ภายหลังจากวันที่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ผู้ขายจะต้องจัดการให้ FRUITA ดำเนินการ ดังต่อไปนี้</p>

	<ol style="list-style-type: none"> ยื่นคำขอจดทะเบียนต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา เพื่อจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า ภายใต้ชื่อของ FRUITA เพิกถอนคำขอจดทะเบียนของนายรัชชัย เร่งสมบุญรณ์ เพื่อขอรับสิทธิบัตรการประดิษฐ์ แผ่นกันกระแทกที่ย่อยสลายได้ทางชีวภาพ ของพอลิเมอร์จากกระบวนการผลิตพอลิไฮดรอกซีอัลคาโนเอต (Polyhydroxyalkanoates, PHA) จากขยะอินทรีย์ทางการเกษตรและผลพลอยได้จากโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งขอรับโอนมาจากผู้ประดิษฐ์ ได้แก่ นายรัชชัย เร่งสมบุญรณ์ นายภาณุพงศ์ สว่างวาริ และนายเรชวีชร์ บุญมาสิงห์ และยื่นคำขอจดทะเบียนเพื่อรับโอนสิทธิบัตรการประดิษฐ์ดังกล่าวต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญาอีกครั้งหนึ่ง ภายใต้ชื่อของ FRUITA หรือเข้าทำสัญญาโอนสิทธิบัตรการประดิษฐ์ดังกล่าวมาให้กับ FRUITA แล้วแต่กรณี
--	---

หมายเหตุ: 1/ จากการสัมภาษณ์ผู้บริหารของ FRUITA ยืนยันว่านายรัชชัย เร่งสมบุญรณ์ และนางสาวสาธิตา พลสวัสดิ์ ไม่มีการดำเนินธุรกิจอื่นใดที่แข่งขันหรือเหมือนกับ FRUITA

ในการเข้าทำรายการ บริษัทจะดำเนินการตามกำหนดเวลาโดยประมาณ ดังต่อไปนี้ และหากมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทจะแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ ทราบต่อไป

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	กำหนดเวลาโดยประมาณ
1.	ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัท พิจารณานุมัติเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA	4 มีนาคม 2567
2.	กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่สิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567	18 มีนาคม 2567
3.	ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท พิจารณานุมัติการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA	30 เมษายน 2567
4.	ดำเนินการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA จะเสร็จสมบูรณ์	ภายในไตรมาสที่ 3 ของปี 2567

6.11 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทซึ่งไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุมมีมติอนุมัติการทำรายการนี้ ด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

- ราคาซื้อขายหุ้น FRUITA มูลค่า 274.22 บาทต่อหุ้น นั้นอยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรมตามมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับราคาหุ้นละ 242.94 – 277.63 บาทต่อหุ้น ซึ่งประเมินโดยบริษัท เวิลด์ พลัส แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความคิดเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดย คณะกรรมการเห็นว่าราคาดังกล่าวมีความเหมาะสม เมื่อพิจารณาประกอบกับเงื่อนไขบังคับก่อนการทำรายการ

โดย FYNNCORP ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้จัดทำการประเมินมูลค่าหุ้นของ FRUITA ไว้ตามหัวข้อ 8.5 วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมด้านราคาในการเข้าทำรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้

2. ธุรกิจการซื้อหุ้นของ FRUITA เป็นการค้ำค่าแก่การลงทุน เนื่องด้วย FRUITA เป็นผู้ประกอบกิจการธุรกิจประเภทซึ่งประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งปัจจุบันมีรายได้หลักจากการผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ ซึ่งเป็นธุรกิจที่ทำกำไรให้แก่ FRUITA อีกทั้ง ธุรกิจมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยังคงมีศักยภาพในการเติบโตต่อไปในอนาคตระยะยาว เนื่องจาก FRUITA กำลังขยายขอบเขตธุรกิจไปสู่ธุรกิจผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments ซึ่งจะเป็นธุรกิจที่ต่อเนื่อง และช่วยเสริมธุรกิจหลักของบริษัท โดยเฉพาะธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์ที่ใช้บรรจุอาหารและเครื่องดื่มของ FRUITA นั้น อาจช่วยให้บริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุน ในส่วนของวัตถุดิบทั้งการจับเก็บ และการขนส่งได้ดีขึ้น อีกทั้งบรรจุภัณฑ์ที่ผลิตโดย FRUITA จะช่วยยืดอายุอาหารโดยที่ยังคงคุณภาพของสารอาหารไว้ได้ ธุรกิจดังกล่าวจึงสามารถสนับสนุนธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อยของบริษัทได้ นอกจากนี้ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหารของ FRUITA นั้น สามารถสร้างโอกาสของการพัฒนาอาหาร และเครื่องดื่มที่สามารถนำมาจำหน่ายร่วมกับร้านอาหารในเครือของบริษัท และบริษัทย่อยได้
3. FRUITA เป็นบริษัทที่มีผลประกอบการที่ดีเสมอมาจกอดีตจนถึงปัจจุบัน รวมถึงการประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) นั้นสามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์ ซึ่งอยู่ในแผนการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการในอนาคตของ FRUITA คณะกรรมการจึงเล็งเห็นว่าเป็นโอกาสทางธุรกิจที่น่าสนใจในความเสี่ยงที่เหมาะสม ด้วยความสามารถในการสร้างผลประกอบการของ FRUITA ดังกล่าว ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลการดำเนินงานของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นในระยะยาว อีกทั้ง มูลค่าในการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีความคุ้มค่าในเชิงธุรกิจ

ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุม และกรรมการดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าคณะกรรมการบริษัทได้ใช้ความระมัดระวังในการพิจารณาและตรวจสอบข้อมูลของผู้ลงทุนแล้ว มีความเห็นว่า การเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้น FRUITA ดังกล่าวมีความเหมาะสม

6.12 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

- ไม่มี -

7. ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมและประโยชน์ของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

7.1 วัตถุประสงค์และที่มาของการทำรายการ

ปัจจุบัน บริษัทประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทมีลักษณะการประกอบธุรกิจร้านอาหาร (1) ร้านขนมอบ BAKE WORKS ดำเนินการผ่าน BAKE โดยมีสินค้าที่หลากหลาย ได้แก่ “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL” (2) ร้านอาหารญี่ปุ่นชาบูบุฟเฟต์ต้นตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA ดำเนินการผ่าน ECT และ (3) ร้านอาหารสไตล์ยุโรป ชื่อ Le Boeuf ที่ให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในรูปแบบ Fine Dinning และ Buffet ดำเนินการผ่าน CCD อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงานธุรกิจร้านอาหารของบริษัทปี 2564 – 2566 มีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทต้องมีการจัดหาเงินทุนเพิ่มเติมเข้ามาเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

บริษัทจึงได้มีแผนที่จะออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และมีแผนที่จะเข้าลงทุนใน FRUITA ที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งแบ่งตามกลุ่มธุรกิจหลักได้ดังต่อไปนี้ (1) ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging) สำหรับเครื่องดื่มและอาหาร ที่มีการผลิตมาจากของเหลือใช้ทางการเกษตร นำมาผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ที่มีรูปลักษณะ และคุณลักษณะที่สามารถใช้งานได้เหมือนบรรจุภัณฑ์ทั่วไป (2) ผลิต จำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องปรุงเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiment) ที่มีการใช้กระบวนการทางชีวภาพเพื่อลดน้ำตาล เกลือ และโซเดียม และใช้กระบวนการสร้างสารสำคัญทางชีวภาพให้กับแต่ละผลิตภัณฑ์ที่มีความเหมาะสม (3) บริการให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีทางชีวภาพ (Bio Technology) ที่ให้บริการในการทำวิจัย ให้คำปรึกษา และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากชีวภาพ โดยนำเทคโนโลยีทางชีวภาพมาประยุกต์ใช้ในการให้บริการ (4) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการออกแบบและก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี ที่ให้คำปรึกษาในการออกแบบ วางระบบ ห้องวิจัยและโรงงานที่เกี่ยวข้องกับไบโอเทคโนโลยี รวมถึงการรับเหมาก่อสร้างโครงการที่ FRUITA ให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทเห็นว่าการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นของ FRUITA จะทำให้บริษัทได้เข้าลงทุนในบริษัทที่ผลประโยชน์ที่ดี มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และมีศักยภาพและโอกาสเติบโตได้ในระยะยาว รวมถึงการประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพของ FRUITA นั้น สามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์

โดยประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 บริษัทจึงมีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยเป็นการจากผู้ขาย 2 ราย ได้แก่ (1) นายรัชชัย เร่งสมบุญรณ์ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่งสมบุญรณ์ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท (2) นางสาวสาธิตา พลสุวดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวดี กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท ที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA โดยบริษัทจะชำระ

มูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งเป็นไปตามแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

7.2 ข้อดี ข้อด้อย ของการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

7.2.1 ข้อดีของการเข้าทำรายการ

1. ขยายการลงทุนไปในธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสในการสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับบริษัท

บริษัทมีความสนใจในการเข้าลงทุนใน FRUITA ซึ่งดำเนินธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ โดย FRUITA มีผลการดำเนินงานเป็นบวกต่อเนื่องตลอดระยะเวลา 3 ปี พิจารณาได้จากกำไรสุทธิ โดยสามารถสรุปได้โดยสังเขปดังตารางข้างล่าง

รายการ	หน่วย	2564	2565	2566 ^{1/}
รายได้จากการดำเนินงาน	ล้านบาท	202.30	218.93	304.98
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ล้านบาท	85.42	55.76	55.03
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ร้อยละ	42.08	25.18	18.01
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	76.74	21.77	21.72

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูลจากงบการเงินภายในประจำปี 2566 ของ FRUITA ซึ่งอยู่ระหว่างการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม 2566

ทั้งนี้ หากพิจารณาผลประกอบการของ FRUITA พบว่ามีกำไรสุทธิปี 2564 - 2566 เท่ากับ 85.42 ล้านบาท 55.76 ล้านบาท และ 55.03 ล้านบาท ตามลำดับ มีอัตรากำไรสุทธิปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 42.08 ร้อยละ 25.18 และร้อยละ 18.01 ตามลำดับ และมีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 76.74 ร้อยละ 21.77 และร้อยละ 21.72 ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการสร้างผลตอบแทนที่ดีของ FRUITA การเข้าลงทุนใน FRUITA จะทำให้บริษัทสามารถขยายธุรกิจ และเพิ่มศักยภาพในการแข่งขันทางธุรกิจได้

2. บริษัทสามารถขยายขอบเขตธุรกิจและกระจายความเสี่ยงไปยังธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสเติบโตในอนาคต

ปัจจุบันบริษัทประกอบธุรกิจหลักที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการอาหารในรูปแบบของร้านอาหารแบบ Fine Dining ภายใต้แบรนด์ Le Boeuf รวมถึงร้านอาหารชาบูแบบบุฟเฟต์ภายใต้แบรนด์ Kagonoya และร้านขนมหวานภายใต้แบรนด์ Bake Cheese Tart ZakuZaku และ RAPL โดยธุรกิจการให้บริการร้านอาหารและขนมหวานมีความท้าทายในการดำเนินธุรกิจจากภาวะการแข่งขันที่รุนแรง การมีผู้ประกอบการจำนวนมากทั้งรายย่อย และรายใหญ่ที่เข้ามาแย่งชิงส่วนแบ่งตลาด จึงทำให้บริษัทจะต้องบริหารงานการตลาดอย่างเหมาะสม และต้องควบคุมงบประมาณในด้านการขยายธุรกิจ และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ทำให้ผลการดำเนินงานธุรกิจร้านอาหารของบริษัทปี 2564 - 2566 มีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทต้องมีการจัดหาเงินทุนเพิ่มเติมอย่างต่อเนื่อง นอกเหนือจากการบริหารงานอย่างมีประสิทธิภาพและควบคุมต้นทุนแล้ว การขยายไปยังธุรกิจใหม่ที่มีรายได้และผลประกอบการที่ดี มีโอกาสเติบโตสูง รวมถึงมีศักยภาพในการแข่งขันในอุตสาหกรรมอย่าง FRUITA ที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ จะทำให้บริษัทสามารถกระจายความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจ และช่วยสร้างกระแสเงินสดเข้ามาในบริษัท โดย FRUITA มีการผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภท Biopackaging การให้บริการด้านอาหารสำหรับธุรกิจจัดเลี้ยง (Catering) และการให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องเพื่อสุขภาพ ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทสามารถมีรายได้และกระแสเงินสดส่วนเสริมเข้ามา

รวมถึงธุรกิจดังกล่าวสามารถจำกัดความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจให้ได้อยู่ในระดับที่เหมาะสม และไม่ส่งผลกระทบต่อธุรกิจเดิมอย่างร้านอาหารและขนมหวาน ทั้งนี้ ภายหลังจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะส่งผลให้บริษัทถือหุ้นใน FRUITA ในสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ FRUITA

3. บริษัทมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจและกำหนดกลยุทธ์

ภายหลังจากการเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA บริษัทจะมีสัดส่วนการถือหุ้นสามัญของ FRUITA ในสัดส่วนร้อยละ 51 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FRUITA ทำให้บริษัทมีอำนาจในการควบคุม FRUITA ในระดับผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น และคาดว่าจะมีอำนาจในการควบคุมในระดับคณะกรรมการได้ทั้งหมด ผ่านนายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ และนางสาวสาธิตา พลสุวัठी ที่คาดว่าจะเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัท รวมถึงสามารถกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจและการตัดสินใจต่างๆ การกำหนดนโยบายทางการเงิน และนโยบายการจ่ายเงินปันผลได้

4. บริษัทสามารถเริ่มธุรกิจได้ใหม่อย่างรวดเร็วเมื่อเทียบกับการที่บริษัทเริ่มต้นธุรกิจด้วยตนเอง

การขยายการลงทุนของบริษัทเข้าสู่ธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ ด้วยการซื้อหุ้นสามัญใน FRUITA อัตราส่วนร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FRUITA โดย FRUITA จะถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จึงทำให้บริษัทมีอำนาจในการควบคุม FRUITA รวมถึงกำหนดแนวทางในการบริหารงานของ FRUITA ได้ทันที ซึ่งจะช่วยให้ลดระยะเวลาในการวิจัยและพัฒนา เวลาในการลงทุน และการสร้างความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจดังกล่าวได้ เมื่อเทียบกับการสร้างธุรกิจขึ้นมาเอง โดยบริษัทยังสามารถเข้าสู่ธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพได้ในทันที และเพิ่มโอกาสในการได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนได้รวดเร็วกว่า โดยบริษัทจะรับรู้รายได้และผลการดำเนินงานจากการประกอบธุรกิจของ FRUITA ได้ทันทีภายหลังจากการเข้าทำรายการ และช่วยเสริมสร้างผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดให้แก่บริษัทได้ในอนาคต

5. ราคาเข้าซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในการเข้าทำรายการในครั้งนี้ อยู่ระหว่างช่วงมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA

ตามที่ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้จัดทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมของ FRUITA ด้วยวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) โดยได้มูลค่าอยู่ระหว่าง 418.23 – 462.35 ล้านบาท (สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 51.00) หรือคิดเป็นมูลค่าต่อหุ้นเท่ากับ 256.27 – 283.30 บาท (สามารถศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมได้ในส่วนที่ 8 ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคาของการได้ซึ่งหุ้นสามัญ FRUITA) ซึ่งการใช้เงินจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อลงทุนใน FRUITA จำนวนเงินรวมไม่เกิน 447.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท มีมูลค่าอยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรมของ FRUITA ที่ที่ปรึกษาการเงินอิสระประเมินได้ จึงถือว่ามูลค่าในการเข้าทำรายการลงทุนใน FRUITA มีความเหมาะสม ดังนั้นการที่บริษัทเข้าซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ได้ในราคาที่เหมาะสม จะก่อให้เกิดผลประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท

6. ทำให้บริษัทสามารถรวมผลการดำเนินงาน FRUITA ได้ในฐานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัทดีขึ้น

ภายหลังจากการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้ บริษัทจะมีสัดส่วนการถือหุ้นสามัญใน FRUITA ในสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FRUITA ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถรวมผลการดำเนินงานของ FRUITA ได้ในฐานะที่เป็นบริษัทย่อย และคาดว่าจะทำให้ผลประโยชน์ของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัทดีขึ้น

7.2.2 ข้อดีของการเข้าทำรายการ

1. เสียโอกาสในการลงทุนในธุรกิจอื่น

การเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้บริษัทจะต้องใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนเงินรวมไม่เกิน 447.53 ล้านบาท เพื่อให้ได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ FRUITA จำนวน 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ซึ่งการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้ จะทำให้บริษัทอาจสูญเสียโอกาสในการลงทุนในบริษัทอื่น เนื่องจากมีเงินทุนไม่เพียงพอได้ หากในอนาคตบริษัทมีโครงการการลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีศักยภาพและผลตอบแทนที่เหมาะสม

2. บริษัทไม่มีประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ และต้องพึ่งพิงกรรมการและผู้บริหารหลักชุดเดิมของ FRUITA

ปัจจุบัน บริษัทดำเนินธุรกิจการให้บริการร้านอาหารและร้านขนมหวานภายใต้แบรนด์ต่างๆ ในขณะที่การเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA จะทำให้บริษัทเข้าลงทุนและดำเนินธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ ซึ่งมีความแตกต่างจากการดำเนินธุรกิจหลักของบริษัท ทั้งในด้านของรูปแบบการดำเนินงาน ขั้นตอนการผลิต และการขายและการตลาด อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการเข้าทำรายการ FRUITA ยังคงบริหารธุรกิจด้วยผู้บริหารและกรรมการชุดเดิมโดยนายรัชชัย เร่งสมบุญธรรม และนางสาวสาธิตา พลสุวดี ซึ่งเป็นกรรมการของ FRUITA ทั้ง 2 ท่าน จากจำนวนคณะกรรมการของ FRUITA ทั้งหมด 2 ท่าน ทั้งนี้ บริษัทเห็นว่าควรกำหนดให้นายรัชชัย เร่งสมบุญธรรม และนางสาวสาธิตา พลสุวดี ยังคงดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของ FRUITA ตามเดิม เนื่องจากเป็นผู้ที่มีความรู้ความเชี่ยวชาญในธุรกิจ และสามารถบริหารธุรกิจให้มีผลประกอบการที่ดีได้ และนายรัชชัย เร่งสมบุญธรรม และนางสาวสาธิตา พลสุวดี คาดว่าจะได้รับการแต่งตั้งเข้ามาเป็นกรรมการของบริษัทอีกด้วย ซึ่งบริษัทจะกำหนดกลยุทธ์และนโยบาย และควบคุมการบริหารงานของ FRUITA ผ่านทั้ง 2 ท่าน โดยบริษัทอาจแต่งตั้งให้กรรมการและผู้บริหารบางท่านเข้ามาเพิ่มเติมได้ตามความเหมาะสม ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะติดตามผลประกอบการและผลการดำเนินงานของบริษัทที่เข้าไปลงทุนอย่างใกล้ชิด รวมถึงการกำกับดูแลให้มีการเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชี เพื่อให้บริษัทสามารถตรวจสอบได้

7.3 ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

1. ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจ

ปัจจุบัน ประชาชนในหลายประเทศต่างให้ความสำคัญกับการรักษาสิ่งแวดล้อมเพิ่มมากขึ้น ทำให้อุตสาหกรรมพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของ Bioplastics ที่ทำมาจากโพลิเมอร์จากธรรมชาติ อาทิ Bio-based polymers (polysaccharides, proteins, lignin) หรือ โพลิเมอร์ที่สร้างจากแบคทีเรียจากของที่เหลือจากอุตสาหกรรมอาหาร และการเกษตร (polyhydroxyalkanoates: PHA) ซึ่งเป็นสินค้าบรรจุภัณฑ์ที่สามารถย่อยสลายได้จริงตามธรรมชาติ มีแนวโน้มเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยจากข้อมูลของ Mordor Intelligence ได้คาดการณ์ว่าตลาด Biodegradable Packaging ของโลกจะมีอัตราการเติบโตเฉลี่ย (CAGR) เท่ากับร้อยละ 5.97 ตลอดช่วงเวลาประมาณการ 2567 - 2572 ถึงแม้การระบาดของโควิดทำให้การเติบโตของอุตสาหกรรม Bioplastics ในช่วงที่ผ่านมาชะลอตัวลงเฉพาะการนำ Bioplastics ไปใช้ในอุตสาหกรรมยานยนต์สำหรับการตกแต่งภายใน แต่ในด้านการนำ Bioplastics ไปผลิตบรรจุภัณฑ์ใช้แล้วทิ้ง (Biopackaging) เช่น ขวดน้ำ ห่ออาหาร ถุงพลาสติก หลอดน้ำ เป็นต้น ยังมีแนวโน้มเติบโตอย่างต่อเนื่อง จึงทำให้ FRUITA เห็นถึงโอกาสในการดำเนินธุรกิจดังกล่าว อย่างไรก็ตาม มีผู้ประกอบการรายใหม่ที่เห็นถึงโอกาสทาง

ธุรกิจนี้ และเข้ามาแข่งขันอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น FRUITA จึงมีความเสี่ยงในการแข่งขันทางธุรกิจ Biopackaging ซึ่งถือเป็นหนึ่งในประเภทธุรกิจหลักของ FRUITA

ในปัจจุบัน FRUITA เป็นผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติก PHA ครอบคลุมจรรยาเพียงในประเทศไทย ตั้งแต่การผลิตเม็ดพลาสติก PHA ไปจนถึงบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกชนิด PHA โดยพลาสติกชนิด PHA มีคุณสมบัติในการย่อยสลายได้ในอุณหภูมิปกติ แตกต่างจากพลาสติกชนิด Polylactic Acid (PLA) ที่สามารถย่อยสลายได้ในสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมเท่านั้น อย่างไรก็ตาม พลาสติกชนิด PHA ยังคงมีราคาที่สูงกว่าพลาสติกชนิด PLA รวมถึงพลาสติกแบบดั้งเดิม ทำให้ FRUITA ยังได้รับผลกระทบจากแข่งขันกับผู้ผลิต Bioplastics ชนิดอื่น ๆ รวมถึงผู้ผลิตพลาสติกแบบดั้งเดิมอยู่

FRUITA มีคู่แข่งที่มีการผลิตพลาสติก Bioplastics ซึ่งเป็นบริษัทที่มีชื่อเสียงและประกอบธุรกิจในประเทศไทย โดยมีรายชื่อดังนี้

1. Total Energies Corbion ซึ่งปัจจุบันมีโรงงานผลิตพลาสติก Polylactic Acid (PLA) อยู่ที่จังหวัดระยอง มีกำลังการผลิต 75,000 ตันต่อปี ซึ่งคิดเป็นอันดับ 2 ของโลกรองจากกำลังการผลิตในสหรัฐอเมริกา โดยพลาสติกชนิดนี้ทำมาจากน้ำตาลอ้อยนำไปหมักจนได้เป็นกรดแลคติก ซึ่งเป็นสารตั้งต้นในการผลิตเม็ดพลาสติก
2. PTT MCC Biochem Company Limited (PTTMCC) ซึ่งเกิดจากการร่วมทุนของ PTT Global Chemical (PTTGC) และ Mitsubishi Chemical Corporation ปัจจุบันมีโรงงานผลิต Polybutylene Succinate (PBS) หรือที่ PTTMCC เรียกว่า BioPBS อยู่ที่ระยอง กำลังการผลิต 25,000 ตันต่อปี

2. ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้

จากการศึกษาข้อมูลการประกอบธุรกิจของ FRUITA พบว่า FRUITA มีรายได้หลักจากการจำหน่าย Biopackaging ที่ทำจากพลาสติกชนิด PHA ถึงแม้ว่าอุตสาหกรรม Biopackaging จะมีแนวโน้มการเติบโตที่สูง แต่ผลิตภัณฑ์จากพลาสติกชนิด PHA ยังคงมีราคาสูงกว่าผลิตภัณฑ์จากพลาสติกธรรมดา เนื่องจากปัจจัยด้านปริมาณการผลิตที่ยังไม่สามารถไปถึงปริมาณการผลิตที่ทำให้เกิดการประหยัดต่อขนาดได้ (Economy of Scale) นอกจากนี้ หากมีการเปลี่ยนแปลงจากปัจจัยทั้งภายในและภายนอกที่มีผลกระทบต่อภาระดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต เช่น การคิดค้นพลาสติกชนิดอื่นที่ไม่ทำลายสิ่งแวดล้อมที่ต้นทุนการผลิตต่ำกว่าได้ การแข่งขันในธุรกิจที่เพิ่มมากขึ้น เทคโนโลยีการผลิต PHA ที่เผยแพร่หรือแพร่หลายขึ้นจนมีคู่แข่งมากขึ้น การเปลี่ยนแปลงของความต้องการผู้บริโภค การเปลี่ยนแปลงด้านกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ อาจจะทำให้บริษัทอาจได้รับผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้ อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน FRUITA ถือเป็นผู้ผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติก PHA ครอบคลุมจรรยาเพียงในประเทศไทย ตั้งแต่การผลิตเม็ดพลาสติก PHA ไปจนถึงบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกชนิด PHA ประกอบกับการพิจารณาผลประกอบการของ FRUITA พบว่ามีกำไรสุทธิปี 2564 - 2566 เท่ากับ 85.42 ล้านบาท 55.76 ล้านบาท และ 55.03 ล้านบาท ตามลำดับ มีอัตรากำไรสุทธิปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 42.08 ร้อยละ 25.18 และร้อยละ 18.01 ตามลำดับ และมีอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้นปี 2564 - 2566 เท่ากับร้อยละ 76.74 ร้อยละ 21.77 และร้อยละ 21.72 ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการสร้างผลตอบแทนที่ดีของ FRUITA อย่างต่อเนื่อง จึงสร้างความเชื่อมั่นให้กับบริษัทในการตัดสินใจลงทุนในครั้งนี้ และคาดว่า FRUITA จะสร้างผลประกอบการที่ดี และมีอัตรากำไรสุทธิลดลงอย่างต่อเนื่องต่อไป อย่างไรก็ตาม เมื่อวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ FRUITA ในปี 2566 พบว่ามีอัตรากำไรสุทธิลดลงอย่างต่อเนื่องถึงแม้รายได้จะเติบโตก็ตาม เนื่องจาก FRUITA ได้มีการทดลองและปรับเปลี่ยนสูตรการผลิตจึงทำให้ต้นทุนการผลิตในปี 2566

เพิ่มขึ้น รวมถึงจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานที่เพิ่มขึ้น และค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรที่เพิ่มขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายด้านภาษีจากการดำเนินธุรกิจที่ไม่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ผู้บริหารของ FRUITA คาดว่าต้นทุนการผลิตของ FRUITA จะกลับมาสู่ภาวะปกติซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนการผลิตปี 2565 นอกจากนี้เมื่อวิเคราะห์ด้านเงินทุนหมุนเวียนของ FRUITA ตั้งแต่ปี 2564 - 2566 พบว่า FRUITA มีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยค่อนข้างสูง อย่างไรก็ตาม FRUITA ได้บริหารด้านเงินทุนหมุนเวียนที่ดีขึ้นทำให้ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยมีแนวโน้มปรับตัวดีขึ้น

- ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยปี 2564 – 2566 เท่ากับ 8.79 วัน 3.94 วัน และ 3.32 วัน ตามลำดับ
- ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยปี 2564 – 2566 เท่ากับ 332.45 วัน 277.92 วัน และ 154.46 วัน ตามลำดับ
- ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยในปี 2564 – 2566 เท่ากับ 262.38 วัน 200.05 วัน และ 208.30 วัน ตามลำดับ (ระยะเวลาชำระหนี้ในปี 2566 กรณีไม่รวมเงินปันผลค้างจ่าย เท่ากับ 156.06 วัน)

อย่างไรก็ดีระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยยังถือว่าอยู่ในระดับที่ค่อนข้างสูง อาจส่งผลกระทบต่อให้ FRUITA มีความเสี่ยงด้านการขาดเงินทุนหมุนเวียนได้

3. ความเสี่ยงจากการลงทุนในโครงการในอนาคตของบริษัท และการเพิ่มสินค้าและบริการอื่น

ปัจจุบัน FRUITA มีโครงการในอนาคตอยู่หลายโครงการที่ยังไม่สามารถเปิดเผยได้ โดยความสำเร็จของการลงทุนในโครงการในอนาคต และ/หรือ การเพิ่มสินค้าและบริการอื่นของ FRUITA ขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายประการ อาทิ ความต้องการของผู้บริโภค ต้นทุนและความพร้อมด้านแหล่งเงินทุน ผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับและความเสี่ยงที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ปัจจัยด้านกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี และการเปลี่ยนแปลงทางการเมืองและเศรษฐกิจของโลกและประเทศไทย เป็นต้น ปัจจัยเหล่านี้อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของ FRUITA อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการและผู้บริหารของ FRUITA รวมถึงคณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะพิจารณาศึกษาข้อมูลต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ และจะประเมินอย่างถี่ถ้วนจนได้ข้อสรุปว่าโครงการในอนาคตที่จะดำเนินการสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ก่อนการตัดสินใจลงทุน

4. ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

จากการสัมภาษณ์ผู้บริหารของ FRUITA พบว่า FRUITA มีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าส่วนใหญ่มาจากลูกค้าในประเทศอย่างไรก็ดี แผนงานในอนาคตของ FRUITA จะมีการเพิ่มการขายสินค้าให้กับผู้บริโภคที่เป็น End-users โดยตรงมากขึ้น ซึ่งเป็นลูกค้าต่างประเทศ ทำให้บริษัทอาจเพิ่มสัดส่วนรายได้ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศมากขึ้น จากไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนรายได้ทั้งหมด FRUITA ในปี 2566 โดยผู้บริหารของ FRUITA จะมีการหารือกับผู้บริหารของบริษัทเกี่ยวกับนโยบายในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อรองรับความเสี่ยงดังกล่าวที่อาจเพิ่มมากขึ้นในอนาคต

5. ความเสี่ยงจากการที่รูปแบบและประสิทธิภาพของสินค้าไม่ได้เป็นไปตามที่ลูกค้าต้องการ

เนื่องจากสินค้าของ FRUITA เป็นสินค้าที่ต้องผลิตให้ได้ตามมาตรฐานสากล และคุณภาพตามที่ลูกค้าต้องการ จึงต้องมีความเที่ยงตรง แม่นยำสูงในการผลิต หากสินค้าของ FRUITA ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของลูกค้าในแง่ของรูปแบบและประสิทธิภาพได้ จะส่งผลกระทบต่อบริษัท ทั้งค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการเปลี่ยนสินค้าให้หรือการยกเลิกการซื้อสินค้า และอาจมีผลกระทบในด้านชื่อเสียงและความไว้วางใจจากลูกค้า อย่างไรก็ตาม FRUITA มีการควบคุม

ประสิทธิภาพในการเก็บข้อมูลความต้องการลูกค้าให้ถูกต้อง และการติดต่อสื่อสารกับลูกค้า รวมทั้งเพิ่มการตรวจสอบสินค้าระหว่างการผลิตอยู่เสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าสินค้าเป็นไปตามคุณภาพและลักษณะที่ลูกค้ากำหนด

6. ความเสี่ยงจากราคาของรายการที่สำคัญอาจไม่เป็นราคาที่เป็นไปได้เดียวกับราคาตลาด อาทิ รายการเช่าโรงงาน รายการการบริหารจัดการโรงงาน เป็นต้น ซึ่งทำรายการกับบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกันกับ FRUITA ในอดีต

ที่ผ่านมา FRUITA มีรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ในอดีต โดยมีรายการเกี่ยวข้องกันที่สำคัญโดยสรุป ดังนี้

ลักษณะรายการ	ลักษณะความสัมพันธ์	รายละเอียด	เกณฑ์การคิด ราคาระหว่าง กัน	มูลค่ารายการปี 2566 (ล้านบาท)
1. รายการเช่าอาคารตามสัญญาเช่าอาคารโรงงานระหว่าง FRUITA และ บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด (ผู้ให้เช่า)	บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด มีกรรมการร่วมกัน นางสาว ปิณธนา กอบัว แต่ปัจจุบัน ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ไม่มีกรรมการร่วมกันแล้ว นอกจากนี้ นายรัชชัย เร่งสมบุญ และนางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ เป็นผู้ก่อตั้ง บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด โดยปัจจุบันทั้ง 2 ท่านไม่ได้ถือหุ้นและไม่ได้เป็นกรรมการในบริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด แล้ว	สัญญาเช่าอาคารโรงงาน เลขที่ 37/11 หมู่ 4 ตำบลท้ายเกาะ อำเภอสสามโคก จังหวัดปทุมธานี และพื้นที่หลังอาคาร ระยะเวลาเช่าตั้งแต่ 5 มกราคม 2567 – 4 กุมภาพันธ์ 2570	ราคาตามสัญญา	1.20
2. รายการจ้างบริหารจัดการโรงงาน จัดการโรงงาน และจ้างสนับสนุนธุรกิจ ¹ ตามสัญญาจ้างบริการจัดการระหว่าง FRUITA และ บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด (ผู้รับจ้าง)	บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด มีกรรมการร่วมกัน นางสาว ปิณธนา กอบัว แต่ปัจจุบัน ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ไม่มีกรรมการร่วมกันแล้ว นอกจากนี้ นายรัชชัย เร่งสมบุญ และนางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ เป็นผู้ก่อตั้ง บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด โดยปัจจุบันทั้ง 2 ท่านไม่ได้ถือหุ้นและไม่ได้เป็นกรรมการในบริษัท	สัญญาจ้างบริการจัดการ โดยมีการให้บริการบริหารจัดการ โรงงาน จัดการโรงงาน และการจ้างสนับสนุนธุรกิจ ซึ่งมีการจัดทำสัญญาเป็นรายปี	ราคาตามสัญญา	13.80

ลักษณะรายการ	ลักษณะความสัมพันธ์	รายละเอียด	เกณฑ์การคิด ราคาระหว่าง กัน	มูลค่ารายการปี 2566 (ล้านบาท)
	ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด แล้ว			
3. รายการซื้อสินค้าและบริการจาก (1) บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด และ (2) บริษัท ฟรุตต้า ไบโอฟลาส จำกัด	(1) บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด มีกรรมการร่วมกัน นางสาว ปิณธนา กอบัว แต่ปัจจุบัน ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ไม่มี กรรมการร่วมกันแล้ว นอกจากนี้ นายรัชชัย เร่งสมบุญ และนางสาวสาธิตา พลสุวัตติ เป็นผู้ก่อตั้ง บริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด โดยปัจจุบันทั้ง 2 ท่านไม่ได้ถือหุ้นและไม่ได้เป็นกรรมการในบริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด แล้ว (2) บริษัท ฟรุตต้า ไบโอฟลาส จำกัด มีกรรมการร่วมกัน นางสาว ปิณธนา กอบัว แต่ปัจจุบัน ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ไม่มี กรรมการร่วมกันแล้ว	การซื้อสินค้าประเภทวัตถุดิบต่างๆ เพื่อนำมาใช้เป็นวัตถุดิบในการผลิต Bioplastics อาทิ ของเหลือจากทางการเกษตรและธุรกิจอาหาร สารเคมีที่ใช้ในการผลิต เป็นต้น	ราคาตลาด	98.85

ที่มา: งบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบประจำปี 2565 ของ FRUITA ข้อมูลทางการเงินประจำปี 2566 ของ FRUITA ที่ได้รับจาก FRUITA สัญญาที่เกี่ยวข้องในการดำเนินธุรกิจของ FRUITA และรายงานการสอบทานสถานะกิจการด้านการเงิน (Financial Due Diligence) ของบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมัด จำกัด โดยบริษัท บีบีเอส จำกัด

หมายเหตุ: 1/ การให้บริการจัดการโครงการ ได้แก่ การให้บริการให้ส่วนของการควบคุมพนักงาน ควบคุมด้านความสะอาด ความปลอดภัยของโรงงาน ทั้งหมดให้เป็นไปตามมาตรฐาน
การจัดการโรงงาน ได้แก่ การให้บริการพนักงานระดับปฏิบัติการในไลน์การผลิต
การจ้างส่วนสนับสนุนธุรกิจ ได้แก่ ระบบสาธารณูปโภค เช่นระบบไฟฟ้า ระบบแก๊ส ระบบไอน้ำ เป็นต้น

รายการระหว่างกันที่แสดงตามตารางด้านบน เป็นรายการระหว่างกันระหว่าง FRUITA และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในอดีต ซึ่งปัจจุบันผู้บริหารของ FRUITA ได้ยืนยันว่าบริษัททั้งหมดไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับ FRUITA แล้ว และไม่ได้ถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท โดยบริษัทจะมีการพิจารณาสัญญาต่างๆ ที่จัดทำแล้ว หรือจะจัดทำ หรือต่อสัญญากับบุคคลดังกล่าวด้วยหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทและบริษัทย่อยของบริษัท จะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงให้คณะกรรมการบริษัทเข้าไปตรวจสอบ และแก้ไขสัญญาด้วยหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก เพื่อให้ราคาและเงื่อนไขของสัญญาหรือการทำรายการเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับ

ที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจการต่อรองทางการค้าที่ไม่มีการแทรกแซงทางธุรกิจ และเป็นอิสระต่อกัน โดยเป็นไปตามหลักการของ Arm's Length Basis โดยถือประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นสำคัญ

7.4 ข้อดี ข้อด้อย ของการไม่เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

8.4.1 ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

1. ไม่มีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ

การขออนุมัติในการเข้าทำรายการของบริษัทนั้น มีค่าใช้จ่ายในการว่าจ้างที่ปรึกษาต่างๆ เพื่อให้ดำเนินงานตามเงื่อนไข ขั้นตอน และวิธีการดำเนินการเข้ารายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน อาทิ ที่ปรึกษาทางการเงิน ที่ปรึกษากฎหมาย ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เป็นต้น ซึ่งจะส่งผลให้ค่าใช้จ่ายของบริษัทเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ หากไม่มีการเข้าทำรายการ จะไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าวเกิดขึ้น

2. ไม่ต้องจัดหาเงินในการทำธุรกรรม

ในกรณีที่บริษัทไม่เข้าทำรายการลงทุนในหุ้นสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้ จะทำให้บริษัทไม่ต้องจัดหาเงินทุนในการเข้าทำธุรกรรม เป็นจำนวนไม่เกิน 447.53 ล้านบาท และอาจทำให้ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นเดิม (Dilution Effect) จากการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุน PP ลดลง

3. ไม่มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการ

หากบริษัทไม่เข้าลงทุนในธุรกิจใหม่ บริษัทจะไม่มีความเสี่ยงต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการ

8.4.2 ข้อด้อยของการไม่เข้าทำรายการ

1. บริษัทจะไม่ได้ขยายการลงทุนตามแผนการใช้เงินของบริษัท และไม่ได้รับผลตอบแทนจากธุรกิจใหม่

หากบริษัทไม่ได้ลงทุนในธุรกิจใหม่ในครั้งนี้ ไม่ได้ดำเนินการตามแผนการใช้เงินของบริษัทที่จะลงทุนใน FRUITA ที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ ซึ่งมีศักยภาพและมีโอกาสเติบโตสูง และไม่ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในธุรกิจใหม่ ซึ่งสามารถรับรู้รายได้ได้ทันที และมีผลประกอบการที่ดี

