

วันที่ 29 กันยายน 2566

เรื่อง มติคณะกรรมการเกี่ยวกับการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) การเข้าลงทุนในบริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท การแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ และกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2566 (แก้ไข)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. สารสนเทศเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
2. สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “FNS”) ขอแจ้งให้ทราบว่า ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องสำคัญ ดังนี้

- อนุมัตินำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเดิมที่บริษัทถือในบริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (“NEO”) จำนวนไม่เกิน 9,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท พร้อมกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering “IPO”) ของ NEO ในราคาเสนอขายเดียวกันกับการเสนอขายให้ประชาชนทั่วไป จากการที่ NEO จะนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทั้งนี้ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมจำนวน 9,500,000 หุ้น พร้อมกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) บริษัทจะมีสัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมใน NEO ลดลงจากเดิมร้อยละ 12.78 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ก่อนการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO) เป็นร้อยละ 6.29 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ภายหลังจากการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO) (รวมเรียกว่า “**ธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO**”)
- อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) (“MK”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัท ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน) (“**แอสสิริ**” หรือ “SIRI”) ผ่านการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน) ที่ MK ถืออยู่จำนวน 700,000,000 หน่วย ซึ่งมีอัตราใช้สิทธิที่ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 1.10 บาทต่อหน่วย โดยแปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 700 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1.07 บาท รวมเป็นเงินลงทุนจำนวน 770,000,000 บาท โดย MK จะเข้าถือหุ้นสามัญของ SIRI คิดเป็นร้อยละ 4.08 ของหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากเพิ่มทุนชำระแล้วของ SIRI (รวมเรียกว่า “**ธุรกรรมการเข้าลงทุนใน SIRI**”)

ซึ่งการเข้าทำรายการทั้ง 2 รายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไป และรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”)

โดยธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO มีขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สูงสุดเท่ากับร้อยละ 65.40 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันประชุมคณะกรรมการของบริษัทในครั้งนั้น ดังนั้น ขนาดรายการธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO ในครั้งนั้น มีขนาดรายการเท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 50 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 1 ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ดังนั้น บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

(1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สำหรับธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

(2) ดำเนินการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

(3) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นต่อธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO รวมทั้งจัดส่งความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. (“สำนักงานฯ”) ตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัท ในการนี้บริษัทได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินจาก บริษัทหลักทรัพย์ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน) เพื่อทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระสำหรับการเข้าทำรายการในครั้งนี้

โดยรายละเอียดปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1)

และธุรกรรมการเข้าลงทุนใน SIRI มีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 350.23 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยเมื่อรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันประชุมคณะกรรมการของบริษัทในครั้งนั้น จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 359.46 ดังนั้น ขนาดรายการธุรกรรมการเข้าลงทุนใน SIRI มีมูลค่าขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 100 หรือสูงกว่า ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 4 ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

ทั้งนี้ บริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทย่อยเข้าข่ายได้รับการยกเว้นไม่ต้องยื่นขออนุญาตจดทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) อีกครั้งหนึ่ง (Relisting) เนื่องจากการได้มาซึ่งหุ้นสามัญดังกล่าวของบริษัทย่อยเข้าเงื่อนไขขู่ทักข้อ ตามข้อ 24 ของประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ทุกประการ และทำให้บริษัท

ย่อยได้รับการยกเว้นไม่ต้องยื่นคำขอให้รับหลักทรัพย์ใหม่นั้น แต่บริษัทยังคงมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้

(1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์สำหรับธุรกรรมการเข้าลงทุนใน SIRI ของบริษัทย่อยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

(2) ดำเนินการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการได้มาซึ่งสินทรัพย์ โดยต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

(3) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นต่อธุรกรรมการเข้าลงทุนใน SIRI รวมทั้งจัดส่งความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. (“สำนักงาน”) ตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัท ในการนี้บริษัทได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินจาก บริษัท ฟินน์คอร์ป แอดไวซอรี จำกัด เพื่อทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระสำหรับการเข้าทำรายการในครั้งนี้

โดยรายละเอียดการเข้าทำรายการดังกล่าว ปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

นอกจากนี้ ธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO และธุรกรรมการเข้าลงทุนใน SIRI ของบริษัทย่อย ทั้ง 2 รายการดังกล่าวข้างต้น ไม่เข้าข่ายเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องจากบริษัทไม่มีความสัมพันธ์ในลักษณะเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน อีกทั้งบริษัทไม่มีอำนาจควบคุมในทั้ง 2 บริษัทที่ทำรายการในครั้งนี้ ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(3) อนุมัติให้กำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 2/2566 ในวันที่ 20 พฤศจิกายน 2566 เวลา 10:00 น. ณ ห้องคราวน์ 1-3 ชั้น 21 โรงแรมคราวน์พลาซ่า กรุงเทพมหานคร ลุมพินี พาร์ค เลขที่ 952 ถนนพระรามที่ 4 แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร และกำหนดวาระการประชุมเพื่อการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 2/2566 ดังนี้

วาระที่ 1 พิจารณารับรองรายงานการประชุมวิสามัญ ครั้งที่ 1/2566

วาระที่ 2 พิจารณาอนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเดิมที่บริษัทถือในบริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) พร้อมทั้งการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (“IPO”) ของบริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)

วาระที่ 3 พิจารณาอนุมัติให้บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเข้าลงทุนในบริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)

วาระที่ 4 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้กรรมการผู้จัดการมีอำนาจเปลี่ยนแปลงวัน เวลา และสถานที่จัดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 2/2566 ได้ตามที่เห็นสมควร

- (4) อนุมัติให้กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 2/2566 ในวันที่ 16 ตุลาคม 2566 (Record Date)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ
บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

(นายวรสิทธิ์ โภคาชัยพัฒน์)
กรรมการผู้จัดการ

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการของ บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 8/2566 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2566 ได้มีมติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเดิมที่บริษัทถือใน บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (“NEO”) จำนวนไม่เกิน 9,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท พร้อมกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering “IPO”) ของ NEO ในราคาเสนอขายเดียวกันกับการเสนอขายให้ประชาชนทั่วไป จากกรณีที่ NEO จะนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) (รวมเรียกว่า “แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทั้งนี้ บริษัทจะมีสัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมใน NEO ลดลงจากเดิมร้อยละ 12.78 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ก่อนการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO) เป็นร้อยละ 6.29 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO) (“**ธุรกรรมกรจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO**”) ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“**ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์**”) โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทคาดว่าธุรกรรมกรจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO จะสามารถดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2567 ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของ NEO ซึ่งจะเกิดขึ้นภายหลังจากที่ NEO ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนเพื่อการเสนอขายหุ้น IPO มีผลใช้บังคับแล้ว และ ตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติคำขอให้รับหุ้นสามัญของ NEO เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งความสมบูรณ์ครบถ้วนของเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดไว้

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัท

ผู้เสนอขาย : บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

หลักทรัพย์

ผู้ซื้อหลักทรัพย์ : ประชาชน ผู้ลงทุนหลักโดยเฉพาะเจาะจง (Cornerstone Investors) ผู้ลงทุนสถาบัน บุคคลที่มีความสัมพันธ์ และ/หรือ ผู้มีอุปการคุณของ NEO และ/หรือ บริษัทย่อยของ NEO และ/หรือ ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลอื่น และผู้จัดหาหุ้นส่วนเกิน (Over-Allotment Agent) (หากมี) ตามที่สามารถกระทำได้ตามกฎหมายและคณะกรรมการของ NEO และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของ NEO เห็นสมควร

ทั้งนี้ อาจรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง ผู้ถือหุ้นของ NEO เฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้น (หากมี) กล่าวคือ บุคคล และ/หรือนิติบุคคลที่จะกำหนดต่อไปโดยคณะกรรมการของ NEO และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของ NEO เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสมตามดุลยพินิจของคณะกรรมการของ NEO และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของ NEO และตามที่สามารถกระทำได้ตามกฎหมาย

2.1 ข้อมูลของบริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (“NEO”)

(1) ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	: บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	: เลขที่ 888 ซอยสุขุมวิท 54 แขวงพระโขนงใต้ เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร
สาขาที่ 1	: เลขที่ 168/1 หมู่ที่ 5 ตำบลบึงคอกไห อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี
สาขาที่ 2	: เลขที่ 115 ถนนร่มเกล้า แขวงแสนแสบ เขตมีนบุรี กรุงเทพมหานคร
สาขาที่ 3	: เลขที่ 168/3 หมู่ที่ 5 ตำบลบึงคอกไห อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	: บริษัทผู้ผลิตและจัดจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ในครัวเรือน ผลิตภัณฑ์ดูแลสุขอนามัย ส่วนบุคคลชั้นนำแห่งหนึ่งของไทย ภายใต้แบรนด์ไฟน์ไลน์ บีไนซ์ และดีนี่
จัดตั้งเมื่อ	: 29 สิงหาคม 2566
ทุนจดทะเบียน	: 300,000,000 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	: 222,000,000 บาท

ที่มา: สำเนาหนังสือรับรองจากกระทรวงพาณิชย์ และสำเนารายชื่อผู้ถือหุ้น

(2) รายชื่อผู้ถือหุ้น

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น ^{1/}	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.	นายสุทธิเดช ฤกษ์ศรี	49,328,400	22.22
2.	นางปัทมา ฤกษ์ศรี	11,100,000	5.00
3.	นางสาวณิชนน ฤกษ์ศรี	66,600,000	30.00
4.	นางสาวณิศรา ฤกษ์ศรี	66,600,000	30.00
5.	บริษัท ฟินันซ่า ฟันด์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด ^{2/}	28,371,600	8.50
6.	บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ^{3/}	9,500,000	4.28
รวม		222,000,000	100.00

หมายเหตุ: 1/ รายชื่อผู้ถือหุ้นของ NEO ณ วันที่ 21 กันยายน 2566 ก่อนที่บริษัทจะทำรายการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์

2/ บริษัท ฟินันซ่า ฟันด์ แมนเนจเม้นท์ จำกัด (“FFM”) เป็นบริษัทย่อยของ FNS โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FFM

3/ FNS ถือหุ้นใน NEO ทั้งทางตรงและทางอ้อมคิดเป็นร้อยละ 12.78 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ก่อนการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO)

(3) รายชื่อกรรมการ

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1	นายวีระพันธ์ พูลเกษ	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2	นายสุทธิเดช ถกลศรี	รองประธานกรรมการบริษัท
3	นางปัทมา ถกลศรี	กรรมการบริษัท
4	นางสาวณิชนน ถกลศรี	กรรมการบริษัท
5	นางสาวณิศรา ถกลศรี	กรรมการบริษัท
6	นายวรสิทธิ์ โกค้ายพัฒน์	กรรมการบริษัท
7	นายวุฒิชัย ตันกรานนท์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
8	นายอมรศักดิ์ พิมาณทิพย์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
9	นายอุดมเดช ภิรมย์สวัสดิ์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ

การลงชื่อผู้กักพันธบัตร: นายสุทธิเดช ถกลศรี นางปัทมา ถกลศรี นางสาวณิชนน ถกลศรี นางสาวณิศรา ถกลศรี สองในสี่คนนี้ลง
ลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

ที่มา: สำเนาหนังสือรับรองจากกระทรวงพาณิชย์

(4) งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	30 มิ.ย. 2566
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	534.77	478.53	223.64	286.65
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,375.67	1,740.12	1,928.77	1,746.77
สินค้าคงเหลือ	574.33	714.29	863.89	845.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	23.38	10.61	12.52	34.89
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	19.34	17.40	32.51	44.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,527.49	2,960.95	3,061.32	2,957.93
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	3.76	3.76	3.76	3.76
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8.01	7.87	7.73	5.64
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,809.91	2,732.11	3,085.41	3,503.77
สินทรัพย์สิทธิการให้	58.63	46.97	33.33	26.89
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	52.06	48.34	35.29	37.70
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	97.86	97.58	108.09	117.73
ลูกหนี้กรมสรรพากร	29.34	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.03	0.13	0.13	0.16
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,059.61	2,936.76	3,273.74	3,695.65
รวมสินทรัพย์	5,587.10	5,897.71	6,335.06	6,653.58
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	413.60	70.00	141.59	425.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,686.10	2,088.13	2,333.52	2,279.79
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	250.38	203.40	203.40	203.20

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	30 มิ.ย. 2566
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	21.24	17.28	18.63	15.38
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	101.49	92.35	73.30	79.41
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	26.32	29.21	31.37	17.69
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	24.32	38.90	13.94	20.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,523.46	2,539.26	2,815.75	3,040.47
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	1,098.18	873.25	709.15	1,022.02
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	34.27	31.33	16.49	13.02
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	297.22	304.20	382.76	396.60
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,429.67	1,208.78	1,108.39	1,431.63
รวมหนี้สิน	3,953.12	3,748.04	3,924.14	4,472.10
ทุนจดทะเบียน	222.00	222.00	222.00	222.00
(หุ้นสามัญ 2,220,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)				
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	222.00	222.00	222.00	222.00
(หุ้นสามัญ 2,220,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)				
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	26.93	26.93	26.93	26.93
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุม เดียวกัน	159.41	159.41	159.41	159.42
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22.20	22.20	22.20	22.20
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	945.45	1,456.03	1,713.25	1,479.74
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	1,376.00	1,886.58	2,143.80	1,910.28
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	257.98	263.09	267.13	271.20
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,633.98	2,149.67	2,410.93	2,181.48
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,587.10	5,897.71	6,335.06	6,653.58

ที่มา: งบการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

(5) งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุน (หน่วย: ล้านบาท)	งวด 12 เดือน ปี 2563	งวด 12 เดือน ปี 2564	งวด 12 เดือน ปี 2565	งวด 6 เดือน ปี 2565	งวด 6 เดือน ปี 2566
รายได้จากการขาย	6,767.54	7,445.23 ^{1/}	8,300.69	3,879.56	4,572.70
รายได้อื่น	15.74 ^{1/}	22.45	22.10	14.99	13.57
รวมรายได้	6,783.28	7,467.68	8,322.79	3,894.55	4,586.27
ต้นทุนขาย	(3,815.02) ^{1/}	(4,309.79) ^{1/}	(5,180.88)	(2,444.57)	(2,713.73)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(1,321.70) ^{1/}	(1,467.24) ^{1/}	(1,545.98)	(801.55)	(931.77)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(825.02) ^{1/}	(744.42) ^{1/}	(849.51)	(424.29)	(491.33)

งบกำไรขาดทุน (หน่วย: ล้านบาท)	งวด 12 เดือน ปี 2563	งวด 12 เดือน ปี 2564	งวด 12 เดือน ปี 2565	งวด 6 เดือน ปี 2565	งวด 6 เดือน ปี 2566
ผลขาดทุนอื่น	(15.14)	-	-	-	(2.36)
รวมค่าใช้จ่าย	(5,976.88)	(6,521.44)	(7,576.37)	(3,670.42)	(4,139.18)
กำไรจากการดำเนินงาน	806.40	946.24	746.43	224.13	447.08
ต้นทุนทางการเงิน	(54.30)	(37.34)	(36.17)	(16.45)	(19.21)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	752.10	908.90	710.26	207.68	427.88
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(149.62)	(179.87)	(141.58)	(40.73)	(88.78)
กำไรสุทธิ	602.47	729.03	568.68	166.95	339.10
การแบ่งปันกำไร:					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	595.56	719.50	564.55	164.60	335.03
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	6.92	9.53	4.13	2.35	4.07

ที่มา: งบการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

หมายเหตุ: 1/ มีการจัดประเภทรายการใหม่ตามตัวเลขเปรียบเทียบของงบการเงินสำหรับปี 2564 และ 2565

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ และขนาดของการทำรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