2. บริษัทจะเสียโอกาสในการกระจายความเสี่ยงจากการลงทุน

กรณีบริษัทไม่เข้ารายการในครั้งนี้ จะทำให้บริษัทเสียโอกาสในการลงทุนขยายไปยังธุรกิจด้านอื่นๆ และไม่ได้ลดความเสี่ยงในการลงทุนผ่านการกระจายการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่มีศักยภาพ

7.5 ข้อดี ข้อด้อยระหว่างการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน กับการทำรายการกับบุคคลภายนอก

7.5.1 ข้อดีของการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

การทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน คือ บริษัทจะได้ผู้ลงทุนและกรรมการที่มีศักยภาพและความเชี่ยวชาญในการบริหารธุรกิจ และการตลาด รวมถึงมีความรู้ในการทำธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ที่บริษัทจะเข้าไปลงทุน รวมถึงได้รับเงินทุนจากผู้ที่สามารถชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนได้เนื่องจากเห็นถึงศักยภาพของบริษัทที่จะเกิดขึ้นในอนาคต รายละเอียดของผู้ลงทุนสามารถศึกษาได้ในส่วนที่ 2 ข้อมูลโดยสรุปของผู้ลงทุน

7.5.2 ข้อขัดแย้งของการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

การทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน อาจส่งผลกระทบต่อในการเจรจาต่อรองและเงื่อนไขต่างๆ ได้ไม่เต็มที่เหมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก โดยอาจมีข้อสงสัยว่ามีความขัดแย้งผลประโยชน์ (Conflict of Interest) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นรายย่อยของบริษัท อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการและผู้บริหารของบริษัท เข้าใจ กฎเกณฑ์ และตระหนักถึงผลกระทบของการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นอย่างดี โดยได้กำหนดราคาซื้อขายด้วยวิธีประเมินที่เป็นที่ยอมรับ และเป็นราคาที่เป็นกลางจากการเจรจาต่อรองเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก และได้ปฏิบัติตาม กฎเกณฑ์ข้อกำหนดของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งนี้ ในการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันนี้ ผู้มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถออกเสียงลงคะแนนได้ ซึ่งการดำเนินการต่างๆ ที่กล่าวมาข้างต้นเป็นแนวทางหนึ่งที่ช่วยรักษาผลประโยชน์ของบริษัทในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

7.6 ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมของเงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

ในการเข้าทำรายการ บริษัทและผู้ขายได้กำหนดเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญในการเข้าทำรายการตามที่กำหนด ในร่างสัญญาซื้อขายหุ้นของ FRUITA ไว้ดังนี้

เงื่อนไข	ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
<p>1. บริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะของ FRUITA และพอใจกับผลการตรวจสอบสถานะดังกล่าว (ปัจจุบัน บริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะทางกฎหมายของ FRUITA และพบประเด็นที่สำคัญ คือ หุ้นสามัญใน FRUITA บางส่วน รวมถึงส่วนของหุ้นที่ซื้อขายยังชำระค่าหุ้นไม่เต็มมูลค่า กล่าวคือ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยชำระค่าหุ้นแล้ว หุ้นละ 90 บาท ซึ่งปัจจุบัน FRUITA มีบัตรส่งเสริมการลงทุน ซึ่งออกโดย BOI ทั้งนี้ FRUITA จะต้องเรียกให้ผู้ถือหุ้นชำระหุ้นจดทะเบียนเต็มจำนวนมูลค่าหุ้นก่อนเปิดดำเนินการตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ซึ่งตามเงื่อนไขที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุนกำหนดให้ระยะเวลาเปิดดำเนินการของ FRUITA คือ ภายในกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริมลงทุน (กล่าวคือ ภายในวันที่ 14 ธันวาคม 2567) อย่างไรก็ตาม FRUITA มีสิทธิขอขยายระยะเวลาเปิดดำเนินการกับ BOI)</p>	<p>การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ FRUITA ถือเป็นการลงทุนที่ใช้เงินลงทุนที่สูง ดังนั้น บริษัทจึงต้องดำเนินการว่าจ้างที่ปรึกษาในการตรวจสอบสถานะของ FRUITA ในด้านการเงิน และด้านกฎหมาย เพื่อทราบข้อมูล FRUITA ในเชิงลึก และทราบถึงประเด็นที่มีนัยสำคัญต่างๆ อีกทั้ง การตรวจสอบสถานะของบริษัทที่เข้าลงทุน ถือเป็นหลักการที่เป็นมาตรฐาน และทำกันโดยทั่วไป ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าข้อกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในฐานะผู้ซื้อ</p> <p><i>สำหรับประเด็นที่สำคัญจากการตรวจสอบทางกฎหมาย จะให้ความเห็นในเงื่อนไขข้อ 6 – 7 ของหัวข้อนี้</i></p>
<p>2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีมติอนุมัติธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว</p>	<p>ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยจะทำรายการได้ต่อเมื่อได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และได้รับอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย</p> <p>นอกจากนี้ ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เป็นรายการเกี่ยวข้องกันตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจะทำรายการได้</p>

เงื่อนไข	ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
	<p>ต่อเมื่อได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน</p> <p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม</p>
<p>3. ณ วันที่ทำการซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้นหรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบต่อ FRUITA หรือขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA รวมถึงต้องไม่ปรากฏว่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ FRUITA มีจำนวนต่ำกว่า 350.00 ล้านบาท</p>	<p>เงื่อนไขดังกล่าวเป็นการกำหนดเงื่อนไขไว้เพื่อประโยชน์ของบริษัทในฐานะผู้ซื้อ โดยหากเกิดเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่อ FRUITA อย่างมีนัยสำคัญ ณ วันที่ทำการซื้อขายหุ้นสามัญ ซึ่งอาจส่งผลให้มูลค่าของ FRUITA ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ หรือ FRUITA อาจไม่สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ บริษัทในฐานะผู้ซื้อจะได้มีสิทธิปฏิเสธการเข้าทำรายการได้ นอกจากนี้ การกำหนดส่วนของผู้ถือหุ้นของ FRUITA มีจำนวนต่ำกว่า 350.00 ล้านบาท ถือเป็นเงื่อนไขที่กำหนดไว้ไม่ให้บริษัทที่จะเข้าลงทุนไปดำเนินการใดๆ ให้ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จะเข้าลงทุนลดลงต่ำกว่าทุนที่จดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทที่จะเข้าลงทุน ณ วันที่ทำการซื้อขายหุ้นสามัญ เท่ากับ 320.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงื่อนไขที่กำหนดได้ และเป็นประโยชน์กับบริษัท</p> <p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม</p>
<p>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 (โดยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่เพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จะต้องจำหน่ายได้ไม่น้อยกว่า 688,500,000 หุ้น บริษัทจึงจะมีเงินเพียงพอที่จะเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในสัดส่วนร้อยละ 51)</p>	<p>เนื่องจากบริษัทจะต้องจัดหาเงินทุนเพื่อนำมาใช้ในการชำระค่าหุ้นของ FRUITA จำนวนไม่เกิน 447.30 ล้านบาท ซึ่งจากสภาพคล่องภายในกิจการของบริษัทในปัจจุบันไม่ได้มีเงินสดเพียงพอ ดังนั้นเพื่อให้มีเงินทุนที่เพียงพอ จึงได้มีกำหนดเงื่อนไขข้อนี้ว่า "บริษัทจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นสำหรับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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" เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทจะได้รับเงินทุนจากการเพิ่มทุน PP ก่อนที่จะชำระเงินสำหรับการทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA</p> <p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม</p>
<p>5. การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใหม่จำนวน 2,543,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท</p>	<p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม เช่นเดียวกับความเห็นในเงื่อนไขข้อ 4</p>

เงื่อนไข	ความเห็นของที่ปรึกษาการเงินอิสระ
<p>จะต้องแล้วเสร็จและ FRUITA ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจากผู้ลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด</p>	
<p>6. ผู้ขายชำระค่าหุ้นที่ซื้อขายให้แก่ FRUITA จนเต็มมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ และดำเนินการทำให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นของ FRUITA ชำระค่าหุ้นให้แก่ FRUITA จนครบมูลค่าหุ้น</p>	<p>จากประเด็นที่สำคัญที่พบจากการตรวจสอบสถานะทางกฎหมายของ FRUITA ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - หุ้นสามัญใน FRUITA บางส่วน รวมถึงส่วนของหุ้นที่ซื้อขายยังชำระค่าหุ้นไม่เต็มมูลค่ากล่าวคือ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยชำระค่าหุ้นแล้วหุ้นละ 90 บาท - FRUITA มีบัตรส่งเสริมการลงทุน ซึ่งออกโดย BOI ทั้งนี้ FRUITA จะต้องเรียกให้ผู้ถือหุ้นชำระทุนจดทะเบียนเต็มจำนวนมูลค่าหุ้นก่อนเปิดดำเนินการตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ซึ่งตามเงื่อนไขที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน <p>ทั้งนี้ กำหนดให้ระยะเวลาเปิดดำเนินการของ FRUITA คือ ภายในกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริมลงทุน (กล่าวคือ ภายในวันที่ 14 ธันวาคม 2567) อย่างไรก็ตาม FRUITA มีสิทธิขอขยายระยะเวลาเปิดดำเนินการกับ BOI</p> <p>ดังนั้น เพื่อให้บริษัทไม่ได้รับความเสี่ยงจากการเข้าไปลงทุนใน FRUITA ที่ยังไม่ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนที่สมบูรณ์จาก BOI ซึ่งหากดำเนินการขอเปิดดำเนินการไม่ได้ FRUITA อาจถูกเพิกถอนสิทธิประโยชน์การลงทุน อาทิ สิทธิประโยชน์ทางภาษี เป็นต้น รวมถึงเพื่อให้บริษัทไม่ต้องรับภาระของผู้ถือหุ้นเดิมในการจ่ายค่าหุ้นให้เต็มจำนวน บริษัทจึงได้มีการกำหนดเงื่อนไขข้อ 6 - 7 ไว้เพื่อให้ FRUITA ดำเนินการตามสิ่งที่ควรดำเนินการให้แล้วเสร็จและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเงื่อนไขดังกล่าวถือเป็นประโยชน์ของบริษัทในฐานะผู้ซื้อ</p> <p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม</p>
<p>7. ผู้ขายได้ดำเนินการให้ FRUITA แจ้งเปิดดำเนินการต่อ BOI ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนของ FRUITA ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ทุนจดทะเบียนของ FRUITA ได้รับการชำระเต็มมูลค่าแล้ว</p>	<p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม เช่นเดียวกับความเห็นในเงื่อนไขข้อ 6</p>
<p>8. ผู้ขายได้ดำเนินการให้ FRUITA รับโอนกรรมสิทธิ์ที่ดิน ตามโฉนดเลขที่ 41868 เลขที่ดิน 636 หน้าสำรวจ 3857 ตำบลคลองควาย อำเภอสามโคก จังหวัดปทุมธานี เนื้อที่ประมาณ 75 (เจ็ดสิบห้า) ไร่ จากผู้ขาย ได้แก่ บริษัท ฟรุตต้า ไบโอฟลาส จำกัด ภายใต้สัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน ฉบับลงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ระหว่าง FRUITA และบริษัท ฟรุตต้า ไบโอฟลาส จำกัด</p>	<p>FRUITA และบริษัท ฟรุตต้า ไบโอฟลาส จำกัด ได้เข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน ฉบับลงวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2564 ไว้ ราคาซื้อขายกำหนดไว้ที่ 112.50 ล้านบาท โดย FRUITA ในฐานะผู้ซื้อที่ดินได้วางมัดจำค่าที่ดินเท่ากับ 110.61 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 98.32 ของราคาซื้อขายที่ตกลงกัน บริษัทจึงพิจารณาแล้วเห็นว่า FRUITA ควรเป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ของที่ดินดังกล่าว เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่จะไม่ได้รับโอนที่ดินดังกล่าว หรือไม่ได้รับเงินมัดจำคืน โดยที่ดินดังกล่าวจะใช้สำหรับการขยายการลงทุนสำหรับโครงการในอนาคตของบริษัท และรองรับการขยายการผลิตด้าน</p>

เงื่อนไข	ความเห็นของที่ปรึกษาการเงินอิสระ
	<p>เทคโนโลยีชีวภาพโดย FRUITA ต้องชำระค่าที่ดินส่วนที่เหลือจำนวน 1.89 ล้านบาทในวันโอนกรรมสิทธิ์</p> <p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเงินมัดจำค่าซื้อที่ดินได้ถูกจ่ายไปเกือบทั้งหมดแล้ว FRUITA ควรเป็นผู้ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดินดังกล่าว</p>
<p>9. ผู้ชายได้ดำเนินการแก้ไขสัญญาเช่าโรงงาน ฉบับลงวันที่ 5 มกราคม 2567 ระหว่าง FRUITA ในฐานะผู้เช่า และบริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด ในฐานะผู้ให้เช่า เพื่อขยายระยะเวลาเช่าตามสัญญาออกไปเป็นระยะเวลาเริ่มต้นจากวันที่ 5 มกราคม 2567 จนถึงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2574 ในอัตราค่าเช่าคงที่เดือนละ 100,000 บาท (หนึ่งแสนบาทถ้วน) ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม และภาษีหัก ณ ที่จ่าย ทั้งนี้ค่าเช่าดังกล่าวสามารถปรับเพิ่มขึ้นได้ในอัตราไม่เกินร้อยละ 3 ต่อปี ตลอดอายุสัญญาเช่า รวมทั้งเมื่อสิ้นสุดระยะเวลาเช่าข้างต้นแล้ว ผู้ให้เช่าจะต้องให้สิทธิแก่ผู้เช่าในการขอขยายระยะเวลาเช่าออกไปอีกในระยะเวลาที่จะได้ตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญา</p>	<p>FRUITA ได้เช่าอาคารโรงงานจากบริษัท ฟรุตต้า เนเชอรัล จำกัด เพื่อใช้เป็นอาคารโรงงานสำหรับใช้ในการผลิตสินค้าด้านเทคโนโลยีชีวภาพ ทั้งนี้ เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงในด้านการไม่ได้รับการต่ออายุสัญญาเช่าอาคารโรงงาน ซึ่งอาจทำให้ FRUITA ไม่สามารถผลิตสินค้าได้อย่างต่อเนื่อง บริษัทจึงได้กำหนดการขยายอายุสัญญาเช่ากับผู้ให้เช่าเป็นเงื่อนไขก่อนการเข้าทำรายการ ซึ่งการกำหนดเงื่อนไขนี้ จะช่วยลดความเสี่ยงตามที่ได้กล่าวไป รวมถึงเป็นการกำหนดให้ครอบคลุมระยะเวลาที่ได้รับสิทธิประโยชน์จาก BOI ของ FRUITA</p> <p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม</p>

นอกจากนี้ มีการกำหนดข้อตกลงการกระทำของผู้ชาย และข้อตกลงอื่นในร่างสัญญาซื้อขายหุ้นของ FRUITA ไว้ดังนี้

ข้อตกลงการกระทำของผู้ชาย	ความเห็นของที่ปรึกษาการเงินอิสระ
<p>ข้อตกลงไม่แข่งขันทางธุรกิจ</p> <p>1. ผู้ชายตกลงที่จะไม่ดำเนินการดังต่อไปนี้ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม ตลอดระยะเวลา 2 (สอง) ปี นับตั้งแต่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ จะไม่ดำเนินการดังต่อไปนี้ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม ตลอดระยะเวลา 2 (สอง) ปี นับตั้งแต่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์</p> <p>a. ประกอบกิจการหรือดำเนินธุรกิจใด ๆ หรือเข้าไปมีส่วนร่วมในการบริหาร ให้คำแนะนำ ให้คำปรึกษา หรือเข้าร่วมเป็นสมาชิก เข้าไปเป็นหุ้นส่วน ผู้ถือหุ้น ร่วมลงทุน หรือร่วมดำเนินธุรกิจ ในบริษัท กิจการร่วมค้า หรือนิติบุคคลอื่น ซึ่งประกอบธุรกิจแบบเดียวกัน หรือคล้ายคลึงกันกับธุรกิจของ FRUITA อย่างมีนัยสำคัญ เว้นแต่การเข้าเป็นผู้ถือหุ้น และกรรมการบริษัทผู้ซื้อเท่านั้น</p> <p>b. ชักจูงลูกค้า คู่ค้า หรือผู้จัดจำหน่ายของ FRUITA เพื่อไม่ให้บุคคลดังกล่าวดำเนินธุรกิจกับ FRUITA</p> <p>c. กระทำการใด ๆ อันเป็นการกระทำในลักษณะที่เชื่อได้ว่ามีการมุ่งหวัง หรือถูกกำหนด หรือถูกคาดหวังให้ใช้หรือเปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับ หรือความลับทางการค้าของ FRUITA ที่เกี่ยวข้องกับการของ FRUITA</p>	<p>ข้อตกลงไม่แข่งขันทางธุรกิจเป็นข้อตกลงที่กำหนดไว้เพื่อประโยชน์ของทางผู้ซื้อ โดยข้อตกลงนี้มีการกำหนดในการซื้อขายธุรกิจโดยทั่วไป เพื่อป้องกันการแข่งขันทางธุรกิจจากผู้ขายที่อาจกลับมาทำธุรกิจเดิม รวมไปถึงการชักจูงลูกค้า คู่ค้า หรือผู้จัดจำหน่ายของ FRUITA อยางไรก็ตาม ตามสารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ และนางสาวสาธิตา พลสุวัฒน์ (ผู้ขายหุ้น FRUITA) จะถูกเสนอชื่อให้ดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท ซึ่งกรรมการของบริษัทจดทะเบียนจะต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงต้องปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด มาตรา 86 “ห้ามมิให้กรรมการของบริษัทประกอบธุรกิจที่มีสภาพอย่างเดียวกันกับกิจการของบริษัท และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัท หรือเป็นกรรมการของบริษัทอื่นธุรกิจที่มีสภาพอย่างเดียวกันกับกิจการของบริษัท และเป็นการแข่งขันกับกิจการของบริษัทด้วย”</p> <p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท</p>

ข้อตกลงการกระทำของผู้ขาย	ความเห็นของที่ปรึกษาการเงินอิสระ
<p>ไม่ว่าจะเป็นกิจการของ FRUITA ที่ดำเนินการอยู่ในปัจจุบันหรือมีโครงการจะดำเนินการในอนาคต</p> <p>2. คู่สัญญาตกลงกันว่าภาระหน้าที่ที่นี้ เป็นไปเพื่อประโยชน์ของผู้ซื้อ และเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล หากข้อความในข้อ 1 นี้ถือว่าเกินกำหนดเวลา มีข้อจำกัดทางภูมิศาสตร์ หรือข้อจำกัดอื่น ๆ ภายใต้กฎหมายที่บังคับใช้ ให้ถือว่าข้อความดังกล่าวถูกแก้ไขเพื่อให้สามารถบังคับได้ตามกฎหมาย</p>	
<p>ข้อตกลงอื่นๆ</p> <p>ภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 (สาม) เดือน หลังจากวันที่การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ผู้ขายจะต้องจัดการให้บริษัทดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ยื่นคำขอจดทะเบียนต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา เพื่อจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า ภายใต้ชื่อของ FRUITA 2. เพิกถอนคำขอจดทะเบียนของนายรักชัย เร่งสมบูรณ์ เพื่อขอรับสิทธิบัตรการประดิษฐ์ แผ่นกันกระแทกที่ย่อยสลายได้ทางชีวภาพ ของพอลิเมอร์จากกระบวนการผลิตพอลิไฮดรอกซีอัลคาโนเอต (Polyhydroxyalkanoates, PHA) จากขยะอินทรีย์ทางการเกษตรและผลพลอยได้จากโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งขอรับโอนมาจากผู้ประดิษฐ์ ได้แก่ นายรักชัย เร่งสมบูรณ์ นายภาณุพงศ์ สว่างวาริ และนายเรขวัชร บุญมาสิงห์ และยื่นคำขอจดทะเบียนเพื่อรับโอนสิทธิบัตรการประดิษฐ์ดังกล่าวต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญาอีกครั้งหนึ่ง ภายใต้ชื่อของ FRUITA หรือเข้าทำสัญญาโอนสิทธิบัตรการประดิษฐ์ดังกล่าวมาให้กับ FRUITA แล้วแต่กรณี 	<p>มีการกำหนดให้ยื่นคำขอทะเบียนต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญา เพื่อจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าภายใต้ชื่อของ FRUITA เนื่องจากปัจจุบัน FRUITA ยังไม่ได้จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าภายใต้ชื่อของ FRUITA ต่อกรมทรัพย์สินทางปัญญาของไทย จึงควรมีการดำเนินการดังกล่าวให้ถูกต้อง</p> <p>ในขณะที่คำขอจดทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิบัตรการประดิษฐ์แผ่นกันกระแทกที่ย่อยสลายได้ทางชีวภาพ ของพอลิเมอร์จากกระบวนการผลิตพอลิไฮดรอกซีอัลคาโนเอต (Polyhydroxyalkanoates, PHA) จากขยะอินทรีย์ทางการเกษตรและผลพลอยได้จากโรงงานอุตสาหกรรม ซึ่งเดิมขอในนามนายรักชัย เร่งสมบูรณ์ จะต้องเพิกถอนและยื่นคำขอจดทะเบียนเพื่อรับโอนสิทธิบัตรการประดิษฐ์ในนาม FRUITA ซึ่งเป็นผู้ใช้เทคโนโลยีนี้ในการผลิตและจำหน่ายสินค้าแผ่นกันกระแทกที่ย่อยสลายได้ทางชีวภาพ โดยสินค้าดังกล่าวเป็นหนึ่งในประเภทสินค้าในกลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติกชีวภาพของ FRUITA</p> <p>โดยข้อตกลงทั้ง 2 ข้อถือเป็นเงื่อนไขดำเนินการภายหลังการทำสัญญาซื้อขายหุ้น ซึ่งคณะกรรมการ และฝ่ายบริหารของบริษัท ต้องติดตามในการดำเนินการเรื่องดังกล่าว</p> <p>ที่ปรึกษาการเงินจึงมีความเห็นว่าการกำหนดเงื่อนไขดังกล่าวมีความเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท</p>

8. ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคาของการได้ซึ่งหุ้นสามัญ FRUITA

ตามวัตถุประสงค์การใช้เงินที่จะได้รับจากการเพิ่มทุน จะทำให้บริษัทได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ FRUITA จำนวน 1.63 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FRUITA ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงได้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคาผ่านการประเมินมูลค่าหุ้นของ FRUITA ด้วยวิธีต่างๆ ดังต่อไปนี้

การประเมินมูลค่าหุ้นสามัญ FRUITA

ในการพิจารณาความเหมาะสมของราคาในการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ FRUITA จำนวน 1.63 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51.00 ของหุ้นทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FRUITA นั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรม ด้วยวิธีการต่าง ๆ จำนวน 5 วิธี ดังนี้

1. วิธีมูลค่าตามบัญชี (Book Value Approach)
2. วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach)
3. วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (Price to Book Value Ratio Approach or P/BV Ratio)
4. วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach or P/E Ratio)
5. วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach or DCF)

อย่างไรก็ตาม ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระตั้งอยู่บนสมมติฐานว่าข้อมูลและเอกสารสำคัญดังกล่าวเป็นข้อมูลที่สมบูรณ์ ครบถ้วนและถูกต้อง รวมทั้งเป็นการพิจารณาจากสถานการณ์และข้อมูลที่สามารถรับรู้ได้ในปัจจุบัน ซึ่งหากมีการเปลี่ยนแปลงใด ๆ อาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินการธุรกิจ อาจกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นในการพิจารณาความเหมาะสมของราคาหลักทรัพย์ที่จะได้มาในครั้งนี้

8.1 วิธีมูลค่าตามบัญชี (Book Value Approach)

การประเมินมูลค่าโดยวิธีนี้เป็น การประเมินจากมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิ (สินทรัพย์รวมลบหนี้สินรวม) หรือ เท่ากับส่วนของผู้ถือหุ้น FRUITA และนำมาหารด้วยจำนวนหุ้น จะได้เป็นมูลค่าหุ้นตามบัญชีต่อหุ้น โดยอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินภายในของ FRUITA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายละเอียด	มูลค่า (ล้านบาท)
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว (1)	157.00
หัก: ลูกหนี้ค่าหุ้น (2)	(17.50)
กำไร (ขาดทุน) สะสม (3)	75.01
ส่วนของผู้ถือหุ้น (4) = (1) - (2) + (3)	214.51
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด (หุ้น) (5) ^{1/}	3,200,000
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท) (6) = (4) / (5)^{2/}	67.03

หมายเหตุ: 1/ จำนวนหุ้น 3,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

2/ เพื่อเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 FRUITA มีส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทจำนวน 292.28 ล้านบาท หรือคิดเป็น 91.34 บาทต่อหุ้น อ้างอิงงบตรวจสอบปี 2565 ของ FRUITA

จากการประเมินมูลค่าหุ้น FRUITA โดยวิธีนี้ จะได้มูลค่าหุ้นสามัญของ FRUITA เท่ากับ 214.51 ล้านบาท หรือ 67.03 บาทต่อหุ้น โดยวิธีการประเมินมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach) จะสะท้อนฐานะทางการเงิน ณ ขณะใดขณะหนึ่ง และมูลค่าทรัพย์สินตามที่ได้บันทึกบัญชีไว้ โดยไม่ได้พิจารณาถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต รวมถึงความสามารถในการแข่งขันของกิจการ แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจและภาพรวมอุตสาหกรรม การเติบโต และการลงทุนในอนาคต **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีการประเมินมูลค่าหุ้นตามบัญชีไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA**

8.2 วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach)

การประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีนี้เป็นการนำสินทรัพย์รวมของ FRUITA หักด้วยหนี้สินทั้งหมด รวมทั้งภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต (Commitments and Contingent Liabilities) ซึ่งปรากฏตามงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และปรับปรุงด้วยรายการหรือเหตุการณ์ต่างๆ ที่เกิดขึ้นภายหลังจากวันที่ปิดงบการเงินหรือรายการที่มีผลกระทบต่อมูลค่าตามบัญชีสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงมากขึ้น เช่น ส่วนเพิ่มหรือส่วนลดจากการประเมินราคาสินทรัพย์ที่ยังไม่ได้บันทึกในงบการเงิน รายการหัก/บวกกลับหนี้สงสัยจะสูญหรือหนี้สูญที่ได้รับชำระคืน การเพิ่ม/ลดทุนจดทะเบียน เป็นต้น หลังจากนั้นจึงนำผลลัพธ์ที่คำนวณได้หารด้วยจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของกิจการ โดยมีรายละเอียดการปรับปรุงมูลค่าหุ้นดังนี้

รายละเอียด	มูลค่า (ล้านบาท)
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	157.00
หัก ลูกหนี้ค้างหุ้น	(17.50)
กำไร (ขาดทุน) สะสม	75.01
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	214.51
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมด (หุ้น) ^{1/}	3,200,000
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	67.03

หมายเหตุ: 1/ จำนวนหุ้น 3,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

จากการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach) จะได้ราคาหุ้นของ W เท่ากับ 214.51 หรือ 67.03 บาทต่อหุ้น โดยการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach) โดยการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach) สามารถสะท้อนฐานะทางการเงินของ FRUITA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แต่ไม่ได้สะท้อนถึงความสามารถในการทำกำไร และความสามารถในการแข่งขันของกิจการในอนาคต รวมถึงในงบการเงินไม่ปรากฏรายการปรับปรุงด้วยส่วนเพิ่มหรือส่วนลดตามราคาตลาดของสินทรัพย์ถาวรของรายการต่าง ๆ จึงทำให้ไม่มีรายการปรับปรุงที่สามารถนำมาใช้ในการปรับปรุงมูลค่ากิจการได้ **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีการประเมินปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชีไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA**

8.3 วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (Price to Book Value Ratio Approach or P/BV Ratio)

การประเมินราคาโดยวิธีนี้ เป็นการนำมูลค่าตามบัญชีของ FRUITA ตามงบการเงินภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีค่าเท่ากับ 67.03 บาทต่อหุ้น คูณกับค่าเฉลี่ยของอัตราส่วนราคาปิดต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นเฉลี่ย (P/BV) ของกลุ่มบริษัทที่คล้ายคลึงกับ FRUITA โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้เกณฑ์ในการคัดเลือกจากบริษัทที่มีการให้บริการใน

ลักษณะใกล้เคียงกันในตลาด หรือที่ประกอบธุรกิจคล้ายคลึงกับ FRUITA นั่นคือ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ มีรายได้หลักมาจากการจำหน่ายสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ มีผลประกอบการล่าสุด 4 ไตรมาสล่าสุดไม่ขาดทุน และบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์มาเป็นเวลามากกว่า 360 วันซื้อขายย้อนหลัง โดยคัดเลือกบริษัทที่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุตสาหกรรม และหมวดธุรกิจบรรจุภัณฑ์ ทั้งนี้ มีเพียง 6 บริษัทที่ผ่านเกณฑ์ที่กำหนดจากทั้งหมด 8 บริษัท ได้แก่ SFLEX THIP TPAC TPBI TPLAS และ PDG โดยคัดเลือกบริษัทที่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุตสาหกรรม และหมวดธุรกิจบรรจุภัณฑ์

ข้อมูลบริษัท FRUITA

หน่วย: ล้านบาท

ชื่อย่อ	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	มูลค่าตามราคาตลาด ^{1/}	สินทรัพย์รวม ^{2/}	รายได้รวม ^{2/}	กำไรสุทธิ ^{2/}
FRUITA	ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) แบ่งเป็น 1. ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging) สำหรับเครื่องดื่มและอาหาร 2. ผลิต จำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องปรุงเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiment) 3. บริการให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีทางชีวภาพ (Bio Technology) 4. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการออกแบบและก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี	N/A	488.55	305.54	55.03

หมายเหตุ: 1/ FRUITA ไม่มีข้อมูลมูลค่าตลาดเนื่องจากไม่ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

2/ สินทรัพย์รวม รายได้รวม และกำไรสุทธิของ FRUITA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

รายชื่อบริษัทที่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุตสาหกรรม และหมวดธุรกิจบรรจุภัณฑ์

หน่วย: ล้านบาท

ลำดับ	ชื่อย่อ	ลักษณะการประกอบธุรกิจ ^{1/}	มูลค่าตามราคาตลาด ^{2/}	สินทรัพย์รวม ^{3/}	รายได้รวม ^{4/}	กำไรสุทธิ ^{4/}
1	NEP	ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติกรวมทั้งบรรจุภัณฑ์ประเภทอื่น แบ่งเป็น 1. การจำหน่ายบรรจุภัณฑ์กระสอบพลาสติก 2. การจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ชนิดอ่อน	465.08	603.29	129.21	(37.81)
2	SFLEX	ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์พลาสติกชนิดอ่อน (Flexible Packaging) สำหรับสินค้าอุปโภคและบริโภคตามคำสั่งซื้อของลูกค้า (Made to Order) โดยแบ่งออกเป็น 2 รูปแบบ ได้แก่ บรรจุภัณฑ์ประเภทม้วน (Roll Form) และบรรจุภัณฑ์ประเภทซอง (Pre Form Pouch)	2,706.02	2,036.10	1,820.52	184.25
3	THIP	บริษัท ทานตะวันอุตสาหกรรม จำกัด (มหาชน) คือหนึ่งในผู้ผลิตถุงพลาสติกและหลอดดูด เครื่องดื่ม ครบวงจร สินค้าหลักของได้แก่ หลอดดูดเครื่องดื่มชนิดต่างๆ ถุงชিপ๊อคบรรจุอาหาร ทั้งแบบชิปในตัว และสไลด์เดอริชิป ถุงที่ใช้ในงานอุตสาหกรรมต่างๆ ถุงสำหรับใช้ในช่องแช่	2,654.99	3,165.71	3,481.44	288.51

หน่วย: ล้านบาท

ลำดับ	ชื่อย่อ	ลักษณะการประกอบธุรกิจ ^{1/}	มูลค่าตามราคาตลาด ^{2/}	สินทรัพย์รวม ^{3/}	รายได้รวม ^{4/}	กำไรสุทธิ ^{4/}
		แข็ง ถุงซิปปีง ถุงหูหิ้ว ถุงขยะ เส้นซิปสำหรับงานบรรจุภัณฑ์ ทั้งหมดสามารถผลิตใน แบบ พิล์มชั้นเดียว(Mono Layer) และ หลายชั้น(Multi-Layer) และสามารถผลิตสินค้าดังกล่าวข้างต้น ในกลุ่มของ พลาสติกชีวภาพ (Bioplastics) และ พลาสติกสลายตัวได้ (Compostable plastics) รวมไปถึงสินค้าที่ใช้เทคโนโลยีสมัยใหม่ด้านวัสดุพิเศษ เช่น บรรจุภัณฑ์ที่ยืดอายุผักและผลไม้ (Modify Atmosphere Packaging) บรรจุภัณฑ์ต่อต้านจุลชีพ (Anti-Bacterial Packaging) บรรจุภัณฑ์ป้องกันอุณหภูมิ (TEMP. Indicator Packaging) เป็นต้น				
4	TPAC	เป็นผู้ผลิตและออกแบบ บรรจุภัณฑ์พลาสติกทรงรูปสำหรับสินค้าอุปโภค/บริโภคในชีวิตประจำวัน และเวชภัณฑ์ บริษัท มุ่งเน้นในกลุ่มบรรจุภัณฑ์พลาสติกทรงรูป ในกลุ่มสินค้าอุปโภค/บริโภคในชีวิตประจำวัน และบรรจุภัณฑ์สำหรับเวชภัณฑ์	4,963.56	7,484.12	6,893.35	490.20
5	TPBI	เป็นผู้ประกอบการอุตสาหกรรมบรรจุภัณฑ์พลาสติกและบรรจุภัณฑ์ประเภทอื่นๆ ประกอบด้วย 1) กลุ่มสินค้าที่ใช้แล้วหมดไป ได้แก่ ถุงพลาสติกประเภทต่างๆ เช่น ถุงพลาสติกหูหิ้ว ถุงพลาสติกประเภทใช้ซ้ำ ถุงพลาสติกสำหรับบรรจุอาหารและถุงขยะ 2) กลุ่มบรรจุภัณฑ์ชนิดอ่อน ได้แก่ บรรจุภัณฑ์พลาสติกชนิดอ่อนสำหรับสินค้าบริโภคและอุปโภค (Flexible Packaging) และฟิล์มประเภทต่างๆ เช่น ฟิล์มลามิเนต ฟิล์มแบริเออร์ ฟิล์มหุ้มและฟิล์มหัด เป็นต้น 3) กลุ่มบรรจุภัณฑ์กระดาษ ได้แก่ แก้วกระดาษ ถ้วยกระดาษทั้งแบบเคลือบพลาสติกหรือเคลือบด้วยพลาสติกชีวภาพ (สามารถย่อยสลายได้ตามธรรมชาติ) และถุงกระดาษ 4) กลุ่มธุรกิจซื้อมาขายไป ได้แก่ ถุงปอसान ถุงพลาสติกสาน เป็นต้น	1,667.52	4,533.55	5,265.39	203.75
6	TPLAS	ผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดังนี้ 1. ถุงบรรจุอาหารประเภท Polypropylene ภายใต้ตราสัญลักษณ์ (หมากรุก) 2. ถุงบรรจุอาหารและถุงหูหิ้วประเภท High Density Polyethylene ภายใต้ตราสัญลักษณ์ (หมากรุก) 3. ฟิล์มถนอมอาหาร Polyvinyl Chloride ภายใต้ตราสัญลักษณ์ (Vow Wrap) 4. บรรจุภัณฑ์กระดาษ ภายใต้ตราสัญลักษณ์ (BEAT BOX)	442.80	362.36	520.34	12.59
7	MBAX	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกบรรจุภัณฑ์ในลักษณะผลิตตามคำสั่ง (Made to Order) ของลูกค้าเพื่อการส่งออกไปจำหน่ายในต่างประเทศ	586.97	1,389.41	1,133.48	(38.16)

หน่วย: ล้านบาท

ลำดับ	ชื่อย่อ	ลักษณะการประกอบธุรกิจ ^{1/}	มูลค่าตามราคาตลาด ^{2/}	สินทรัพย์รวม ^{3/}	รายได้รวม ^{4/}	กำไรสุทธิ ^{4/}
8	PDG	ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ประเภทขวด Polyethylene Terephthalate ("PET") กลุ่มผลิตภัณฑ์สามารถแบ่งออกได้เป็น 4 กลุ่ม ตามลักษณะการนำขวด PET ไปใช้งาน ได้แก่ 1)กลุ่มบรรจุภัณฑ์ขวด PET สำหรับน้ำผลไม้บรรจุขวด 2)กลุ่มผลิตภัณฑ์ขวด PET สำหรับน้ำมันพืช 3)กลุ่มผลิตภัณฑ์ขวด PET สำหรับน้ำดื่มบรรจุขวด และ 4)กลุ่มผลิตภัณฑ์ขวด PET สำหรับน้ำปลาและเครื่องปรุงรส	742.50	701.27	634.41	28.90

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูลจากเว็บไซต์ตลาดหลักทรัพย์ และ 56-1 One-Report

2/ ข้อมูลมูลค่าตลาด ณ วันที่ 4 มีนาคม 2567 จาก Setsmart

3/ ข้อมูลสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 4 มีนาคม 2567 จาก Setsmart

4/ ข้อมูลรายได้รวม และกำไรสุทธิ 12 เดือนล่าสุด ถึง 31 ธันวาคม 2566 จาก Setsmart

5/ ไม่เข้าเกณฑ์ในการคัดเลือกที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดขึ้นเพื่อใช้เป็นคู่มือในการประเมินมูลค่าหุ้น FRUITA ได้แก่ 1) บริษัทที่ประกอบธุรกิจมีรายได้หลักมาจากการขายบรรจุภัณฑ์ 2) มีผลประกอบการล่าสุด 4 ไตรมาสล่าสุดไม่ขาดทุน 3) บริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์มาเป็นเวลามากกว่า 360 วันซื้อขายย้อนหลัง

ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้ค่าเฉลี่ยของอัตราส่วนราคาปิดต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (P/BV) ของบริษัทจดทะเบียนที่นำมาเปรียบเทียบ คำนวณจากค่าเฉลี่ยเคลื่อนที่ของกลุ่มบริษัทดังกล่าวตามช่วงระยะเวลาที่ย้อนหลัง 7 วัน 15 วัน 30 วัน 60 วัน 90 วัน 120 วัน 180 วัน 270 วัน และ 360 วัน ทหารด้วยมูลค่าตามบัญชีของบริษัทนั้น ๆ โดยรายละเอียดสามารถสรุปได้ดังนี้

P/BV: (เท่า) ^{1/}	ช่วงระยะเวลาที่ย้อนหลัง								
	7 วัน	15 วัน	30 วัน	60 วัน	90 วัน	120 วัน	180 วัน	270 วัน	360 วัน
SFLEX	2.71	2.73	2.77	2.79	2.77	2.85	3.04	2.99	2.95
THIP	1.00	1.00	1.01	0.98	0.96	0.95	0.96	1.04	1.18
TPAC	2.18	2.17	2.16	2.06	2.02	2.05	2.16	2.13	2.06
TPBI	0.54	0.53	0.53	0.51	0.50	0.51	0.52	0.59	0.64
TPLAS	1.55	1.55	1.58	1.54	1.56	1.61	1.59	1.76	1.96
PDG	1.29	1.30	1.31	1.30	1.30	1.33	1.41	1.50	1.57
ค่าเฉลี่ย (Mean)	1.55	1.55	1.56	1.53	1.52	1.55	1.61	1.67	1.73
มูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (บาท/หุ้น) ^{2/}	67.03	67.03	67.03	67.03	67.03	67.03	67.03	67.03	67.03
มูลค่าต่อหุ้น (บาท/หุ้น) ^{2/}	103.57	103.66	104.56	102.56	101.72	103.89	107.98	111.83	115.65
มูลค่าหุ้น (ล้านบาท) ^{3/}	331.42	331.71	334.60	328.18	325.52	332.43	345.55	357.87	370.09