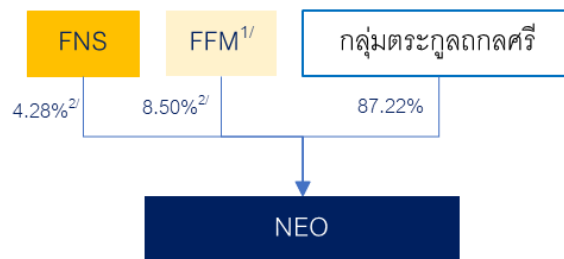
ตามที่บริษัทได้มีการเข้าลงทุนในบริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (“NEO”) หรือ ชื่อเดิมบริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด ตั้งแต่ปี 2559 ในรูปแบบหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยมีวัตถุประสงค์ในการเข้าลงทุนเพื่อต้องการผลตอบแทนและกำไรจากการประกอบธุรกิจการของ NEO ทั้งนี้ จากแผนธุรกิจของ NEO ที่จะนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดฯ พร้อมกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ให้กับประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ภายในปี 2567 บริษัทจึงเล็งเห็นว่าเป็นช่วงเวลาที่เหมาะสมที่บริษัทจะพิจารณาลดสัดส่วนการลงทุนประมาณร้อยละ 33.48 ของเงินลงทุนทั้งหมดใน NEO โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญของ NEO จำนวน 9,500,000 หุ้น จากทั้งหมดจำนวน 28,371,600 หุ้น พร้อมกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ในครั้งนี้ ซึ่งจะช่วยให้บริษัทสามารถรับรู้กำไรจากการขายเงินลงทุน และมีกระแสเงินสด และสภาพคล่องทางการเงินที่ดีขึ้น

อนึ่ง เนื่องจากบริษัทไม่ได้มีส่วนในการบริหารกิจการของ NEO ดังนั้นการพิจารณาจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO พร้อมกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ในครั้งนี้เป็นช่วงเวลาที่เหมาะสม และจะก่อให้เกิดผลประโยชน์กับบริษัททั้งทางด้านผลกำไร เงินทุนหมุนเวียน และแหล่งเงินทุนสำหรับโครงการอื่นของบริษัทในอนาคต อย่างไรก็ตามสำหรับการลงทุนใน NEO ส่วนที่เหลือจำนวน 18,871,600 หุ้น คิดเป็นประมาณร้อยละ 66.52% ของเงินลงทุนทั้งหมดใน NEO (หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 6.29% ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO) โดยบริษัทยังไม่มีแผนที่จะจำหน่ายเงินลงทุนในส่วนนี้ภายในระยะเวลาอันใกล้ และบริษัทจะยังคงถือหุ้นส่วนที่เหลือใน NEO ต่อไป เนื่องจาก NEO เป็นบริษัทที่ผลิต และจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภคที่มีความจำเป็น และความต้องการของลูกค้าสำหรับอุตสาหกรรมนี้ยังคงมีอย่างต่อเนื่อง อีกทั้งที่ผ่านมามีผลประกอบการของ NEO ได้มีการเติบโตมาอย่างต่อเนื่อง และสามารถจ่ายเงินปันผลให้บริษัทอย่างสม่ำเสมอ

ทั้งนี้ ภายหลังจากเสนอขายหุ้นสามัญเดิมจำนวน 9,500,000 หุ้น พร้อมกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) บริษัทจะมีสัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมใน NEO ลดลงจากเดิมร้อยละ 12.78 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ก่อนการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO) เป็นร้อยละ 6.29 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ภายหลังจากเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO) ทำให้เกิดผลกระทบต่อสิทธิต่างๆ ของบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของ NEO (Dilution Effect) คิดเป็นร้อยละ 6.49 อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีเงินลงทุนใน NEO อยู่จำนวน 18,871,600 หุ้น คิดเป็นประมาณร้อยละ 66.52% ของเงินลงทุนทั้งหมดใน NEO (หรือคิดเป็นประมาณร้อยละ 6.29% ของทุนจดทะเบียนภายหลังจากการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO)

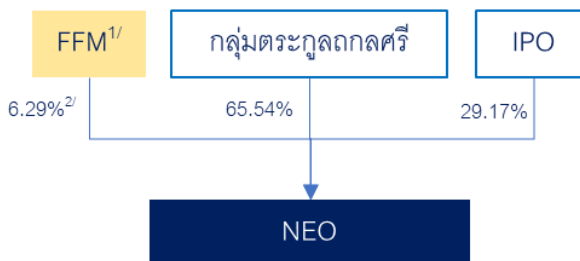
แผนภาพแสดงโครงสร้างการถือหุ้นของ NEO ก่อนและภายหลังจากทำรายการ

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO (ณ วันที่ 25 สิงหาคม 2566)



หมายเหตุ: 1/ FFM เป็นบริษัทย่อยของ FNS โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FFM
2/ FNS ถือหุ้นใน NEO ทั้งทางตรงและทางอ้อมคิดเป็นร้อยละ 12.78 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ก่อนการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO)

โครงสร้างการถือหุ้นที่คาดว่าจะเป็นอย่างหลังการทำรายการ



หมายเหตุ: 1/ FFM เป็นบริษัทย่อยของ FNS โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FFM
2/ FNS ถือหุ้นทางอ้อมใน NEO ผ่านทาง FFM คิดเป็นร้อยละ 6.29 ของทุนจดทะเบียนภายหลังจากการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO)

3.2 ขนาดของการทำรายการ

ธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO เข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศ รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่างๆ

ภายใต้ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยคำนวณจากข้อมูลทางการเงินของบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการอ้างอิงจากงบการเงินซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต มีดังนี้

ข้อมูลทางการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	NEO	บริษัท
	งบการเงินรวม ^{1/}	งบการเงินรวม ^{1/}
สิ้นสุด ณ วันที่	30 มิ.ย. 2566	30 มิ.ย. 2566
สินทรัพย์รวม	6,653.58	3,713.39
หัก หนี้สินรวม	4,472.10	1,150.06
หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	182.32 ^{2/}	55.41 ^{3/}
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	271.20	-
มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA)	1,727.96	2,507.92
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ ^{4/}	734.98	72.93

หมายเหตุ: 1/ งบการเงินงวดล่าสุดที่สอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

2/ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 182.32 ล้านบาทประกอบด้วย สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี จำนวน 117.73 ล้านบาท
สินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 26.89 ล้านบาท และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ จำนวน 37.67 ล้านบาท

3/ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 55.41 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าความนิยม จำนวน 45.36 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 8.32 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม จำนวน 1.74 ล้านบาท

4/ กำไร (ขาดทุน) สุทธิ ในช่วง 12 เดือนย้อนหลัง

รายละเอียดการคำนวณขนาดรายการตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์มีดังนี้

เกณฑ์การคำนวณ	การคำนวณ
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$= \frac{(NTA^{1/} \text{ ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่จำหน่ายไป}) \times 100}{NTA \text{ ของบริษัทจดทะเบียน}^{2/}}$
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$= \frac{(\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่จำหน่ายไป}) \times 100}{\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน}^{2/}}$
3. เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน	$= \frac{\text{มูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จำหน่ายไป} \times \text{สัดส่วนที่จำหน่ายไป} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน}^{2/}}$
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$= \frac{\text{จำนวนหุ้นทุนที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท}}$

หมายเหตุ: 1/ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) = สินทรัพย์รวม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - หนี้สินรวม - ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม

2/ อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัท

3/ เนื่องจากมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจะเป็นไปตามราคาเสนอขายหุ้นของ NEO ที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายหุ้นดังกล่าวแต่อย่างใด ดังนั้น ในการคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนนั้น บริษัทใช้มูลค่าทางบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของ NEO โดยอ้างอิงจากงบแสดงฐานะการเงินของงบการเงินรวมของ NEO สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 256 ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว

3.3 การคำนวณขนาดรายการจำหน่ายไปของธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO

เกณฑ์การคำนวณ	การคำนวณ	ขนาดรายการ
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$= \frac{(1,727.96 \times 6.49\%) \times 100}{2,507.92}$	ร้อยละ [4.47]
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$= \frac{(734.98 \times 6.49\%) \times 100}{72.93}$	ร้อยละ [65.40]
3. เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน	$= \frac{(2,181.48^{(1)} \times 6.49\%) \times 100}{3,713.39}$	ร้อยละ [3.81]
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	= ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากไม่มีการออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	-

หมายเหตุ: 1/ มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ NEO โดยอ้างอิงจากงบแสดงฐานะการเงินของงบการเงินรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 256 ของ NEO ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว

จากการคำนวณข้างต้น การเข้าทำรายการในครั้งนี้มีขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สูงสุดเท่ากับร้อยละ 65.40 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัท และงบการเงินรวมของ NEO ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และเมื่อคิดขนาดรายการตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน บริษัทไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันประชุมคณะกรรมการของบริษัทในครั้งนี้ ทั้งนี้ขนาดรายการธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO ในครั้งนี้ มีมูลค่าเท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 50 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 1 ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ดังนั้น บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