หมายเหตุ: 1/ ที่มาจาก www.setsmart.com ข้อมูล ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

2/ มูลค่าทางบัญชีของ FRUITA จากงบการเงินภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 214.51 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (Book Value Per Share) เท่ากับ 67.03 บาทต่อหุ้น

3/ จำนวนหุ้นทั้งหมด 3.20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

จากการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ จะได้มูลค่าหุ้นสามัญของ FRUITA อยู่ในช่วงระหว่าง **325.52 – 370.09 ล้านบาทหรือ 101.72 – 115.65 บาทต่อหุ้น** ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทที่จดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ ที่

นำมาเปรียบเทียบจำนวน 6 บริษัท เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุตสาหกรรม และหมวดธุรกิจบรรจุกภัณฑ์ โดยมีรายได้หลักมาจากการขายผลิตภัณฑ์บรรจุกภัณฑ์ อย่างไรก็ตามแต่ละบริษัทมีความแตกต่างกันในด้านของธุรกิจ ขนาดบริษัท โครงสร้างเงินทุน การถือหุ้นในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลต่อทุนของบริษัท กำไรสุทธิและกำไรสะสมที่เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชี และการประเมินมูลค่าโดยวิธีนี้มีได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FR**

8.4 วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach or P/E Ratio)

การประเมินโดยวิธีนี้เป็นการนำกำไรต่อหุ้น (Earnings per Share) 4 ไตรมาสย้อนหลังล่าสุด ตามงบการเงินภายใน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 คูณกับค่าเฉลี่ยของอัตราส่วนราคาปิดต่อกำไรต่อหุ้น (P/E) ของกลุ่มบริษัทที่ใช้อ้างอิงตามเหตุผลที่กล่าวไว้ในหัวข้อก่อนหน้านี้ โดยรายละเอียดสามารถสรุปได้ดังนี้

P/E: (เท่า) ^{1/}	ช่วงระยะเวลาย้อนหลัง								
	7 วัน	15 วัน	30 วัน	60 วัน	90 วัน	120 วัน	180 วัน	270 วัน	360 วัน
SFLEX	15.64	15.75	16.01	16.13	17.15	18.54	24.92	33.53	35.08
THIP	9.69	9.70	9.81	9.52	9.09	8.98	8.67	8.44	8.40
TPAC	11.46	11.43	11.38	10.85	10.81	11.05	12.28	13.26	13.96
TPBI	8.01	7.92	7.79	7.49	7.09	6.93	6.78	7.74	9.34
TPLAS	35.22	35.14	35.94	34.92	34.72	35.39	31.42	28.27	26.83
PDG	52.84	53.00	53.30	53.14	50.90	50.48	44.22	37.24	32.95
ค่าเฉลี่ย (Mean) ^{3/}	22.15	22.16	22.37	22.01	21.63	21.90	21.38	21.41	21.10
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น) ^{2/}	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20	17.20
มูลค่าต่อหุ้น(บาท/หุ้น) ^{2/}	380.85	381.05	384.73	378.48	371.93	376.56	367.72	368.24	362.79
มูลค่าหุ้น (ล้านบาท) ^{2/}	1,218.71	1,219.37	1,231.15	1,211.13	1,190.17	1,205.00	1,176.69	1,178.36	1,160.93

หมายเหตุ: 1/ ที่มาจาก www.setsmart.com ข้อมูล ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

2/ กำไรสุทธิของ FRUITA จากงบการเงินภายใน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 55.03 ล้านบาท คิดเป็นกำไรสุทธิต่อหุ้น (Earnings Per Share) เท่ากับ 17.20 บาทต่อหุ้น

3/ จำนวนหุ้นทั้งหมด 3.20 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

จากการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ จะได้มูลค่าหุ้นสามัญของ FRUITA อยู่ในช่วงระหว่าง **1,160.93 – 1,231.15 ล้านบาท หรือ 362.79 – 384.73 บาทต่อหุ้น** ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทที่จดทะเบียนและทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ที่ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระนำมาเปรียบเทียบจำนวน 6 บริษัท เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุตสาหกรรม และหมวดธุรกิจบรรจุกภัณฑ์ โดยมีรายได้หลักมาจากการขายผลิตภัณฑ์บรรจุกภัณฑ์ อย่างไรก็ตามแต่ละบริษัทมีความแตกต่างกันในขนาดบริษัท โครงสร้างเงินทุน และการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลต่อกำไรสุทธิของแต่ละบริษัท และการประเมินมูลค่ากิจการของ FRUITA โดยวิธีนี้มีได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้นไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA**

8.5 วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach or DCF)

การประเมินมูลค่ายุติธรรมของส่วนของผู้ถือหุ้นของกิจการ โดยการใช้วิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) ซึ่งคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของประมาณการกระแสเงินสดสุทธิ (Free Cash Flow : FCF) ด้วยอัตราคิดลด (Discount Rate) ที่เหมาะสม ซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้คำนวณหาอัตราต้นทุนทางการเงินถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average Cost of Capital : WACC) เพื่อใช้เป็นอัตราคิดลดและคำนวณมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิจากการประมาณการ ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้ข้อมูลจริงที่เกิดขึ้นในอดีตตั้งแต่ 1 มกราคม 2564 ถึง 31 ธันวาคม 2566 เป็นแนวทางการทำประมาณการในระยะเวลา 8 ปีข้างหน้า (ปี 2567 – 2574) โดยตั้งอยู่บนสมมติฐานว่าธุรกิจของ FRUITA จะยังคงดำเนินต่อไปอย่างต่อเนื่อง (Going Concern Basis) ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญเกิดขึ้นและเป็นไปภายใต้ภาวะเศรษฐกิจและสถานการณ์ในปัจจุบัน รวมทั้งไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญจากเหตุการณ์ภัยพิบัติทางธรรมชาติในอนาคต

ประมาณการทางการเงินที่ใช้ในการประเมินมูลค่าหุ้นจัดทำขึ้นภายใต้สมมติฐานและข้อมูลที่ได้รับจาก FRUITA และกำหนดขึ้นภายใต้ภาวะเศรษฐกิจและสถานการณ์ปัจจุบัน โดยพิจารณาควบคู่กับข้อมูลในอดีต หากมีการเปลี่ยนแปลงใด ๆ เกี่ยวกับแผนธุรกิจและนโยบายต่าง ๆ ของ FRUITA หรือสภาวะเศรษฐกิจที่เปลี่ยนแปลงไป ทำให้การดำเนินธุรกิจของ FRUITA เปลี่ยนแปลงไปจากประมาณการและตัวแปรที่กำหนดไว้ อาจทำให้ประมาณการที่กำหนดขึ้นภายใต้สมมติฐานที่กล่าวมาข้างต้นเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญและอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นของ FRUITA ได้เปลี่ยนแปลงไปเช่นกัน ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้สรุปปัจจัยและสมมติฐานต่าง ๆ เพื่อนำมาใช้ประเมินมูลค่าหุ้นโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สมมติฐานการทำประมาณการที่สำคัญเพื่อคำนวณมูลค่าหุ้นด้วยวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF)

1. สมมติฐานด้านรายได้

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระประมาณการรายได้จากการขายและบริการจากราคาขายสินค้าต่อหน่วย และจำนวนสินค้าที่ขายได้โดยแบ่งตามหมวดหมู่สินค้า โดยมีรายละเอียดและสมมติฐานในการประมาณการดังนี้

สินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทขวด	FRUITA จำหน่ายสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทขวดในปี 2564 – 2566 เท่ากับ 27.00 11.74 และ 6.88 ล้านชิ้นต่อปีตามลำดับ โดยบริษัทมีการจำหน่ายสินค้าบรรจุภัณฑ์ประเภทขวดลดลงอย่างต่อเนื่องอันเป็นผลมาจากการที่ FRUITA ผลิตสินค้าบรรจุภัณฑ์ประเภทขวดเพื่อไปใช้กับการให้บริการประเภทอื่นๆ ของ FRUITA อาทิ ส่วนอาหารและเครื่องดื่มจัดเลี้ยง เป็นต้น ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดให้จำนวนสินค้าที่ขายได้คงที่เท่ากับปี 2566 ซึ่งเท่ากับ 6.88 ล้านชิ้นต่อปี ตั้งแต่ปี 2567 – 2574 โดยสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทขวดแบ่งออกเป็น 3 ผลิตภัณฑ์ คือ 250 มิลลิลิตร 300 มิลลิลิตร และ 500 มิลลิลิตร โดยมีราคาต่อหน่วยเท่ากับ 4.20 4.60 และ 5.60 บาท ตามลำดับ โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดราคาต่อหน่วยของสินค้าแต่ละผลิตภัณฑ์คงที่ต่อเนื่องไปในอนาคตตามระยะเวลาการประมาณการตั้งแต่ปี 2567 – 2574 ตามแนวโน้มราคาขายในอดีต
สินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทพลาสติกกันกระแทก	FRUITA จำหน่ายสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทพลาสติกกันกระแทก ในปี 2564 – 2566 เท่ากับ 0.05 0.21 และ 0.19 ล้านชิ้นต่อปีตามลำดับ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

	<p>กำหนดให้จำนวนสินค้าที่ขายได้ปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.79 ต่อปี ซึ่งอ้างอิงการประมาณการจาก Mordor Intelligence^{1/} ที่ระบุว่าสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ชีวภาพจะมีอัตราการเติบโตแบบทบต้นที่ (CAGR) ที่ร้อยละ 5.79 ตั้งแต่ปี -567 - 2572</p> <p>โดยสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทพลาสติกแบ่งออกเป็น 2 ผลิตภัณฑ์ คือ ขนาด 30 * 30 เซนติเมตร และ 50 * 70 เซนติเมตร โดยมีราคาขายต่อหน่วยเท่ากับ 170.00 และ 670.00 บาทตามลำดับ โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดให้ราคาต่อหน่วยของสินค้าแต่ละผลิตภัณฑ์คงที่ต่อเนื่องไปในอนาคตตามระยะเวลาการประมาณการตั้งแต่ปี 2567 - 2574 ตามแนวโน้มราคาขายในอดีต</p>
<p>สินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทถุงบรรจุอาหาร</p>	<p>FRUITA จำหน่ายสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทถุงบรรจุอาหารในปี 2565 - 2566 จำนวน 0.19 และ 0.31 ล้านชิ้นต่อปีตามลำดับ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดให้จำนวนสินค้าที่ขายได้ปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.79 ต่อปี ซึ่งอ้างอิงการประมาณการจาก Mordor Intelligence^{1/} ที่ระบุว่าสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ชีวภาพจะมีอัตราการเติบโตแบบทบต้นที่ (CAGR) ที่ร้อยละ 5.79 ตั้งแต่ปี 2567 - 2572</p> <p>โดยสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทถุงบรรจุอาหารแบ่งออกเป็น 3 ผลิตภัณฑ์ คือ ขนาดเล็ก กลาง และใหญ่ โดยมีราคาขายต่อหน่วยเท่ากับ 204.00 272.00 และ 340.00 บาทตามลำดับ โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดราคาต่อหน่วยของสินค้าแต่ละผลิตภัณฑ์คงที่ต่อเนื่องไปในอนาคตตามระยะเวลาการประมาณการตั้งแต่ปี 2567 - 2574 ตามแนวโน้มราคาขายในอดีต</p>
<p>สินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทซองหรือถุงขนาดใหญ่</p>	<p>FRUITA จำหน่ายสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทซองหรือถุงขนาดใหญ่ในปี 2566 จำนวน 3.85 ล้านชิ้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดให้จำนวนสินค้าที่ขายได้ปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.79 ต่อปี ซึ่งอ้างอิงการประมาณการจาก Mordor Intelligence^{1/} ที่ระบุว่าสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ชีวภาพจะมีอัตราการเติบโตแบบทบต้นที่ (CAGR) ที่ร้อยละ 5.79 ตั้งแต่ปี -567 - 2572</p> <p>โดยสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพประเภทซอง มีราคาขายต่อหน่วยเท่ากับ 5.00 บาท โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดราคาต่อหน่วยของสินค้าแต่ละผลิตภัณฑ์คงที่ต่อเนื่องไปในอนาคตตามระยะเวลาการประมาณการตั้งแต่ปี 2567 - 2574</p>
<p>รายได้จากการให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม และอาหาร</p>	<p>FRUITA มีการให้บริการเกี่ยวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหารสำหรับธุรกิจจัดเลี้ยงในปี 2565 - 2566 จำนวน 10.10 และ 53.17 ล้านบาทตามลำดับ และ FRUITA มีจำนวนงานที่ให้บริการในปี 2565 - 2566 เท่ากับ 57 งาน และ 510 งาน (ตามยอดคำสั่งซื้อ) ตามลำดับ โดยคิดเป็นราคาเฉลี่ยต่อการให้บริการผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหารเท่ากับ 0.18 และ 0.10 ล้านบาทตามลำดับ</p> <p>โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดให้จำนวนงานของปี 2567-2574 คงที่ต่อเนื่องไปยังในอนาคต และกำหนดราคาเฉลี่ยต่อการให้บริการเครื่องดื่มและอาหารเท่ากับ 0.10 ล้านบาท และปรับราคาเพิ่มขึ้นจากปี 2566 ตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี</p>

หมายเหตุ: 1/ Mordor Intelligence เป็นบริษัทที่ให้บริการวิเคราะห์อุตสาหกรรมต่างๆ โดยมีข้อมูลต่างๆ อาทิ อัตราการเติบโตของอุตสาหกรรม มูลค่าตลาด แนวโน้มการเติบโตของอุตสาหกรรม ผู้เล่นรายใหญ่ในอุตสาหกรรม เป็นต้น

2. ต้นทุนขายและบริการ

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้กำหนดสมมติฐานของต้นทุนขายและบริการโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

<p>ต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพ</p>	<p>กำหนดให้ต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพในปี 2567 – 2574 เท่ากับร้อยละ 52.10 ของรายได้จากการขายสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพต่อรายได้จากการขายสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพ ย้อนหลัง 3 ปี ระหว่างปี 2564 – 2566</p> <p>โดยในปี 2564 – 2566 ต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพเท่ากับร้อยละ 37.32 53.48 และ 65.50 ของรายได้จากการขายสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพ อย่างไรก็ตาม จากการสัมภาษณ์กับผู้บริหารของ FRUITA ถึงสาเหตุที่เพิ่มขึ้นของต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ผู้บริหารของ FRUITA ระบุว่าในปี 2566 FRUITA ได้มีการทดลองและปรับเปลี่ยนสูตรการผลิตที่ส่งผลให้สินค้าเกิดความเสียหายระหว่างผลิตในช่วงแรกจึงทำให้ต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์เพิ่มขึ้น จึงทำให้ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์เท่ากับ 52.10 ซึ่งเป็นอัตราต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพต่อรายได้จากการขายสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพเฉลี่ยในช่วงปี 2564 - 2566 สอดคล้องกับการสัมภาษณ์ผู้บริหารของ FRUITA ที่ระบุว่าต้นทุนการผลิตของสินค้าบรรจุภัณฑ์ชีวภาพอยู่ที่ประมาณร้อยละ 50.00</p>
<p>ต้นทุนการให้บริการผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่ม</p>	<p>กำหนดให้ต้นทุนการให้บริการผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่มในปี 2567 – 2574 เท่ากับร้อยละ 48.42 ของรายได้จากการให้บริการผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่มอ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 2 ปี</p>
<p>ค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงาน</p>	<p>กำหนดให้เงินเดือนพนักงานในปี 2567 – 2574 เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.00 ต่อปีจากการสัมภาษณ์ผู้บริหารของ FRUITA</p>
<p>ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน</p>	<p>กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 – 2574 เท่ากับ 0.02 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566</p>
<p>ค่าใช้จ่ายในการนำเข้าและส่งออก</p>	<p>กำหนดให้ค่าใช้จ่ายในการนำเข้าและส่งออกในปี 2567 – 2574 เท่ากับร้อยละ 0.09 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ระหว่างปี 2564 - 2566</p>
<p>ค่าใช้จ่ายบรรจุภัณฑ์</p>	<p>กำหนดให้ค่าใช้จ่ายบรรจุภัณฑ์ในปี 2567 – 2574 เท่ากับร้อยละ 1.35 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากปี 2566</p>
<p>ค่าใช้จ่ายโรงงาน</p>	<p>กำหนดให้ค่าใช้จ่ายโรงงานในปี 2567 – 2574 เท่ากับร้อยละ 0.93 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงค่าเฉลี่ย 3 ปี ระหว่างปี 2564 – 2566</p>
<p>ค่าบริการจัดการโรงงาน ได้แก่ การให้บริการส่วนของการควบคุมพนักงาน ควบคุมด้านความสะอาด ความปลอดภัยของโรงงานให้เป็นไปตามมาตรฐาน</p>	<p>กำหนดให้ค่าบริการจัดการโรงงานเท่ากับ 0.48 ล้านบาทต่อเดือน ตามสัญญาการให้บริการ และกำหนดให้ค่าบริการจัดการโรงงานปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี ตั้งแต่ปี 2568 - 2574</p>
<p>ค่าจ้างจัดการโรงงาน ได้แก่ การให้บริการพนักงานระดับปฏิบัติการในไลน์การผลิต</p>	<p>กำหนดให้ค่าจ้างจัดการโรงงานเท่ากับ 0.35 ล้านบาทต่อเดือน ตามสัญญาการให้บริการ และกำหนดให้ค่าจ้างจัดการโรงงานปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี ตั้งแต่ปี 2568 – 2574</p>

ค่าจ้างส่วนสนับสนุนธุรกิจ ได้แก่ระบบสาธารณูปโภค เช่นระบบไฟฟ้า ระบบแก๊ส ระบบไอน้ำ เป็นต้น	กำหนดให้ค่าจ้างส่วนสนับสนุนธุรกิจเท่ากับ 0.32 ล้านบาทต่อเดือน ตามสัญญาการให้บริการ และกำหนดให้ค่าจ้างส่วนสนับสนุนธุรกิจปรับเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี ตั้งแต่ปี 2568 - 2574
ค่าเช่าพื้นที่	กำหนดให้ค่าเช่าพื้นที่เท่ากับ 0.10 ล้านบาทต่อเดือน ตามสัญญาเช่าพื้นที่ในช่วงระหว่างปี 2567 - 2569 และค่าเช่าพื้นที่เพิ่มขึ้นที่ร้อยละ 10.00 ต่อ 3 ปี ในช่วงระหว่างปี 2570 - 2574
ค่าบริการ	กำหนดให้ค่าบริการในปี 2567 - 2574 เท่ากับร้อยละ 0.02 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ระหว่างปี 2564 - 2566
ค่าสาธารณูปโภค	กำหนดให้ค่าสาธารณูปโภคในปี 2567 - 2574 ปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2566 ตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 - 2574 เท่ากับร้อยละ 1.13 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ระหว่างปี 2564 - 2566

3. ค่าใช้จ่ายในการขาย

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้กำหนดสมมติฐานของค่าใช้จ่ายในการขายโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ค่าจ้างออกแบบผลิตภัณฑ์	กำหนดให้ค่าจ้างออกแบบผลิตภัณฑ์ในปี 2567 - 2574 ปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2566 ตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี
ค่าสินค้าตัวอย่าง	กำหนดให้ค่าสินค้าตัวอย่างในปี 2567 - 2574 เท่ากับร้อยละ 0.12 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 2 ปี ระหว่างปี 2565 - 2566
ค่าขนส่ง	กำหนดให้ค่าขนส่งในปี 2567 - 2574 เท่ากับร้อยละ 0.02 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าขนส่งในปี 2565 โดย FRUITA ไม่มีค่าขนส่งในปี 2564 และ 2566 อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษาการเงินพิจารณาแล้วเห็นว่าควรมีการกำหนดสมมติฐานค่าขนส่งไว้ในกรณีการประมาณการ เนื่องจากอาจเกิดค่าใช้จ่ายดังกล่าวขึ้นในอนาคต
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 - 2574 เท่ากับร้อยละ 0.02 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ระหว่างปี 2564 - 2566

4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้กำหนดสมมติฐานของค่าใช้จ่ายในการบริหารโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

เงินเดือนพนักงาน	กำหนดให้เงินเดือนพนักงานในปี 2567 - 2574 เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.00 ต่อปีจากการสัมภาษณ์ผู้บริหารของ FRUITA
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงาน	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานในปี 2567 - 2574 เท่ากับ 0.05 ล้านบาทต่อพนักงาน 1 คน อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยของค่าใช้จ่ายสวัสดิการพนักงานต่อจำนวนพนักงานในปี 2566
ค่าใช้จ่ายส่วนสำนักงาน	กำหนดค่าใช้จ่ายส่วนสำนักงานในปี 2567 - 2574 เท่ากับร้อยละ 0.18 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ระหว่างปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปี 2567 - 2574 เท่ากับร้อยละ 0.02 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ระหว่างปี 2564 - 2566
ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษา	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาในการหาลูกค้าต่างประเทศเท่ากับ 2,500 เหรียญสหรัฐต่อเดือน โดยกำหนดให้ 1 เหรียญสหรัฐเท่ากับ 34.64 อ้างอิงจากอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของปี 2566 จากธนาคารแห่งประเทศไทย

ค่าบริการ	กำหนดให้ค่าบริการในปี 2567 – 2574 ปรับเพิ่มขึ้นจากปี 2566 ตามอัตราเงินเฟ้อเฉลี่ยย้อนหลัง 20 ปี ของประเทศไทยที่ร้อยละ 2.15 ต่อปี
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	กำหนดให้ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ในปี 2567 – 2574 เท่ากับร้อยละ 0.44 ของรายได้จากการขายและบริการ อ้างอิงจากค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 3 ปี ระหว่างปี 2564 - 2566

5. ค่าใช้จ่ายลงทุน

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดค่าใช้จ่ายในการลงทุนตลอดระยะเวลาที่ทำการประมาณการจากความสัมพันธ์ผู้บริหารของ FRUITA ซึ่งค่าใช้จ่ายในการลงทุนประกอบไปด้วย เครื่องจักรและอุปกรณ์ ส่วนปรับปรุงอาคารและเครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน เป็นต้น โดยสรุปตามตารางด้านล่างดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	2567F	2568F	2569F	2570F	2571F	2572F	2573F	2574F
ค่าใช้จ่ายลงทุน	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	15.00	32.00

6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายประกอบไปด้วยส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ เป็นต้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระกำหนดให้มีการคิดค่าเสื่อมราคาในอัตราคงที่ตามวิธีเส้นตรง และอ้างอิงการตัดจำหน่ายค่าเสื่อมราคาจากบริษัทดังนี้

ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร เครื่องจักรและอุปกรณ์ เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน ยานพาหนะ

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 – 10 ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 – 20 ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 – 10 ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

7. สรุปประมาณการทางการเงินของ FRUITA

หน่วย: ล้านบาท	2564A	2565A	2566A	2567F	2568F	2569F	2570F	2571F	2572F	2573F	2574F
รายได้จากการขายและการให้บริการ	202.30	218.93	304.98	249.46	260.40	271.95	284.14	297.02	310.62	324.98	340.15
รายได้อื่น	0.69	2.52	0.56	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	202.99	221.45	305.54	249.46	260.40	271.95	284.14	297.02	310.62	324.98	340.15
ต้นทุนขาย	89.31	148.06	231.98	186.77	195.18	203.59	212.10	221.49	231.58	242.30	252.86
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	13.47	16.23	14.19	14.91	15.68	16.48	17.30	18.21	19.19	20.22	21.29
รวมค่าใช้จ่าย	102.79	164.29	246.17	201.68	210.87	220.07	229.40	239.71	250.76	262.52	274.15
กำไร(ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	100.20	57.16	59.37	47.78	49.54	51.88	54.74	57.31	59.85	62.46	66.00
ต้นทุนทางการเงิน	-	(0.03)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	100.20	57.13	59.37	47.78	49.54	51.88	54.74	57.31	59.85	62.46	66.00

หน่วย: ล้านบาท	2564A	2565A	2566A	2567F	2568F	2569F	2570F	2571F	2572F	2573F	2574F
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(14.79)	(1.37)	(4.33)	(2.07)	(2.10)	(2.15)	(2.22)	(2.27)	(2.31)	(2.36)	(13.20)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	85.42	55.76	55.03	45.71	47.44	49.73	52.52	55.05	57.54	60.10	52.80

8. สมมติฐานอัตราส่วนคิดลด (Discount Rate)

อัตราส่วนคิดลดที่ใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด ได้มาจากการคำนวณต้นทุนทางการเงินถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average Cost of Capital : WACC) ซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้คำนวณค่า WACC จากค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของต้นทุนของหนี้ (Kd) และต้นทุนของทุน (Ke) ของ FRUITA โดยรายละเอียดการประมาณการอัตราส่วนคิดลดเป็นดังต่อไปนี้

$$WACC = Ke \times E / (D+E) + Kd \times (1-T) \times D / (D+E)$$

โดยที่

- Ke = ต้นทุนของทุน หรืออัตราผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นต้องการ
- Kd = ต้นทุนของหนี้ หรืออัตราดอกเบี้ยเงินกู้ของ FRUITA โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 FRUITA ไม่มีภาระหนี้สิน
- T = อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล ร้อยละ 20
- E = ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมของ FRUITA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 214.51 ล้านบาท
- D = หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ของ FRUITA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 0.00 ล้านบาท

ต้นทุนของทุน (Ke) หรืออัตราผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นต้องการ (Re) คำนวณได้จาก Capital Asset Pricing Model (CAPM) ดังนี้

$$Ke \text{ (หรือ Re)} = Rf + \beta (Rm - Rf)$$

โดยที่

- Risk Free Rate (R_f) = อ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลอายุ 15 ปี ซึ่งเท่ากับร้อยละ 2.87 ต่อปี (ข้อมูล ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566)
- Market Return (R_m) = อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (SET) เฉลี่ยย้อนหลัง 15 ปี ซึ่งเท่ากับร้อยละ 10.95 ต่อปี (ข้อมูล ณ วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566)
- Beta (β) = อ้างอิงจาก Beta เฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่ทำธุรกิจคล้ายกันกับ FRUITA ในอุตสาหกรรมเดียวกันในช่วงระยะเวลา 5 ปีย้อนหลังจนถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567

โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระคัดเลือกกลุ่มบริษัทที่นำมาใช้คำนวณเพื่อหาค่า Beta ของ FRUITA โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้เกณฑ์ในการคัดเลือกจากบริษัทที่มีรูปแบบธุรกิจที่ใกล้เคียงกับ FRUITA ที่ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ โดยคัดเลือกบริษัทที่อยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุตสาหกรรม หมวดธุรกิจบรรจุภัณฑ์เป็นจำนวนทั้งสิ้น 6 บริษัท ซึ่งได้แก่ SFLEX THIP TPAC TPBI TPLAS และ PDG โดยมีข้อมูลครบ 5 ปี นับย้อนจนถึงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2567 โดยมีรายละเอียดแสดงตามตารางดังต่อไปนี้

บริษัทเปรียบเทียบ	SFLEX	THIP	TPAC	TPBI	TPLAS	PDG
Beta – 5 Yrs	0.51	0.85	0.72	0.70	1.07	0.41
หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยจ่าย	648.26	33.84	2,439.43	849.52	0.25	-

บริษัทเปรียบเทียบ	SFLEX	THIP	TPAC	TPBI	TPLAS	PDG
(Interest Bearing Debt)						
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,000.51	2,643.29	3,109.12	2,700.25	310.77	594.82
Interest Bearing Debt to Equity Ratio	0.65	0.01	1.28	0.32	0.00	-
Tax Rate	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Unlevered Beta – 5 Yrs ^{1/}	0.34	0.58	0.36	0.56	1.07	0.41
ค่าเฉลี่ย Unlevered Beta	0.55					

หมายเหตุ: 1/ Unlevered Beta = Levered Beta / (1 + Interest Bearing Debt to Equity Ratio x (1 – Tax Rate))

$$\begin{aligned}
 \text{ดังนั้น สามารถคำนวณ Levered Beta ของ FRUITA} &= \text{ค่าเฉลี่ย Unlevered Beta} \times (1 + \text{Interest Bearing Debt to Equity Ratio} \times (1 - \text{Tax Rate})) \\
 &= 0.55 \times [1 + 0.00 \times (1 - 20\%)] \\
 &= 0.55
 \end{aligned}$$

โดย Beta ดังกล่าวสามารถนำมาคำนวณ ต้นทุนของทุน (Ke) หรืออัตราผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นต้องการ (Re) ดังนี้

$$\begin{aligned}
 \text{Ke (หรือ Re)} &= R_f + \beta (R_m - R_f) \\
 &= 2.87\% + [0.55 \times (10.95\% - 2.87\%)] \\
 &= 7.33\%
 \end{aligned}$$

หากอ้างอิงการคำนวณ Beta จาก ค่าเฉลี่ย Unlevered Beta ของ SFLEX THIP TPAC TPBI TPLAS และ PDG จะได้ค่า Levered Beta ของ FRUITA เท่ากับ 0.55 ซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเห็นว่าการอ้างอิงค่าเฉลี่ย Unlevered Beta ของ SFLEX THIP TPAC TPBI TPLAS และ PDG เหมาะสมเนื่องจากการประกอบธุรกิจผลิตและสินค้าประเภทบรรจุภัณฑ์ ซึ่งใกล้เคียงกับธุรกิจของ FRUITA และอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมกลุ่มอุตสาหกรรมสินค้าอุตสาหกรรม หมวดธุรกิจบรรจุภัณฑ์ ดังนั้น ค่า Unlevered Beta ที่คำนวณได้สามารถสะท้อนความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของ FRUITA และ/หรือ สะท้อนต้นทุนของส่วนทุน (Ke) หรืออัตราผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นต้องการ (Re) ในปัจจุบัน จากข้อมูลคำนวณข้างต้นจะคำนวณ WACC ของ FRUITA ได้ดังนี้

$$\begin{aligned}
 \text{WACC} &= K_e \times E / (D+E) + K_d \times (1-T) \times D / (D+E) \\
 &= 7.33\% \times 100.00\% + 0.00\% \times (1 - 20\%) \times 0.00\% \\
 &= 7.33\%
 \end{aligned}$$

การคำนวณมูลค่าปัจจุบัน (Net Present Value) ของกระแสเงินสดสุทธิ

ประมาณการกระแสเงินสดสุทธิของ FRUITA สามารถแสดงได้ในตารางดังต่อไปนี้

ประมาณการกระแสเงินสดสุทธิ (หน่วย: ล้านบาท)	2567	2568	2569	2570	2571	2572	2573	2574
จำนวนปีสำหรับการคิดลด	1	2	3	4	5	6	7	8
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ ของธุรกิจบรรจุภัณฑ์ชีวภาพ (1) ^{1/}	37.44	39.04	41.13	43.65	45.97	48.28	50.66	53.84
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน และภาษีเงินได้ของธุรกิจให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์อาหารและเครื่องดื่ม (2)	10.34	10.49	10.75	11.09	11.35	11.57	11.79	12.16
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษี (3) = (1) + (2) x (1-20%)	45.71	47.44	49.73	52.52	55.05	57.54	60.10	52.80

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ประมาณการกระแสเงินสดสุทธิ (หน่วย: ล้านบาท)	2567	2568	2569	2570	2571	2572	2573	2574
บวกกลับ: ค่าเสื่อมราคา (4)	24.52	26.02	27.10	27.74	28.97	30.44	31.94	32.86
การเปลี่ยนแปลงเงินทุนหมุนเวียน (5)	(5.87)	0.88	0.67	0.51	0.76	0.89	0.99	0.62
หัก: เงินลงทุน CAPEX (6)	(15.00)	(15.00)	(15.00)	(15.00)	(15.00)	(15.00)	(15.00)	(32.00)
กระแสเงินสดสุทธิของ FRUITA (7) = (3) + (4) + (5) + (6)	49.37	59.34	62.50	65.77	69.78	73.88	78.03	54.28
มูลค่าสุดท้าย (8) ^{2/}	-	-	-	-	-	-	-	740.67 ^{3/}
กระแสเงินสดของบริษัทรวมมูลค่าสุดท้าย (9) = (7) + (8)	49.37	59.34	62.50	65.77	69.78	73.88	78.03	794.95
มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิของ FRUITA	46.00	51.51	50.55	49.56	49.00	48.33	47.56	451.47
รวมมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิของ FRUITA – (Enterprise Value)^{3/}								793.98
บวก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566								67.62
หัก: หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566								-
มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ FRUITA (Equity Value)								861.60
จำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 (ล้านหุ้น)								3.2
มูลค่าต่อหุ้น (บาท/หุ้น)								269.25

หมายเหตุ: 1/ ธุรกิจบรรจุกัญชีชีวภาพของ FRUITA ได้รับการยกเว้นภาษีนิติบุคคลเป็นระยะเวลา 10 ปี

2/ กำหนดให้อัตราการเติบโตของมูลค่าสุดท้าย (Terminal Growth Rate: G) เท่ากับร้อยละ 0 ต่อปี

3/ $(FCFF \text{ ปีสุดท้าย} \times (1 + G) / (WACC - G)) = (54.28 \times (1 + 0.00\%) / (7.33\% - 0.00\%))$

4/ คิดลดกลับมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2567

การวิเคราะห์ความอ่อนไหว (Sensitivity Analysis)

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้ทำการวิเคราะห์ความอ่อนไหว (Sensitivity Analysis) โดยการเปลี่ยนแปลงของอัตราคิดลดด้วยต้นทุนเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของกิจการ (WACC) และอัตราการเติบโตของยอดขายของบรรจุกัญชีชีวภาพ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของ ส่วนของผู้ถือหุ้น (Equity Value) (ล้านบาท)	อัตราคิดลดจากต้นทุนทางการเงิน (WACC)		
	(-0.25%)	7.33%	(+0.25%)
อัตราเติบโตของยอดขายสินค้าประเภท บรรจุกัญชีชีวภาพ			
(-0.25%)	870.59	844.48	820.05
5.79%	888.44	861.60	836.49
(+0.25%)	906.57	878.98	853.17

มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของ ส่วนของผู้ถือหุ้น (Equity Value) (บาทต่อหุ้น)	อัตราคิดลดจากต้นทุนทางการเงิน (WACC)		
อัตราการเติบโตของยอดขายสินค้าประเภท บรรจุภัณฑ์ชีวภาพ	(-0.25%)	7.33%	(+0.25%)
(-0.25%)	272.06	263.90	256.27
5.79%	277.64	269.25	261.40
(+0.25%)	283.30	274.68	266.62

จากการประเมินมูลค่ากิจการด้วยวิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสด จะได้มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของผู้ถือหุ้นอยู่ในช่วงระหว่าง 820.05 – 906.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นมูลค่าต่อหุ้นเท่ากับ 256.27 – 283.30 บาทต่อหุ้น ซึ่งราคาการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้น FRUITA ที่ราคาไม่เกิน 274.22 บาทต่อหุ้นอยู่ในช่วงที่ประเมินมูลค่ายุติธรรมของ FRUITA

8.6 สรุปความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับความเหมาะสมด้านราคาของการได้มาซึ่งหุ้น FRUITA

จากการประเมินมูลค่าหุ้นของ FRUITA สามารถสรุปมูลค่าที่คำนวณจากแต่ละวิธี ได้ดังต่อไปนี้

วิธีการประเมินมูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น FRUITA (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าหุ้น FRUITA ร้อยละ 100 (ล้านบาท)	มูลค่าหุ้น FRUITA ร้อยละ 51 (ล้านบาท)	ความเห็นที่ปรึกษา ทางการเงินอิสระ
1. วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach: BV)	67.03	214.51	109.40	ไม่เหมาะสม
2. วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach: ABV)	67.03	214.51	109.40	ไม่เหมาะสม
3. วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Price to Book Value Ratio Approach: P/BV Ratio)	101.72 – 115.65	325.52 – 370.09	166.01 – 188.75	ไม่เหมาะสม
4. วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach: P/E Ratio)	362.79 – 384.73	1,160.93 – 1,231.15	592.07 – 627.89	ไม่เหมาะสม
5. วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF)	256.27 – 283.30	820.05 – 906.57	418.23 – 462.35	เหมาะสม

หมายเหตุ: จำนวนหุ้นของ FRUITA ทั้งหมด 3,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้เท่ากับหุ้นละ 100.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

การประเมินมูลค่าหุ้นในแต่ละวิธีมีข้อดีและข้อด้อยแตกต่างกัน ซึ่งสะท้อนถึงความเหมาะสมของการประเมินราคาหุ้นในแต่ละวิธีที่แตกต่างกันไปทั้ง 5 วิธี โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. **วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach: BV)** จะคำนึงถึงฐานะทางการเงิน ณ ขณะใดขณะหนึ่ง และมูลค่าทรัพย์สินตามที่ได้บันทึกบัญชีไว้ โดยไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต ความสามารถในการแข่งขันของกิจการ แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจและภาพรวมอุตสาหกรรม ดังนั้น **ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชีไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA**
2. **วิธีปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach: ABV)** สามารถสะท้อนฐานะทางการเงินของ FRUITA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และมูลค่าปรับปรุงรายการต่างๆที่เกิดขึ้น โดยไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต ความสามารถในการแข่งขัน

ของกิจการ แนวโน้มภาวะเศรษฐกิจและภาพรวมอุตสาหกรรม **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่า การประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชีไม่เหมาะสมสำหรับการประเมินมูลค่าหุ้นของ FRUITA ในครั้งนี้**

3. **วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชี (Price to Book Value Ratio Approach: P/BV Ratio)** จะคำนึงถึงฐานะการเงิน ณ ขณะใดขณะหนึ่งโดยเปรียบเทียบค่าเฉลี่ยอัตราส่วนดังกล่าวของกลุ่มบริษัทที่ใช้อ้างอิง ทั้งนี้ การประเมินมูลค่าของ FRUITA โดยวิธีดังกล่าวมีสมมติฐานว่า FRUITA จะต้องมีศักยภาพที่ใกล้เคียงกับบริษัทอื่น ๆ ในกลุ่ม แต่ไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต กลุ่มบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินอิสระนำมาเปรียบเทียบจำนวน 6 บริษัท ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม ทั้ง 6 บริษัทยังมีความแตกต่างในด้านธุรกิจ โครงสร้างเงินทุน รูปแบบโครงสร้างของบริษัท การถือหุ้นในบริษัทย่อย และบริษัทร่วม และการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลต่อทุนของบริษัทและกำไรสะสมที่เป็นส่วนหนึ่งของมูลค่าตามบัญชีและอาจมีความคลาดเคลื่อนในการประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงเห็นว่า การประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA**
4. **วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach: P/E Ratio)** ถึงแม้จะเป็นวิธีที่คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรของกิจการโดยเปรียบเทียบค่าเฉลี่ยของอัตราส่วนดังกล่าวของกลุ่มบริษัทที่ใช้อ้างอิง ซึ่งถือเป็นวิธีประเมินมูลค่าหุ้นที่เป็นที่นิยมและอ้างอิงกันพอสมควร ทั้งนี้ การประเมินมูลค่าของ FRUITA โดยวิธีดังกล่าวมีสมมติฐานว่า FRUITA จะต้องมีศักยภาพที่ใกล้เคียงกับบริษัทอื่น ๆ ในกลุ่ม แต่ไม่ได้คำนึงถึงความสามารถในการทำกำไรและผลการดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต โดยกลุ่มบริษัทที่ปรึกษาทางการเงินอิสระนำมาเปรียบเทียบทั้ง 6 บริษัท ซึ่งเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ อย่างไรก็ตาม ทั้ง 6 บริษัท ยังมีความแตกต่างในขนาดบริษัท โครงสร้างเงินทุน และการดำเนินงานของบริษัท ซึ่งมีผลต่อกำไรสุทธิของแต่ละบริษัทซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการคำนวณโดยวิธีนี้ **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงเห็นว่า การประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้ไม่เหมาะสมที่จะใช้ประเมินราคายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA**
5. **วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF)** เป็นวิธีที่สะท้อนถึงความสามารถในการทำกำไรและความสามารถในการสร้างกระแสเงินสดของ FRUITA โดยประเมินจากมูลค่าปัจจุบันกระแสเงินสดสุทธิของ FRUITA ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต โดยมีสมมติฐานมาจากแนวโน้มภาวะเศรษฐกิจและการดำเนินงานของ FRUITA ในอนาคต ทำให้การประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้สามารถสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงของ FRUITA ได้ **ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่า การประเมินมูลค่าหุ้นสามัญของ FRUITA โดยวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดมีความเหมาะสม**

9. สรุปความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระโดยภาพรวม

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่ารายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าลงทุนในบริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด จำกัด มีความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ข้อดี ข้อด้อย และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการทำรายการ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่า โดยพิจารณาจากความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขของการเข้าทำรายการ และความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของการเข้าทำรายการโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

1) วัตถุประสงค์ในการเข้าทำรายการ

ปัจจุบัน บริษัทประกอบธุรกิจอยู่ในกลุ่มธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยบริษัทมีลักษณะการประกอบธุรกิจร้านอาหาร (1) ร้านขนมอบ BAKE WORKS ดำเนินการผ่าน BAKE โดยมีสินค้าที่หลากหลาย ได้แก่ “Bake Cheese Tart” “Croquant Chou ZakuZaku” และ “RAPL” (2) ร้านอาหารญี่ปุ่นซาบูบุฟเฟต์ต้นตำรับจากญี่ปุ่นแบรนด์ KAGONOYA ดำเนินการผ่าน ECT และ (3) ร้านอาหารสไตล์ยุโรป ชื่อ Le Boeuf ที่ให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในรูปแบบ Fine Dining และ Buffet ดำเนินการผ่าน CCD อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงานธุรกิจร้านอาหารของบริษัทปี 2564 – 2566 มีผลขาดทุนอย่างต่อเนื่อง ทำให้บริษัทต้องมีการจัดหาเงินทุนเพิ่มเติมเข้ามาเป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

บริษัทจึงได้มีแผนที่จะออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และมีแผนที่จะเข้าลงทุนใน FRUITA ที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งแบ่งตามกลุ่มธุรกิจหลักได้ดังต่อไปนี้ (1) ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging) สำหรับเครื่องดื่มและอาหาร ที่มีการผลิตมาจากของเหลือใช้ทางการเกษตร นำมาผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ที่มีรูปลักษณะ และคุณลักษณะที่สามารถใช้งานได้เหมือนบรรจุภัณฑ์ทั่วไป (2) ผลิต จำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องปรุงเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiment) ที่มีการใช้กระบวนการทางชีวภาพเพื่อลดน้ำตาล เกลือ และโซเดียม และใช้กระบวนการสร้างสารสำคัญทางชีวภาพให้กับแต่ละผลิตภัณฑ์ที่มีความเหมาะสม (3) บริการให้คำปรึกษาในการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีทางชีวภาพ (Bio Technology) ที่ให้บริการในการทำวิจัย ให้คำปรึกษา และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) ผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากชีวภาพ โดยนำเทคโนโลยีทางชีวภาพมาประยุกต์ใช้ในการให้บริการ (4) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการออกแบบและก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี ที่ให้คำปรึกษาในการออกแบบ วางระบบ ห้องวิจัยและโรงงานที่เกี่ยวข้องกับไบโอเทคโนโลยี รวมถึงการรับเหมาก่อสร้างโครงการที่ FRUITA ให้บริการ ทั้งนี้ บริษัทเห็นว่าการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นของ FRUITA จะทำให้บริษัทได้เข้าลงทุนในบริษัทที่ผลประกอบการที่ดี มีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และมีศักยภาพและโอกาสเติบโตได้ในระยะยาว รวมถึงการประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพของ FRUITA นั้น สามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 จึงมีมติอนุมัติให้เสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA เป็นจำนวนทั้งสิ้น 1,632,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นจำนวนเงินรวมไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยเป็นการจากผู้ขาย 2 ราย ได้แก่ (1) นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นายรัชชัย เร่ง

สมบุรณ์ กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท (2) นางสาวสาธิตา พลสุวัตรดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวัตรดี กำหนด จำนวน 816,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25.50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA ในราคาซื้อขายจำนวนไม่เกิน 223,762,500 บาท ที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ FRUITA โดยบริษัทจะชำระมูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งเป็นไปตามแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

2) ข้อดีและข้อดีของการเข้าทำรายการและไม่เข้าทำรายการ รวมถึงความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมและประโยชน์ในการเข้าทำรายการ

ข้อดีของการเข้าทำรายการ

- ขยายการลงทุนไปในธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสในการสร้างผลตอบแทนที่ดีให้กับบริษัท
- บริษัทสามารถขยายขอบเขตธุรกิจและกระจายความเสี่ยงไปยังธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสเติบโตในอนาคต
- บริษัทมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจและกำหนดกลยุทธ์
- บริษัทสามารถเริ่มธุรกิจได้ใหม่อย่างรวดเร็วเมื่อเทียบกับกรณีที่บริษัทเริ่มต้นธุรกิจด้วยตนเอง
- ราคาเข้าซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในการเข้าทำรายการในครั้งนี้ อยู่ระหว่างช่วงมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA
- ทำให้บริษัทสามารถรวมผลการดำเนินงาน FRUITA ได้ในฐานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลประกอบการของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัทดีขึ้น

ข้อดีของการเข้าทำรายการ

- เสียโอกาสในการลงทุนในธุรกิจอื่น
- บริษัทไม่มีประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ และต้องพึ่งพิงกรรมการและผู้บริหารหลักชุดเดิมของ FRUITA

ความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ

- ความเสี่ยงจากการแข่งขันทางธุรกิจที่อาจจะมีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาแข่งขันมากขึ้นจากแนวโน้มการให้ความสำคัญกับการรักษาสิ่งแวดล้อมที่เพิ่มมากขึ้น
- ความเสี่ยงจากอัตราผลตอบแทนที่คาดว่าจะได้รับไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ไว้
- ความเสี่ยงจากการลงทุนในโครงการในอนาคตของบริษัท และการเพิ่มสินค้าและบริการอื่น
- ความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
- ความเสี่ยงจากการที่รูปแบบและประสิทธิภาพของสินค้าไม่ได้เป็นไปตามที่ลูกค้าต้องการ

- ความเสี่ยงจากราคาของรายการที่สำคัญอาจไม่เป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาตลาด อาทิ รายการเช่าโรงงาน รายการการบริหารจัดการโรงงาน เป็นต้น ซึ่งเป็นรายการกับบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกันกับ FRUITA ในอดีต

ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

- ไม่มีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ
- ไม่ต้องจัดหาเงินในการทำธุรกรรม
- ไม่มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการ

ข้อดีของการไม่เข้าทำรายการ

- บริษัทจะไม่ได้ขยายการลงทุนตามแผนการใช้เงินของบริษัท และไม่ได้รับผลตอบแทนจากธุรกิจใหม่
- บริษัทจะเสียโอกาสในการกระจายความเสี่ยงจากการลงทุน

จากการวิเคราะห์ ข้อดี ข้อเสีย และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะมีประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น โดยการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายของ FRUITA จะช่วยให้บริษัทมีโอกาสในการสร้างผลตอบแทนให้กับบริษัทและผู้ถือหุ้นได้ เนื่องจากการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายสามัญของ FRUITA ในครั้งนี้ FRUITA มีผลการดำเนินงานเป็นบวกต่อเนื่องในช่วงระยะเวลา 3 ปี ที่ผ่านมา และมีรายได้จากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นตลอดในช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา ตามรายละเอียดดังนี้

รายการ	หน่วย	2564	2565	2566 ^{1/}
รายได้จากการดำเนินงาน	ล้านบาท	202.30	218.93	304.98
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ล้านบาท	85.42	55.76	55.03
อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ	ร้อยละ	42.08	25.18	18.01
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	76.74	21.77	21.72

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูลจากงบการเงินภายในประจำปี 2566 ของ FRUITA ซึ่งอยู่ระหว่างการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม 2566

จากการสัมภาษณ์กับผู้บริหารของ FRUITA อัตรากำไรสุทธิของ FRUITA เท่ากับร้อยละ 18.01 ในปี 2566 ซึ่งลดลงจากปีก่อนหน้าร้อยละ 28.47 จากปี 2565 เนื่องจาก FRUITA ได้มีการทดลองและปรับเปลี่ยนสูตรการผลิตจึงทำให้ต้นทุนการผลิตในปี 2566 เพิ่มขึ้น รวมถึงจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานที่เพิ่มขึ้น และค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรที่เพิ่มขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายด้านภาษีจากการดำเนินธุรกิจที่ไม่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ผู้บริหารของ FRUITA คาดว่าต้นทุนการผลิตของ FRUITA จะกลับมาสู่ภาวะปกติซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนการผลิตปี 2565

อย่างไรก็ตามการเข้าซื้อ FRUITA ในครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทสามารถขยายขอบเขตธุรกิจ และกระจายความเสี่ยงไปยังธุรกิจใหม่ที่มีโอกาสเติบโตได้ในอนาคตจากการลดการพึ่งพิงรายได้หลักที่มาจากธุรกิจร้านอาหารและขนมหวาน และมีรายได้และผลการดำเนินงานของ FRUITA ที่ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพและบรรจุภัณฑ์พลาสติก

ชีวภาพเข้ามารวมในงบการเงินรวมของบริษัท โดยที่การเข้าทำรายการในครั้งนี้จะส่งผลให้บริษัทยังมีส่วนร่วมในการตัดสินใจในการดำเนินธุรกิจ หรือกำหนดกลยุทธ์ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

3) ความเหมาะสมของราคาในการเข้าทำรายการ

ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาความเหมาะสมของมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของ FRUITA ด้วยวิธีการต่าง ๆ จำนวน 5 วิธี โดยมีรายละเอียดตามตารางดังต่อไปนี้

วิธีการประเมินมูลค่าหุ้น	มูลค่าหุ้น FRUITA (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าหุ้น FRUITA ร้อยละ 100 (ล้านบาท)	มูลค่าหุ้น FRUITA ร้อยละ 51 (ล้านบาท)	ความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
1. วิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Book Value Approach)	67.03	214.51	109.40	ไม่เหมาะสม
2. วิธีปรับปรุงมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Adjusted Book Value Approach: ABV)	67.03	214.51	109.40	ไม่เหมาะสม
3. วิธีอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าหุ้นตามบัญชี (Price to Book Value Ratio Approach: P/BV Ratio)	101.72 – 115.65	325.52 – 370.09	166.01 – 188.75	ไม่เหมาะสม
4. วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรต่อหุ้น (Price to Earnings Ratio Approach: P/E Ratio)	362.79 – 384.73	1,160.93 – 1,231.15	592.07 – 627.89	ไม่เหมาะสม
5. วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF)	256.27 – 283.30	820.05 – 906.57	418.23 – 462.35	เหมาะสม

หมายเหตุ: จำนวนหุ้นของ FRUITA ทั้งหมด 3,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้เท่ากับหุ้นละ 100.00 บาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นวิธีการประเมินมูลค่ายุติธรรมที่เหมาะสมที่สุดในการประเมินมูลค่า FRUITA ในครั้งนี้ คือ วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ซึ่งได้มูลค่า 256.27 – 283.30 บาทต่อหุ้น ซึ่งวิธีนี้สะท้อนถึงความสามารถในการทำกำไรและความสามารถในการสร้างกระแสเงินสดของ FRUITA โดยประเมินจากมูลค่าปัจจุบันกระแสเงินสดสุทธิของ FRUITA ที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต และเมื่อเปรียบเทียบมูลค่ายุติธรรมของ FRUITA ที่ประเมินได้กับราคาซื้อขายซึ่งกำหนดไว้ที่ไม่เกิน 274.22 บาทต่อหุ้น จะมีมูลค่าสูงกว่า (ต่ำกว่า) ราคาซื้อขายที่เท่ากับ (17.95) – 9.08 บาทต่อหุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ (6.55) – 3.31 **จึงสรุปได้ว่าราคาการเข้าทำรายการในครั้งนี้มีความเหมาะสม เนื่องจากราคาซื้อขายอยู่ระหว่างมูลค่ายุติธรรมที่ประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ**

ส่วนเงื่อนไขในการเข้าทำรายการมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นการกำหนดไว้เพื่อลดความเสี่ยงในการเข้าทำรายการของบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นสามัญของ FRUITA โดยมีรายละเอียดเงื่อนไขดังต่อไปนี้

1. บริษัท ได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะของ FRUITA และพอใจกับผลการตรวจสอบสถานะดังกล่าว (ปัจจุบันบริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะทางกฎหมายของ FRUITA และพบประเด็นที่สำคัญ คือ หุ้นสามัญใน FRUITA บางส่วน รวมถึงส่วนของหุ้นที่ซื้อขายยังชำระค่าหุ้นไม่เต็มมูลค่ากล่าวคือ มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท โดยชำระค่าหุ้นแล้วหุ้นละ 90 บาท ซึ่งปัจจุบัน FRUITA มีบัตรส่งเสริมการลงทุน ซึ่งออกโดยสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (“BOI”) ทั้งนี้ FRUITA จะต้องเรียกให้ผู้ถือหุ้นชำระทุนจดทะเบียนเต็มจำนวนมูลค่าหุ้นก่อนเปิดดำเนินการตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ซึ่งตามเงื่อนไขที่ระบุในบัตร

ส่งเสริมการลงทุนกำหนดให้ระยะเวลาเปิดดำเนินการของ FRUITA คือ ภายในกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริมลงทุน (กล่าวคือ ภายในวันที่ 14 ธันวาคม 2567) อย่างไรก็ตาม FRUITA มีสิทธิขอขยายระยะเวลาเปิดดำเนินการกับ BOI)

2. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีมติอนุมัติกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว
3. ณ วันทำการซื้อขายหุ้นสามัญของ FRUITA ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้นหรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่า จะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ FRUITA หรือ ขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA รวมถึงต้องไม่ปรากฏว่า ส่วนของผู้ถือหุ้นของ FRUITA มีจำนวนต่ำกว่า 350.00 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 (โดยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่เพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จะต้องจำหน่ายได้ไม่น้อยกว่า 688,500,000 หุ้น บริษัทจึงจะมีเงินเพียงพอที่จะเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญของ FRUITA ในสัดส่วนร้อยละ 51)
6. ผู้ขายชำระค่าหุ้นที่ซื้อขายให้แก่ FRUITA จนเต็มมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ และดำเนินการทำให้ผู้ถือหุ้นรายอื่นของ FRUITA ชำระค่าหุ้นให้แก่ FRUITA จนครบมูลค่าหุ้น
7. ผู้ขายได้ดำเนินการให้ FRUITA แจ้งเปิดดำเนินการต่อสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ("BOI") ภายใต้บัตรส่งเสริมการลงทุนของ FRUITA ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ทุนจดทะเบียนของ FRUITA ได้รับการชำระเต็มมูลค่าแล้ว (FRUITA อยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาเรียกชำระมูลค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นของ FRUITA จนเต็มมูลค่า และจะดำเนินการแจ้งเปิดดำเนินการสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ต่อไป)

ดังนั้น เมื่อพิจารณาจากข้อดี ข้อด้อย และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการ และไม่เข้าทำรายการ วัตถุประสงค์ของการเข้าทำรายการ ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขในการเข้าทำรายการ **ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่า การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าลงทุนในบริษัท ฟรุตต้า ไบโอมेट จำกัด มีความเหมาะสม และที่ประชุมผู้ถือหุ้นควรอนุมัติการเข้าทำรายการ**

ทั้งนี้ การตัดสินใจลงคะแนนเสียงอนุมัติหรือไม่อนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้ถือหุ้นแต่ละรายเป็นสำคัญ ผู้ถือหุ้นจึงควรทำการศึกษาข้อมูลทั้งหมดที่ปรากฏในรายงานความเห็นของ

ปรึกษาทางการเงินอิสระ และเอกสารทั้งหมดที่ส่งมาพร้อมกันกับหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในครั้ง
นี้ และใช้ดุลยพินิจตัดสินใจเพื่อลงมติอย่างรอบคอบ

บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ในฐานะที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของผู้ถือหุ้น ที่ได้รับการแต่งตั้งโดยบริษัท ขอรับรองว่าได้พิจารณาและให้ความเห็นข้างต้นด้วยความรอบคอบตามหลักมาตรฐานวิชาชีพ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อยเป็นสำคัญ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด



(นายพรพุฒิ ธิจิรวณิช)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



(นายสุชาติ โอฟารนรานนท์)

ผู้ควบคุมการปฏิบัติงาน

ในรายงานที่ปรึกษาทางการเงิน

เอกสารแนบ 1 ภาพรวมการประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

1. ข้อมูลเบื้องต้น

1.1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	: บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “W”)
ประเภทธุรกิจ	: W เป็น Holding Company ซึ่งมีการลงทุนหลักในบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจอาหาร
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
เว็บไซต์	: www.wowfactor.co.th
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	: 22 ธันวาคม 2546 ^{1/}
ทุนจดทะเบียน	: 1,704,744,069 บาท (ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
ทุนชำระแล้ว	: 1,030,597,218 บาท (ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว	: 1,030,597,218 หุ้น (ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567)
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	: 1.00 บาท (หุ้นละ)

หมายเหตุ: 1/ นับจากวันที่จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ที่มา: ข้อมูลจาก 56-1 One Report

1.2. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	: บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด
ประเภทธุรกิจ	: ธุรกิจอาหาร
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
ทุนจดทะเบียน	: 780,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)
ทุนชำระแล้ว	: 736,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)
สัดส่วนการถือหุ้น	: ร้อยละ 100
สถานะที่เกี่ยวข้องกัน	: บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางตรง)

ที่มา: ข้อมูลจาก 56-1 One Report

ชื่อบริษัท	: บริษัท เฟรช เอ็นเนอร์จี พิวชั่น จำกัด
ประเภทธุรกิจ	: ธุรกิจผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานทดแทน พลังงานหมุนเวียนและพลังงานอื่นทุกประเภท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400
ทุนจดทะเบียน	: 10,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)
ทุนชำระแล้ว	: 2,500,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)
สัดส่วนการถือหุ้น	: ร้อยละ 25

สถานะที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางตรง)

ที่มา: ข้อมูลจาก 56-1 One Report

1.3. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อยทางอ้อม

ชื่อบริษัท : บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจอาหาร

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ทุนจดทะเบียน : 1,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

ทุนชำระแล้ว : 1,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

สัดส่วนการถือหุ้น : บริษัท ฟู้ดไฮลด์ จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 100

สถานะที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางอ้อม)

ที่มา: ข้อมูลจาก 56-1 One Report

ชื่อบริษัท : บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจอาหาร

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ทุนจดทะเบียน : 140,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

ทุนชำระแล้ว : 140,000,000 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

สัดส่วนการถือหุ้น : บริษัท ฟู้ดไฮลด์ จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 100

สถานะที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางอ้อม)

ที่มา: ข้อมูลจาก 56-1 One Report

ชื่อบริษัท : บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวล็อปเม้นท์ จำกัด

ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจอาหาร

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคาร A) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ทุนจดทะเบียน : 78,163,300 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

ทุนชำระแล้ว : 78,163,300 บาท (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

สัดส่วนการถือหุ้น : บริษัท ฟู้ดไฮลด์ จำกัด ถือหุ้นร้อยละ 100

สถานะที่เกี่ยวข้องกัน : บริษัทย่อย (ผู้ถือหุ้นทางอ้อม)

ที่มา: ข้อมูลจาก 56-1 One Report

2. ข้อมูลการประกอบธุรกิจ

บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “W”) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2527 เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2546 ปัจจุบันมีชื่อในการซื้อขาย

หลักทรัพย์ว่า “W” (เดิมชื่อ บริษัท อุตสาหกรรม อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) ใช้ชื่อหลักทรัพย์ว่า “EIC”) โดยในปี 2566 บริษัท ประกอบธุรกิจจำหน่าย อาหารและเครื่องดื่ม (Food and Beverage Business) ผ่านบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม รายละเอียดดังต่อไปนี้

ธุรกิจที่ลงทุน	บริษัทที่ดำเนินงาน (บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท)	ร้อยละของการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทที่ดำเนินงาน (ทั้งทางตรง – ทางอ้อม)	รายได้ปี 2566 (ล้านบาท)
ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น • KAGONOYA	บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด	100	251.21
ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป • Crape&Co , Le Boeuf	บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด	100	39.95
ธุรกิจร้านขนมอบ • Bake Cheese Tart • ZakuZaku • RAPL	บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด	100	20.61

3. การเปลี่ยนแปลงและพัฒนาการที่สำคัญ

ช่วงระยะเวลา	รายละเอียด
พฤษภาคม 2563	<ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 118,388,696 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 10,221,363,523 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 10,102,974,827 บาท ด้วยการ ตัดหุ้นสามัญในส่วนที่ยังมิได้มีการออกจำหน่ายจำนวน 118,388,696 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1 บาท แก้ไขเปลี่ยนแปลงชื่อบริษัท และชื่อย่อหลักทรัพย์ จากชื่อเดิม บริษัท อุตสาหกรรม อิเล็กทรอนิกส์ จำกัด (มหาชน) (“EIC” หรือ “Electronics Industry Public Company Limited”) เป็น บริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“W” หรือ “WOW Factor”) ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นได้มีมติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 2,917,392,182 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 10,102,974,827 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 13,020,367,009 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 2,917,392,182 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
มิถุนายน 2563	<ul style="list-style-type: none"> ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 ได้มีมติอนุมัติกำหนดการจองซื้อและชำระเงินค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนซึ่งจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ตามแบบมอบอำนาจทั่วไป (General Mandate) โดยมีมติพิจารณาและอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน เป็นจำนวน 2,817,392,182 หุ้นมูลค่า ที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยมีอัตราส่วนการจัดสรร 1 หุ้นเดิม ต่อ 0.30 หุ้นใหม่ และราคาเสนอขายคือ 0.12 บาท/หุ้น

<p>สิงหาคม 2563</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2563 มีมติอนุมัติให้บริษัท โดมิโน่ เอเชีย แปซิฟิก จำกัด (“บริษัทย่อย”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (บริษัทถือหุ้นจำนวน 9,997 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้น ที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย) (1) เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ โดยการรับโอนกิจการ ร้านพิซซ่าภายใต้ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ในประเทศไทยจากเจ้าของเดิมคือ บริษัท โดมิโน่ส์ (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เอฟซีคอมมิชชั่น จำกัด บริษัทย่อยจ่ายค่าตอบแทนในการโอนกิจการข้างต้นรวมเป็นจำนวนไม่เกิน 400,000,000 บาท และดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 10 ต่อปีแต่ไม่เกินจำนวน 26,612,000 บาท และ (2) ทำสัญญา Master Franchise Agreement กับ DOMINO'S PIZZAINTERNATIONAL FRANCHISING INC. เพื่อให้ได้มาซึ่งสิทธิแต่เพียงผู้เดียวในการเปิด บริหาร และพัฒนากิจการร้านพิซซ่าภายใต้ ชื่อทางการค้า DOMINO'S PIZZA ทั้งในนามตนเองหรือให้สิทธิบุคคลอื่น (Sub License) ในประเทศไทย ภายใต้ระบบและมาตรฐานเดียวกับร้าน DOMINO'S PIZZA ในประเทศสหรัฐอเมริกา ตลอดจนมอบอำนาจให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท มีอำนาจในการลงนามในเอกสารบันทึกข้อตกลง สัญญา หรือเอกสารทางกฎหมายใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้จนเสร็จการ - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จำนวน 735,751,437 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 13,020,367,009 บาท เป็นจำนวน 12,284,615,572 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญ จำนวน 735,751,437 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ซึ่งเป็นหุ้นที่ออก เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 2 (W-W2)
<p>กันยายน 2563</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2563 มีมติอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท อีไอซี เซมิคอนดักเตอร์ จำกัดที่บริษัท ถือครองอยู่ ณ ปัจจุบัน จำนวนหุ้นทั้งสิ้น 2,417,564 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่จดทะเบียนและชำระแล้วทั้งหมดของ EIC SEMI ในราคาหุ้นละ 50.63 บาทรวมค่าขายหุ้น EIC SEMI ที่ขายทั้งสิ้นที่ 122,401,265.32 บาท โดยขายให้กับนายวิชา จักรเพชร ซึ่งขณะนั้นเป็นกรรมการ ของ EIC SEMI แต่ไม่ใช่บุคคลที่มีความสัมพันธ์ และ/หรือ ความเกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท โดยภายหลังการทำรายการโอนหุ้น EIC SEMI ที่ ขายแล้วเสร็จ EIC SEMI จึงสิ้นสุดการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และบริษัท ได้พิจารณาเลือก บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวล็อปเม้นท์ จำกัด (เป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท ที่บริษัท ถือหุ้นทั้งหมด ผ่าน บริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด) และ บริษัท โดมิโน่ เอเชีย แปซิฟิก จำกัด ให้เป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัท ซึ่งเป็นธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม (Food and Beverage business)

พฤศจิกายน 2563	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2563 มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ครั้งที่ 5 (W-W5) จำนวนไม่เกิน 4,883,480,196 หน่วย ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมที่มีการจองซื้อและชำระราคาค่าของซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ในอัตราส่วน 2.5 หุ้นสามัญ เพิ่มทุนใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยไม่คิดมูลค่า
มกราคม 2564	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ได้ดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 5 (W-W5) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ที่มีรายชื่อ ณ วันที่ 26 ธันวาคม 2563 ซึ่งจัดสรรรวมทั้งสิ้น รวมทั้งสิ้น 4,883,479,841 หน่วย และคงเหลือใบสำคัญแสดงสิทธิที่ไม่ได้รับ การจัดสรรจำนวนทั้งสิ้น 355 หน่วย ซึ่งบริษัทจะดำเนินการยกเลิกใบสำคัญแสดงสิทธิ ที่คงเหลือทั้งจำนวน
กุมภาพันธ์ 2565	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2565 มีมติอนุมัติให้บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (บริษัท ถือหุ้นผ่านบริษัท ฟู้ดโฮลดิ้ง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 99) เข้าร่วมลงทุนกับบริษัท วันอินดรียา จำกัด (“ผู้ร่วมลงทุน”) โดยจัดตั้งบริษัทร่วมทุน 1 บริษัท เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มพร้อมให้บริการภายใน โรงแรม การเปิดร้านอาหาร การให้บริการจัดเลี้ยง การให้บริการอาหารและเครื่องดื่มในห้องพัก (room dining) และพื้นที่อื่นๆของโรงแรม โดยจะให้บริการทั้งแขกที่พักในโรงแรมและ บุคคลภายนอกและดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินธุรกิจดังกล่าว โดยมีทุนจดทะเบียน เริ่มต้น 12,000,000 บาท
เมษายน 2565	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทได้ลงนามในสัญญาร่วมทุนกับผู้ร่วมลงทุนบรรลุข้อตกลงในการจัดตั้งบริษัทร่วมทุน โดยได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทร่วมทุน ชื่อ “บริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด” - ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) จำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น ในอัตรา 9 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 2 หุ้นสามัญที่ออกและเสนอขาย ที่ราคาเสนอขายหุ้นละ 3.30 บาท
มิถุนายน 2565	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัท ดีเค วาว เวนเจอร์ จำกัด ได้เริ่มเปิดดำเนินการกิจการร้านอาหาร Jardin Du Boeuf เป็นโครงการนำร่อง สาขาแรก เพื่อให้บริการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มในโรงแรม SOMERSET RAMA 9
ตุลาคม 2565	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่พิเศษที่ 1/2565 มีมติอนุมัตินำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ยกเลิกการเพิ่มทุนของบริษัท และการยกเลิกการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering) ซึ่งรวมถึงการยกเลิกการเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 180,869,643 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท
พฤศจิกายน 2565	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2565 มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณา และอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทจำนวนไม่เกิน 465,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 1.00 บาท เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)

	<p>ให้แก่บุคคล 14 ราย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติ กำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณา กำหนดราคาเสนอขาย ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.73 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 804,450,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่าย เป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด</p> <ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัทซึ่งประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม โดยมีเมนูอาหารหลัก คือ พิซซ่า (pizza) ภายใต้แบรนด์ Domino's Pizza) ซึ่งประกอบด้วย (1) หุ้นของบริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด ที่บริษัทถืออยู่จำนวน 9,209,605 หุ้น ซึ่งเป็นหุ้นที่ยังชำระค่าหุ้นไม่ครบถ้วนโดยมีมูลค่าหุ้นที่ชำระแล้วจำนวน 810,346,500 บาท และมูลค่า หุ้นค้างชำระทั้งหมดจำนวน 110,614,000 บาท ทั้งนี้ หุ้นดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 91.18 ของหุ้นทั้งหมด (2) เงินกู้ที่บริษัทให้บริษัท โดมิโน เอเชีย แปซิฟิค จำกัด กู้ยืมจำนวนประมาณ 570,441,507.74 บาท (“เงินกู้ยืมค้างชำระ”) โดยแบ่งเป็นเงินต้นคงเหลือ 529,718,830.38 บาท และดอกเบี้ยค้างชำระ จำนวน 32,076,574.96 บาท (อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6 คำนวณถึงวันที่ 25 พฤศจิกายน 2565) และค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่ายจำนวน 8,646,102.40 บาท - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายหุ้นสามัญในบริษัท ดีเค วาเวนเจอร์ จำกัด ซึ่งบริษัทถือหุ้นผ่าน บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด จำนวน 160,998 หุ้น คิดเป็นอัตราร้อยละ 69.99 ของหุ้นสามัญทั้งหมด ด้วยโครงสร้างการถือหุ้นดังกล่าว บริษัท ดีเค วาเวนเจอร์ จำกัด จึงถือเป็นบริษัทย่อยของบริษัท โดยประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม มีร้านอาหาร Jardin Du Boeuf เปิดให้บริการจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มในโรงแรม โดยมีมูลค่าการซื้อขายรวม ภาระหนี้สินคงค้างกับกลุ่มบริษัท รวมเท่ากับ 20,500,000 บาท ทั้งนี้ ภายหลังจากจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนใน DKW บริษัทไม่มีหุ้นคงเหลือที่ถือใน DKW และ DKW จะสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้บริษัทจำหน่ายทรัพย์สินในหน่วยธุรกิจขนมหวานประเภทมาการอง ภายใต้แบรนด์ La Lune รวมถึง เครื่องหมายการค้าที่เกี่ยวข้อง ซึ่งถือเป็นหน่วยธุรกิจหนึ่งของบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท) โดยมีมูลค่าการซื้อขายเท่ากับ 6,500,000 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)
<p>ธันวาคม 2565</p>	<ul style="list-style-type: none"> - ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 6/2565 มีมติให้ยกเลิกมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2565 บริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียน การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาและอนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุน ของบริษัทจำนวนไม่เกิน 445,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่บุคคล 13 ราย โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน ดังกล่าวเป็นการเสนอขายหุ้นที่คณะกรรมการบริษัทมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้อย่างชัดเจนเพื่อ เสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้น

	<p>หุ้นพิจารณาที่กำหนดราคาเสนอขาย เท่ากับหุ้นละ 1.74 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นไม่เกิน 774,300,000 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่า ร้อยละ 90 ของราคาตลาด</p>
--	--

4. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจจำหน่าย อาหารและเครื่องดื่ม (Food and Beverage Business) ผ่านบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด และ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัท ที่ถือหุ้นทางอ้อมผ่านทางบริษัท ฟู้ด ไฮลด์จิง จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562 และ 1 สิงหาคม 2562 และ 1 สิงหาคม 2562 ตามลำดับ ในปี 2565 บริษัท ประกอบธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่ม ผ่านบริษัทย่อยและบริษัทย่อยทางอ้อม ซึ่งมีลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัท แต่ละธุรกิจดังต่อไปนี้

4.1 ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท นั่นคือ บริษัท อีสเทิร์นควีซีน (ประเทศไทย) จำกัด (“อีสเทิร์นควีซีน”) ประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่น โดยได้นำแบรนด์ KAGONOYA จากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่นมาเปิดบริการ

KAGONOYA

อีสเทิร์นควีซีน ประกอบธุรกิจร้านอาหารชาบูบุฟเฟ่ต์สไตล์ญี่ปุ่น โดยได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวจากบริษัท KR Food Corporation ให้เป็นผู้ทำร้านอาหารภายใต้เครื่องหมายการค้า KAGONOYA ในประเทศไทย ร้าน KAGONOYA (คาโกะโนยะ) มีต้นกำเนิดมาจากเมืองโอซาก้า ประเทศญี่ปุ่น ตั้งแต่ปี 1990 เป็นร้านอาหารชาบูระดับพรีเมียม ซึ่งมีกว่า 100 สาขา ในโอซาก้า เกียวโต และโตเกียว และได้ดำเนินการมาเปิดในประเทศไทย รวม 12 ปีแล้ว

KAGONOYA (คาโกะโนยะ) มีจุดเด่น คือ ความเป็นโอซาก้าแท้ๆ ซึ่งมีรูปแบบที่หลากหลายมากกว่าในฝั่งโตเกียว เพราะโอซาก้าเป็นเมืองหลวงมาอย่างยาวนาน จึงมีความหลากหลายทางวัฒนธรรมมากกว่า จึงมีความวาไรตี้ของอาหารที่หลากหลาย ไม่ว่าจะเป็นเนื้อหลายส่วนนำเข้าจากต่างประเทศ ที่คัดสรรมาแล้วว่าเนื้อแบบไหนเหมาะกับการทานคู่ชาบูมากที่สุด และยังมีของทานทอด ของทานเล่นกว่า 60 รายการ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นอาหารท้องถิ่นของโอซาก้า และทานได้ไม่อั้น ราคาเริ่มต้นเมนู All You Can Eat ที่ราคา 549++ บาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ร้าน KAGONOYA ในประเทศไทยมีจำนวนทั้งสิ้น 16 สาขาดังนี้ ได้แก่

- 1) เมอร์คิวรี่ วิลด์ 2) เดอะ วอล์ค เกษตร-นวมินทร์ 3) เดอะ วอล์ค ราชพฤกษ์ 4) เมกาบางนา 5) เสนาเฟส 6) มาร์เก็ตเพลสนางลิ้นจี่ 7) เควิลเลจ 8) เซ็นทรัลปิ่นเกล้า 9) เซ็นทรัลพระราม 9 และ 10) เซ็นทรัลพระราม 3 11) ตึกไซมิส ราชครู 12) เซ็นทรัลเวิลด์ 13) มาร์เช่ ทองหล่อ 14) เซ็นทรัลเวสต์เกต 15) ดอสมอลล์ไลฟ์สไตล์วังมัจฉาวาน 16) สยามดิศคัพเวอร์รี่

4.2 ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท นั่นคือ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด (“CCD”) ภายใต้อาคาร “Le Boeuf” เป็นร้าน Steakhouse สไตล์ฝรั่งเศส ที่มีจุดเด่นเป็นเอกลักษณ์ คือ ซอสคาเฟ่ เดอ ปารีส (Café de Paris) ที่จำหน่ายที่แรกในไทย เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2558 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 8 ปี

Le Boeuf

ร้านอาหารภายใต้ชื่อ Le Boeuf (เลอเบีฟ) เปิดให้บริการตั้งแต่ปี 2558 หรือเปิดให้บริการมาแล้วกว่า 8 ปี โดยมี ซอสสูตรพิเศษเฉพาะของ Le Boeuf ซึ่งได้รับการสืบทอดมาจากผู้คิดค้นซอสต้นตำรับจากกรุงเจนีวา ประเทศ สวิตเซอร์แลนด์ ที่รู้จักกันดีภายใต้ชื่อ “ซอสคาเฟ่ เดอ ปารีส” (Café de Paris) ที่มีประวัติอันยาวนานมากกว่า 81 ปี และได้จำหน่ายที่แรกในไทย ซึ่งในปี 2566 มี 2 สาขา คือ สาขาหลังสวนและสาขาอารีย์

Le Boeuf (เลอเบีฟ) เป็นร้านอาหารที่ได้รับแรงบันดาลใจมาจาก Café de Paris ร้านอาหารชื่อดังแห่งเมืองเจนีวา ประเทศสวิตเซอร์แลนด์ ภายใต้อาคารชื่อ Steak & Fries Bistro Le Boeuf เป็นร้านที่เสิร์ฟเมนูหลักเพียงเมนูเดียวคือสเต็ก ซึ่งมีความพิเศษอยู่ที่ซอสสูตรลับที่สืบทอดมารุ่นต่อรุ่น ตั้งแต่ ค.ศ. 1940 และเป็นซอสสูตรเดียวกับร้านต้นตำรับ Café de Paris เมืองเจนีวา โดยช่วงเริ่มแรกมีแค่เมนูสเต็กเนื้อวัวเท่านั้น แต่ต่อมาเพื่อให้ตอบรับกับความต้องการของลูกค้าชาวไทยจึงได้เพิ่มประเภทของเนื้อสัตว์ ไม่ว่าจะเป็นปลาแซลมอน เนื้อแกะ กุ้งล็อบสเตอร์ และหอยสแกลลอบ

Le Boeuf (เลอเบีฟ) มีลักษณะการให้บริการเต็มรูปแบบ (Full Service Restaurant) ที่รู้จักกันดีในรูปแบบ Fine Dining ซึ่งเป็นการให้บริการด้วยเมนูที่มีคุณภาพสูงกว่าร้านอาหารโดยทั่วไป และการให้บริการของพนักงานนั้น จะให้บริการที่เป็นทางการ รวมถึงการแต่งกายที่เป็นทางการด้วยเช่นกัน เพื่อให้ลูกค้ารู้สึกเป็นคนพิเศษ และที่สำคัญร้าน Le Boeuf ได้รับประกาศนียบัตรใน หลาย ๆ สาขาของธุรกิจร้านอาหาร จากผู้จัดอันดับมากมายที่ได้รับความเชื่อถือและมีชื่อเสียงของประเทศไทย อาทิเช่น Thailand Tatler ในรางวัล Best Restaurant 2019 โดยปกติแล้วกลุ่มลูกค้าของ Le Boeuf นั้นจะมีทุกกลุ่ม ทุกช่วงอายุ หลากหลายอาชีพ แต่กลุ่มลูกค้าทั้งหมดที่กล่าวมานั้นจะมาใช้บริการที่ Le Boeuf ด้วยจุดประสงค์คล้าย ๆ กัน คือ ต้องการความเป็นส่วนตัว ต้องการได้รับบริการที่พิเศษ สำหรับโอกาสพิเศษต่าง ๆ ในราคาที่เข้าถึงได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด มีจำนวนสาขาดังนี้

สาขาอารีย์ : Le Boeuf Ari Noble Reform Condo 8/2 ซอยพหลโยธิน 7 แขวงพญาไท เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

สาขาหลังสวน : Le Boeuf Langsuan Marriott Mayfair Hotel, 60 ซอยหลังสวน แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330

แบรนด์	จำนวนสาขา
Le Boeuf	2

4.3 ธุรกิจร้านขนมอบ

ดำเนินธุรกิจผ่านบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัท นั่นคือบริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด (“BAKE CO.”) โดยเป็นเจ้าของร้านประเภท Kiosk ภายใต้อาคารการค้า Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL โดยในปัจจุบัน ทาง

บริษัทได้นำสินค้าทั้ง 3 แบรินด์ มาวางขายในร้านเดียวกันภายใต้ Concept ร้านใหม่ที่ใช้ชื่อว่า BAKE WORKS ซึ่งทาง BAKE CO. ได้รับสิทธิแต่เพียงผู้เดียวจากผู้ก่อตั้งในประเทศญี่ปุ่นให้ขายและทำการตลาดในประเทศไทย ซึ่งแบรนด์ขนมอบทั้ง 3 แบรินด์ข้างต้น เป็นการนำเข้ามาผลิตภัณฑที่ผ่านกระบวนการผลิตส่วนหนึ่ง (Semi-Finished Goods) จากโรงงานภายในประเทศญี่ปุ่นก่อนนำส่งตรงสู่ประเทศไทยในรูปแบบของอาหารแช่แข็ง (Frozen Food) จากนั้นจึงนำมาอบสดใหม่วันต่อวันภายในร้านแต่ละสาขาในประเทศไทย มีช่องทางรายได้ จากทั้งการจำหน่ายอาหารประเภทขนมอบผ่านหน้าร้านของแบรนด์ รวมทั้งจากช่องทางอื่นๆ เช่น การจำหน่ายผ่าน Pop-up Store หรือพื้นที่ขายชั่วคราว การขายสินค้าให้กับผู้จัดงาน Event และการขายผ่านช่องทาง Delivery เป็นต้น

Bake Cheese Tart

แบรนด์ขนมอบ ชีสทาร์ตชื่อดังจากประเทศญี่ปุ่น ผลิตจากโรงงานที่จังหวัดฮอกไกโด ความพิเศษของ Bake Cheese Tart อยู่ที่ กระบวนการผลิตชีสผสมอันนุ่มฟูที่ทำมาจากครีมชีสต้นตำรับ ผสมผสานอย่างลงตัวตัดกับสัมผัสกรุบกรอบ ส่วนถ้วยทาร์ตทำมาจาก แป้งชั้นดี ซึ่งจะถูกรอบครั้งแรกเพื่อให้ถ้วยทาร์ตคงรูป และอบซ้ำอีกครั้งหลังจากบีบครีมชีสเข้าไปเพื่อความกรอบ ขนมทั้งหมดจะถูกผลิต จากโรงงานที่ฮอกไกโด และนำเข้ากระบวนการแช่แข็งอาหาร ก่อนจะส่งตรงมายังตัวแทนจำหน่าย ทำให้สามารถควบคุมรสชาติของทาร์ต และคงคุณภาพของอาหารได้และสามารถคงอยู่ได้ถึง 6 เดือน นอกจากนี้ยังสามารถสนุกกับการทาน Bake Cheese Tart ได้ถึง 4 แบบ

1. ทานทันทีที่อุณหภูมิห้อง เพื่อความสดใหม่ และชอบทาร์ตกรอบ ๆ
2. แช่เย็น: เพิ่มความนุ่มละมุนของชีสยิ่งขึ้น
3. แช่แข็ง: ให้ความรู้สึกเหมือนทานไอศกรีม
4. อุ่นร้อน: นำไปอุ่นอีกครั้งในเตาอบ เพื่อลิ้มรสหอมกรุ่นเหมือนกับทาร์ตเพิ่งอบใหม่

ZakuZaku

แบรนด์ต้นกำเนิด Cream Puff ที่นำเสนอซูครีมในรูปแบบใหม่ที่เรียกว่า Croquant Chou เป็นการนำซูครีมในลักษณะที่คุ้นเคยมาพัฒนาสูตร ปรับเปลี่ยนรูปทรงเป็นแท่ง เคลือบด้วย Croquant ซึ่งก็คืออัลมอนต์ผสมไข่ขาวที่เป็นสูตรพิเศษลับเฉพาะของแบรนด์ ช่วยเพิ่มความหอมและกรุบกรอบ ตามความหมายของคำว่า Croquant (โครคอง) ในภาษาฝรั่งเศส และ ZakuZaku (ซาซุซาซุ) ในภาษาญี่ปุ่นที่แปลว่า กรุบกรอบ สอดใส่ด้วยคัสตาร์ดกลิ่นวนิลาที่ตีสดใหม่ทุกวัน ZakuZaku นับเป็นเจ้าแรกที่นำเสนอซูครีมในลักษณะใหม่จากประเทศญี่ปุ่นส่งตรงถึงไทย ตอกย้ำความแตกต่างจาก แบรินด์คู่แข่งด้วยคอนเซ็ปต์ของร้าน “Factory = ShopCounter” ที่โชว์ขั้นตอนการผลิตขนมทุกชิ้นอย่างพิถีพิถัน ด้วยวิถีทางแบบญี่ปุ่นที่ใช้วัตถุดิบชั้นเลิศ ซึ่งเกือบทั้งหมดส่งตรงมาจากญี่ปุ่น ไม่ว่าจะเป็น Croquant กรุบกรอบผลิตจากอัลมอนต์ชั้นดีแป้ง Croquant Chou สูตรพิเศษที่นำมาอบร้อนผ่านเตาให้เห็นทุกความใส่ใจในแต่ละขั้นตอน ผ่านการนำเสนอผลิตภัณฑภายใต้คอนเซ็ปต์ร้านแบบ Factory in Shop รวมไปถึงอีกหนึ่งผลิตภัณฑภายใต้แบรนด์ ZakuZaku ซึ่งก็คือไอศกรีม Soft Serve ที่ผลิตจากนมวัวคุณภาพเยี่ยมส่งตรงจากฮอกไกโด โรยด้วย Croquant เพิ่มความกรุบกรอบ

RAPL

พายแอปเปิ้ลครีมคัสตาร์ดภายใต้แบรนด์ RAPL เป็นร้านที่โด่งดังและรู้จักกันในนามของ Ringo ในประเทศญี่ปุ่น โดยเลือกใช้เฉพาะวัตถุดิบชั้นเยี่ยม ไม่ว่าจะเป็นตัวแป้งพายที่นำเข้าจากฮอกไกโด นำมาช้อนกันจำนวน 144 ชั้น จนได้ความหนานุ่มอย่างสมบูรณ์แบบ ผสมผสานกับแอปเปิ้ลที่คัดจากแหล่งปลูกชั้นยอดของประเทศญี่ปุ่น เช่น อาโอโมริ รวมถึงการผลิตครีมคัสตาร์ดที่สดใหม่ทุกวัน นอกจากนี้ ยังให้ความสำคัญกับเรื่องของความพิถีพิถันในการทำ พร้อมเสิร์ฟพายที่อบจากเตาร้อน ๆ อยู่เสมอ

BAKE WORKS Café

BAKE WORKS Café เป็นไลน์สินค้าประเภทเครื่องดื่ม ที่วางขายภายใต้ร้าน BAKE WORKS โดยมีทั้งเครื่องดื่มประเภท Coffee (เครื่องดื่มกาแฟ หรือ เครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของกาแฟ) และ เครื่องดื่มประเภท Non-Coffee (เครื่องดื่มไม่ผสมกาแฟ) ที่เกิดขึ้นจากการรังสรรค์ของทีม Barista ที่มีความเชี่ยวชาญ ซึ่งจุดเด่นของเครื่องดื่มคือการคัดเลือกใช้วัตถุดิบเกรดพรีเมียม เช่น เมล็ดกาแฟเกรด Specialty ซ็อกโกแลตนำเข้า นมที่คัดพิเศษเพื่อให้อร่อยรสชาติที่ได้ของแต่ละแก้วผสมผสานกันอย่างลงตัว โดยความพิเศษของไลน์เครื่องดื่มคือ Signature Menu ที่เป็นการนำเสนอขนมภายใต้ BAKEWORKS ทั้ง 3 แบนด์ Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL ในรูปแบบของเครื่องดื่ม ได้แก่ “BAKE IN HEAVEN” ได้รับแรงบันดาลใจจาก BAKE CHEESE TART “MILO CLIFF” ที่ได้รับแรงบันดาลใจจาก ZakuZaku และ “APPLE ON ICE” ได้รับแรงบันดาลใจจาก RAPL

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ร้านขนมอบภายใต้ BAKE CO. มีจำนวนสาขาดังนี้

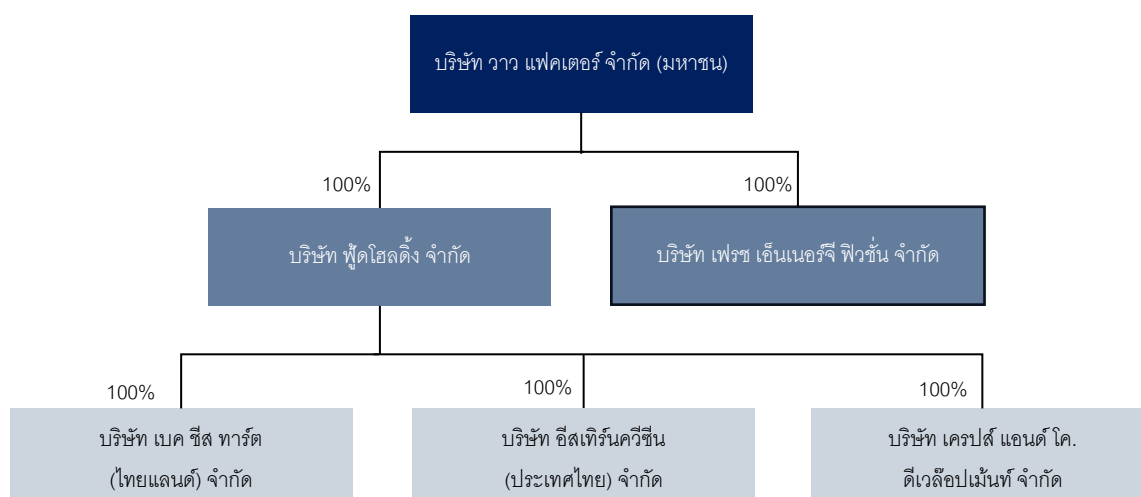
- สาขาสยามเซ็นเตอร์ ชั้น M (ทางเชื่อม BTS): ถนนพระรามที่ 1 แขวงปทุมวัน เขตปทุมวัน กรุงเทพมหานคร 10330
- สาขาสิ่งหุ้มคอมเพล็กซ์ ชั้น G: 1788 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 1031
- สาขาสีลม คอมเพล็กซ์ ชั้น B: 191 ถนน สีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร 10500

แบรนด์	จำนวนสาขา
BAKE WORKS ^{1/}	3

หมายเหตุ: 1/) BAKE WORKS คือ ร้าน Concept ใหม่ที่รวมเอาแบรนด์ Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL ไว้ในร้านเดียวกัน

5. โครงสร้างการถือหุ้น ของ W

โครงสร้างการถือหุ้นของ W หรือ บริษัท วว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังต่อไปนี้



6. โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้จำแนกตามกลุ่มธุรกิจตั้งแต่ปี 2564 – 2566 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท	ดำเนินการโดย	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	2564		2565		2566	
			จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น	บริษัท อีสเทิร์นควีซีเอ็น (ประเทศไทย) จำกัด	100	44.77	17.62	45.64	13.25	20.61	6.61
รายได้จากธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป	บริษัท เครปส์ แอนด์ โค. ดีเวลล็อปเม้นท์ จำกัด	100	170.02	66.93	249.62	72.46	251.21	80.57
รายได้จากธุรกิจร้านขนมอบ	บริษัท เบค ซีส ทาร์ต (ไทยแลนด์) จำกัด	100	39.25	15.45	49.22	14.29	39.95	12.81
รวมรายได้			254.04	100.00	344.49	100.00	311.77	100.00

7. ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	ร้อยละเมื่อเทียบกับทุนเรียกชำระแล้ว
1.	นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ	43,000,000	4.17
2.	นายขจรศิษฐ์ สิงสรเสริญ	42,800,000	4.15
3.	นายตฤณวรรณ ธนินธิพันธ์	40,800,000	3.96
4.	บริษัท อควา คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	40,000,000	3.88
5.	น.ส. ชัชชลลย์ วีระศักดิ์อำไพ	36,600,000	3.55
6.	นายภาคภูมิ เดิมเสวีกุล	34,200,000	3.32
7.	นายอมรเทพ วัชรพฤกษชาติ	30,800,100	2.99
8.	นางนพพร รัตนชัยกานนท์	29,720,300	2.88
9.	น.ส. ณัฐกมล น้ำแก่ง	26,865,100	2.61
10.	นายบุญเหลือ จิตรถนอม	23,000,000	2.23
11.	ผู้ถือหุ้นรายอื่นๆ	682,811,718	66.25
	รวม	1,030,597,218	100.00%

ณ วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการบริษัท W มีทั้งหมด 9 ท่าน ได้แก่

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	นาย ธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์	กรรมการและรองประธานกรรมการบริษัท
2.	น.ส. เสาวณีย์ ชาวอุบล	กรรมการและรักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3.	น.ส. ณภัทร ทวีแสงศิริ	กรรมการ
4.	นาย ภูริชฎ วังศ์ขำ	กรรมการ
5.	นาย สมบูรณ์ ประสบพิบูล	กรรมการอิสระ
6.	นาย ศิวะพร ชมสุวรรณ	กรรมการอิสระ
7.	นาย ยุทธวีร์ อัจฉังกุล	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน
8.	นาย ชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และประธานกรรมการสรร หาและกำหนดค่าตอบแทน
9.	นาย ทอม เฉลิมกาญจนา	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ และกรรมการสรรหาและกำหนด ค่าตอบแทน

8. งบการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	28.01	16.16	26.75
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	36.34	25.87	37.67
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	35.12	13.09	6.77
เงินมัดจำค่าหุ้น	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	99.47	55.12	71.19
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะค้ำประกัน	0.80	0.40	0.40
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	27.25	27.25
อาคารและอุปกรณ์	146.68	57.35	105.23
สินทรัพย์สิทธิการเช่า	147.95	116.21	108.64
ค่าความนิยม	516.10	267.44	246.18
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	364.85	150.05	146.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	44.75	26.27	33.96
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,221.13	644.97	668.20
รวมสินทรัพย์	1,320.59	700.09	739.39
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

(หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น	273.01	340.34	293.24
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	116.24	86.33	103.26
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	28.54	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานที่ถึงกำหนดชำระในปี	0.62	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระในปี	36.39	27.23	26.64
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระในปี	3.14	3.21	3.05
รวมหนี้สินหมุนเวียน	457.94	457.12	426.20
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	34.65	29.01	27.88
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	6.95	2.30	3.25
หนี้สินตามสัญญาเช่า	114.78	91.51	83.81
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13.20	10.68	8.29
ประมาณการหนี้สินในการรื้อถอนสินทรัพย์	19.06	6.30	6.79
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.61	0.64	0.36
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	189.25	140.43	130.38
รวมหนี้สิน	647.19	597.55	556.58
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	1,144.56	1,320.37	1,704.77
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	813.91	813.91	1,030.60
ส่วนเกิน (ต่ำกว่า) มูลค่าหุ้นสามัญ	257.40	257.40	268.50
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	(397.91)	(968.78)	(1,116.30)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	673.41	102.54	182.80
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	0.00	0.00	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	673.41	102.54	182.81
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,320.59	700.09	739.39

ที่มา: งบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564-2566

งบกำไรขาดทุน

(หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566
รายได้			
รายได้จากการขาย	254.04	344.49	311.78
รายได้อื่น	9.46	3.33	11.72
รวมรายได้	263.50	347.82	323.49
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	(126.82)	(172.30)	(159.67)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(124.29)	(154.75)	(155.77)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(96.00)	(111.95)	(107.39)
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	(7.50)	(7.41)	(9.37)

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

(หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(100.71)	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยม	-	(80.60)	-
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	(354.61)	(627.72)	(432.20)
ต้นทุนทางการเงิน	(14.45)	(56.52)	(39.94)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(105.55)	(336.42)	(148.65)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	5.65	5.65	1.13
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(99.90)	(330.77)	(147.52)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(176.55)	(245.22)	-
กำไร (ขาดทุน) รวมสำหรับปี	(276.45)	(575.99)	(147.52)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	0.33	3.18	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(274.70)	(572.81)	(147.52)

ที่มา: งบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564-2566

งบกระแสเงินสด

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม		
	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566
กระแสเงินสดสุทธิ (ใช้ไป) ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(139.13)	(152.41)	(76.31)
กระแสเงินสดสุทธิ (ใช้ไป) ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(73.97)	131.56	(53.18)
กระแสเงินสดสุทธิ (ใช้ไป) ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	197.62	8.99	140.09
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	43.42	28.01	16.16
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	28.01	16.16	26.75
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(15.40)	(11.86)	10.59

ที่มา: งบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564-2566

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	2564	2565	2566
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	-34.1	-147.96	-103.4
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	-20.4	-27.7	-15.1
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	-64.86	-165.6	-45.6
EBIT Margin	ร้อยละ	-62.25	-80.47	-33.6
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	46.9	49.98	48.79
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	เท่า	0.22	0.12	0.17
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว	เท่า	0.14	0.09	0.15
อัตราส่วนแสดงการดำเนินงาน				
อัตราส่วนหมุนเวียนสินทรัพย์ถาวร	เท่า	2.14	1.49	1.67
อัตราส่วนหมุนเวียนสินทรัพย์รวม	เท่า	0.33	0.34	0.45
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	7.91	7.15	16.08

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	2564	2565	2566
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	46.12	51.06	22.69
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	13.22	11.08	9.81
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	27.61	32.96	37.2
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	2.39	1.7	1.68
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	152.8	214.56	216.7
วงจรเงินสด	วัน	-79.07	-130.54	-156.81
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.96	5.83	3.04
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	-15.81	-4.95	-2.72
นโยบายการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิ (ขั้นต่ำ)	ร้อยละ	-	-	-

9. อธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

9.1 ภาพรวมของการดำเนินงานที่ผ่านมา

สำหรับผลการดำเนินงานในปี 2566 นั้นจะพบว่าบริษัท มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 147.52 ล้านบาท ซึ่งลดลง จำนวน 183.25 ล้านบาท เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 สาเหตุหลักของการลดลงเกิดขึ้นเนื่องจากในปี 2565 มีการรับรู้ขาดทุนจากการขายบริษัทย่อยจำนวน 100.71 ล้านบาท และรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าความนิยมจำนวน 80.60 ล้านบาท รวมถึงในปี 2566 บริษัท มีต้นทุนทางการเงินที่ลดลงจำนวน 16.58 ล้านบาท

9.2 ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

รายได้จากการขายโดยรวมของบริษัทสำหรับปี 2566 ลดลง 32.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.50 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 โดยสาเหตุหลักมาจากการปิดสาขาร้านอาหาร La Lune (Macaron & Pastries) และจำหน่ายธุรกิจร้านขนมหวานดังกล่าวไปในปี 2565 ทำให้ไม่มีรายได้จากร้านอาหาร La Lune ในปี 2566 อย่างไรก็ตาม บริษัทมีแผนที่จะเปิดสาขาของร้านอาหารที่ยังดำเนินงานอยู่ ทั้ง Kagonoya และ Le Boeuf เพิ่มในทำเลที่ตั้งที่สามารถสร้างยอดขายได้เพิ่มขึ้น ซึ่งบริษัทคาดการณ์ว่าในอนาคตยอดขายจะมีการเติบโตมากขึ้น

กำไรขั้นต้นของบริษัท ลดลง 20.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.66 เมื่อเทียบกับปี 2565 โดยเกิดขึ้นเนื่องจากการปิดสาขาในปี 2566 และการส่งเสริมการขายเกี่ยวกับการให้ส่วนลดราคามากขึ้น

9.3 ต้นทุนขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีต้นทุนขายและบริการ 159.67 ล้านบาท ลดลง 12.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.33 เมื่อเทียบกับปี 2565 ขณะที่อัตรากำไรขั้นต้นปี 2566 ลดลงร้อยละ 1.20 เมื่อเทียบกับปีก่อนมาอยู่ที่ร้อยละ 48.79

9.4 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลง จำนวน 263.16 ล้านบาท ลดลง 3.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.33 เมื่อเทียบกับปี 2565 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่ลดลงส่วนหนึ่งเกิดจากจำนวนสาขาร้านอาหารที่ลดลง

9.5 ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีต้นทุนทางการเงินมียอดลดลงจากปีก่อน 16.57 ล้านบาท เนื่องจากกิจการยังคงมีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนจากบุคคลภายนอกเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของบริษัท มากขึ้น แต่กิจการมีการจ่ายชำระหนี้ที่ครบกำหนดชำระในปี 2566 มากขึ้นด้วยเช่นกัน

9.6 ฐานะทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีสินทรัพย์รวม 739.39 ล้านบาท หนี้สินรวม 556.58 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นที่ 182.81 ล้านบาท หรือมูลค่าหุ้นตามบัญชี 0.18 บาทต่อหุ้น ในขณะที่สิ้นปี 2565 มีสินทรัพย์รวม 700.09 ล้านบาท หนี้สินรวม 597.58 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้น 102.54 ล้านบาท หรือมูลค่าหุ้นตามบัญชี 0.13 บาทต่อหุ้น โดยการเปลี่ยนแปลงฐานะทางการเงินของบริษัท มีสาระสำคัญดังนี้

- 1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีสินทรัพย์รวม 739.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 39.29 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.61 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ เท่ากับ 47.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 83.49 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ ปี 2566 เท่ากับ 105.23 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 เท่ากับ 57.35 ล้านบาท
- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีหนี้สินรวม 556.58 ล้านบาท ลดลง 40.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.86 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 สาเหตุหลักมาจากการลดลงของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น เท่ากับ 47.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 13.84 เมื่อเทียบกับปีก่อน ที่เท่ากับ 293.24 ล้านบาทในปี 2566 เมื่อเทียบกับปี 2565 เท่ากับ 340.34 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้น 182.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 80.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 78.27 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 เนื่องจากบริษัท มีทุนจดทะเบียนชำระแล้วเพิ่มขึ้น 216.68 ล้านบาท ผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิ 147.52 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพิ่มขึ้น 11.10 ล้านบาท โดยปัจจุบันบริษัท มีทุนชำระแล้ว 1,030.60 ล้านบาท แบ่งเป็น หุ้นสามัญ 1,030.60 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

9.7 งบกระแสเงินสดของบริษัท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัท มีกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ 10.59 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด 16.16 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเท่ากับ 26.75 ล้านบาท เกิดจากกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน เพิ่มขึ้น 76.10 ล้านบาท และกระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมลงทุนสุทธิ ลดลง 183.74 ล้านบาท ในขณะที่กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน เพิ่มขึ้น 131.09 ล้านบาท

10. ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงาน หรือฐานะการเงินในอนาคต

ปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท อาจทำให้ผลการดำเนินงานอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ประกอบด้วย สถานการณ์ทางเศรษฐกิจที่ยังมีความไม่แน่นอนสูง ความเสี่ยงด้านความผันผวนของอัตราดอกเบี้ย ผลกระทบจากการเมือง รวมถึงภัยธรรมชาติ และเหตุสุดวิสัยอื่น ๆ

10.1 การจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการ

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

อีสเทิร์นควีนซีมีการควบคุมมาตรฐานของวัตถุดิบร้าน KAGONOYA ด้วยการจัดหาวัตถุดิบตามที่บริษัท KR Food Corporation กำหนดไว้ทุกประการ ไม่ว่าจะเป็นเนื้อสัตว์ น้ำซุ๊ป ซอส ผักสด และบริษัท KR Food Corporation ยังได้มีการสุ่มตรวจวัตถุดิบของทางบริษัทอยู่เสมอว่าเป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนดไว้ เพื่อให้มั่นใจว่าลูกค้าที่มาใช้บริการจะได้รับบริโภคอาหารที่ใช้วัตถุดิบที่มีคุณภาพ และรสชาติที่เป็นมาตรฐานเดียวกันเช่นเดียวกับการบริโภคที่ร้านในประเทศญี่ปุ่น

ด้านการบริหารจัดการต้นทุนวัตถุดิบ มีพันธมิตรทางธุรกิจที่ดี มาร่วมมือกันสำหรับการจัดการวัตถุดิบแบบครบวงจร เพื่อให้ได้ของที่มีคุณภาพขึ้น สำคัญ คือ ราคาต้องควบคู่ไปกับคุณภาพวัตถุดิบและความคุ้มค่าของอาหารที่ลูกค้าจะได้รับ ก็ทำให้ลูกค้ากลับมาสั่งซื้อซ้ำเรื่อยๆ

ด้านการบริการ บริษัทมีการนำเสนอประสบการณ์การรับประทานอย่างพรีเมียม กล่าวคือพนักงานจะนำอาหารมาบริการให้กับลูกค้าที่โต๊ะทั้งลูกค้าแบบบุฟเฟต์ (Buffet) และอะลาคาร์ท (A la carte) โดยลูกค้าไม่ต้องเดินไปตักเองเหมือนเช่นร้านอาหารแบบบุฟเฟต์ทั่วไป และพนักงานจะได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวกับวัตถุดิบและวิธีการรับประทาน เพื่อให้สามารถตอบข้อสงสัยต่าง ๆ ของผู้บริโภคได้ และการรับประทาน Shabu Shabu ตามรูปแบบญี่ปุ่นนั้น จะมีการนำเนื้อสัตว์ที่สุกตามระดับความชอบมาซุ๊ปไข่สดรับประทาน ซึ่งบริษัทก็ได้คัดสรรไข่สดที่ได้รับรองมาตรฐานแล้วว่าสามารถรับประทานแบบสดได้อย่างปลอดภัย และไม่เป็นอันตรายต่อผู้บริโภค

นอกจากนี้ ในอนาคตมีแผนการที่จะดำเนินงานด้าน CSR ในการเพิ่มประโยชน์จากอาหารเหลือ เช่น การบริจาคอาหารที่เหลือเพื่อนำไปเป็นอาหารสัตว์ การนำไปใช้ผลิตก๊าซชีวภาพหรือนำไปทำปุ๋ยอินทรีย์เพื่อการเกษตร รวมถึงการสร้างสรรค์เมนูให้มีความหลากหลายของขนาดอาหารให้ลูกค้าเป็นทางเลือกในการสั่ง เป็นต้น รวมถึงการกำหนดนโยบาย Zero Waste เพื่อสนับสนุนการลดปริมาณขยะอีกด้วย

ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป

Le Boeuf (เลอบีฟ) ให้ความสำคัญในสรรหาวัตถุดิบที่มีคุณภาพจากผู้ผลิตที่มีคุณภาพที่ดีที่สุด และยังคงคัดสรรวัตถุดิบภายในประเทศ ความพิถีพิถันในการปรุงอาหารแต่ละอย่างเพื่อให้อาหารจานนั้นได้รสชาติที่ดีตรงตามสูตรมาตรฐาน การเลือกผักสด ผลไม้ และเนื้อสัตว์ที่ได้คุณภาพได้รับการยอมรับจากองค์กรอาหารและยา ให้ผู้บริโภคมั่นใจในอาหาร และที่สำคัญ Le Boeuf ใส่ใจทุกขั้นตอนการสั่งซื้อ และการจัดเก็บสินค้าแต่ละประเภท การขนส่งสินค้า เพราะวัตถุดิบต้องสะอาด มีคุณภาพที่สุด เพื่อให้สินค้าหรือวัตถุดิบนั้นได้คุณภาพอยู่เสมอจนถึงมือผู้บริโภค

ธุรกิจร้านขนมอบ

Bake Cheese Tart, ZakuZaku และ RAPL ซึ่งแบรนด์ขนมอบของ BAKE WORKS เป็นการนำเข้าผลิตภัณฑ์ผ่านกระบวนการผลิตส่วนหนึ่ง (Semi-Finished Goods) จากโรงงานภายในประเทศญี่ปุ่น นำส่งตรงสู่ประเทศไทยในรูปแบบของอาหารแช่แข็ง (Frozen Food) จากนั้นจึงนำมาอบสดใหม่วันต่อวันภายในร้านแต่ละสาขาในประเทศไทย โดยปริมาณการสั่งซื้อจะคาดการณ์ล่วงหน้าโดยพิจารณาจากแนวโน้มและประวัติข้อมูลยอดขายโดยอ้างอิงจากเอกสารที่ทางบริษัทได้มีการเก็บรวบรวมไว้จากอดีตจนถึงปัจจุบัน นำมาวิเคราะห์ผ่านเครื่องมือในการคำนวณ เพื่อให้ได้มาซึ่งจำนวนการ

สิ่งที่พ้องกับความต้องการของตลาด ภายใต้นโยบายการดำเนินการผลิตของบริษัทต้นสังกัดในประเทศญี่ปุ่น บริษัท
BAKE INC. บริษัทผู้ผลิตและจัดจำหน่ายอาหารประเภทขนมอบ

10.2 การตลาดและการแข่งขัน

(ก) นโยบายการแข่งขัน และจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัท

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

แบรนด์ KAGONOYA (คาโกะโนยะ) มีเป้าหมายในการสร้างรูปแบบอาหารและบริการที่อยู่ในระดับสูง และมีราคาในระดับกลาง เพื่อให้ลูกค้าส่วนใหญ่เข้าถึงได้อย่างง่ายดาย จึงทำให้ร้านคาโกะโนยะ ได้เป็นหนึ่งในผู้นำด้านร้านอาหารชาบูบุฟเฟต์สไตล์ญี่ปุ่นมาโดยตลอด ผู้บริโภคส่วนมากเป็นกลุ่มลูกค้าที่กลับมาใช้บริการซ้ำถึงร้อยละ 15 โดยกลุ่มลูกค้าหลักของแบรนด์จะเป็นกลุ่มที่ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าและบริการเป็นหลัก ตามที่ได้วางตำแหน่งทางการค้าให้อยู่ในตลาดสินค้าคุณภาพสูง ซึ่งสอดคล้องกับกลยุทธ์ของการเปิดร้านในทำเลใจกลางเมืองหรือพื้นที่ชานเมืองที่มีการเติบโตของจำนวนประชากร ทำให้แบรนด์ภายใต้การบริหารของบริษัท อีสเทิร์นควีนซี (ประเทศไทย) จำกัด มีความได้เปรียบทางธุรกิจเนื่องจากมีมาตรฐานการบริการและการปฏิบัติการภายในร้านที่ได้มาตรฐานที่ได้รับการยอมรับจากประเทศญี่ปุ่นโดยตรง นอกจากกลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักที่กล่าวไปแล้ว ลูกค้าอีกกลุ่มที่ทางบริษัทให้ความสำคัญและเริ่มวางแผนพัฒนาการบริการลูกค้ากลุ่มนี้ ก็คือกลุ่มลูกค้าที่ซื้อผลิตภัณฑ์จำนวนมาก เช่น กลุ่มธุรกิจจัดเลี้ยง (Catering) เป็นต้น

นอกจากนี้ แบรนด์ KAGONOYA (คาโกะโนยะ) ได้มีการวางแผนและพัฒนาการบริหารสินค้า ตลอดจนช่องทางในการสื่อสารและการขาย เพื่อปรับตัวให้เข้ากับสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป โดยให้ความสำคัญทำการตลาดออนไลน์ทุกแพลตฟอร์ม ทั้งแพลตฟอร์มของแบรนด์ และแพลตฟอร์มของ Influencers / KOLs และรวมถึงแอปพลิเคชันของพาร์ทเนอร์ต่างๆ ตลอดจนช่องทางจัดส่ง (Delivery) รวมถึงการพิจารณาเลือกทำเลที่เหมาะสม เน้นคุณภาพและบริการสร้างความแตกต่าง ตลอดจนสร้างความผูกพันกับลูกค้าซึ่งเป็นหัวใจสำคัญที่จะทำให้ธุรกิจสามารถอยู่รอดได้ในระยะยาว

ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป

ร้าน Le Boeuf ได้จัดทำบริการในรูปแบบสมัยใหม่ เพื่อตอบรับกับพฤติกรรมกรรมการทานอาหารสำหรับคนไทยโปรโมชันที่หลากหลาย เพื่อตอบสนองความต้องการที่เพิ่มมากขึ้นในหลายรูปแบบ อีกทั้งยังเล็งเห็นว่าการรับประทานอาหารที่มีคุณภาพนั้น ต้องมาพร้อมกันกับการบริการที่มีคุณภาพ จึงได้มีการอบรมให้พนักงานเพื่อพัฒนาบุคลากรควบคู่ไปกับคุณภาพอาหาร

Le Boeuf มุ่งเน้นกลุ่มลูกค้าเป้าหมายทุกเพศ ทุกวัย และยังเน้นวิธีการทำอาหาร วัตถุดิบ รสชาติ และการตกแต่งที่สวยงาม เพื่อตอบโจทย์กับกลุ่มเป้าหมายสายทำคอนเทนต์ออนไลน์

จากการศึกษาพฤติกรรมและความต้องการของลูกค้า เพื่อเป็นการตอบสนองความต้องการของลูกค้า จึงได้มีการพัฒนาทั้งรูปแบบอาหารและบริการต่าง ๆ การจัดทำโปรโมชันสำหรับลูกค้า และเน้นสถานที่ที่สะดวก เข้าถึงได้ง่าย สามารถเดินทางสะดวกได้หลายช่องทาง ควบคู่ไปกับการให้ความสำคัญกับช่องทางสื่อสารออนไลน์ผ่านแพลตฟอร์มต่างๆ โดยมี Influencers / KOLs หรือผู้มีอิทธิพลในเรื่องเกี่ยวกับการแนะนำอาหารประเภทต่าง ๆ รวมทั้งมีการส่งเสริมการขายในสื่อรูปแบบต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ รวมทั้งการปรับนโยบายการตลาดให้สอดคล้องกับเทศกาลต่าง

ๆ เพื่อให้เข้ากับคนไทยและต้อนรับชาวต่างชาติที่เดินทางมาประเทศไทย ทั้งยังมีการวางแผนในเรื่องช่องทางจำหน่ายสินค้า และการชำระเงิน เพื่อเป็นอีกช่องทางที่ง่ายในการเข้าถึงลูกค้าในทุกกลุ่มเป้าหมาย

ธุรกิจร้านขนมอบ

BAKE WORKS เน้นการแข่งขันในตลาดสินค้าคุณภาพสูง ซึ่งมีคู่แข่งทางตรงน้อยราย ซึ่งส่วนใหญ่เป็นแบรนด์นำเข้าจากต่างประเทศ โดยกลุ่มลูกค้าหลักของแบรนด์จะเป็นกลุ่มที่ให้ความสำคัญกับคุณภาพของสินค้าเป็นหลัก เนื่องด้วยตำแหน่งทางการค้า (Brand Positioning) ที่บริษัทวางไว้อยู่ในตลาดสินค้าคุณภาพสูง สอดคล้องกับกลยุทธ์ตำแหน่งการเปิดร้านในทำเลใจกลางเมือง เพื่อให้เข้าถึงกลุ่มลูกค้าที่ทางแบรนด์วางไว้ ซึ่งกลุ่มลูกค้าในตลาดนี้มีพฤติกรรมใช้จ่ายที่คำนึงถึงคุณภาพของสินค้าและบริการเป็นหลัก ทำให้แบรนด์ภายใต้การบริหารของ BAKE WORKS มีความได้เปรียบทางธุรกิจ เนื่องจากมีมาตรฐานการบริการและการปฏิบัติการภายในร้านที่ได้มาตรฐาน โดยที่พนักงานได้รับการอบรมจากเจ้าของสิทธิการค้าทั้งที่ประเทศญี่ปุ่นและในประเทศไทย นอกจากนี้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายหลักที่กล่าวไป อีกกลุ่มที่ทางบริษัทให้ความสำคัญและเริ่มวางแผนพัฒนาการบริการลูกค้ากลุ่มนี้ คือ กลุ่มลูกค้าที่ซื้อผลิตภัณฑ์จำนวนมาก เช่น กลุ่มธุรกิจจัดเลี้ยง เป็นต้น

นอกจากนี้ BAKE WORKS ได้มีการวางแผนและพัฒนาการบริหาร สินค้า ตลอดจนช่องทางในการสื่อสารและการขายเพื่อปรับตัวให้เข้ากับสภาวะตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป โดยการให้ความสำคัญกับ Influencers / KOLs หรือผู้มีอิทธิพลในเรื่องเกี่ยวกับการแนะนำอาหารประเภทต่าง ๆ และแพลตฟอร์มค้นหาร้านอาหารทางด้านสื่อออนไลน์ ที่ได้รับความนิยมมากขึ้นในปัจจุบัน และยังมีพิจารณาเลือกทำเลที่เหมาะสม เน้นคุณภาพและบริการ สร้างความแตกต่าง ตลอดจนสร้างความผูกพันกับลูกค้าซึ่งเป็นหัวใจสำคัญที่จะทำให้ธุรกิจสามารถอยู่รอดได้ในระยะยาว

(ข) ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น

แนวโน้มของธุรกิจอาหารในไทย ยังคงมีทิศทางเติบโตอย่างต่อเนื่อง ธุรกิจร้านอาหารทั้งปี 2566 จะอยู่ที่ 4.35 แสนล้านบาท หรือเติบโตร้อยละ 7.1 การขยายตัวของมูลค่าธุรกิจร้านอาหารยังไม่ทั่วถึง และผู้ประกอบการโดยส่วนใหญ่ยังเผชิญภัยพิบัติทำทลาย อาทิ การแข่งขันที่รุนแรงในทุกเช็กเมนต์และระดับราคา ต้นทุนธุรกิจที่ทรงตัวสูง การขาดแคลนแรงงาน เป็นต้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อความสามารถในการสร้างผลกำไรและการยืนระยะในการดำเนินธุรกิจที่ทำได้ยากจากระยะเวลาการคืนทุนที่นานขึ้นด้วย สะท้อนให้เห็นจากสัดส่วนร้านอาหารที่สามารถยืนระยะอยู่รอดมากกว่า 3 ปีหลังการเปิดขาย ทั้งนี้ร้านอาหารที่น่าจะเจอความท้าทาย ได้แก่ กลุ่ม Casual Dining เนื่องจากจำนวนผู้เล่นมีความหนาแน่นสูงในเช็กเมนต์นี้ และกลุ่ม Quick Service Restaurant ที่เผชิญกับภัยพิบัติกรรมของผู้บริโภคที่เปลี่ยนไป

ท่ามกลางการบริโภคอาหารของคนไทยที่มีอาหารให้เลือกมากมายหลายสัญชาติ หลายประเภท แน่ใจว่าหนึ่งในนั้นที่เป็นอาหารยอดนิยมของคนไทยย่อมหลีกเลี่ยงไม่ได้ “อาหารญี่ปุ่น” ที่ยังคงเป็นตลาดใหญ่และเป็นตลาดที่เติบโตต่อเนื่อง แม้ว่าตลาดร้านอาหารจะแข่งขันกันรุนแรงเพียงใดก็ตาม แต่อาหารญี่ปุ่นก็ยังคงอยู่ได้อย่างมั่นคงตลอดมา และตอกย้ำประเด็นนี้ด้วยผลการสำรวจของ องค์การส่งเสริมการค้าต่างประเทศของญี่ปุ่น (เจโทร) กรุงเทพฯ ที่ระบุชัดเจนด้วยข้อมูลและตัวเลข ซึ่งล่าสุดกับผลการสำรวจของปี 2566 ในภาพรวม พบว่าร้านอาหารญี่ปุ่นในประเทศไทยมีจำนวน 5,751 ร้าน เพิ่มขึ้น 426 ร้าน หรือร้อยละ 8.0 เมื่อเทียบกับปีที่แล้ว (ปี 2565 ที่มี 5,325 ร้าน) โดยมีจำนวนร้านเพิ่มขึ้นทั้งใน