- (1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สำหรับธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์
- (2) ดำเนินการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย
- (3) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นต่อธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO รวมทั้งจัดส่งความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. (“สำนักงานฯ”) ตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัท ในการนี้บริษัทได้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินจากบริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน) เพื่อทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระสำหรับการเข้าทำรายการในครั้งนี้

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

หุ้นสามัญเดิมของ NEO จำนวน 9,500,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

4.1 รายละเอียดการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO

ผู้ออกและเสนอขายหลักทรัพย์	:	บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน)
ประเภทหลักทรัพย์ที่เสนอขาย	:	(1) หุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ NEO ที่เสนอขายโดย NEO (2) หุ้นสามัญเดิมของ NEO ที่เสนอขายโดย FNS
จำนวนหุ้นที่จะเสนอขาย	:	(1) หุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ NEO จำนวนไม่เกิน 78,000,000 หุ้น คิดเป็นไม่เกินร้อยละ 26 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ NEO (ภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO) เพื่อเสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงกรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของ NEO และของบริษัทย่อยของ NEO บุคคลที่มีความสัมพันธ์ และผู้ถืออุปการคุณ ภายใต้บทบัญญัติของกฎหมาย และตามที่คณะกรรมการบริษัทของ NEO เห็นสมควร (2) หุ้นสามัญเดิมที่บริษัทถือใน NEO จำนวนไม่เกิน 9,500,000 หุ้น พร้อมกับหุ้นที่จะเสนอขายในข้อ (1)
มูลค่าที่ตราไว้	:	หุ้นละ 1.00 บาท
ราคาเสนอขาย	:	NEO ยังไม่ได้กำหนดราคาเสนอขาย เนื่องจากต้องสำรวจความต้องการซื้อหลักทรัพย์ของผู้ลงทุนต่อไป (Book Building) ทั้งนี้ ราคาเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ NEO ที่เสนอขายโดย NEO จะเป็นราคาเดียวกันกับหุ้นสามัญเดิมของ NEO ที่เสนอขายโดยบริษัท
ระยะเวลาเสนอขาย	:	ภายหลังจากสำนักงาน ก.ล.ต. อนุญาตให้ NEO เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) แบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนของ NEO และบริษัทมีผลใช้บังคับ และตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติคำขอให้รับหุ้นสามัญของ NEO เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยมีเงื่อนไขให้มีการกระจายการถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อยให้ครบถ้วน
รายละเอียดอื่น ๆ	:	บริษัทจะแจ้งรายละเอียดที่สำคัญและความคืบหน้าเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO ให้ผู้ถือหุ้นของบริษัททราบต่อไป

หมายเหตุ: รายละเอียดข้างต้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ซึ่งขึ้นอยู่กับมติที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือ ผู้ถือหุ้นของ NEO และ/หรือ การดำเนินการของบุคคลที่ได้รับมอบหมายในเรื่องที่เกี่ยวข้อง

4.2 ข้อมูลของนีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (“NEO”)

(1) ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	:	บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (เดิมชื่อ บริษัท นีโอ คอร์ปอเรท จำกัด)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	:	เลขที่ 888 ซอยสุขุมวิท 54 แขวงพระโขนงใต้ เขตพระโขนง กรุงเทพมหานคร
สาขาที่ 1	:	เลขที่ 168/1 หมู่ที่ 5 ตำบลบึงคอกไห อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี
สาขาที่ 2	:	เลขที่ 115 ถนนร่วมเกล้า แขวงแสนแสบ เขตมีนบุรี กรุงเทพมหานคร

สาขาที่ 3	:	เลขที่ 168/3 หมู่ที่ 5 ตำบลบึงคอกไห อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	บริษัทผู้ผลิตและจัดจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ในครัวเรือน ผลิตภัณฑ์ดูแลสุขอนามัยส่วนบุคคลชั้นนำแห่งหนึ่งของไทย ภายใต้แบรนด์ไฟน์ไลน์ บีโนซ์ และดีนี่
จัดตั้งเมื่อ	:	29 สิงหาคม 2566
ทุนจดทะเบียน และทุนที่ออกและชำระแล้วก่อน การเสนอขายหุ้น IPO	:	ณ วันที่ของสารสนเทศฉบับนี้ NEO มีทุนจดทะเบียน และทุนที่ออกและชำระแล้ว ดังนี้ ทุนจดทะเบียนจำนวน 300,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ทุนจดทะเบียนชำระแล้วจำนวน 222,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 222,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ทุนที่ออกและชำระแล้ว ภายหลัง การเสนอขายหุ้น IPO 300,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 300,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท

ที่มา: สำเนาหนังสือรับรองจากกระทรวงพาณิชย์ และสำเนาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น

(2) รายชื่อผู้ถือหุ้นก่อน และหลังการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	โครงสร้างก่อนการเสนอขายหุ้น IPO ^{1/}		โครงสร้างภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1.	นายสุทธิเดช ฤกษ์ศรี	49,328,400	22.22	49,328,400	16.44
2.	นางปัทมา ฤกษ์ศรี	11,100,000	5.00	11,100,000	3.70
3.	นางสาวณิชนัน ฤกษ์ศรี	66,600,000	30.00	66,600,000	22.20
4.	นางสาวณิศรา ฤกษ์ศรี	66,600,000	30.00	66,600,000	22.20
5.	บริษัท ฟินันซ่า ฟินด์ แมนเนจ मेंท์ จำกัด ^{2/}	18,871,600	4.28	18,871,600	6.29
6.	บริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ^{3/}	9,500,000	8.50	-	-
7.	ประชาชนทั่วไป	-	-	87,000,000	29.17
	รวม	222,000,000	100.00	300,000,000	100.00

หมายเหตุ: 1/ รายชื่อผู้ถือหุ้นของ NEO ณ วันที่ 21 กันยายน 2566 ก่อนที่บริษัทฯ จะทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

2/ FFM เป็นบริษัทย่อยของ FNS โดยบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99% ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ FFM

3/ FNS ถือหุ้นทางอ้อมใน NEO ผ่านทาง FFM คิดเป็นร้อยละ 6.29 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO)

(3) รายชื่อกรรมการ

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1	นายวีระพันธ์ พูลเกษ	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
2	นายสุทธิเดช ถกลศรี	รองประธานกรรมการบริษัท
3	นางปัทมา ถกลศรี	กรรมการบริษัท
4	นางสาวณิชนน ถกลศรี	กรรมการบริษัท
5	นางสาวณิศรา ถกลศรี	กรรมการบริษัท
6	นายวรสิทธิ์ โกศาชัยพัฒน์	กรรมการบริษัท
7	นายวุฒิชัย ตันกูรนนท์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
8	นายอมรศักดิ์ พิมาณทิพย์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ
9	นายอุดมเดช ภิรมย์สวัสดิ์	กรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ

การลงชื่อผู้กักพันธบัตร: นายสุทธิเดช ถกลศรี นางปัทมา ถกลศรี นางสาวณิชนน ถกลศรี นางสาวณิศรา ถกลศรี สองในสี่คนนี้ลง
ลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัท

ที่มา: สำเนาหนังสือรับรองจากกระทรวงพาณิชย์

(4) งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	30 มิ.ย. 2566
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	534.77	478.53	223.64	286.65
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,375.67	1,740.12	1,928.77	1,746.77
สินค้าคงเหลือ	574.33	714.29	863.89	845.00
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	23.38	10.61	12.52	34.89
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	19.34	17.40	32.51	44.62
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,527.49	2,960.95	3,061.32	2,957.93
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	3.76	3.76	3.76	3.76
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8.01	7.87	7.73	5.64
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,809.91	2,732.11	3,085.41	3,503.77
สินทรัพย์สิทธิการใช้	58.63	46.97	33.33	26.89
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	52.06	48.34	35.29	37.70
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	97.86	97.58	108.09	117.73
ลูกหนี้กรมสรรพากร	29.34	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.03	0.13	0.13	0.16
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,059.61	2,936.76	3,273.74	3,695.65
รวมสินทรัพย์	5,587.10	5,897.71	6,335.06	6,653.58
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร	413.60	70.00	141.59	425.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,686.10	2,088.13	2,333.52	2,279.79
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	250.38	203.40	203.40	203.20
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ ภายในหนึ่งปี	21.24	17.28	18.63	15.38