กรุงเทพฯ 5 จังหวัดปริมณฑล และต่างจังหวัด โดยเฉพาะอย่างยิ่งในจังหวัดปริมณฑลและเมืองใหญ่ในต่างจังหวัดมีจำนวนเพิ่มขึ้นอย่างเห็นได้ชัด

ปัจจุบัน พบว่าร้านชาบูที่อยู่ในตลาดเมืองไทยเป็นร้านที่มีผู้มาใช้บริการมีความหลากหลายเป็นไปตามพื้นที่สาขาที่ตั้งและช่วงเวลาในแต่ละพื้นที่ จึงทำให้เกิดความหลากหลายของกลุ่มผู้บริโภคอย่างมาก สำหรับประเภทร้านอาหารญี่ปุ่นประเภทบุฟเฟต์ชาบู ภายใต้แบรนด์ KAGONOYA ที่มีสาขาทั้งพื้นที่กรุงเทพฯ และปริมณฑล ซึ่งอยู่ในศูนย์การค้าขนาดใหญ่ และขนาดกลาง รวมทั้งแบบร้านค้าเดี่ยวนั้น มีคู่แข่งที่มีสินค้าและบริการ กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย รวมทั้งกลยุทธ์ทางการตลาดใกล้เคียงกันกับ KAGONOYA จนสามารถถือได้ว่าเป็นคู่แข่งทางตรงของ KAGONOYA ทั้งสิ้น 7 แบรนด์ ได้แก่ Mo Mo Paradise, You & I, Akiyoshi, Onyasai, Shibuya Shabu, Tajimaya และ Nobu Shabu

ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป

ร้าน Le Boeuf (เลอบีฟ) นั้น เป็นร้านอาหารบริการเต็มรูปแบบ (Full Service Restaurant) ซึ่งมีการเติบโตที่ขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน โดยศูนย์วิจัยกสิกรไทย ประเมินว่า “ธุรกิจร้านอาหารน่าจะเติบโต 2.7% - 4.5% จากปี 2565 (ขณะที่ปี 2565 คาดว่ามีการขยายตัว 12.9%) หรือมีมูลค่า 4.18- 4.25 แสนล้านบาท มูลค่ารวมจะยังต่ำกว่าก่อนโควิด เป็นผลจากความท้าทายในการฟื้นตัวของร้านอาหารประเภท Full Service ขณะที่แม้การฟื้นตัวของรายได้ Street Food ที่มีหน้าร้านและ Limited Service อาจกลับไปสูงกว่าก่อนโควิดได้ แต่การรักษาความสามารถในการทำกำไรของร้านอาหารประเภทดังกล่าวยังเป็นโจทย์ต่อเนื่องที่ผู้ประกอบการยังคงต้องดำเนินธุรกิจอย่างระมัดระวัง”

Le Boeuf (เลอบีฟ) ให้ความสำคัญในการสร้าง Brand Loyalty เป็นอย่างมาก เพราะการแย่งชิงส่วนแบ่งของการตลาดในปัจจุบัน มีความทวีความรุนแรงมากขึ้นในอุตสาหกรรมด้านอาหารและเครื่องดื่ม เราจึงมุ่งเน้นทั้งการบริการและอาหาร โดยเราต้องตอบโจทย์ในความต้องการทุก ๆ เรื่องไม่ใช่แค่เรื่องอาหารและรสชาติ แต่ต้องสร้างประสบการณ์ความประทับใจให้ลูกค้าเพิ่มมากขึ้นหลังจากการใช้บริการ เพื่อให้ลูกค้ากลับมาใช้บริการอีกครั้ง นอกจากนี้ได้ให้ความสำคัญในการจัดส่งอาหาร Food Delivery เพราะพฤติกรรมที่เปลี่ยนแปลงนี้ไม่ใช่แค่เรื่องการรับประทานอาหารนอกบ้านเพียงเท่านั้น พฤติกรรมการสั่งอาหารผ่านแอปพลิเคชันที่มีแนวโน้มมากขึ้นเรื่อย ๆ การส่งอาหารถึงมือผู้บริโภคก็เป็นช่องทางสำคัญอีกช่องทางหนึ่งที่สามารถเพิ่มยอดขาย และประสิทธิภาพการขายให้กับร้าน

ธุรกิจร้านขนมอบ

สำหรับปี 2566 มูลค่าตลาดเบเกอรี่ในประเทศไทย อยู่ที่ 44,250 ล้านบาท (อ้างอิงจาก Thailand Business Plus) ทั้งนี้ตลาดเบเกอรี่มีการเติบโตอย่างต่อเนื่องจากสถานการณ์เศรษฐกิจฟื้นตัว รวมถึงผู้บริโภคมีความมั่นใจในการกลับมาใช้ชีวิตปกติ ทั้งนี้จะเห็นได้ว่า การเติบโตของของผลิตภัณฑ์ขนมอบมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง ซึ่งสอดคล้องกับการดำรงชีวิตของคนในปัจจุบันที่เน้นความสะดวกสบาย รวดเร็ว และอิมพอร์ต แต่นอกเหนือจากความอิมพอร์ตแล้วนั้น ปัจจุบันคนมักจะดูรูปร่างหน้าตาของขนมเป็นองค์ประกอบ ซึ่งแบรนด์ที่เรานำมาประกอบข้อมูลนั้นไม่เพียงแต่คงคุณภาพในเรื่องของรสชาติ แต่หน้าตาก็อยู่ดึงดูดผู้บริโภคเช่นกัน

ปี 2566 จึงทำให้เกิดการแข่งขันภายในอุตสาหกรรมสูงขึ้นตามไปด้วย ทั้งนี้เนื่องมาจาก 1) ร้านค้าจำนวนมากที่ดำเนินธุรกิจขนมอบและเบเกอรี่ได้ขยายช่องทางการจำหน่ายจากเดิมที่เป็นในลักษณะซื้อจากหน้าร้านเพื่อรับประทานภายนอก (Grab and Go) ไปยังช่องทางการจัดส่งสินค้าถึงมือลูกค้า (Delivery) จากการทำพฤติกรรมและไลฟ์สไตล์ด้านอาหารของผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป โดยผู้บริโภคมีพฤติกรรมที่ให้ความสำคัญกับการใช้สื่อออนไลน์ในการค้นหาสถานที่

และเมนูอาหาร รวมไปถึงพฤติกรรมกรรมการสั่งอาหาร Delivery ผ่านแอปพลิเคชันต่าง ๆ อย่างแพร่หลาย เห็นได้จากการเกิดขึ้นของแอปพลิเคชันเกี่ยวกับอาหารจำนวนมาก อันส่งผลให้ผู้บริโภคเข้าถึงผลิตภัณฑ์ทางเลือกใหม่ ๆ ของผู้ประกอบการขนาดเล็กได้มากยิ่งขึ้น และ 2) อุตสาหกรรมมีผู้เล่นรายใหม่ ๆ เข้ามาแข่งขันมากขึ้น โดยเฉพาะผู้จำหน่ายขนมอบและเบเกอรี่ที่มีลักษณะร้านแบบ Café อย่างเช่น ร้านเครื่องดื่มที่จำหน่ายผลิตภัณฑ์เบเกอรี่ในร้านด้วย ซึ่งสอดคล้องกับพฤติกรรมของผู้บริโภคจำนวนหนึ่งที่ต้องการรับประทานเครื่องดื่มควบคู่กับเบเกอรี่ภายในร้าน มีแนวโน้มแข่งขันรุนแรงเนื่องจากเป็นประเภทอาหารที่กำลังได้รับความนิยมอย่างแพร่หลาย

จากข้อมูลข้างต้น แม้ว่าตลาดจะมีคู่แข่งใหม่ ๆ เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง แต่เนื่องจาก BAKE WORKS มีแบรนด์ร้านขนมอบชื่อดังทั้งที่มาจากประเทศญี่ปุ่น ซึ่งต่างก็เป็นที่นิยมของคนไทย ดังนั้นธุรกิจของ BAKE WORKS จึงมีความได้เปรียบในการแข่งขันกับผู้ประกอบธุรกิจขนมอบรายอื่นที่ไม่มีแบรนด์ นอกจากนี้ ยังเป็นบริษัทที่มีศักยภาพในการเจรจาเพื่อหาพื้นที่ขายในทำเลที่มีคุณภาพทั้งในส่วนของร้านค้าถาวรและร้านค้าชั่วคราว ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้มีความได้เปรียบในการเข้าถึงลูกค้าเป็นอย่างมาก

เอกสารแนบ 2 ภาพรวมการประกอบธุรกิจและผลการดำเนินงาน บริษัท ฟรุิตต้า ไบโอมेट จำกัด

1. ข้อมูลเบื้องต้น

1.1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัท

ชื่อบริษัท	: บริษัท ฟรุิตต้า ไบโอมेट จำกัด (“FRUITA”)
ประเภทธุรกิจ	: ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: 37/11 หมู่ที่ 4 ตำบลท้ายเกาะ อำเภอสามโคก จ.ปทุมธานี 12160
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	: 22 กันยายน 2563
ทุนจดทะเบียน	: 320,000,000 บาท (ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566)
ทุนชำระแล้ว	: 288,000,000 บาท (ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566)
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้	: 100.00 บาท (หุ้นละ)

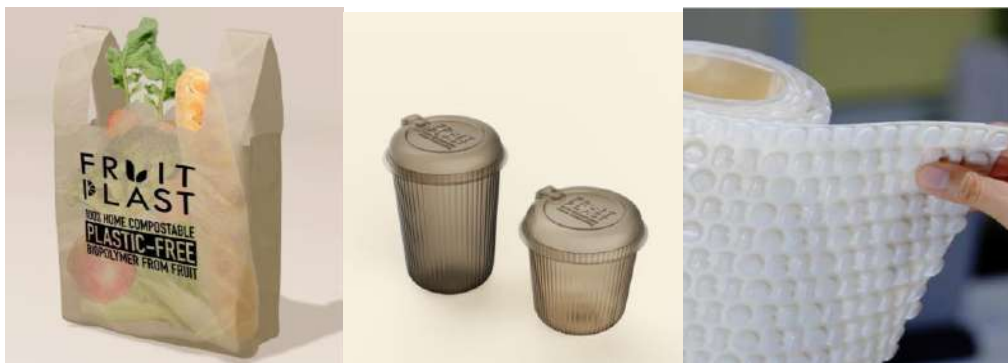
2. ลักษณะการประกอบธุรกิจ

FRUITA ก่อตั้งเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2563 เดิม FRUITA เริ่มต้นจากการผลิตเครื่องดื่มประเภทผักและผลไม้ และได้เริ่มมีการวิจัยผลิตพลาสติกชีวภาพชนิด PHA (Polyhydroxyalkanoates) จากเศษวัสดุเหลือทิ้งจากการผลิต เช่น เปลือกกล้วย เปลือกมะม่วง เปลือกส้มปصرة กากถั่วเหลือง เป็นต้น ด้วยการใช้เทคโนโลยีจุลินทรีย์เข้าย่อยสลายวัสดุเหล่านี้ให้เกิดเป็นสารเคมีชีวภาพในรูปแบบต่าง ๆ ที่ใช้เป็นวัสดุในการผลิตพลาสติกชีวภาพ และผลิตขึ้นรูปเป็นผลิตภัณฑ์

โดยในปัจจุบัน FRUITA ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งลักษณะการประกอบธุรกิจบริษัท (ในปัจจุบัน) สามารถแบ่งออกเป็นกลุ่มธุรกิจหลัก ดังนี้

2.1 ธุรกิจผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging)

ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์สำหรับเครื่องดื่มและอาหาร ซึ่งผลิตจากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ (Compostable) ไบโอฟิลิเมอร์ต้นน้ำชนิด PHA (Polyhydroxyalkanoates) ที่ทำมาจากของเหลือทางการเกษตร ผลไม้พืชผัก ซึ่งผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ โดยบรรจุภัณฑ์ซึ่งมีรูปลักษณะและคุณลักษณะที่สามารถใช้งานได้เหมือนบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกทั่วไป แต่สามารถย่อยสลายได้ในธรรมชาติได้ 100% เมื่อนำไปฝังกลบดิน หรืออยู่ในสภาวะที่เหมาะสม อีกทั้งยังมีคุณสมบัติพิเศษที่แตกต่างกันไปในแต่ละผลิตภัณฑ์ เช่น ถุงบรรจุอาหารที่ช่วยยืดอายุของอาหาร ถุงขยะที่ช่วยยืดระยะเวลาการเน่าเสีย ถุงใส่เอกสารที่มีคุณสมบัติกันความชื้น และป้องกันแสง UV และบรรจุภัณฑ์พลาสติกชนิดอ่อนสำหรับสินค้าบริโภค ที่มีคุณสมบัติช่วยยับยั้งการเกิดปฏิกิริยาออกซิเดชัน (Oxidation) ทำให้ยืดอายุอาหารได้นานขึ้น อีกทั้งยังมีผลิตภัณฑ์อื่น ๆ เช่น ช้อน ส้อม หลอดน้ำดื่ม เทปอเนกประสงค์ ถุงพลาสติกหิ้ว และฟิล์มพลาสติกถนอมอาหาร



2.2 ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม อาหาร และเครื่องเพื่อสุขภาพ (Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments)

ผลิตจำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับเครื่องดื่ม อาหาร และส่วนผสมอาหารเพื่อสุขภาพ ผลิตภัณฑ์ดังกล่าวเป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตโดยการใช้กระบวนการชีววิทยาสังเคราะห์ (Synthetic Bioprocessing) เพื่อสร้างสารอาหารเหมาะสม โดยผลิตภัณฑ์อาหาร และส่วนผสมอาหารเพื่อสุขภาพ มีกระบวนการพัฒนาสูตรอาหารที่ช่วยลดน้ำตาล โซเดียมและไขมัน มีกลุ่มลูกค้าหลักคือกลุ่มคนแพ้อาหาร ผู้สูงอายุ ผู้ต้องการควบคุมสารอาหาร และผู้ป่วย โดยผลิตภัณฑ์จะมีลักษณะเป็นอาหารสำเร็จรูป หรืออาหารพร้อมปรุง ที่สามารถเก็บไว้ได้นาน ในส่วนของผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ เป็นผลิตภัณฑ์ที่ผลิตจากผลไม้ และวัตถุดิบออร์แกนิกสด ที่ไม่ผ่านกระบวนการแปรรูป และมีการเพิ่มโพรไบโอติกส์ (Probiotics) ซึ่งเป็นกลุ่มจุลินทรีย์ที่มีชีวิต ที่มีประโยชน์ต่อร่างกาย รวมถึงมีน้ำตาลและแคลอรีที่ลดลง อีกทั้งยังมีการให้บริการอาหารและเครื่องดื่ม โดยการจัดส่งอาหารและเครื่องดื่มสำเร็จรูป หรืออาหารและเครื่องดื่มพร้อมปรุง ผ่านครัวกลางเพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดงานเลี้ยงในสถานที่ต่าง ๆ



2.3 ธุรกิจให้คำปรึกษาเกี่ยวกับเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology)

ให้บริการทำการวิจัย และให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) ผลิตภัณฑ์ซึ่งผลิตจากชีวภาพ โดยนำเทคโนโลยีชีวภาพมาประยุกต์ใช้ในการให้บริการดังกล่าว

2.4 ธุรกิจบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับออกแบบ และก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี

ให้บริการให้คำปรึกษาในการออกแบบ วางระบบ ห้องวิจัยและโรงงานที่เกี่ยวข้องกับ ไบโอ เทคโนโลยี รวมถึงการรับเหมาการก่อสร้างโครงการที่บริษัทให้คำปรึกษา

3. โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้จำแนกตามกลุ่มธุรกิจตั้งแต่ปี 2564 – 2566 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท	2564		2565		2566	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	181.19	89.57	195.04	89.09	192.99	63.28
รายได้จากการบริการ	21.11	10.43	13.80	6.30	58.82	19.29
รายได้การให้บริการอาหารและเครื่องดื่ม	0.00	0.00	10.09	4.61	53.17	17.43
รวมรายได้	202.30	100.00	218.93	100.00	304.98	100.00

4. ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการบริษัท

รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนการถือหุ้น
1.	นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช	1,568,000	49.00
2.	นายรัชชัย เ่งสมบุญ	816,000	25.50
3.	นางสาวสาธิตา พลสุวัตติ์	816,000	25.50
	รวม	3,200,000	100.00%

ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการของ FRUITA มีทั้งหมด 2 ท่าน ได้แก่

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	นายรัชชัย เ่งสมบุญ	กรรมการบริษัท
2.	นางสาวสาธิตา พลสุวัตติ์	กรรมการบริษัท

5. งบการเงินรวม

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)	2563	2564	2565	2566
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.10	5.22	46.30	67.62
ลูกหนี้การค้า	-	184.26	114.01	103.98
สินค้าคงเหลือ	-	2.15	0.65	5.50
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.88	73.32	73.06	113.22

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

(หน่วย : ล้านบาท)	2563	2564	2565	2566
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4.98	264.95	234.02	290.31
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	0.40	0.35	-
อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	-	101.10	130.54	198.23
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	-	-	0.07	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	101.50	130.96	364.98
รวมสินทรัพย์	4.98	366.45	364.98	488.55
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	0.02	128.38	67.82	265.53
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	1.55	0.01	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	14.58	15.77	7.21
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.21	2.04	0.58	0.63
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2.23	146.55	84.18	273.38
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	0.02	0.16	0.66
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	0.02	0.16	0.66
รวมหนี้สิน	2.23	146.57	84.34	274.03
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
ในปี 2565 : หุ้นสามัญ 3,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท			320.00	320.00
ในปี 2564 : หุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท		250.00		
ในปี 2563 : หุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100.00 บาท	5.00			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
ในปี 2565 : หุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 55.80 บาท			157.00	157.00
: หุ้นสามัญ 700,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท				
ในปี 2564 : หุ้นสามัญ 2,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 55.80 บาท		139.50		
ในปี 2563 : หุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 55.80 บาท	2.79			
หักลูกหนี้ค่าหุ้น	-	(5.00)	(17.50)	(17.50)
สำรองตามกฎหมาย	-	-	-	7.50
กำไร (ขาดทุน) สะสม	(0.04)	85.38	152.78	67.51
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2.75	219.88	292.28	214.51
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4.98	366.45	364.98	488.55

งบกำไรขาดทุน

(หน่วย : ล้านบาท)	2563	2564	2565	2566
รายได้				
รายได้จากการขาย	-	202.30	218.93	304.98
รายได้อื่น	-	0.69	2.52	0.56
รวมรายได้	-	202.99	221.45	305.54

รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

(หน่วย : ล้านบาท)	2563	2564	2565	2566
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	-	89.31	148.06	231.98
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	0.27	1.23	0.70
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	0.04	13.21	15.00	13.49
รวมค่าใช้จ่าย	0.04	102.79	164.29	246.17
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(0.04)	100.20	57.16	59.37
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	(0.03)	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(0.04)	100.20	57.13	59.37
ภาษีเงินได้	-	(14.79)	(1.37)	(4.33)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	(0.04)	85.42	55.76	55.03

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	2564	2565	2566
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร				
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	76.74	21.77	21.72
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	53.95	15.63	13.91
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	42.08	25.18	18.01
EBIT Margin	ร้อยละ	49.36	25.81	19.43
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	55.66	32.00	23.89
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	เท่า	1.81	3.23	1.06
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว	เท่า	1.29	2.21	0.63
อัตราส่วนแสดงการดำเนินงาน				
อัตราส่วนหมุนเวียนสินทรัพย์ถาวร	เท่า	2.01	2.04	2.18
อัตราส่วนหมุนเวียนสินทรัพย์รวม	เท่า	1.09	0.80	0.77
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ	เท่า	41.54	92.58	110.06
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย	วัน	8.79	3.94	3.32
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	เท่า	1.10	1.31	2.36
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	332.45	277.92	154.46
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า	เท่า	1.39	1.82	1.75
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	262.38	200.05	208.30
วงจรเงินสด	วัน	78.86	81.81	-50.52
อัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.67	0.25	1.28
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	N/A	1,905.33	N/A

6. อธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

6.1. ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

สำหรับผลการดำเนินงานในปี 2566 นั้นจะพบว่า FRUITA มีกำไรสุทธิจำนวน 55.03 ล้านบาท ซึ่งลดลงจำนวน 0.73 ล้านบาท เมื่อเทียบกับสิ้นปีที่ผ่านมา เนื่องจาก FRUITA ได้มีการทดลองและปรับเปลี่ยนสูตรการผลิต จึงทำให้ต้นทุนการผลิตในปี 2566 เพิ่มขึ้น รวมถึงจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายเงินเดือนพนักงานที่เพิ่มขึ้น และค่าเสื่อมราคาของเครื่องจักรที่เพิ่มขึ้น รวมถึงค่าใช้จ่ายด้านภาษีจากการดำเนินธุรกิจที่ไม่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลที่เพิ่มมากขึ้น โดย FRUITA มีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ปี 2566 จำนวน 4.33 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 2.96 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา

ในปี 2566 FRUITA ได้รับรู้อยู่ได้จากธุรกิจหลักที่ดำเนินการจำนวน 304.98 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 86.05 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 39.30 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา FRUITA มีกำไรขั้นต้น 73.00 ล้านบาท (อัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 23.89) ซึ่งเพิ่มขึ้น 2.13 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.01 เมื่อเทียบกับกำไรขั้นต้นในปีที่ผ่านมา โดยในปี 2565 FRUITA มีกำไรขั้นต้น 70.87 ล้านบาท (อัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 32.00)

6.2. ต้นทุนและค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

สำหรับในปี 2566 FRUITA มีต้นทุนขายและบริการ 231.98 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 83.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 56.68 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ขณะที่ FRUITA มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริการลดลงจำนวน 13.49 ล้านบาท ซึ่งลดลง 1.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.04 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565

6.3. ฐานะทางการเงิน

งบแสดงฐานะทางการเงินของ FRUITA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 FRUITA มีสินทรัพย์รวม 488.55 ล้านบาท หนี้สินรวม 274.03 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 214.51 ล้านบาท ในขณะที่สิ้นปี 2565 มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 364.98 ล้านบาท หนี้สินรวมเท่ากับ 72.70 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 292.28 ล้านบาท โดยการเปลี่ยนแปลงฐานะทางการเงินของ FRUITA มีสาระสำคัญดังนี้

- 1) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 FRUITA มีสินทรัพย์รวม 488.55 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 123.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.86 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเท่ากับ 40.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 54.96 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยในปี 2566 มีจำนวนเท่ากับ 113.22 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 เท่ากับ 73.06 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นเงินชำระค่าที่ดินล่วงหน้า รวมถึงการเพิ่มขึ้นของอาคารและอุปกรณ์เท่ากับ 67.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 51.86 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยในปี 2566 มีจำนวนเท่ากับ 198.23 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 เท่ากับ 130.54 ล้านบาท ซึ่งเป็นการเพิ่มขึ้นจากการลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์
- 2) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 FRUITA มีหนี้สินรวม 274.03 ล้านบาทซึ่งเพิ่มขึ้น 201.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 276.94 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นที่เท่ากับ 197.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 291.53 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า โดยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นปี 2566 เท่ากับ 265.53 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2565 เท่ากับ 67.82 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากมีรายการเงินปันผลค้างจ่ายจำนวน 132.80 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 FRUITA มีส่วนของผู้ถือหุ้น 214.51 ล้านบาท ลดลง 77.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.61 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 เนื่องจาก FRUITA มีกำไรสะสมลดลง 85.27 ล้านบาท และมีส่วนสำรองตามกฎหมายเพิ่มขึ้น 7.50 ล้านบาท โดยปัจจุบัน FRUITA มีทุนชำระแล้ว 157.00 ล้านบาท แบ่งเป็น หุ้นสามัญ 2.50 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 55.80 บาท และหุ้นสามัญ 0.70 ล้านหุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 25.00 บาท

7. ปัจจัยและอิทธิพลหลักที่อาจมีผลต่อผลการดำเนินงาน หรือฐานะการเงินในอนาคต

ปัจจัยภายนอกที่ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของ FRUITA อาจทำให้ผลการดำเนินงานอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้หรือมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ประกอบด้วย การเปลี่ยนแปลงของสถานะเศรษฐกิจโลกและประเทศไทย การเปลี่ยนแปลงของความต้องการผู้บริโภค ความเสี่ยงด้านกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องและความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจ



8. ภาวะอุตสาหกรรมและการแข่งขัน

สำหรับสถานการณ์ของพลาสติก PHA ในตลาดโลก Statista คาดการณ์ว่าจะมีอัตราการเติบโตเฉลี่ยต่อปี (CAGR) อยู่ที่ร้อยละ 9.29 ในช่วงปี 2565 ถึง 2571 โดยคาดการณ์มูลค่าการตลาดอาจสูงถึง 95.5 ล้านเหรียญสหรัฐในปี 2571 โดยตลาดที่ใหญ่ที่สุดของ PHA ในด้านปริมาณและมูลค่าการตลาด คือ กลุ่มประเทศแถบยุโรปเนื่องมาจากความเข้มงวดของกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ในการใช้พลาสติก รวมถึงการส่งเสริมการใช้พลาสติกชีวภาพหรือพลาสติกที่สามารถย่อยสลายได้ในหลาย ๆ ประเทศของทวีปยุโรป ปัจจัยขับเคลื่อนการตลาดที่สำคัญของ PHA คือ ความต้องการวัสดุที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม เช่น การหันมาควบคุมหรือในบางประเทศประกาศยกเลิกการใช้ถุงพลาสติก การออกโครงการ Clean Sea ของ UNEP ในปี 2560 รวมถึงการที่สหภาพยุโรปได้มีการประกาศกฎระเบียบเพิ่มเติมเกี่ยวกับรายการวัสดุสัมผัสอาหาร (EU) ฉบับที่ 10/2011 ปี 2562 ซึ่งเป็นข้อกำหนดด้านความปลอดภัยของบรรจุภัณฑ์อาหาร ซึ่งปัจจัยเหล่านี้ ช่วยส่งเสริมการใช้บรรจุภัณฑ์จาก PHA ให้มากขึ้น แม้ว่า PHA สามารถตอบโจทย์ทางการรักษาสิ่งแวดล้อมหรือทางด้านสุขภาพได้เป็นอย่างดีแต่ด้วยต้นทุนทางการผลิตของ PHA เมื่อเทียบกับพลาสติกทั่วไปแล้วยังมีมูลค่าที่สูงกว่าอยู่ถึง ร้อยละ 20 ถึง 80 โดยสาเหตุหลักคาดว่ามาจากในปัจจุบันการใช้ PHA ยังไม่แพร่หลายมากนัก รวมทั้งอยู่ในขั้นตอนการวิจัยและพัฒนา

FYNNCORP

Finnovative Solution for Inclusive Growth



-  **FynnCorp Group**
304 Vanit Place Aree Building (Building A), Room no.1503-1505,
15th Floor, Phaholyothin Road, Samsennai, Phayathai, Bangkok 10400
-  +66 (0)2 636 5556
-  partners@fynncorp.com
-  fynncorp.com

**สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
ของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)**

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 ของบริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ฟรุตต้า ไบโอเมด 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) นางสาวสาริตา พลสุวัทธิ หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาริตา 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 ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่าง ๆ ภายใต้ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ แล้ว พบว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีขนาดของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 60.53 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินประจำปีของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัทที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการในครั้งนี้ยังไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 50 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำ

รายงานและเปิดเผยรายการโดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี (1) ทำயประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับสวนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อ แสดงความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม

นอกจากนี้ การซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าในครั้งนี้เข้ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับ ตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไข เพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผลดังนี้

- (ก) นายรัชชัย เร่งสมบุญรณ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสร็จสิ้น
- (ข) นางสาวสาธิตา พลสุวดี ในฐานะผู้ขาย และผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งภายหลังจากการเข้าทำ รายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท

โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้ เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447,525,000 บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติการเข้าทำ รายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อย กว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวน เสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับ คะแนนรวมถึงแต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้ คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้ที่มีอำนาจในการ

ดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ ฟรุตต้า ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัท จึงขอเรียนแจ้งรายละเอียดของรายการการได้มาซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า ดังกล่าว ดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

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

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ผู้จะซื้อ	:	บริษัท วาว แพคเตอร์ 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
ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างกัน	:	(ก) นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสร็จสิ้น (ข) นางสาวสาธิตา พลสุวดี ในฐานะผู้ขาย และผู้ลงทุนที่จะได้รับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 600,000,000 หุ้น ซึ่งบริษัทออกเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2567 ซึ่งภายหลังจากการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท

**รายชื่อผู้ถือหุ้น
ของฟรุ้ตต้า**

ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 ผู้ถือหุ้นของฟรุ้ตต้ามีดังต่อไปนี้

	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (%)
1.	นายพิศิษฐ์ กิตติเกษมพานิช	1,568,000	49.00
2.	นายรัชชัย เร่งสมบุญรอด	816,000	25.50
3.	นางสาวสาธิตา พลสุวัตร	816,000	25.50
	รวม	3,200,000	100

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

ดังนั้น การซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุ้ตต้าในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ 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 ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท รวมทั้งได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดรายการ

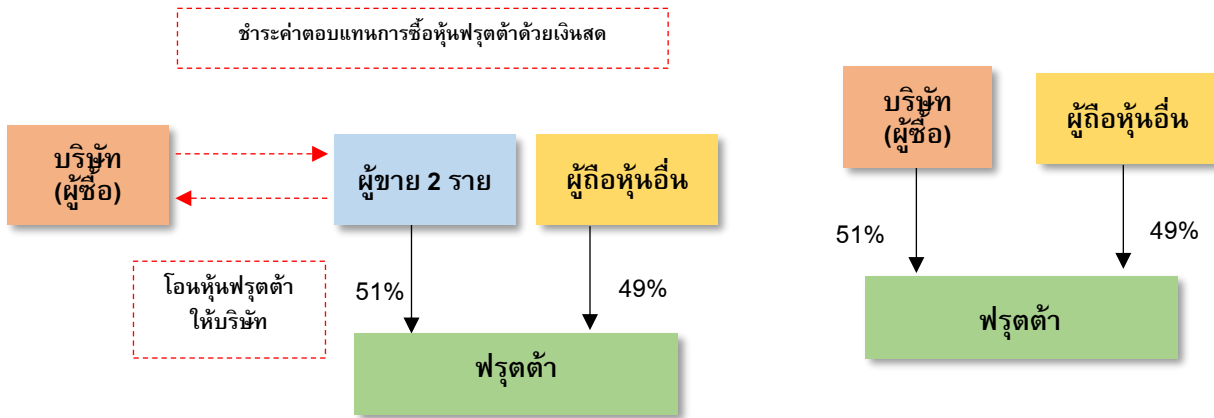
3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทจะเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นของฟรุ้ตต้า จำนวน 1,632,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของฟรุ้ตต้า จากผู้ขายในราคาซื้อขายหุ้นละไม่เกิน 274.22 บาท คิดเป็นมูลค่า

ซื้อขายทั้งสิ้นไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยบริษัทจะชำระราคาหุ้นดังกล่าวเป็นเงินสดจำนวนไม่เกิน 447,525,000 บาท ซึ่งเป็นการชำระเงินทั้งจำนวนแก่ผู้ขาย อย่างไรก็ตาม ผู้ซื้อสามารถขอเปลี่ยนเป็นการทยอยการชำระเงินเป็นหลายครั้งได้ โดยต้องได้แจ้งเหตุความจำเป็นแก่ผู้ขาย

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)	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}}{100}$ NTA ของบริษัท	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก NTA ของบริษัทเป็น <u>ลบ</u>	
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}}{\times 100}$ กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัท	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทของ <u>ขาดทุน</u>	
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่าสิ่งตอบแทนที่ชำระ} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	$\frac{447.53 \times 100}{739.39}$	ร้อยละ 60.53
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระราคาสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$	ไม่นำเกณฑ์ดังกล่าวมาคำนวณเนื่องจากบริษัทไม่มีการออกหลักทรัพย์	

การเข้าทำรายการดังกล่าวมีขนาดของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 60.53 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินประจำปีของบริษัท ฉบับตรวจสอบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการ ในครั้งนี้ที่ยังไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 50 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการโดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี (1) ทำประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งบริษัท 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 รวมทั้ง

ได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท 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 เร่งสมบุรณ์	816,000	25.50
3.	นางสาวสาธิตา พลสุวัตถ์	816,000	25.50
	รวม	3,200,000	100

รายชื่อผู้ถือหุ้น – หลังทำรายการ

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

(3) รายชื่อคณะกรรมการ ณ วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567

ฟรุตต้า มีกรรมการ 2 ท่าน ได้แก่

1. นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์
2. นางสาวสาธิตา พลสุวัทธิ

ภายหลังจากกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสิร์จสมบูรณ์ บริษัทอาจพิจารณาส่งตัวแทนของบริษัทเข้าไปนั่งเป็นกรรมการของฟรุตต้า ตามความเหมาะสม

ทั้งนี้ แม้นายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช จะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของหุ้นสามัญทั้งหมดฟรุตต้า อย่างไรก็ตามนายพิศิษฐ์ กิตติธเนษฐพานิช ไม่มีความประสงค์จะบริหารจัดการธุรกิจของฟรุตต้าโดยการดำรงตำแหน่งกรรมการของฟรุตต้า

(4) การประกอบธุรกิจ

ฟรุตต้า ประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 22 กันยายน 2563 และเริ่มมีรายได้จากการดำเนินงานเมื่อเดือน มีนาคม 2564

ลักษณะการประกอบธุรกิจของฟรุตต้า (ในปัจจุบัน) สามารถแบ่งออกเป็นกลุ่มธุรกิจหลัก ดังนี้

- (1) ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์พลาสติกไบโอเกรด (Bio Packaging) สำหรับเครื่องดื่มและอาหาร
ผลิตและจำหน่ายบรรจุภัณฑ์ซึ่งผลิตจากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ (Compostable) ไบโอโพลิเมอร์ต้นน้ำ ชนิด PHA (Polyhydroxylalakoates) ที่ทำมาจากของเหลือทางการเกษตร ผลไม้ พืชผัก ซึ่งผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ โดยบรรจุภัณฑ์ ซึ่งมีรูปลักษณะ 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 รวมทั้งมีการใช้กระบวนการสร้างสรรค์สำคัญทางชีวภาพให้กับผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มและอาหารในแต่ละผลิตภัณฑ์ที่เหมาะสม

(3) บริการให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเทคโนโลยีชีวภาพ (Bio Technology)

ให้บริการทำการวิจัย และให้คำปรึกษาในการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์ (Research & Development) ผลิตภัณฑ์ซึ่งผลิตจากชีวภาพ โดยนำเทคโนโลยีชีวภาพมาประยุกต์ใช้ในการให้บริการดังกล่าว

(4) บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับออกแบบ และก่อสร้างโรงงานไบโอเทคโนโลยี

ให้บริการให้คำปรึกษาในการออกแบบ วางระบบ ห้องวิจัยและโรงงานที่เกี่ยวข้องกับไบโอเทคโนโลยี รวมถึงการรับเหมาก่อสร้างโครงการที่บริษัทให้คำปรึกษา

(5) ข้อมูลทางการเงินของฟรุ้ดต้า

หน่วย : ล้านบาท

งบแสดงฐานะการเงิน	2563	2564	2565
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.10	5.22	46.30
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	-	184.26	114.01
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	-	101.10	130.54
สินทรัพย์อื่นๆ	2.88	75.86	74.13
สินทรัพย์รวม	4.98	366.45	364.98
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	0.02	128.38	67.82
หนี้สินอื่นๆ	2.21	18.19	16.52
หนี้สินรวม	2.23	146.57	84.34
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	2.79	134.50	139.50
กำไรสะสม	(0.04)	85.38	141.14
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2.75	219.88	280.64
หนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น	4.98	366.45	364.98

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน	2563	2564	2565
รายได้หลัก	-	202.63	221.15
รายได้อื่นๆ	0.00	0.36	0.30
รายได้รวม	0.00	202.99	221.45
ต้นทุนขาย	-	89.31	148.09

งบกำไรขาดทุน	2563	2564	2565
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	0.04	13.47	16.20
รายจ่ายรวม	0.04	102.79	164.29
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	(0.03)
ภาษีเงินได้	-	(14.79)	(1.37)
กำไรสุทธิ	(0.04)	85.42	55.76

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเงื่อนไขการชำระเงิน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนทั้งหมดที่บริษัทจะได้รับจากการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้มีมูลค่ารวมไม่เกิน 447,525,000 บาท โดยบริษัทจะชำระราคาดังกล่าวให้กับผู้ขายเป็นเงินสดทั้งจำนวน

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มาหรือจำหน่ายไป

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

7. เกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นการเจรจาระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย โดยอ้างอิงการประเมินด้วยวิธีการหามูลค่ายุติธรรมตามมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งได้คำนึงถึงศักยภาพและความสามารถในการทำกำไรของกิจการในอนาคต โดยมูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ ฟรุตต้า จากการประเมินมูลค่าประมาณ 777.40 – 888.40 ล้านบาท (สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นร้อยละ 100.00) หรือราคาหุ้นละ 242.94 – 277.63 บาทต่อหุ้น ซึ่งการประเมินจัดทำโดยบริษัท เวลท์ พลัส แอ็ดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

- (1) ปัจจุบันมีรายได้หลักของฟรุตต้าเกิดจากการผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ ซึ่งเป็นธุรกิจที่ทำกำไรให้แก่ฟรุตต้า อีกทั้งฟรุตต้ากำลังขยายขอบเขตธุรกิจไปสู่ธุรกิจผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments และให้ความสำคัญกับการเติบโตของธุรกิจนี้เนื่องจาก สามารถสร้างอัตรากำไรที่ดีกว่าการผลิตบรรจุภัณฑ์ นอกจากนี้การประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) นั้นสามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์ นั้นทำให้ฟรุตต้า สามารถรองรับกลุ่มลูกค้าได้หลากหลาย และมีความสามารถปรับตัวในการดำเนินธุรกิจได้อย่างดี

- (2) ธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ และธุรกิจไปสู่ธุรกิจผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments (“ธุรกิจที่เกี่ยวกับอาหาร”) นั้นเป็นธุรกิจที่ต่อเนื่อง มีความเป็นไปได้ที่สามารถนำมาต่อยอด และช่วยเสริมธุรกิจหลักของบริษัท โดยเฉพาะธุรกิจผลิตบรรจุภัณฑ์ที่เกี่ยวกับอาหารของฟรุ้ตตี้ด้า นั้น อาจช่วยให้บริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุนได้ดีขึ้น ในส่วนของวัตถุดิบทั้งการจัดเก็บ ขนส่ง หรือยึดอายุอาหารโดยที่ยังคงคุณภาพของสารอาหารไว้ได้ นอกจากนี้ ธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับอาหารของฟรุ้ตตี้ด้า นั้น สามารถสร้างโอกาสของการพัฒนาอาหาร และเครื่องดื่มที่สามารถนำมาจำหน่ายร่วมกับร้านอาหารในเครือของบริษัทได้
- (3) ฟรุ้ตตี้ด้า เป็นบริษัทที่มีผลประกอบการที่ดีเสมอมาจกอดีตจนถึงปัจจุบัน รวมถึงมีช่องทางในการเติบโตในอนาคตที่หลากหลาย ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลการดำเนินงานของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต