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2563	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	30 มิ.ย. 2566
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	101.49	92.35	73.30	79.41
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	26.32	29.21	31.37	17.69
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	24.32	38.90	13.94	20.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,523.46	2,539.26	2,815.75	3,040.47
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,098.18	873.25	709.15	1,022.02
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	34.27	31.33	16.49	13.02
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	297.22	304.20	382.76	396.60
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,429.67	1,208.78	1,108.39	1,431.63
รวมหนี้สิน	3,953.12	3,748.04	3,924.14	4,472.10
ทุนจดทะเบียน	222.00	222.00	222.00	222.00
(หุ้นสามัญ 2,220,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)				
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	222.00	222.00	222.00	222.00
(หุ้นสามัญ 2,220,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท)				
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	26.93	26.93	26.93	26.93
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	159.41	159.41	159.41	159.42
ทุนสำรองตามกฎหมาย	22.20	22.20	22.20	22.20
กำไรสะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	945.45	1,456.03	1,713.25	1,479.74
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	1,376.00	1,886.58	2,143.80	1,910.28
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	257.98	263.09	267.13	271.20
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,633.98	2,149.67	2,410.93	2,181.48
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,587.10	5,897.71	6,335.06	6,653.58

ที่มา: งบการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

(5) งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุน (หน่วย: ล้านบาท)	งวด 12 เดือน ปี 2563	งวด 12 เดือน ปี 2564	งวด 12 เดือน ปี 2565	งวด 6 เดือน ปี 2565	งวด 6 เดือน ปี 2566
รายได้จากการขาย	6,767.54	7,445.23 ^{1/}	8,300.69	3,879.56	4,572.70
รายได้อื่น	15.74 ^{1/}	22.45	22.10	14.99	13.57
รวมรายได้	6,783.28	7,467.68	8,322.79	3,894.55	4,586.27
ต้นทุนขาย	(3,815.02) ^{1/}	(4,309.79) ^{1/}	(5,180.88)	(2,444.57)	(2,713.73)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(1,321.70) ^{1/}	(1,467.24) ^{1/}	(1,545.98)	(801.55)	(931.77)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(825.02) ^{1/}	(744.42) ^{1/}	(849.51)	(424.29)	(491.33)
ผลขาดทุนอื่น	(15.14)	-	-	-	(2.36)
รวมค่าใช้จ่าย	(5,976.88)	(6,521.44)	(7,576.37)	(3,670.42)	(4,139.18)
กำไรจากการดำเนินงาน	806.40	946.24	746.43	224.13	447.08

งบกำไรขาดทุน (หน่วย: ล้านบาท)	งวด 12 เดือน ปี 2563	งวด 12 เดือน ปี 2564	งวด 12 เดือน ปี 2565	งวด 6 เดือน ปี 2565	งวด 6 เดือน ปี 2566
ต้นทุนทางการเงิน	(54.30)	(37.34)	(36.17)	(16.45)	(19.21)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	752.10	908.90	710.26	207.68	427.88
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(149.62)	(179.87)	(141.58)	(40.73)	(88.78)
กำไรสุทธิ	602.47	729.03	568.68	166.95	339.10
การแบ่งปันกำไร:					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	595.56	719.50	564.55	164.60	335.03
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	6.92	9.53	4.13	2.35	4.07

ที่มา: งบการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

หมายเหตุ: 1/ มีการจัดประเภทรายการใหม่ตามตัวเลขเปรียบเทียบของงบการเงินสำหรับปี 2564 และ 2565

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจากการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO จะขึ้นอยู่กับราคาเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่
ของ NEO และหุ้นสามัญเดิมที่บริษัทถือใน NEO ซึ่งเป็นราคาเสนอขายเดียวกัน และปัจจุบันยังไม่มีกำหนด
ราคาเสนอขายหุ้นดังกล่าว เนื่องจากต้องสำรวจความต้องการซื้อหลักทรัพย์ของ ผู้ลงทุนต่อไป (Book Building)

ในการคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนตามรายละเอียดในข้อ 3.3 (การคำนวณขนาดรายการ
จำหน่ายไปของธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO) ข้างต้นนั้น บริษัทใช้มูลค่าทางบัญชีของ NEO โดย
อ้างอิงจากงบการเงินรวมของ NEO สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งผ่านการสอบทาน
จากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วในการคำนวณตามเกณฑ์มูลค่าสิ่งตอบแทน

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

หุ้นสามัญเดิมที่บริษัทถือใน NEO ซึ่งจะได้รับสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดจากนักลงทุน ทั้งนี้ ในปัจจุบันยังไม่มี
กำหนดราคาเสนอขายหุ้นดังกล่าว

7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

- (1) ภายหลังจากเข้าทำรายการในครั้งนี้ บริษัทคาดว่าจะสามารถรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO
ซึ่งจะเกิดขึ้นภายหลังจากการออกและเสนอขายหุ้นการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชน
ทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering "IPO") ของ NEO
- (2) บริษัทจะมีกระแสเงินสดรับเพิ่มจากการจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO จำนวน 9,500,000 หุ้น ซึ่งจะทำให้
ฐานะทางการเงินของบริษัทดีขึ้น และมีความพร้อมในการลงทุนในโครงการอื่นๆ ของบริษัทในอนาคต
- (3) บริษัทจะมีแหล่งเงินที่เพียงพอสำหรับการดำเนินการต่างๆ อาทิ การจ่ายเงินปันผล เงินทุนหมุนเวียน และ
การจ่ายชำระหนี้ รวมถึงลดภาระในการหาแหล่งเงินกู้ในอนาคต

- (4) ภายหลังจากจำหน่ายเงินลงทุนใน NEO จำนวน 9,500,000 หุ้น หรือคิดเป็นจำนวนร้อยละ 33.48 ของเงินลงทุนที่บริษัทมีใน NEO ทั้งนี้ บริษัทยังคงถือหุ้นใน NEO ทางอ้อมผ่านทาง FFM จำนวน 18,871,600 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 66.52 ของเงินลงทุนที่บริษัทมีใน NEO ซึ่งบริษัทจะยังคงมีโอกาสได้รับส่วนแบ่งกำไรจากการลงทุนใน NEO ในอนาคต

8. แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการเข้าทำรายการ

บริษัทมีแผนการใช้เงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมที่บริษัทถือใน NEO ดังนี้

- (1) การจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (2) บริษัทจะนำเงินที่ได้รับมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท
- (3) การลงทุนเพิ่มเติมในโครงการต่างๆ ตามแผนธุรกิจของบริษัท
- (4) เงินทุนสำรองไว้สำหรับการชำระหนี้ที่ครบกำหนดในอนาคต

อย่างไรก็ตาม แผนการใช้เงินดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอน โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาจัดสรรการใช้เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในครั้งนี้อีกครั้ง ภายหลังจากเสร็จสิ้นขั้นตอนของการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering “IPO”) ของ NEO

9. เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

- (1) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมที่บริษัทถือในบริษัท นิโอ คอร์ปอเรท จำกัด (มหาชน) (“NEO”) จำนวนไม่เกิน 9,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท พร้อมกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering “IPO”) ของ NEO
- (2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ NEO มีมติอนุมัติแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และวาระอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (3) NEO ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับแล้ว
- (4) ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความเห็นชอบในการรับหุ้นสามัญของ NEO เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีเงื่อนไขให้มีการกระจายการถือหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นรายย่อยให้ครบถ้วน
- (5) NEO ได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้ว หลังจากการเสนอขายหุ้น IPO ของ NEO ให้แก่ประชาชนทั่วไปแล้ว
- (6) ปัจจัยที่สำคัญอื่นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจเข้าทำรายการ เช่น สภาพตลาด ปริมาณความต้องการลงทุนในหุ้นของ NEO เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการของ NEO พิจารณาเห็นสมควร

10. **ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2566 เมื่อวันที่ 29 กันยายน 2566 ได้พิจารณารายละเอียดการเข้าทำรายการ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องแล้ว ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการเข้าทำรายการที่สมเหตุสมผล มีความเหมาะสม เป็นไปเพื่อผลประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น อีกทั้งยังสอดคล้องกับแผนธุรกิจและเป้าหมายทางธุรกิจของบริษัท

11. **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท**

ไม่มีกรรมการท่านใดมีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอฟเอ็นเอส โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 8/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2566 ได้มีมติอนุมัติให้ บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) (“MK”) ที่เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เข้าทำรายการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นบริษัท แสตนลิว จำกัด (มหาชน) (“SIRI”) ซึ่งมีอัตราใช้สิทธิที่ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 1.10 บาทต่อหน่วย โดยแปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 700 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1.07 บาท รวมเป็นเงินลงทุนจำนวน 770,000,000 บาท โดย MK จะเข้าถือหุ้นสามัญของ SIRI คิดเป็นร้อยละ 4.08 ของหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้วของ SIRI (รวมเรียกว่า “**ธุรกรรมกรเข้าลงทุนใน SIRI**”)

ธุรกรรมกรเข้าลงทุนใน SIRI ถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“**ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป**”) ซึ่งมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 350.23 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน อ้างอิงงบการเงินรวมที่ผ่านการสอบทานแล้วของบริษัท สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 โดยเมื่อรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันประชุมคณะกรรมการของบริษัทในครั้ง นี้ จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 359.46 ซึ่งขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 100 หรือสูงกว่า จึงถือเป็นรายการประเภทที่ 4 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

ทั้งนี้ บริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทเข้าข่ายได้รับการยกเว้นไม่ต้องยื่นขออนุญาตจดทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“**ตลาดหลักทรัพย์ฯ**”) อีกครั้งหนึ่ง (Relisting) เนื่องจากการได้มาซึ่งหุ้นสามัญดังกล่าวของ MK เข้าเงื่อนไขทุกข้อ ตามข้อ 24 ของประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ทุกประการ และทำให้บริษัทได้รับการยกเว้นไม่ต้องยื่นคำขอให้รับหลักทรัพย์ใหม่นั้น แต่บริษัทยังมีหน้าที่ปฏิบัติตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งมีหน้าที่ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. ดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป
2. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติในการตกลงเข้าทำรายการ และต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุม และมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย
3. แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาพร้อมกับจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัทได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอ็ดไวซอรี จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้น

นอกจากนี้ รายการดังกล่าวไม่เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

ดังนั้น บริษัทจึงขอแจ้งรายละเอียดของรายการดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ดังต่อไปนี้

1. วัน เดือน ปี ที่ทำรายการ

บริษัทคาดว่า MK จะใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI เป็นหุ้นสามัญในคราวเดียวหรือหลายคราวก็ได้ ภายในช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันทำการสุดท้ายของไตรมาสที่ 4 ปี 2566 และไม่เกินวันที่ 2 พฤศจิกายน 2568 ซึ่งเป็นไปตามระยะเวลาการใช้สิทธิตามข้อกำหนดสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ SIRI ที่ออกให้แก่บุคคลในวงจำกัด (ขึ้นอยู่กับความสมบูรณ์ครบถ้วนของเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดไว้)

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัท

บริษัทผู้ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน : บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)

ผู้ใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญ : บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

แสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น

ความสัมพันธ์ : ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดรายการ

3.1. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการของ MK ครั้งที่ 4/2566 เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2566 มีมติอนุมัติให้ MK ซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ SIRI (“ใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI”) ที่ออกให้แก่บุคคลในวงจำกัด ซึ่งผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ในอัตราการใช้สิทธิใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น (1 : 1) ในราคาหุ้นละ 1.10 บาท และมีอายุในการใช้สิทธิคงเหลือประมาณ 2 ปี (ใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI มีอายุ 5 ปีนับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2563) จากบุคคลซึ่งไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวนรวมไม่เกิน 700 ล้านหน่วย ในราคาหน่วยละ 0.75 บาท รวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 525.00 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2566 MK ได้ซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI ดังกล่าวจากบุคคลซึ่งไม่เกี่ยวข้องกันกับ MK จำนวน 700 ล้านหน่วย ในราคาหน่วยละ 0.75 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 525.00 ล้านบาท โดยสรุปสาระสำคัญของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น SIRI มีรายละเอียดดังนี้

ประเภทของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท แอสเสริ จำกัด (มหาชน) ที่ออกให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
ชนิดของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	ระบุชื่อผู้ถือและโอนเปลี่ยนมือได้
อายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	5 ปี นับแต่วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2563
มูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นรองรับ	:	1.07 บาท
ใบสำคัญแสดงสิทธิ		
อัตราการใช้สิทธิ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ทั้งนี้อัตราการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงได้ในภายหลังในกรณีที่มีการปรับสิทธิ
ระยะเวลาการใช้สิทธิ	:	ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิได้ไตรมาสละหนึ่งครั้งในวันทำการสุดท้ายของทุกไตรมาสนับตั้งแต่ไตรมาสแรกที่ได้รับการยืนยันการจัดสรรจาก SIRI ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ (“วันกำหนดใช้สิทธิ”) และสามารถใช้อัตราการใช้สิทธิครั้งสุดท้ายได้ในวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 5 ปี (“วันกำหนดการใช้สิทธิครั้งสุดท้าย”) หากวันครบอายุดังกล่าวตรงกับวันหยุดทำการของ SIRI ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถใช้สิทธิครั้งสุดท้ายในวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันหยุดนั้น
ราคาใช้สิทธิ	:	1.10 บาท (หนึ่งบาทสิบสตางค์) ทั้งนี้ ราคาการใช้สิทธิอาจเปลี่ยนแปลงภายหลังในกรณีที่มีการปรับสิทธิ
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	3 พฤศจิกายน 2563
วันครบกำหนดอายุใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	2 พฤศจิกายน 2568
ตลาดรองของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	SIRI ไม่มีการจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิ	:	ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
ระยะเวลาห้ามจำหน่ายหุ้น	:	ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการพิจารณาคำขอให้รับหุ้นสามัญ หรือหุ้นบุริมสิทธิในส่วนเพิ่มทุนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558
นายทะเบียน	:	บริษัท แอสเสริ จำกัด (มหาชน)

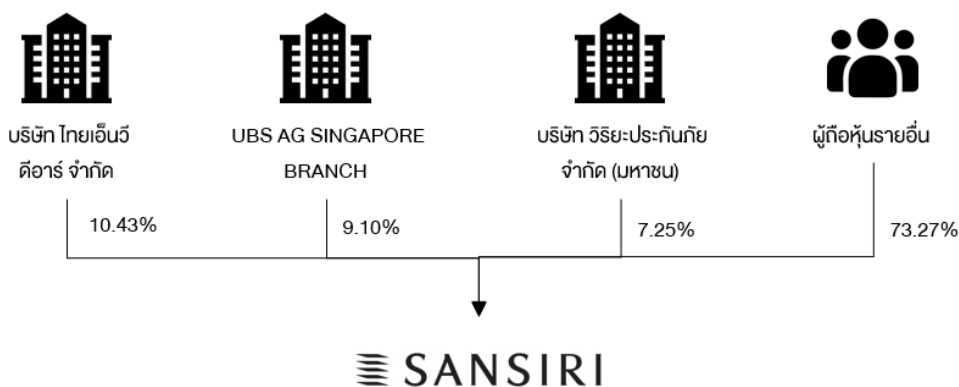
MK จะดำเนินการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น SIRI จำนวน 700,000,000 หน่วย โดยอัตราใช้สิทธิที่ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิ 1.10 บาทต่อหน่วย โดยแปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 700 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1.07 บาท รวมเป็นเงินลงทุนจำนวน 770,000,000 บาท โดย MK จะเข้าถือหุ้นสามัญของ SIRI คิดเป็นร้อยละ 4.08 ของหุ้นสามัญที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้วของ SIRI (ภายใต้สมมติฐานว่า MK ใช้สิทธิแปลงสภาพเพียงรายเดียวในรอบการใช้สิทธิครั้งถัดไป)

ทั้งนี้ MK ขอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมอบอำนาจให้คณะกรรมการของ MK พิจารณาแก้ไขเปลี่ยนแปลงธุรกรรมการเข้าลงทุนใน SIRI เกี่ยวกับการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI เป็นหุ้นสามัญของ SIRI เพียงบางส่วน หรือไม่ใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI เป็นหุ้นสามัญของ SIRI และขายใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI บางส่วนหรือทั้งหมดภายในช่วงระยะเวลาการใช้สิทธิแปลงสภาพตามข้อกำหนดสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI ได้ตามที่เห็นสมควรและเหมาะสมสอดคล้องกับสถานการณ์เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อ MK