อย่างไรก็ตาม บริษัทพิจารณาข้อควรคำนึงในการเข้าทำรายการ กล่าวคือ หากภายหลังการทำรายการในครั้งนี้ การดำเนินธุรกิจของฟรุ้ตตี้ด้า ไม่เป็นไปตามคาดการณ์ อาจทำให้ผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับไม่เป็นไปตามคาดหมายได้

9. แหล่งเงินทุนที่ใช้

ในการเข้าทำรายการครั้งนี้ บริษัทจะชำระค่าตอบแทนเป็นหุ้นสามัญของฟรุ้ตตี้ด้า ด้วยแหล่งเงินทุน กล่าวคือ เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทได้รับมาจากการเสนอขายหุ้นให้แก่บุคคลในวงจำกัด

10. เงื่อนไขในการทำรายการ

เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญในการเข้าทำรายการ ได้แก่

- (1)* บริษัทได้ดำเนินการตรวจสอบสถานะของฟรุ้ตตี้ด้าและพอใจกับผลการตรวจสอบสถานะดังกล่าว
- (2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีมติอนุมัติกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุ้ตตี้ด้า รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว
- (3) ณ วันทำการซื้อขายหุ้นสามัญของ ฟรุ้ตตี้ด้า ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้น หรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ ฟรุ้ตตี้ด้า หรือขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุ้ตตี้ด้า รวมถึงต้องไม่ปรากฏว่าส่วนของผู้ถือหุ้นของฟรุ้ตตี้ด้ามีจำนวนต่ำกว่า 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 จะต้องแล้วเสร็จและบริษัทได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจากผู้ลงทุน ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด (โดยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่เพื่อเสนอขายต่อบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จะต้องจำหน่ายได้ไม่น้อยกว่า 688,500,000 หุ้น บริษัทจึงจะมีเงินเพียงพอที่จะเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญฟรุตต้า ในสัดส่วนร้อยละ 51)
- (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 ภายในการกำหนดเวลาไม่เกิน 36 เดือน นับแต่วันที่ออกบัตรส่งเสริม (กล่าวคือ ภายในวันที่ 14 ธันวาคม 2567) อย่างไรก็ตาม ฟรุตต้ามีสิทธิขอขยายระยะเวลาเปิดดำเนินการกับ BOI

** ฟรุตต้าอยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาเรียกชำระมูลค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นของฟรุตต้าจนเต็มมูลค่า และจะดำเนินการแจ้งเปิดดำเนินการสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI ต่อไป

ในการเข้าทำรายการ บริษัทจะดำเนินการตามกำหนดเวลาโดยประมาณ ดังต่อไปนี้ และหากมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทจะแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบต่อไป

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	กำหนดเวลาโดยประมาณ
1.	ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัท พิจารณานุมัติเข้าทำธุรกรรม การซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า	4 มีนาคม 2567

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	กำหนดเวลาโดยประมาณ
2.	กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่สิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567	18 มีนาคม 2567
3.	ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท พิจารณานุมัติการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุ้ตต้า	30 เมษายน 2567

11. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทซึ่งไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุมมีมติอนุมัติการทำรายการนี้ ด้วยเหตุผลดังต่อไปนี้

- 1) ธุรกรรมการซื้อหุ้นของฟรุ้ตต้าเป็นการคุ้มค่าแก่การลงทุน เนื่องด้วย ฟรุ้ตต้าเป็นผู้ประกอบกิจการประเภทซึ่งประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) ซึ่งปัจจุบันมีรายได้หลักจากการผลิตบรรจุภัณฑ์จากพลาสติกสลายตัวได้ทางชีวภาพ ซึ่งเป็นธุรกิจที่ทำกำไรให้แก่ฟรุ้ตต้า อีกทั้ง ธุรกิจมีการเติบโตอย่างต่อเนื่อง และยังคงมีศักยภาพในการเติบโตต่อไปในอนาคตระยะยาว เนื่องจากฟรุ้ตต้ากำลังขยายขอบเขตธุรกิจไปสู่ธุรกิจผลิต จำหน่าย และให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ Bio Beverage / Bio Food / Bio Condiments ซึ่งจะเป็นธุรกิจที่ต่อเนื่อง และช่วยเสริมธุรกิจหลักของบริษัท
- 2) ฟรุ้ตต้า เป็นบริษัทที่มีผลประกอบการที่ดีเสมอมาจกอดีตจนปัจจุบัน รวมถึงการประกอบธุรกิจพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพ (Biotechnology) นั้นสามารถนำไปพัฒนาต่อยอดได้หลากหลาย ทั้งอุตสาหกรรมอาหาร เกษตร และการแพทย์ ซึ่งอยู่ในแผนการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการในอนาคตของฟรุ้ตต้า คณะกรรมการจึงเล็งเห็นว่าเป็นโอกาสทางธุรกิจที่น่าสนใจในความเสี่ยงที่เหมาะสม ด้วยความสามารถในการสร้างผลประกอบการของฟรุ้ตต้าดังกล่าว ซึ่งคาดว่าจะทำให้ผลการดำเนินงานของบริษัทมีแนวโน้มที่ดีขึ้นในอนาคต ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นในระยะยาว อีกทั้ง มูลค่าในการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และมีความคุ้มค่าในเชิงธุรกิจ

ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุม และกรรมการดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าคณะกรรมการบริษัทได้ใช้ความระมัดระวังในการพิจารณาและตรวจสอบข้อมูลของผู้ลงทุนแล้ว มีความเห็นว่า การเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นฟรุ้ตต้าดังกล่าวมีความเหมาะสม

12. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

- ไม่มี -

คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าสารสนเทศในรายงานฉบับนี้ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

- ลงนาม -

(นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์)

รองประธานกรรมการบริษัท

บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

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 ทจ. 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) เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของฟรุตต้า 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 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ (อาคารA) ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806
ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400

ประเภทธุรกิจ : บริษัทประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจร้านอาหาร ได้แก่

- 1) ธุรกิจร้านอาหารญี่ปุ่น (ร้านชาบู KAGONOYA)
- 2) ธุรกิจร้านอาหารสไตล์ยุโรป (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 พิวชั่น 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, Rapl
- 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
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	28,012,938	16,156,159	26,749,869
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	36,336,959	25,871,749	37,673,877
รายได้ค้างรับ			
สินค้างเคลื่อ	35,117,378	13,090,553	6,764,992
เงินลงทุนในตราสารทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			
กลุ่มสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย			
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น			
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	99,467,275	55,118,461	71,188,738
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
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
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,221,125,714	644,972,268	668,199,998

รายการ (หน่วย : พันบาท)	งบการเงินรวม		
	31.12.2564	31.12.2565	31.12.2566
รวมสินทรัพย์	1,320,592,989	700,090,729	739,388,736
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
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
รวมหนี้สินหมุนเวียน	457,935,730	457,116,224	426,199,909
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
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
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	189,249,901	140,430,426	130,382,361
รวมหนี้สิน	647,185,631	597,546,650	556,582,270
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
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			
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	673,404,583	102,541,379	182,803,766
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,775	2,700	2,700
ส่วนของผู้ถือหุ้น	673,407,358	102,544,079	182,806,466
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,320,592,989	700,090,729	739,388,736

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

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

งบกระแสเงินสดรวม

รายการ (หน่วย : พันบาท)	งบการเงินรวม		
	31.12.2564	31.12.2565	31.12.2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดก่อนภาษีเงินได้	(282,097,738)	(581,636,287)	(148,648,136)
รายการปรับปรุง			
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)
	(134,128,081)	(186,268,840)	(37,223,396)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน			
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			
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) กิจกรรมดำเนินงาน	(139,133,984)	(152,407,944)	(76,312,264)

รายการ (หน่วย : พันบาท)	งบการเงินรวม		
	31.12.2564	31.12.2565	31.12.2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
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			
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(73,972,176)	131,559,753	(53,183,127)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
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)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	197,614,781	8,991,412	140,089,101
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(15,403,379)	(11,856,779)	10,593,710
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	43,416,317	28,012,938	16,156,159
ผลกระทบจากการดำเนินงานที่ยกเลิก			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	28,012,938	16,156,159	26,749,869

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 อังวังกุล	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 สิงสรรเสริญ	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 น้ำแก้ง	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
รวม		379,034,000	100

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"> (1) เงินต้นจำนวน 100,000,000 บาท (หนึ่งร้อยล้านบาท) (2) อัตราดอกเบี้ย อัตราร้อยละ 6 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ผู้ให้กู้ได้โอนเงินกู้ไปยังบัญชีของผู้กู้ หรือส่งมอบเช็คเช็คให้แก่ผู้กู้ ภายใต้เงื่อนไขซึ่งกำหนดในหนังสือแสดงเจตนา และ/หรือ เงื่อนไขซึ่งระบุในสัญญากู้ยืมเงิน (3) กำหนดการชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ย ภายในวันที่ 25 มกราคม 2567

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 (“สัญญากู้ยืมเงินฉบับแก้ไขเพิ่มเติม”)</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) เจือนไซการกู้ยืมเงินฉบับแก้ไขเพิ่มเติม 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.ดีเวลอปเม้นท์ จำกัด เพิ่มเติม จำนวน 700,000 หุ้น (คิดเป็นร้อยละ 89.56 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ บริษัท เครปส์ แอนด์ โค.ดีเวลอปเม้นท์ 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. ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อความคิดเห็นของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (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 พลสุวัดี หรือบุคคล/นิติบุคคลที่นางสาวสาธิตา พลสุวัดี 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 ทจ. 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 เป็นผู้ที่มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ ฟรุตต้า ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ

ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้าตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้าดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัท จึงขอเรียนแจ้งรายละเอียดของรายการการได้มาซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้า ดังกล่าว ดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

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

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง 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

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างกัน : (ก) นายรัชชัย เร่งสมบูรณ์ ในฐานะผู้ขาย จะได้รับการเสนอซื้อให้เข้าดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท ภายหลังจากที่ธุรกรรมซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสร็จสิ้น

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

รายชื่อผู้ถือหุ้นของฟรุตต้า

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
	รวม	3,200,000	100

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 ภายหลังจากที่ธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของฟรุตต้าเสร็จสิ้น 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”)

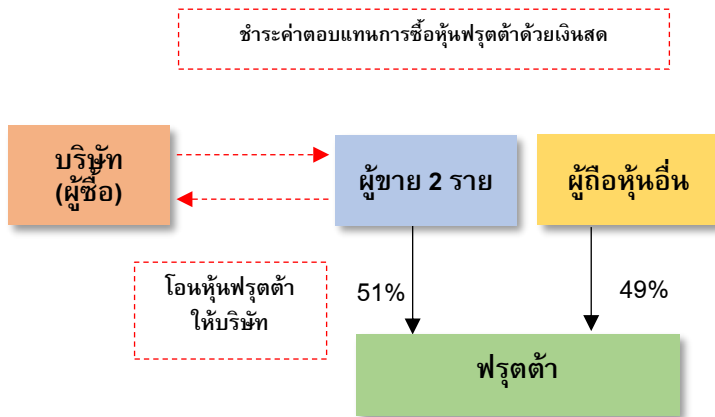
โดยรายการที่เกี่ยวข้องในครั้งนี้เป็นรายการประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่าไม่เกิน 447,525,000 บาท บาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท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

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดรายการ

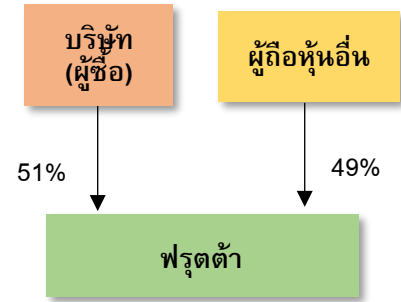
3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

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	447.53×100 739.39	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
	รวม	3,200,000	100

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
	รวม	3,200,000	100

(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 (Polyhydroxyalkanoates) ที่ทำมาจากของเหลือทางการเกษตร ผลไม้ พืชผัก ซึ่งผ่านกระบวนการชีวภาพ และนำมาแปรรูปเป็นบรรจุภัณฑ์ โดยบรรจุภัณฑ์ ซึ่งมีรูปลักษณะ 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	(ภายใน)
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	
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
สินทรัพย์รวม	4.98	366.45	364.98	489.80
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	0.02	128.38	67.82	132.73
เงินปันผลค้างจ่าย	-	-	-	132.80
หนี้สินอื่นๆ	2.21	18.19	16.52	20.20
หนี้สินรวม	2.23	146.57	84.34	286.73
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	2.79	134.50	139.50	139.50
กำไรสะสม	(0.04)	85.38	141.14	62.91
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2.75	219.88	280.64	202.41
หนี้สินรวมและส่วนของผู้ถือหุ้น	4.98	366.45	364.98	489.80

หน่วย : ล้านบาท

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

อัตราส่วนทางการเงิน	2563	2564	2565	2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
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
อัตราแสดงความสามารถในการทำกำไร				
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%
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
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
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
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

หุ้นสามัญของฟรุ้ตต้า จำนวน 1,632,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของฟรุ้ตต้า

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 -

(นายธนวัฒน์ เอื้อศิริพันธ์)

รองประธานกรรมการบริษัท

บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

**สรุปรายละเอียดเบื้องต้นของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ
บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7**

ผู้ออกและเสนอขายหลักทรัพย์	บริษัท วาว แพลคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
ชื่อหลักทรัพย์ที่เสนอขาย	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ครั้งที่ 7 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7”)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	ระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้
จำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ ออกและเสนอขาย	ไม่เกิน 893,532,406 หน่วย
จำนวนหุ้นที่จัดสรรไว้เพื่อ รองรับการใช้สิทธิตาม ใบสำคัญแสดงสิทธิ	ไม่เกิน 893,532,406 หุ้น (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท) ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 33.33 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทรวมกับจำนวนหุ้นเพิ่มทุน PP ที่เสนอ ขายพร้อมกันในครั้งนี้ เมื่อรวมกับจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับ (1) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท ครั้งที่ 5 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W5”) และ (2) ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น สามัญของบริษัท ครั้งที่ 6 (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W6”) จะเท่ากับร้อยละ 47.18 ของ จำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทรวมกับจำนวนหุ้นเพิ่มทุน PP ที่เสนอขาย พร้อมกันในครั้งนี้ ซึ่งไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทรวมกับจำนวนหุ้น เพิ่มทุน PP ที่เสนอขายพร้อมกันในครั้งนี้ โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้องกำหนด
วิธีการเสนอขาย / อัตราการ จัดสรร	บริษัทจะดำเนินการจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ในอัตราส่วน 3 หุ้นสามัญเดิม ต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ทั้งนี้ ในกรณีที่มีเศษของหุ้น ภายหลังจากการคำนวณเพื่อจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W- W7 ให้ปัดเศษนั้นทิ้ง
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	หน่วยละ 0.00 บาท
อัตราการใช้สิทธิ	ใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญบริษัทได้ 1 หุ้น เว้นแต่กรณีมีการ ปรับอัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ ในกรณีที่มีเศษของหุ้นหรือใบสำคัญแสดงสิทธิจากการคำนวณ ให้ปัดเศษนั้นทิ้ง
ราคาการใช้สิทธิ	1 บาทต่อหุ้น เว้นแต่กรณีมีการปรับราคาการใช้สิทธิตามเงื่อนไขการปรับสิทธิ

<p>วันที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ</p>	<p>คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะเป็นผู้กำหนดวันที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ</p>
<p>อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ</p>	<p>3 ปี นับแต่วันที่ออกไปสำคัญแสดงสิทธิ W-W7</p>
<p>ระยะเวลาการใช้สิทธิ</p>	<p>ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 สามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ได้ครั้งเดียว เมื่อใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 มีอายุครบ 3 ปี นับแต่วันที่ออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7</p> <p>ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิใด ๆ ตรงกับวันหยุดทางการของบริษัท ให้เลื่อนวันกำหนดใช้สิทธิครั้งดังกล่าวเป็นวันทำการก่อนหน้า</p>
<p>ระยะเวลาการแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิ</p>	<p>ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิซึ่งประสงค์จะใช้สิทธิในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท จะต้องแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ภายในระยะเวลา 15 วันก่อนวันใช้สิทธิ</p> <p>ในกรณีที่วันกำหนดการใช้สิทธิตรงกับวันหยุดทำการของบริษัท ให้เลื่อนวันกำหนดการใช้สิทธิดังกล่าวเป็นวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันกำหนดการใช้สิทธิครั้งดังกล่าว</p>
<p>การไม่สามารถยกเลิกการแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิ</p>	<p>เมื่อผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ได้แจ้งความจำนงในการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิแล้ว จะไม่สามารถยกเลิกการแจ้งความจำนงในการใช้สิทธิดังกล่าวได้</p>
<p>ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ</p>	<p>เมื่อบริษัทมีคุณสมบัติครบถ้วนแล้ว บริษัทจะยื่นคำขอเพื่อนำใบสำคัญแสดงสิทธิเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ต่อไป</p>
<p>ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ</p>	<p>บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธินี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์</p>
<p>เงื่อนไขการปรับสิทธิ</p>	<p>บริษัทจะดำเนินการปรับราคาการใช้สิทธิ และ/หรือ อัตราการใช้สิทธิตามเงื่อนไขในการปรับสิทธิ เมื่อมีเหตุการณ์ใดเหตุการณ์หนึ่งตามที่กำหนดไว้ในข้อกำหนดสิทธิและเงื่อนไขของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ซึ่งเป็นเหตุการณ์ที่มีลักษณะตามที่กำหนดไว้ในข้อ 11(4)(ข) ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 34/2551 เรื่อง การขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นที่ออกใหม่ และหุ้นที่ออกใหม่เพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ หรือเหตุการณ์อื่นใดในทำนองเดียวกัน เช่น</p> <p>(ก) เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัทอันเป็นผลมาจากการรวมหุ้นหรือแบ่งแยกหุ้น</p> <p>(ข) เมื่อบริษัทมีการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำ</p>

	<p>(ค) เมื่อบริษัทมีการเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพในราคาต่ำหรือมีการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิในราคาต่ำ</p> <p>(ง) เมื่อบริษัทจ่ายปันผลทั้งหมดหรือบางส่วนเป็นหุ้นที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ถือหุ้น</p> <p>(จ) เมื่อบริษัทจ่ายเงินปันผลเป็นเงินซึ่งเกินกว่าอัตราที่ระบุไว้ในข้อกำหนดสิทธิ</p> <p>(ฉ) เมื่อมีกรณีอื่นใดในลักษณะเดียวกับ (ก) ถึง (จ) ที่ทำให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ ที่ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิจะได้รับเมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ ด้อยไปกว่าเดิม</p>
<p>นายทะเบียนของใบสำคัญแสดงสิทธิ</p>	<p>บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด หรือผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งให้ทำหน้าที่เป็นนายทะเบียนของใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 แทน</p>
<p>เงื่อนไขอื่น ๆ</p>	<p>ให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ บุคคลอื่นใดซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ คณะกรรมการบริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ อันจำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เพื่อให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงอำนาจในการดำเนินการดังต่อไปนี้</p> <p>(1) กำหนดและแก้ไขหลักเกณฑ์ ข้อกำหนด เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ซึ่งรวมถึงการกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7</p> <p>(2) เจรจา ตกลง เข้าทำ แก้ไข เพิ่มเติม ลงนามในสัญญา คำขออนุญาต คำขอผ่อนผัน หลักฐาน การเปิดเผยข้อมูล รายงานผลการขาย และเอกสารต่าง ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ซึ่งรวมถึงการติดต่อ การยื่น การแก้ไข การเพิ่มเติม การลงนามในคำขออนุญาต คำขอผ่อนผัน หลักฐาน การเปิดเผยข้อมูล รายงานผลการขาย และเอกสารต่าง ๆ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ ฯ หน่วยงานราชการ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 และการนำใบสำคัญแสดงสิทธิ และหุ้นสามัญเพิ่มทุนจากการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เข้าเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และ</p> <p>(3) ดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและสมควรที่เกี่ยวข้องกับการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 เพื่อให้การดำเนินการตามที่ระบุไว้ข้างต้นและการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ W-W7 ในครั้งนี้สำเร็จลุล่วง</p>

ประวัติโดยสังเขปของกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุมผู้ถือหุ้น

ชื่อ-สกุล : นายชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ

ตำแหน่งในบริษัทฯ : กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ /
ประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประวัติการศึกษา : - ปริญญาโท เศรษฐศาสตร์, London School of
Economics and Political Science United Kingdom
- ปริญญาโท สาขา Business Modeling and Analysis
มหาวิทยาลัยมหิดล
- ปริญญาโท สาขาการเงิน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี เศรษฐศาสตร์บัณฑิต
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์



ประวัติการทำงาน

2565 - ปัจจุบัน : กรรมการอิสระ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานกรรมการ
ตรวจสอบ

- บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

2564 – ปัจจุบัน : Assistant Vice President, Investment Department

- บริษัท วันทิววัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน)

2562 – 2564 : Assistant to the Dean – Finance Department

- Faculty of Medicine Siriraj Hospital, Mahidol University, Thailand

2562 : Vice President – Central Treasury Unit

- United Overseas Bank Limited, Singapore

2559 – 2561 : Portfolio Manager – Global Equities and Fixed Income, Investment Management
Division

- Social Security Office, Thailand

2557 – 2559 : Senior Investment Officer, Investment Strategy Office, Reserve Management
Department

- Bank of Thailand, Thailand

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ : - ของตนเอง: ไม่มี

- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

การอบรมกรรมการ (IOD) : - ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ : - ไม่มี

ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่
เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาด
หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย : จำนวน 1 บริษัท ได้แก่
1. บริษัท วันทูวัน คอนแทคส์ จำกัด (มหาชน)

การดำรงตำแหน่งกรรมการ /
ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้มี
ความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือ
มีสภาพเป็นการแข่งขันทางธุรกิจ
กับบริษัทฯ : ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว

ประวัติโดยสังเขปของกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุมผู้ถือหุ้น

ชื่อ-สกุล : นายยุทธวีร อัจฉังกุล

ตำแหน่งในบริษัทฯ : กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

ประวัติการศึกษา :

- ปริญญาโท สาขาบริหารธุรกิจ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย
- ปริญญาตรีบริหารธุรกิจ สาขาวิชาเอกการเงิน วิชาโท การตลาด มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์



ประวัติการทำงาน

2566 – ปัจจุบัน : กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหา และกำหนดค่าตอบแทน

- บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)

2565 – ปัจจุบัน : ผู้ช่วยคณบดีฝ่ายการคลัง

- คณะพาณิชยศาสตร์และการบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

2561 – ปัจจุบัน : ผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน

- บริษัท นครหลวงอุตสาหกรรมพลาสติก จำกัด
- บริษัท อาร์ตอุตสาหกรรมพลาสติก จำกัด

2560 – ปัจจุบัน : กรรมการ

- บริษัท ซีพีฟลายส์ฟอว์ แมนโคด์ จำกัด

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ :

- ของตนเอง: ไม่มี
- ของคู่สมรสและบุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ: ไม่มี

การอบรมกรรมการ (IOD) : - ไม่มี

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ : จำนวน 3 บริษัท ได้แก่

ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน

1. บริษัท นครหลวงอุตสาหกรรมพลาสติก จำกัด
2. บริษัท อาร์ตอุตสาหกรรมพลาสติก จำกัด
3. บริษัท ซีพีฟลายส์ฟอว์ แมนโคด์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ : - ไม่มี

เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาด

หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

การดำรงตำแหน่งกรรมการ / ผู้บริหารในกิจการอื่นที่อาจทำให้มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีสภาพเป็นการแข่งขันทางธุรกิจกับบริษัทฯ : ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว

ประวัติโดยสังเขปของกรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะเข้าประชุมผู้ถือหุ้น

- ชื่อ-สกุล** : นายทอม เฉลิมกาญจนา
- ตำแหน่งในบริษัทฯ** : กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- ประวัติการศึกษา** : - ปริญญาโท สาขานิติศาสตร์ University of Southampton สหราชอาณาจักร
- ปริญญาตรี สาขานิติศาสตร์ มหาวิทยาลัยสยาม
- ปริญญาตรี สาขาบริหารธุรกิจ Ritsumeikan Asia Pacific University ประเทศญี่ปุ่น

**ประวัติการทำงาน**

- 2566- ปัจจุบัน : กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ / กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- บริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน)
- 2566- ปัจจุบัน : กรรมการ
- บริษัท จีนเจียง ซิปปิ้ง เอเจนซี (ประเทศไทย) จำกัด
- 2564 – ปัจจุบัน : กรรมการ
- บริษัท ทรานส์ฮับ อีทีเอส (ไทย) จำกัด
- 2561 – ปัจจุบัน : กรรมการ
- บริษัท ชูก้อน โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด
- 2555 – ปัจจุบัน : ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- บริษัท ทีซีซี โลจิสติกส์ จำกัด และกลุ่มบริษัทในเครือ

สัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ : - ไม่มี

การอบรมกรรมการ (IOD) : หลักสูตรประกาศนียบัตรสถาบันกรรมการบริษัทไทย (DCP) รุ่น 338

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่ไม่ใช่ : จำนวน 4 บริษัท ได้แก่

บริษัทจดทะเบียน

1. บริษัท จีนเจียง ซิปปิ้ง เอเจนซี (ประเทศไทย) จำกัด
2. บริษัท ทรานส์ฮับ อีทีเอส (ไทย) จำกัด
3. บริษัท ชูก้อน โลจิสติกส์ (ประเทศไทย) จำกัด
4. บริษัท ทีซีซี โลจิสติกส์ จำกัด

การดำรงตำแหน่งในกิจการอื่นที่เป็น : - ไม่มี

**บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์
แห่งประเทศไทย**

การดำรงตำแหน่งกรรมการ/ผู้บริหาร : ไม่มีการดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ/ผู้บริหารในกิจการดังกล่าว
ในกิจการอื่นที่อาจทำให้มีความ
ขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีสภาพ
เป็นการแข่งขันทางธุรกิจกับบริษัทฯ

นิยามกรรมการอิสระ

- ถือหุ้นมูลค่าไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ทั้งนี้ ให้นับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องของ กรรมการอิสระรายนั้น ๆ ด้วย
- ไม่เป็นหรือเคยเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่ได้เงินเดือนประจำหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทย่อยลำดับเดียวกัน ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือของผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ ทั้งนี้ ลักษณะต้องห้ามดังกล่าวไม่รวมถึงกรณีที่กรรมการอิสระเคยเป็นข้าราชการ หรือที่ปรึกษาของส่วนราชการ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
- ไม่เป็นบุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ในลักษณะที่เป็น บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร ของกรรมการรายอื่น ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย
- ไม่มีหรือเคยมีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ กับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ในลักษณะที่อาจเป็นการขัดขวางการใช้วิจารณญาณอย่างอิสระของตน รวมทั้งไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย หรือผู้มีอำนาจควบคุมของผู้ที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการอิสระ

ความสัมพันธ์ทางธุรกิจตามวรรคหนึ่ง รวมถึงการทำรายการทางการค้าที่กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หรือการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค่าประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน ซึ่งเป็นผลให้บริษัทฯ หรือคู่สัญญามีภาระหนี้ที่ต้องชำระต่ออีกฝ่ายหนึ่ง ตั้งแต่ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของ บริษัทฯ หรือตั้งแต่ 20 ล้านบาทขึ้นไป แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า ทั้งนี้ การคำนวณภาระหนี้ดังกล่าวให้เป็นไปตามวิธีการคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม แต่ในการพิจารณาภาระหนี้ดังกล่าว ให้นับรวมภาระหนี้ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 1 ปีก่อนวันที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบุคคลเดียวกัน

- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของสำนักงานสอบบัญชี ซึ่งมีผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ สังกัดอยู่ เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปี ก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ

- ไม่เป็นหรือเคยเป็นผู้ให้บริการทางวิชาชีพใด ๆ ซึ่งรวมถึงการให้บริการเป็นที่ปรึกษากฎหมาย หรือที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งได้รับค่าบริการเกินกว่า 2 ล้านบาทต่อปีจากบริษัท บริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ และไม่เป็นผู้ถือหุ้นที่มีนัย ผู้มีอำนาจควบคุม หรือหุ้นส่วนของผู้ให้บริการทางวิชาชีพนั้นด้วย เว้นแต่จะได้พ้นจากการมีลักษณะดังกล่าวมาแล้วไม่น้อยกว่า 2 ปีก่อนวันที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการอิสระ
- ไม่เป็นกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งขึ้นเพื่อเป็นตัวแทนของกรรมการของบริษัทฯ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ถือหุ้นซึ่งเป็นผู้ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- ไม่ประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย หรือไม่ถือหุ้นส่วนที่มีนัยในห้างหุ้นส่วน หรือเป็นกรรมการที่มีส่วนร่วมบริหารงาน ลูกจ้าง พนักงาน ที่ปรึกษาที่รับเงินเดือนประจำ หรือถือหุ้นเกินร้อยละ 1 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทอื่น ซึ่งประกอบกิจการที่มีสภาพอย่างเดียวกันและเป็นการแข่งขันที่มีนัยกับกิจการของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย



หนังสือมอบฉันทะ แบบ ก.

Proxy Form A.

เลขทะเบียนผู้ถือหุ้น _____
Shareholder registration number

เขียนที่ _____
Written at

วันที่ _____ เดือน _____ พ.ศ. _____
Date Month Year

(1) ข้าพเจ้า _____ สัญชาติ _____
I/We Nationality

อยู่เลขที่ _____ ซอย _____ ถนน _____ ตำบล/แขวง _____
Residing / located at Soi Road Sub-district

อำเภอ/เขต _____ จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____
District Province Postal Code

(2) เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
Being a shareholder of Wow Factor Public Company Limited (the “Company”)

โดยถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้นรวม _____ หุ้น และออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ _____ เสียง
ดั่งนี้
Holding a total of _____ shares and having the vote equal to _____ votes
as follows:

หุ้นสามัญ _____ หุ้น ออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ _____ เสียง
Ordinary share shares having the vote equal to _____ votes

(3) ขอมอบฉันทะให้ (กรุณาเลือกข้อใดข้อหนึ่ง)
Hereby appoint (Please choose one option)

กรณีเลือกข้อ 1. ให้ทำเครื่องหมาย
 และระบุรายละเอียดของผู้รับ
มอบฉันทะ
If choosing No. 1, please mark
and provide details of the proxies.

1. ชื่อ _____ อายุ _____ ปี อยู่เลขที่ _____
Name Age years Residing at

ถนน _____ ตำบล/แขวง _____ อำเภอ/เขต _____
Road Sub-district District

จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____ หรือ
Province Postal Code Or

ชื่อ _____ อายุ _____ ปี อยู่เลขที่ _____
Name Age years Residing at

ถนน _____ ตำบล/แขวง _____ อำเภอ/เขต _____
Road Sub-district District

จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____
Province Postal Code

หรือ
Or

กรณีเลือกข้อ 2. ให้ทำเครื่องหมาย
 และเลือกกรรมการอิสระคนใด
 คนหนึ่ง
 If choosing No. 2, please mark
 and select one of the independent

2. กรรมการอิสระของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

The independent directors of the Company as follows:

นายชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ หรือ

Mr. Chanatip Pumhiran or

นายยุทธวีร์ อัจฉรวงกุล หรือ

Mr. Yuthaveera Achawangkul or

นายทอม เฉลิมกาญจนา

Mr. Tom Chalermkamchana

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะไม่สามารถเข้าประชุมได้ ให้
 กรรมการอิสระคนอื่นเป็นผู้รับมอบฉันทะแทน (ข้อมูลของกรรมการอิสระ
 ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 14)

In the case where the independent director who is appointed as the
 proxy is unable to attend the meeting, one of the other independent
 directors shall be appointed as the proxy in replacement. (Details of
 Independent Directors are set out in Enclosure 14)

คนหนึ่งคนใดเพียงคนเดียวเป็นผู้แทนของข้าพเจ้า เพื่อเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมสามัญ
 ผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ในวันที่ 30 เมษายน 2567 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
 (E-AGM) ตามที่บริษัทฯ กำหนด หรือที่จะพึงเลื่อนไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

Any and only one of the above persons to be my/our proxy holder to attend and vote on my/our behalf at the
 2024 Annual General Meeting of Shareholders which will be held on 30 April 2024 at 10.00 a.m. in the form of
 electronic meeting (E-AGM) as specified by the Company or at any adjournment thereof to any other date,
 time and place.

กิจการใดที่ผู้รับมอบฉันทะกระทำไปในการประชุมนั้น ให้ถือเสมือนว่าข้าพเจ้าได้กระทำเองทุกประการ

Any acts performed by the proxy in this meeting shall be deemed to be actions performed by
 myself/ourselves.

ลงชื่อ/Signed ผู้มอบฉันทะ / Appointer
 (.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
 (.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
 (.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
 (.....)

หมายเหตุ/Remark

ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะจะต้องมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะเพียงรายเดียวเป็นผู้เข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนน ไม่
 สามารถแบ่งแยกจำนวนหุ้นให้ผู้รับมอบฉันทะหลายคนเพื่อแยกการลงคะแนนเสียงได้

Shareholder who appoints a proxy shall appoint only one proxy to attend and vote at the meeting
 and may not split his/her votes to different proxies to vote separately.

อากรแสตมป์
Duty Stamp
20 บาท/Baht

หนังสือมอบฉันทะ แบบ ข.

Proxy Form B

(แบบที่กำหนดรายการต่าง ๆ ที่มอบฉันทะที่จะเลือกตั้งเจนนายตัว)

(The Form Clearly Specifying Certain Items and Authority to Grant the Proxy)

เลขทะเบียนผู้ถือหุ้น _____
Shareholder registration number

เขียนที่ _____
Written at

วันที่ _____ เดือน _____ พ.ศ. _____
Date Month Year

(1) ข้าพเจ้า _____ สัญชาติ _____
I/We Nationality

อยู่เลขที่ _____ ซอย _____ ถนน _____ ตำบล/แขวง _____
Residing / located at Soi Road Sub-district

อำเภอ/เขต _____ จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____
District Province Postal Code

(2) เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
Being a shareholder of Wow Factor Public Company Limited (the “Company”)

โดยถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้นรวม _____ หุ้น และออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ _____ เสียง
ดั่งนี้

Holding a total of _____ shares and having the vote equal to _____ votes
as follows:

หุ้นสามัญ _____ หุ้น ออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ _____ เสียง
Ordinary share shares having the vote equal to _____ votes

(3) ขอมอบฉันทะให้ (กรุณาเลือกข้อใดข้อหนึ่ง)
Hereby appoint (Please choose one option)

กรณีเลือกข้อ 1. ให้ทำเครื่องหมาย
 และระบุรายละเอียดของผู้รับ
มอบฉันทะ
If choosing No. 1, please mark
and provide details of the proxies.

1. ชื่อ _____ อายุ _____ ปี อยู่เลขที่ _____
Name Age years Residing at

ถนน _____ ตำบล/แขวง _____ อำเภอ/เขต _____
Road Sub-district District

จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____ หรือ _____
Province Postal Code Or

ชื่อ _____ อายุ _____ ปี อยู่เลขที่ _____
Name Age years Residing at

ถนน _____ ตำบล/แขวง _____ อำเภอ/เขต _____
Road Sub-district District

จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____
Province Postal Code

หรือ
Or

กรณีเลือกข้อ 2. ให้ทำเครื่องหมาย และเลือกกรรมการอิสระคนใดคนหนึ่ง
If choosing No. 2, please mark and select one of the independent directors.

2. กรรมการอิสระของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

The independent directors of the Company as follows:

นายชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ หรือ

Mr. Chanatip Pumhiran or

นายยุทธวีร์ อัจฉรวงกุล หรือ

Mr. Yuthaveera Achawangkul or

นายทอม เฉลิมกาญจนา

Mr. Tom Chalermkamchana

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะไม่สามารถเข้าประชุมได้ ให้กรรมการอิสระคนอื่นเป็นผู้รับมอบฉันทะแทน (ข้อมูลของกรรมการอิสระปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 14)

In the case where the independent director who is appointed as the proxy is unable to attend the meeting, one of the other independent directors shall be appointed as the proxy in replacement. (Details of Independent Directors are set out in Enclosure 14).

คนหนึ่งคนเดียวเพียงคนเดียวเป็นผู้แทนของข้าพเจ้า เพื่อเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ในวันที่ 30 เมษายน 2567 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ตามที่บริษัทฯ กำหนด หรือที่จะพึงเลื่อนไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

Any and only one of the above persons to be my/our proxy holder to attend and vote on my/our behalf at the 2024 Annual General Meeting of Shareholders which will be held on 30 April 2024 at 10.00 a.m. in the form of electronic meeting (E-AGM) as specified by the Company or at any adjournment thereof to any other date, time and place

(4) ข้าพเจ้าขอมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมครั้งนี้ ดังนี้
I/we hereby grant my/our proxy to vote at the meeting on my/our behalf as follows:

วาระที่ 1 พิจารณารับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ซึ่งจัดเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2566

Agenda 1 To consider and certify the minutes of the Extraordinary General Meeting of Shareholders No. 2/2023 which held on November 21, 2023

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย

Approve

ไม่เห็นด้วย

Disapprove

งดออกเสียง

Abstain

- วาระที่ 2 รับทราบรายงานผลการดำเนินงานประจำปี สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

Agenda 2 To acknowledge the report on the annual operational results for the fiscal year ended 31 December 2023

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการ ตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 3 พิจารณานุมัติงบแสดงฐานะทางการเงิน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

Agenda 3 To consider and approve the statement of financial position and the statement of comprehensive income of the Company for the fiscal year ended 31 December 2023

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการ ตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 4 พิจารณานุมัติการงดจัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย และการงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี 2566

Agenda 4 To consider and approve the omission of the allocation of profit for legal reserve and omission of the dividend payment for the operational results for the year 2023

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการ ตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ

Agenda 5 To consider and approve the Election of directors in replacement of the directors who retire by rotation

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

To elect each director individually

5.1 นายธนวัฒน์ เชื้อศิริพันธ์

Mr. Tanawat Ueasiripan

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

5.2 นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ

Ms. Naphat Tavisangsiri

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

5.3 นายศิวะพร ชมสุวรรณ

Mr. Sivaporn Chomsuwan

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

ชื่อกรรมการ _____

Name of Director _____

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 6 พิจารณานุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567

Agenda 6 To consider and approve the determination of the directors' and sub-committees' remuneration for the year 2024

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 7 พิจารณานุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และการกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2567

Agenda 7 To consider and approve the appointment of auditors and the determination of the auditor's remuneration for the year 2024

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 8 พิจารณานุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับข้อ 10 เพื่อความสอดคล้องและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

Agenda 8 To consider and approve the amendment of Article 10 of Articles of Association of the Company to be aligned with the applicable law

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 9 พิจารณานุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 303,077,712 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,704,744,069 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,401,666,357 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 303,077,712 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

Agenda 9 To consider and approve the reduction of the Company's registered capital of THB 303,077,712 from the current registered capital of THB 1,704,744,069 to the new registered capital of THB 1,401,666,357 by cancelling the remaining 303,077,712 unsold ordinary shares with a par value of THB 1.00 per share and the amendment to Clause 4. of the Memorandum of Association to be in line with the capital reduction of the Company

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 10 พิจารณานุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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 และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

Agenda 10 To consider and approve the increase in the Company's registered capital of THB 2,543,532,406 from the current registered capital of THB 1,401,666,357

to the new registered capital of THB 3,945,198,763 by issuing 2,543,532,406 new ordinary shares with a par value of THB 1.00 per share and the amendment to Clause 4. of the Memorandum of Association to be in line with the capital increase

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 11 พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

Agenda 11 To consider and approve the allotment of newly issued ordinary shares to offer to specific persons by way of private placement in the amount of not exceeding 1,650,000,000 shares at a par value of THB 1.00 per share

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 12 พิจารณานุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอมेट จำกัด และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

Agenda 12 To consider and approve the acquisition of shares in Fruita Biomed Company Limited and entering into connected transaction

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 13 พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาทเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7)

Agenda 13 To consider and approve the offering and allotment of the warrants to purchase newly issued ordinary shares of Wow Factor Public Company Limited No.7 (W-W7 Warrant) to allocate to the existing shareholders proportionate to their respective shareholding (Right Offering) and the allocation of newly issued ordinary shares to support the exercise of the warrants to purchase the newly issued ordinary shares of WOW Factor Public Company Limited No. 7 (W-W7 Warrant) in the amount of not exceeding 893,532,406 shares at a par value of THB 1 per share

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 14 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

Agenda 14 To consider other matters (if any)

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง

Approve Disapprove Abstain

(5) การลงคะแนนเสียงของผู้รับมอบฉันทะในวาระใดที่ไม่เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะนี้ให้ถือว่าการลงคะแนนเสียงนั้นไม่ถูกต้องและไม่ใช้เป็นการลงคะแนนเสียงของข้าพเจ้าในฐานะผู้ถือหุ้น

If the proxy holder does not cast a vote in accordance with my/our instruction specified herein, such vote casting shall be deemed incorrect and is not made on my/our behalf as the shareholder.