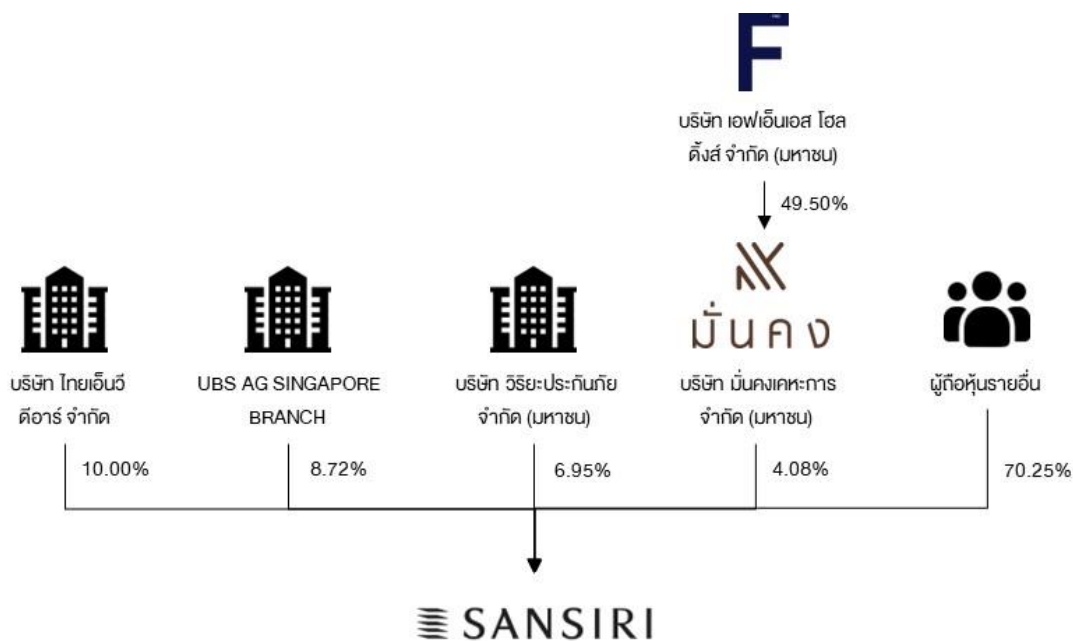
อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมการเข้าลงทุนใน SIRI จะเกิดขึ้นต่อเมื่อได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ MK รวมถึงได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้

ทั้งนี้ โครงสร้างการถือหุ้นใน SIRI ก่อนและหลังการเข้าทำรายการเป็นดังนี้

โครงสร้างการถือหุ้นใน SIRI ก่อนการเข้าทำรายการของบริษัท



โครงสร้างการถือหุ้นใน SIRI หลังการเข้าทำรายการของบริษัท



3.2. ขนาดของรายการ

ขนาดของรายการ คำนวณจากงบการเงินรวมที่ผ่านการสอบทาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และมูลค่าของการทำรายการ ตามรายละเอียดดังนี้

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)	SIRI	บริษัท
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566
สินทรัพย์รวม	139,816.50	3,713.39
หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,904.62 ^{1/}	55.41 ^{2/}
หัก หนี้สินรวม	92,863.28	1,150.06
หัก ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,581.36	-
มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	37,467.24	2,507.92
กำไรสุทธิสำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ^{3/}	6,262.64	72.93

หมายเหตุ: 1/ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 7,904.62 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าความนิยมจำนวน 841.00 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 1,600.47 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 1,458.39 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นจำนวน 4,004.76 ล้านบาท

3/ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 55.41 ล้านบาท ประกอบด้วย ค่าความนิยม จำนวน 45.36 ล้านบาท สินทรัพย์สิทธิการใช้ จำนวน 8.32 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม จำนวน 1.74 ล้านบาท

2/ จำนวนจากกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ อ้างอิงงบการเงินรวมสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

มูลค่าการทำรายการตามการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น SIRI อยู่ที่เท่ากับ 770,000,000 บาท

การคำนวณขนาดของรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดของรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	$\frac{37,467.24 \times 4.08\%}{2,507.92}$	60.93
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	$\frac{6,262.64 \times 4.08\%}{72.93}$	350.23
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	$\frac{770.00}{3,713.39}$	20.74
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท มิได้ออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	

สรุปการนับรวมขนาดรายการสูงสุด

รายการ	เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) (ร้อยละ)	เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน (ร้อยละ)	เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์
รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ^{1/}	60.93	350.23	20.74	ไม่สามารถคำนวณได้
รวมขนาดรายการ	60.93	350.23	20.74	-
รอบ 6 เดือนที่ผ่านมาลงทุนใน MK เพิ่มเติม ^{2/}	44.14	9.23	27.37	ไม่สามารถคำนวณได้
รวมทั้งหมด	105.07	359.46	48.11	-
เกณฑ์การคำนวณสูงสุดคือ เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับ ร้อยละ 359.46				

หมายเหตุ: 1/ เป็นการคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์จากการที่ MK ใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI จำนวน 700 ล้านหน่วย ทั้งนี้ บริษัท ไม่ได้รวมขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์จากการที่ MK ซื้อใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI จากผู้ขายรายหนึ่งซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท จำนวนรวมไม่เกิน 700 ล้านหน่วย ในราคาหน่วยละ 0.75 บาท รวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 525.00 ล้านบาท เนื่องจากเป็นรายการได้มาก่อนที่ MK จะเข้ามาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

2/ ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 5/2566 เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2566 มีมติอนุมัติเข้าลงทุนใน MK จำนวน 196,311,160 หุ้น มูลค่าลงทุนรวมประมาณ 883.40 ล้านบาท

รายการธุรกรรมการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น SIRI ดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยขนาดของรายการดังกล่าวซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัท และ SIRI สิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2566 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุดเท่ากับร้อยละ 350.23 โดยเมื่อรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันประชุมคณะกรรมการของบริษัทในครั้ง นี้ จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 359.46

ในการนี้เนื่องจากขนาดของรายการมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 100 หรือสูงกว่า ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 4 ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป ทั้งนี้ บริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทเข้าข่ายได้รับการยกเว้นไม่ต้องยื่นขออนุญาตจดทะเบียนหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกครั้งหนึ่ง (Relisting) เนื่องจากการได้มาซึ่งหุ้นสามัญดังกล่าวเข้าเงื่อนไขทุกข้อ ตามข้อ 24 ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปดังต่อไปนี้

- 1) ธุรกิจที่ได้มามีลักษณะคล้ายคลึงกันหรือเสริมกันกับธุรกิจของบริษัท

บริษัทเป็นบริษัทโฮลดิ้งส์ โดยมีรายได้จากการถือหุ้นในบริษัทอื่นเป็นหลัก โดยเน้นการลงทุนในธุรกิจที่สามารถแบ่งเป็น 3 ประเภทธุรกิจหลัก ได้แก่ ธุรกิจการพัฒนาสังหาริมทรัพย์และการลงทุน ธุรกิจการลงทุนโดยตรง และธุรกิจด้านการเงิน

ปัจจุบัน MK ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัท ได้ดำเนินธุรกิจพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์แนวราบเพื่อขายจับกลุ่มลูกค้าที่ต้องการซื้อเพื่ออยู่อาศัย และกลุ่มลูกค้าที่ซื้อที่อยู่อาศัยเป็นบ้านหลังแรก ภายใต้แบรนด์ “ชวนชื่น” ที่ได้รับการยอมรับในด้านคุณภาพ พื้นที่การใช้สอย และราคาที่คุ้มค่า และได้รับการตอบรับอย่างดีเสมอมา อย่างไรก็ตาม ในช่วงปีที่ผ่านมาภาวะการแข่งขันในภาคธุรกิจพัฒนาสังหาริมทรัพย์ยังคงมีแรงกดดันค่อนข้างสูง ภาวะการเติบโตของภาคเศรษฐกิจที่ยังคงชะลอตัว และยังคงมีปัจจัยความไม่แน่นอนทั้งจากสถานการณ์ทางการเมืองภายในประเทศ การแพร่ระบาดของโควิด-19 การชะลอตัวของค่าใช้จ่ายของผู้บริโภค อัตราค่าแรงที่มีแนวโน้มเพิ่มสูงขึ้น ส่งผลให้ผู้บริโภคยังคงระมัดระวังในการลงทุนในระยะยาว ดังนั้น MK จึงมีแผนที่จะกระจายความเสี่ยง และลดผลกระทบในการดำเนินธุรกิจให้น้อยที่สุด โดยการตัดสินใจเข้าลงทุนใน SIRI ซึ่งเป็นผู้ประกอบการทางด้านการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ชั้นนำของประเทศ ที่มีฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานที่เติบโตมาอย่างต่อเนื่อง โดยการเข้าลงทุนในครั้งนี้ จะเป็นการช่วยลดความเสี่ยงทางด้านต้นทุน