(6) ในกรณีที่ข้าพเจ้าไม่ได้ระบุความประสงค์ในการออกเสียงลงคะแนนในวาระใดไว้ หรือระบุไว้ไม่ชัดเจนหรือในกรณีที่ที่ประชุมมีการพิจารณาหรือลงมติในเรื่องใดนอกเหนือจากเรื่องที่ระบุไว้ข้างต้น รวมถึงกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมข้อเท็จจริงประการใด ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

In the event I/we have not specified or have not clearly specified my/our voting instruction in any agenda, or in the event the meeting considers or passes resolutions in any matters other than those specified above, including in the event there is any amendment or addition of any facts, the proxy shall have the rights to consider and cast a vote on my/our behalf as he/she deems appropriate in all respects.

กิจการใดที่ผู้รับมอบฉันทะกระทำไปในการประชุมนั้น เว้นแต่กรณีที่ผู้รับมอบฉันทะไม่ออกเสียงตามที่ข้าพเจ้าระบุในหนังสือมอบฉันทะให้ถือเสมือนว่าข้าพเจ้าได้กระทำเองทุกประการ

Any acts performed by the proxy in this meeting, except in the event the proxy does not vote in accordance with my/our voting instructions specified herein, shall be deemed to be the actions performed by myself/ourselves

ลงชื่อ/Signed ผู้มอบฉันทะ / Appointer
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

หมายเหตุ / Remark

1. ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะจะต้องมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะเพียงรายเดียวเป็นผู้เข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนน ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนหุ้นให้ผู้รับมอบฉันทะหลายคนเพื่อแยกการลงคะแนนเสียงได้

The shareholder granting a proxy shall appoint only one proxy holder to attend and vote at the meeting and may not split the number of shares to several proxy holders for splitting votes.

2. ในกรณีที่มิวาระที่จะพิจารณาในการประชุมมากกว่าวาระที่ระบุไว้ข้างต้น ผู้มอบฉันทะสามารถระบุเพิ่มเติมได้ในใบประจำต่อแบบหนังสือมอบฉันทะแบบ ข. ตามแนบ

In case where there are other agendas to be considered in the meeting other those specified above, the Attachment to Proxy Form B shall be used.

ใบประจำต่อแบบหนังสือมอบฉันทะ แบบ ข.

Attachment to Proxy Form B

การมอบฉันทะในฐานะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) เพื่อเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 30 เมษายน 2567 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ตามที่บริษัทฯ กำหนด หรือที่จะพึงเลื่อนไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

The appointment of the proxy holder, on behalf of the shareholder of Wow Factor Public Company Limited, to attend and vote at the 2024 Annual General Meeting of Shareholders which will be held on 30 April 2024 at 10.00 a.m. in the form of electronic meeting (E-AGM) as specified by the Company or at any adjournment thereof to any other date, time and place.

วาระที่ เรื่อง

Agenda

Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
 (a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
 (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ เรื่อง

Agenda

Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
 (a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
 (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

วาระที่ เรื่อง

Agenda

Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:
- | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| <input type="checkbox"/> เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> ไม่เห็นด้วย | <input type="checkbox"/> งดออกเสียง |
| Approve | Disapprove | Abstain |

ลงชื่อ/Signed ผู้มอบฉันทะ / Appointer
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

อากรแสตมป์
Duty Stamp
20 บาท/Baht

หนังสือมอบฉันทะ แบบ ค.

Proxy Form C

(แบบที่ใช้เฉพาะกรณีผู้ถือหุ้นเป็นผู้ลงทุนต่างประเทศและแต่งตั้งให้คัสโตเดียน
ในประเทศไทยเป็นผู้รับฝากและดูแลหุ้น)

(The Form for Foreign Shareholders Who Have Custodians in Thailand Only)

เลขทะเบียนผู้ถือหุ้น _____
Shareholder registration number

เขียนที่ _____
Written at

วันที่ _____ เดือน _____ พ.ศ. _____
Date Month Year

(1) ข้าพเจ้า _____ สัญชาติ _____
I/We Nationality

อยู่เลขที่ _____ ซอย _____ ถนน _____ ตำบล/แขวง _____
Residing / located at Soi Road Sub-district

อำเภอ/เขต _____ จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____
District Province Postal Code

(2) เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
Being a shareholder of Wow Factor Public Company Limited (the “Company”)

โดยถือหุ้นจำนวนทั้งสิ้นรวม _____ หุ้น และออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ _____ เสียง
ดั่งนี้

Holding a total of _____ shares and having the vote equal to _____ votes
as follows:

หุ้นสามัญ _____ หุ้น ออกเสียงลงคะแนนได้เท่ากับ _____ เสียง
Ordinary share shares having the vote equal to _____ votes

(3) ขอมอบฉันทะให้ (กรุณาเลือกข้อใดข้อหนึ่ง)
Hereby appoint (Please choose one option)

กรณีเลือกข้อ 1. ให้ทำเครื่องหมาย
 และระบุรายละเอียดของผู้รับ
มอบฉันทะ
If choosing No. 1, please mark
and provide details of the proxies.

1. ชื่อ _____ อายุ _____ ปี อยู่เลขที่ _____
Name Age years Residing at
ถนน _____ ตำบล/แขวง _____ อำเภอ/เขต _____
Road Sub-district District
จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____ หรือ
Province Postal Code Or
ชื่อ _____ อายุ _____ ปี อยู่เลขที่ _____
Name Age years Residing at
ถนน _____ ตำบล/แขวง _____ อำเภอ/เขต _____
Road Sub-district District
จังหวัด _____ รหัสไปรษณีย์ _____
Province Postal Code

หรือ
Or

กรณีเลือกข้อ 2. ให้ทำเครื่องหมาย
 และเลือกกรรมการอิสระคนใด
 คนหนึ่ง

If choosing No. 2, please mark
 and select one of the independent
 directors.

2. กรรมการอิสระของบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

The independent directors of the Company as follows:

นายชนาทิพย์ พุ่มหิรัญ หรือ
 Mr. Chanatip Pumhiran or

นายยุทธวีร์ อัจฉรวงกุล หรือ
 Mr. Yuthaveera Achawangkul or

นายทอม เฉลิมกาญจนา
 Mr. Tom Chalermkamchana

ทั้งนี้ ในกรณีที่กรรมการอิสระผู้รับมอบฉันทะไม่สามารถเข้าประชุมได้ ให้
 กรรมการอิสระคนอื่นเป็นผู้รับมอบฉันทะแทน (ข้อมูลของกรรมการอิสระ
 ปรากฏตาม สิ่งที่ส่งมาด้วย 14)

In the case where the independent director who is appointed as the
 proxy is unable to attend the meeting, one of the other independent
 directors shall be appointed as the proxy in replacement. (Details of
 Independent Directors are set out in Enclosure 14).

คนหนึ่งคนใดเพียงคนเดียวเป็นผู้แทนของข้าพเจ้า เพื่อเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมสามัญ
 ผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 30 เมษายน 2567 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์
 (E-AGM) ตามที่บริษัทฯ กำหนด หรือที่จะพึงเลื่อนไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

Any and only one of the above persons to be my/our proxy holder to attend and vote on my/our behalf at the
 2024 Annual General Meeting of Shareholders which will be held on 30 April 2024 at 10.00 a.m. in the form of
 electronic meeting (E-AGM) as specified by the Company or at any adjournment thereof to any other date,
 time and place

(4) ข้าพเจ้าขอมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะเข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในครั้งนี้ ดังนี้

I/We hereby authorize the proxy holder to vote on my/our behalf in this meeting as follows:

มอบฉันทะตามจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถือและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้

Grant a proxy the total amount of shares held and entitled to vote

มอบฉันทะบางส่วน คือ

Grant partial shares of

หุ้นสามัญ หุ้น และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนได้ เสียง

Ordinary share Shares, representing voting right equivalent to votes

(5) ข้าพเจ้าขอมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมครั้งนี้ ดังนี้

I/We hereby authorize the proxy holder to vote on my/our behalf in this meeting as follows:

วาระที่ 1 พิจารณารับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 ซึ่งจัดเมื่อ
 วันที่ 21 พฤศจิกายน 2566

Agenda 1 To consider and certify the minutes of the Extraordinary General Meeting of
 Shareholders No. 2/2023 which held on November 21, 2023

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 2 รับทราบรายงานผลการดำเนินงานประจำปี สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

Agenda 2 To acknowledge the report on the annual operational results for the fiscal year ended 31 December 2023

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 3 พิจารณานุมัติงบแสดงฐานะทางการเงิน และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จของบริษัทฯ สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

Agenda 3 To consider and approve the statement of financial position and the statement of comprehensive income of the Company for the fiscal year ended 31 December 2023

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 4 พิจารณานุมัติการงดจัดสรรกำไรเพื่อเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย และการงดจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี 2566

Agenda 4 To consider and approve the omission of the allocation of profit for legal reserve and omission of the dividend payment for the operational results for the year 2023

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 5 พิจารณานุมัติการเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ครบกำหนดออกตามวาระ

Agenda 5 To consider and approve the Election of directors in replacement of the directors who retire by rotation

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

- การแต่งตั้งกรรมการเป็นรายบุคคล

To elect each director individually

5.1 นายธนวัฒน์ เชื้อศิริพันธ์

Mr. Tanawat Ueasiripan

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

5.2 นางสาวณภัทร ทวีแสงศิริ

Ms. Naphat Tavisangsiri

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

5.3 นายศิวะพร ชมสุวรรณ

Mr. Sivaporn Chomsuwan

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

ชื่อกรรมการ _____

Name of Director _____

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 6 **พิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนกรรมการ และคณะกรรมการชุดย่อย ประจำปี 2567**

Agenda 6 To consider and approve the determination of the directors' and sub-committees' remuneration for the year 2024

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 7 **พิจารณาอนุมัติการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และการกำหนดค่าสอบบัญชี ประจำปี 2567**

Agenda 7 To consider and approve the appointment of auditors and the determination of the auditor's remuneration for the year 2024

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย

Approve

ไม่เห็นด้วย

Disapprove

งดออกเสียง

Abstain

- วาระที่ 8 พิจารณานุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับข้อ 10 เพื่อความสอดคล้องและเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

Agenda 8 To consider and approve the amendment of Article 10 of Articles of Association of the Company to be aligned with the applicable law

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย

Approve

ไม่เห็นด้วย

Disapprove

งดออกเสียง

Abstain

- วาระที่ 9 พิจารณานุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 303,077,712 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 1,704,744,069 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 1,401,666,357 บาท โดยการตัดหุ้นสามัญจดทะเบียนที่ยังไม่ได้จำหน่ายจำนวน 303,077,712 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

Agenda 9 To consider and approve the reduction of the Company's registered capital of THB 303,077,712 from the current registered capital of THB 1,704,744,069 to the new registered capital of THB 1,401,666,357 by cancelling the remaining 303,077,712 unsold ordinary shares with a par value of THB 1.00 per share and the amendment to Clause 4. of the Memorandum of Association to be in line with the capital reduction of the Company

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

- วาระที่ 10 พิจารณานุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 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 และอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 4. ให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท

Agenda 10 To consider and approve the increase in the Company's registered capital of THB 2,543,532,406 from the current registered capital of THB 1,401,666,357 to the new registered capital of THB 3,945,198,763 by issuing 2,543,532,406 new ordinary shares with a par value of THB 1.00 per share and the amendment to Clause 4. of the Memorandum of Association to be in line with the capital increase

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย

ไม่เห็นด้วย

งดออกเสียง

Approve

Disapprove

Abstain

- วาระที่ 11 พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวนไม่เกิน 1,650,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

Agenda 11 To consider and approve the allotment of newly issued ordinary shares to offer to specific persons by way of private placement in the amount of not exceeding 1,650,000,000 shares at a par value of THB 1.00 per share

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 12 พิจารณานุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ฟรุิตต้า ไบโอเมด จำกัด และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

Agenda 12 To consider and approve the acquisition of shares in Fruita Biomed Company Limited and entering into connected transaction

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
Approve Disapprove Abstain

- วาระที่ 13 พิจารณานุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7) ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) และจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 893,532,406 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาทเพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 7 (W-W7)

Agenda 13 To consider and approve the offering and allotment of the warrants to purchase newly issued ordinary shares of Wow Factor Public Company Limited No.7 (W-W7 Warrant) to allocate to the existing shareholders proportionate to their respective shareholding (Right Offering) and the allocation of newly issued ordinary shares to support the exercise of the warrants to purchase the newly issued ordinary shares of WOW Factor Public Company Limited No. 7 (W-W7 Warrant) in the amount of not exceeding 893,532,406 shares at a par value of THB 1 per share

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
- (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
 Approve Disapprove Abstain

วาระที่ 14 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

Agenda 14 To consider other matters (if any)

(ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

(ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้

(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:

เห็นด้วย ไม่เห็นด้วย งดออกเสียง
 Approve Disapprove Abstain

(6) การลงคะแนนเสียงของผู้รับมอบฉันทะในวาระใดที่ไม่เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหนังสือมอบฉันทะนี้ให้ถือว่าการลงคะแนนเสียงนั้นไม่ถูกต้องและไม่ใช่เป็นการลงคะแนนเสียงของข้าพเจ้าในฐานะผู้ถือหุ้น

In case where the vote cast by the proxy holder on any agenda is not in accordance with my/our intention in this Proxy Form, it shall be deemed invalid and shall not be treated as my/our vote, as a shareholder.

(7) ในกรณีที่ข้าพเจ้าไม่ได้ระบุความประสงค์ในการออกเสียงลงคะแนนในวาระใดไว้หรือระบุไว้ไม่ชัดเจนหรือในกรณีที่ที่ประชุมมีการพิจารณาหรือลงมติในเรื่องใดนอกเหนือจากเรื่องที่ระบุไว้ข้างต้น รวมถึงกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมข้อเท็จจริงประการใด ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร

In case where I/we have expressed none of my/our intention in each agenda or unclearly expressed or in case where the meeting considers or pass the vote on any matters, other than those specified above, including in case where there is any amendment or addition of any facts, the proxy holder shall have the right to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.

กิจการใดที่ผู้รับมอบฉันทะได้กระทำไปในการประชุม เว้นแต่กรณีที่ผู้รับมอบฉันทะไม่ออกเสียงตามที่ข้าพเจ้าระบุในหนังสือมอบฉันทะ ให้ถือเสมือนว่าข้าพเจ้าได้กระทำเองทุกประการ

Any actions undertaken by the proxy holder at the meeting, except the proxy holder does not vote according to my/our intention as specified herein, shall be deemed as if they had been undertaken by myself/ourselves in all respects.

ลงชื่อ/Signed ผู้มอบฉันทะ / Appointer
 (.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
 (.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
 (.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
 (.....)

หมายเหตุ / Remark

1. หนังสือมอบฉันทะ แบบ ค. นี้ ใช้เฉพาะกรณีที่ผู้ถือหุ้นที่ปรากฏชื่อในทะเบียนเป็นผู้ลงทุนต่างประเทศและแต่งตั้งให้คัสโตเดียน (Custodian) ในประเทศไทยเป็นผู้ถือฝากและดูแลหุ้นให้เท่านั้น

This Proxy Form C is applicable only to shareholders whose names appear in the shareholder register book as foreign investors and a custodian in Thailand is appointed therefore.

2. ผู้ถือหุ้นที่มอบฉันทะจะต้องมอบฉันทะให้ผู้รับมอบฉันทะเพียงรายเดียวเป็นผู้เข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนน ไม่สามารถแบ่งแยกจำนวนหุ้นให้ผู้รับมอบฉันทะหลายคนเพื่อแยกการลงคะแนนเสียงได้

The shareholder granting a proxy shall appoint only one proxy holder to attend and vote at the meeting and may not split the number of shares to several proxy holders for splitting votes.

3. ในกรณีที่มิ่วาระที่จะพิจารณาในการประชุมมากกว่าวาระที่ระบุไว้ข้างต้น ผู้มอบฉันทะสามารถระบุเพิ่มเติมได้ในใบประจำต่อแบบหนังสือมอบฉันทะ แบบ ค. ตามแนบ

In case where there are other agendas to be considered in the meeting other those specified above, the Attachment to Proxy Form C shall be used.

ใบประจำต่อแบบหนังสือมอบฉันทะ แบบ ค.

Attachment to Proxy Form C

การมอบฉันทะในฐานะเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท วาว แฟคเตอร์ จำกัด (มหาชน) เพื่อเข้าประชุมและออกเสียงลงคะแนนแทนข้าพเจ้าในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ในวันที่ 30 เมษายน 2567 เวลา 10.00 น. ในรูปแบบการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ตามที่บริษัทฯ กำหนด หรือที่จะพึงเลื่อนไปในวัน เวลา และสถานที่อื่นด้วย

The appointment of the proxy holder, on behalf of the shareholder of Wow Factor Public Company Limited, to attend and vote at the 2024 Annual General Meeting of Shareholders which will be held on 30 April 2024 at 10.00 a.m. in the form of electronic meeting (E-AGM) as specified by the Company or at any adjournment thereof to any other date, time and place.

วาระที่ เรื่อง

Agenda Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
 (a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
 (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:
- เห็นด้วย เสียง ไม่เห็นด้วย เสียง งดออกเสียง เสียง
 Approve vote(s) Disapprove vote(s) Abstain vote(s)

วาระที่ เรื่อง

Agenda Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
 (a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
 (b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:
- เห็นด้วย เสียง ไม่เห็นด้วย เสียง งดออกเสียง เสียง
 Approve vote(s) Disapprove vote(s) Abstain vote(s)

วาระที่ เรื่อง

Agenda

Subject:

- (ก) ให้ผู้รับมอบฉันทะมีสิทธิพิจารณาและลงมติแทนข้าพเจ้าได้ทุกประการตามที่เห็นสมควร
(a) The proxy holder shall be entitled to consider and vote on my/our behalf as deemed appropriate in all respects.
- (ข) ให้ผู้รับมอบฉันทะออกเสียงลงคะแนนตามความประสงค์ของข้าพเจ้า ดังนี้
(b) The proxy holder shall vote according to my/our intention as follows:
- เห็นด้วย เสียง ไม่เห็นด้วย เสียง งดออกเสียง เสียง
Approve vote(s) Disapprove vote(s) Abstain vote(s)

ลงชื่อ/Signed ผู้มอบฉันทะ / Appointer
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

ลงชื่อ/Signed ผู้รับมอบฉันทะ / Appointee
(.....)

**คำบอกกล่าวการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล สำหรับการประชุมผู้ถือหุ้น
บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน)**

บริษัท วาว แพคเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญของข้อมูลส่วนบุคคลของผู้ถือหุ้น และ/หรือผู้รับมอบฉันทะ จึงขอแจ้งข้อมูลดังต่อไปนี้ให้ท่านทราบเพื่อเป็นการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 โดยคำบอกกล่าวการคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคลนี้จะครอบคลุมถึงวิธีเก็บรวบรวม ใช้งาน เปิดเผย และประมวลผล ข้อมูลส่วนบุคคลที่สามารถระบุตัวตนของผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้รับมอบฉันทะได้ทั้งทางตรงและ/หรือทางอ้อม โปรดสละเวลาเพื่อศึกษาข้อมูลและสิทธิต่าง ๆ เพื่อให้เข้าใจอย่างชัดเจน

1. ข้อมูลส่วนบุคคลที่ บริษัทฯ เก็บรวบรวม

บริษัทฯ จะรับและเก็บรวบรวมข้อมูลส่วนบุคคลโดยตรงจากผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้รับมอบฉันทะ และจากบริษัท ศูนย์รับฝาก หลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (TSD) ซึ่งได้รับมอบหมายจากบริษัทฯ ให้ทำหน้าที่นายทะเบียนหุ้นของบริษัทฯ โดยข้อมูลส่วนบุคคลประกอบด้วย

- 1.1 ข้อมูลส่วนบุคคลทั่วไป เช่น ชื่อ นามสกุล หมายเลขบัตรประชาชน วันเดือนปีเกิด เพศ สัญชาติ เลขทะเบียนผู้ถือหุ้น จำนวนหุ้น ภาพถ่าย ภาพเคลื่อนไหวจากการบันทึกวีดีโอภายในงาน รวมทั้งข้อมูลสุขภาพ ประวัติการเดินทางที่เกี่ยวข้องกับสุขภาพ เพื่อประโยชน์ด้านการสาธารณสุขและการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) เป็นต้น
- 1.2 ข้อมูลเพื่อการติดต่อ เช่น ที่อยู่ เบอร์โทรศัพท์ อีเมล เป็นต้น

2. วัตถุประสงค์ของการเก็บรวบรวม การใช้งาน และการเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลของบริษัทฯ

บริษัทฯ เก็บรวบรวม ใช้งาน และเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลเพื่อวัตถุประสงค์ดังต่อไปนี้

- 2.1 เรียกจัดให้มี และดำเนินการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัทฯ รวมถึงกฎหมาย ประกาศ และหลักเกณฑ์ที่ราชการกำหนดเกี่ยวกับการจัดประชุมรวมถึงการจัดทำรายงานการประชุม และการจัดส่งเล่มรายงานประจำปี
- 2.2 เพื่อใช้สำหรับคัดกรองผู้มีความเสี่ยงในการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) เพื่อประโยชน์ด้านการสาธารณสุขและป้องกันโรคติดต่ออันตราย ตามมาตรการและแนวทางปฏิบัติในการจัดประชุมตามที่ราชการกำหนด
- 2.3 อาจเปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลต่อบุคคลหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับกรณีข้อ 2.1 และ 2.2 รวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง ที่ปรึกษาในการจัดประชุม หรือหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องกับการสาธารณสุขและป้องกันโรคติดต่อ

3. สิทธิของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล

เจ้าของข้อมูลส่วนบุคคลมีสิทธิตามที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล พ.ศ. 2562 ซึ่งรวมถึงสิทธิในการถอนความยินยอม สิทธิในการขอเข้าถึงและรับสำเนาข้อมูลส่วนบุคคลที่เกี่ยวข้องกับตนหรือขอให้

เปิดเผยถึงการได้มาซึ่งข้อมูลส่วนบุคคลที่ตนไม่ได้ให้ความยินยอม สิทธิในการขอให้โอนข้อมูลส่วนบุคคลไปยังบุคคลอื่นตามที่กฎหมายกำหนด สิทธิในการคัดค้านการเก็บรวบรวม ใช้ เปิดเผยข้อมูลส่วนบุคคลที่เกี่ยวกับตน สิทธิในการขอให้ลบหรือทำลายข้อมูลส่วนบุคคลหรือทำให้เป็นข้อมูลที่ไม่สามารถระบุตัวบุคคลที่เป็นเจ้าของข้อมูลได้ สิทธิในการขอระงับการใช้ข้อมูลส่วนบุคคล สิทธิในการขอให้ดำเนินการให้ข้อมูลส่วนบุคคลนั้นถูกต้องเป็นปัจจุบัน สมบูรณ์ และไม่ก่อให้เกิดความเข้าใจผิด และสิทธิร้องเรียนในกรณีที่คุณควบคุมข้อมูลส่วนบุคคลหรือผู้ประมวลผลข้อมูลส่วนบุคคลไม่ปฏิบัติตามกฎหมายคุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล ทั้งนี้ เป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด

4. ระยะเวลาในการเก็บข้อมูลส่วนบุคคล

บริษัทฯ จะเก็บรักษาข้อมูลส่วนบุคคลตามข้อ 1 ตลอดระยะเวลาตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดและ/หรือ ตามความจำเป็น เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามข้อ 2

5. การติดต่อบริษัทฯ เพื่อใช้สิทธิของเจ้าของข้อมูลส่วนบุคคล

สำนักเลขานุการบริษัทฯ บริษัท วาว แพลตฟอร์ม จำกัด (มหาชน) เลขที่ 304 อาคารวานิชเพลซ อารีย์ ชั้นที่ 18 ห้องเลขที่ 1803-1806 ถนนพหลโยธิน แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพมหานคร 10400 โทรศัพท์ 0-2278-5456

ข้อปฏิบัติสำหรับการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM)
และการมอบฉันทะ โดยแอปพลิเคชัน IR PLUS AGM

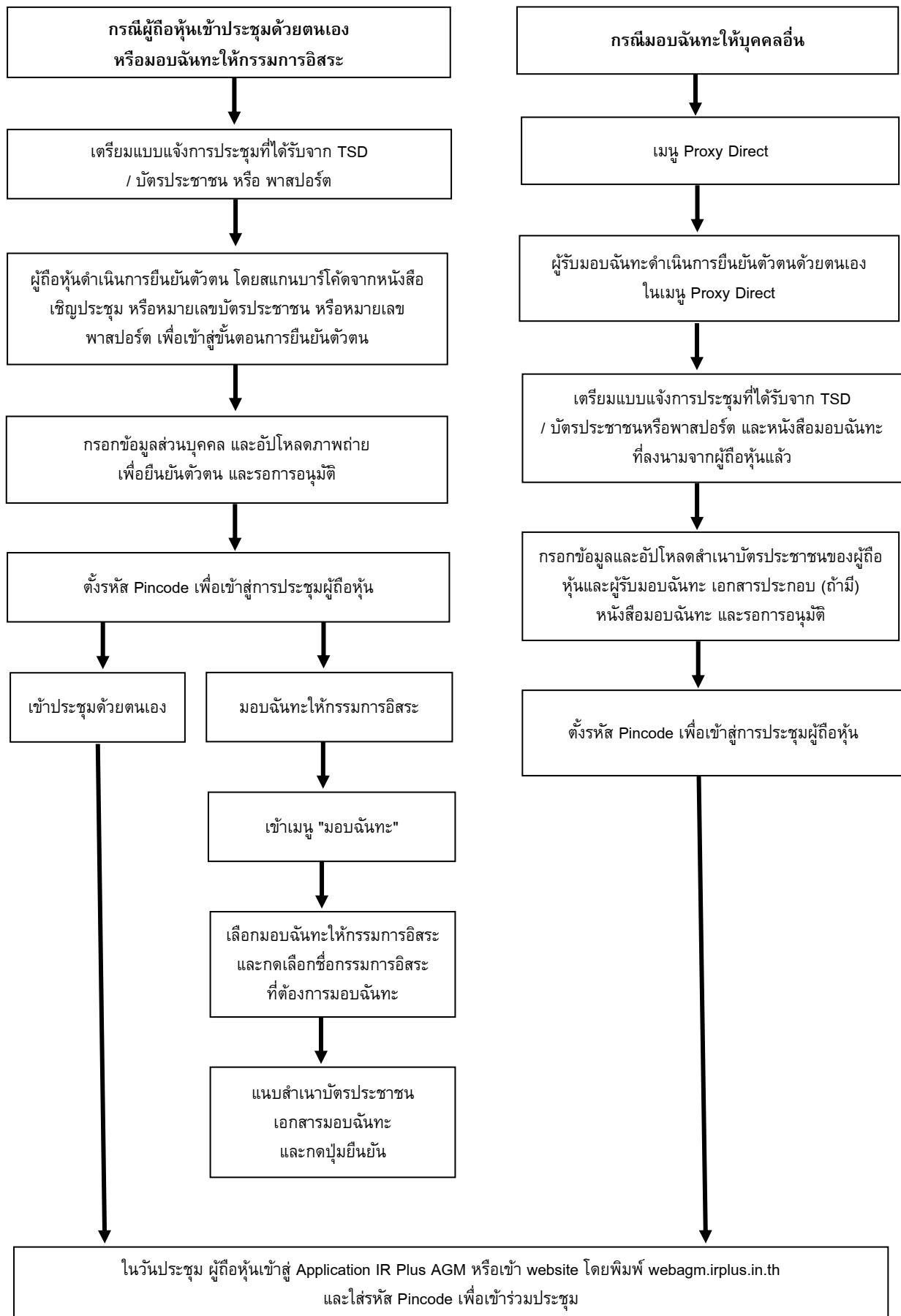
ก่อนการลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2567 ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E-AGM) ด้วย Mobile application หรือ Web application IR PLUS AGM ผู้ถือหุ้นสามารถดาวน์โหลดแอปพลิเคชัน IR PLUS AGM หรือผ่าน Web application : webagm.irplus.in.th และศึกษาคู่มือการใช้งาน Application ได้จาก

	
<p>สแกนเพื่อดาวน์โหลด Application IR Plus AGM ระบบ IOS เวอร์ชัน 15 ขึ้นไป</p>	<p>สแกนเพื่อดาวน์โหลด Application IR Plus AGM ระบบ Android เวอร์ชัน 8 ขึ้นไป</p>

คู่มือการติดตั้ง / การเข้าใช้งาน IR plus mobile application และ Web application
และ VDO สาธิตวิธีการลงทะเบียนและการเข้าร่วมประชุม



โดยขั้นตอนการลงทะเบียนและยืนยันตัวตน (KYC) มีรายละเอียดตามแผนภาพด้านล่างนี้ หากท่านลงทะเบียนเข้าร่วมประชุมหรือมอบฉันทะแบบ E-AGM และได้รับคำยืนยันจากระบบแล้ว ท่านจะสามารถลงคะแนนเสียงสำหรับแต่ละวาระการประชุมผ่าน mobile Application หรือผ่าน Web Application: webagm.irplus.in.th



เอกสารประกอบการลงทะเบียนและยืนยันตัวตน มีดังนี้

1. กรณีเข้าร่วมประชุมด้วยตนเอง

- แบบแจ้งการประชุมที่มีแถบบาร์โค้ด (Barcode) เลขทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ (ถ้ามี) เพื่อใช้ในการสแกนแทนการกรอกหมายเลขบัตรประจำตัวประชาชน หากไม่สามารถกรอกหมายเลขบัตรประจำตัวประชาชนหรือหมายเลขหนังสือเดินทางแทนได้ (หมายเลขหนังสือเดินทางต้องตรงกับฐานข้อมูลผู้ถือหุ้นของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด)
- บัตรประจำตัวประชาชนหรือหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุ

2. กรณีต้องการมอบฉันทะให้กรรมการอิสระของบริษัทเป็นผู้เข้าร่วมประชุมแทน

- แบบแจ้งการประชุมที่มีแถบบาร์โค้ด (Barcode) เลขทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ (ถ้ามี) เพื่อใช้ในการสแกนแทนการกรอกหมายเลขบัตรประจำตัวประชาชน หากไม่สามารถกรอกหมายเลขบัตรประจำตัวประชาชนหรือหมายเลขหนังสือเดินทางแทนได้ (หมายเลขหนังสือเดินทางต้องตรงกับฐานข้อมูลผู้ถือหุ้นของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด)
- หนังสือมอบฉันทะที่กรอกรายละเอียดครบถ้วนและลงนามโดยผู้มอบฉันทะ
- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนหรือสำเนาหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุของผู้มอบฉันทะซึ่งลงนามรับรองความถูกต้องโดยผู้มอบฉันทะ

3. กรณีมอบฉันทะให้บุคคลอื่นเข้าร่วมประชุมและออกเสียงแทน

- แบบแจ้งการประชุมที่มีแถบบาร์โค้ด (Barcode) เลขทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ (ถ้ามี) เพื่อใช้ในการสแกนแทนการกรอกหมายเลขบัตรประจำตัวประชาชน หากไม่มี สามารถกรอกหมายเลขบัตรประจำตัวประชาชนหรือหมายเลขหนังสือเดินทางแทนได้ (หมายเลขหนังสือเดินทางต้องตรงกับฐานข้อมูลผู้ถือหุ้นของบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด)
- หนังสือมอบฉันทะที่กรอกรายละเอียดครบถ้วนและลงนามโดยผู้มอบฉันทะและผู้รับมอบฉันทะ
- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนหรือสำเนาหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุของผู้มอบฉันทะซึ่งลงนามรับรองความถูกต้องโดยผู้มอบฉันทะ
- บัตรประจำตัวประชาชนหรือหนังสือเดินทางที่ยังไม่หมดอายุของผู้รับมอบฉันทะ
- เอกสารเพิ่มเติมกรณีผู้ถือหุ้นเป็นนิติบุคคล
 - สำเนาหนังสือรับรองของนิติบุคคลผู้มอบฉันทะอายุไม่เกิน 6 เดือน ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยบุคคลผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อของนิติบุคคลนั้น ๆ พร้อมประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี)

การเข้าร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงผ่าน Mobile หรือ Web Application IR Plus AGM

1. สิทธิในการเข้าร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงผ่าน Mobile หรือ Web Application เป็นสิทธิเฉพาะตัวของผู้ถือหุ้นและผู้รับมอบฉันทะ ดังนั้น ชื่อผู้ใช้งาน (Username) หนึ่งชื่อ จะไม่สามารถใช้เข้าสู่ระบบ (Log-in) IR Plus AGM เพื่อเข้าประชุมในเวลาเดียวกันในหลายอุปกรณ์พร้อม ๆ กันได้ ดังนั้นผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะจะต้องใช้ชื่อผู้ใช้งาน (Username) และรหัสผ่าน (Pin Code) เพื่อเข้าร่วมประชุมด้วยตนเองเท่านั้น
2. ในกรณีที่ผู้รับมอบฉันทะรับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้นหลายราย ผู้รับมอบฉันทะจะสามารถเข้าประชุมแทนผู้ถือหุ้นได้ 1 ราย ต่อ 1 อุปกรณ์เท่านั้น
3. เมื่อเริ่มประชุมแล้วผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถลงคะแนนเสียงผ่าน Mobile หรือ Web Application ล่วงหน้าได้ในทุกวาระ หรือลงคะแนนเสียงในแต่ละวาระที่อยู่ระหว่างการพิจารณาได้ ซึ่งระบบจะรวมผลคะแนนในแต่ละวาระเมื่อมีการปิดวาระนั้น ๆ
4. ในการรวมผลคะแนน ระบบจะนำคะแนนเสียงที่ไม่เห็นด้วย หรืองดออกเสียง หักออกจากคะแนนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุม หรือของผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ตามแต่กรณี และส่วนที่เหลือจะถือว่าเป็นคะแนนเสียงที่เห็นด้วย
5. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะออกจากระบบด้วยการ Log-out ก่อนที่จะปิดการลงมติในวาระใด ๆ ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะรายนั้นจะไม่ถูกนับเป็นองค์ประชุมในวาระดังกล่าว และการลงคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้น หรือผู้รับมอบฉันทะจะไม่ถูกนำมานับในวาระนั้นเช่นกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่ได้ตัดสิทธิของผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะในการเข้าสู่ระบบ (Log-in) เพื่อกลับเข้าร่วมประชุมและลงคะแนนเสียงในวาระต่อไปที่ยังอยู่ระหว่างการพิจารณาของที่ประชุม

การซักถามประเด็นข้อสงสัยและแสดงความคิดเห็นระหว่างการประชุม

1. การประชุมจะถูกถ่ายทอดสดผ่าน Mobile หรือ Web Application เท่านั้น ดังนั้นเพื่อให้การประชุมดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะมีข้อซักถามหรือประสงค์จะแสดงความคิดเห็นในวาระใด ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะสามารถเลือกเมนูเครื่องหมายคำถาม เพื่อพิมพ์ข้อซักถามหรือแสดงความคิดเห็นเข้าไปในระบบ โดยระบบจะจัดเรียงลำดับก่อนหลังตามลำดับเวลาที่ร้องขอ ทั้งนี้ ข้อซักถามหรือการแสดงความคิดเห็นจะต้องเป็นคำถาม และ/หรือ การแสดงความคิดเห็นที่เกี่ยวข้องกับวาระการประชุมเท่านั้น
2. ในระหว่างการประชุม หากผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะรายใดกระทำการใด ๆ อันเป็นการรบกวนการประชุมหรือก่อความเดือดร้อนให้กับผู้เข้าร่วมประชุมท่านอื่น บริษัทขอสงวนสิทธิในการระงับการกระทำอันเป็นการรบกวนการประชุมหรือก่อความเดือดร้อนให้กับผู้เข้าร่วมประชุมท่านอื่น

ข้อกำหนดอื่น ๆ

1. เนื้อหา ภาพ และเสียงในการประชุมเป็นทรัพย์สินทางปัญญาของบริษัทแต่เพียงผู้เดียว และบริษัทไม่อนุญาตให้ท่านทำการบันทึก ดัดแปลง หรือเผยแพร่ภาพและเสียงในการประชุม บริษัทขอสงวนสิทธิในการดำเนินการตามกฎหมายต่อผู้ที่กระทำการดังกล่าว

2. ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะใช้งานระบบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผ่านระบบ IR PLUS AGM ไม่ว่าจะด้วยประการใด ๆ ซึ่งไม่เป็นไปตามขั้นตอนและวิธีการหรือคู่มืออื่น ๆ ที่บริษัทได้จัดให้กับผู้ถือหุ้นเพื่อใช้ประกอบการประชุม จนเป็นเหตุให้บริษัทได้รับความเสียหายไม่ว่าด้วยประการใด ๆ ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะรายดังกล่าวจะต้องรับผิดชอบใช้ค่าเสียหาย ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่เกิดจากการฟ้องร้อง ดำเนินคดีจากบุคคลภายนอก รวมถึงการฟ้องร้องดำเนินคดีโดยบริษัท ต่อผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะที่กระทำการดังกล่าว
3. บริษัทขอสงวนสิทธิ์ในการกระทำใด ๆ ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะไม่ยินยอมปฏิบัติตามขั้นตอนและวิธีการฉบับนี้ และอาจพิจารณาระงับสิทธิการเข้าร่วมการประชุมผ่าน Application หากในระหว่างการประชุมผู้ถือหุ้นหรือผู้รับมอบฉันทะไม่ดำเนินการตามขั้นตอนและวิธีการฉบับนี้

หากพบปัญหาระหว่างการใช้งาน สามารถติดต่อ IR Plus Call Center

โทรศัพท์หมายเลข 02-022-6200 กด 2 (กรุณาติดต่อในวันทำการ)

หรือ Line ID : @irplusagm หรือ scan QR

ระหว่างวันที่ 11 - 30 เมษายน 2567 เวลา 09.00 - 17.00 น.

@irplusagm



LINE QR Code



THANK YOU