การพัฒนาโครงการที่เพิ่มสูงขึ้น การส่งเสริมศักยภาพทางการแข่งขัน และสามารถสร้างผลตอบแทนให้กับ MK และผู้ถือหุ้นในระยะยาวได้

2) บริษัทไม่มีนโยบายจะเปลี่ยนแปลงธุรกิจหลักที่สำคัญของบริษัท

ธุรกิจหลักของบริษัท ยังคงเป็นธุรกิจโฮลดิ้งที่เน้นลงทุนในธุรกิจอื่นๆ โดยเงินลงทุนส่วนใหญ่ของบริษัทจะลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวกับการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ อาทิ อสังหาริมทรัพย์เพื่อให้เช่า และ/หรือธุรกิจอื่นที่เกี่ยวข้อง และมีศักยภาพในการเติบโตในอนาคต

3) กลุ่มบริษัทอันเป็นผลจากการได้มาซึ่งสินทรัพย์มีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

บริษัทยังคงมีคุณสมบัติครบถ้วนและมีความเหมาะสมในฐานะบริษัทจดทะเบียนตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่นเดิม

4) บริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงใดๆ ในเรื่องโครงสร้างของผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ และในอำนาจการควบคุมบริษัท หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท

ภายหลังจากการเข้าลงทุนใน SIRI บริษัท และ MK ไม่มีแผนที่จะส่งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการของ SIRI และบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ นอกเหนือจากกรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ รวมถึงไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ดังนั้น บริษัทยังคงมีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เช่น การมีกรรมการ ผู้บริหารและผู้มีอำนาจควบคุมที่มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม มีระบบกำกับดูแลกิจการที่ดี มีคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระตามเกณฑ์ที่กำหนด มีผู้สอบบัญชีที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ไม่มีโครงสร้างที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เนื่องจากภายหลังการเข้าลงทุนในครั้งนี้ MK จะถือหุ้นใน SIRI ประมาณร้อยละ 4.08 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนชำระแล้วของ SIRI จากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI ในครั้งนี้ ซึ่งจากสัดส่วนการลงทุนดังกล่าวไม่เป็นเหตุที่จะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างกันได้

แม้การเข้าทำรายการของบริษัทในครั้งนี้ จะเข้าช้อยกเว้นตามข้อ 24 ของประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ทุกประการ และทำให้บริษัทได้รับการยกเว้นไม่ต้องยื่นคำขอให้รับหลักทรัพย์ใหม่นั้น แต่บริษัทยังคงมีหน้าที่เปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท แต่บริษัท ยังคงมีหน้าที่ปฏิบัติตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รวมถึงมีหน้าที่ดำเนินการดังต่อไปนี้

1. ดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป
2. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติในการตกลงเข้าทำรายการ และต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

3. แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาพร้อมกับจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น โดยบริษัท ได้แต่งตั้งบริษัท ฟินน์คอร์ป แอ็ดไวซอรี จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องข้างต้น

ทั้งนี้รายการดังกล่าวไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากคู่สัญญาที่เกี่ยวข้องไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

4. รายละเอียดสินทรัพย์ที่ได้มา

MK ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัท จะเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ SIRI จำนวนทั้งสิ้น 700,000,000 หุ้น จากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น SIRI จำนวนทั้งสิ้น 700,000,000 หน่วย ในอัตราการใช้สิทธิ 1 หน่วยสามารถซื้อหุ้น SIRI ได้ 1 หุ้น ในราคาใช้สิทธิที่ 1.10 บาทต่อหน่วย คิดเป็นมูลค่ารวม 770,000,000 บาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 4.08 ของจำนวนหุ้นที่ จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ภายหลังจากการเพิ่มทุนชำระแล้วของ SIRI จากการแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI ทั้งนี้ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ SIRI มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.1. ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท : บริษัท แอสสิริ จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ : แบ่งเป็น 3 ธุรกิจหลัก ได้แก่

1. ธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์: พัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์เพื่อขายหลายรูปแบบ ทั้งบ้านเดี่ยว บ้านแฝด ทาวน์โฮม ซุปเปอร์ไฮส และ คอนโดมิเนียม
2. ธุรกิจบริการอสังหาริมทรัพย์: ให้บริการตัวแทนซื้อ ขาย เช่า อสังหาริมทรัพย์และบริหารงานขายโครงการ รวมถึงการบริหารจัดการอสังหาริมทรัพย์แบบครบวงจร ทั้งการบริหารจัดการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการอยู่อาศัย และการบริหารจัดการทรัพย์สินอาคาร และบริการให้คำปรึกษาด้านอสังหาริมทรัพย์ทั้งก่อนเริ่มและระหว่างดำเนินการโครงการ โดยครอบคลุมด้านการศึกษาความเป็นไปได้ของโครงการ การสำรวจและศึกษาตลาด และการวิเคราะห์ความเป็นไปได้ทางการเงิน อีกทั้งยังประกอบธุรกิจด้านการศึกษา โรงแรม และธุรกิจอื่นๆ เช่น ธุรกิจบริการที่ปรึกษาด้านไลฟ์สไตล์
3. ธุรกิจการลงทุน: ลงทุนในธุรกิจที่สามารถผลักดันและต่อยอดการพัฒนาธุรกิจหลักของบริษัท หรือมีศักยภาพในการเป็นธุรกิจเสริม

ให้กับบริษัท โดยมีการลงทุนใน 2 ธุรกิจหลัก ได้แก่ ธุรกิจการให้บริการ
ด้านการเงินและสินทรัพย์ดิจิทัล และ ธุรกิจให้เช่าพื้นที่โคเวิร์คกิ้งสเปซ

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : อาคาร สิริ แคมป์ส เลขที่ 59 ซอยริมคลองพระโขนง แขวงพระโขนงเหนือ เขต
วัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110

วันจดทะเบียนจัดตั้ง : 22 พฤศจิกายน 2538

ทุนจดทะเบียน : 20,343,625,722.40 บาท (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566)

ทุนชำระแล้ว : 17,626,871,081.37 บาท (ณ วันที่ 4 กันยายน 2566)

จำนวนหุ้นชำระแล้ว : 16,473,711,291 หุ้น

มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ) : 1.07 บาท

หมายเหตุ : 56-1 One report ของ SIRI ปี 2565 และ ข้อมูลจากตลาดหลักทรัพย์ฯ

4.2. รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก

รายชื่อผู้ถือหุ้นของ SIRI ก่อนการเข้าทำรายการ

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการเข้าทำรายการ	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	1,716,981,883	10.43
2	UBS AG SINGAPORE BRANCH	1,498,394,480	9.10
3	บริษัท วิริยะประกันภัย จำกัด (มหาชน)	1,193,267,873	7.25
4	MISS. CHANANDA THAVISIN	793,002,734	4.82
5	นาย วันจักร์ บุรณศิริ	615,469,201	3.74
6	SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED	543,427,672	3.30
7	STATE STREET EUROPE LIMITED	386,466,212	2.35
8	นาย พิพัฒน์ เตียรวิวัฒน์	350,000,000	2.13
9	นาย อภิชาติ จูตระกูล	321,900,000	1.96
10	RAFFLES NOMINEES (PTE) LIMITED	250,000,000	1.52
11	ผู้ถือหุ้นรายอื่น	8,804,801,236	53.45
รวม		16,473,711,291	100.00

หมายเหตุ ข้อมูล ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2566 จากเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายชื่อผู้ถือหุ้นของ SIRI หลังการเข้าทำรายการ

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	หลังการเข้าทำรายการ	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	1,716,981,883	10.00
2	UBS AG SINGAPORE BRANCH	1,498,394,480	8.72
3	บริษัท วิริยะประกันภัย จำกัด (มหาชน)	1,193,267,873	6.95
4	MISS. CHANANDA THAVISIN	793,002,734	4.62
5	บริษัท มั่นคงเคหะการ จำกัด (มหาชน)	700,000,000	4.08
6	นาย วันจักร์ บุรณศิริ	615,469,201	3.58
7	SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED	543,427,672	3.16
8	STATE STREET EUROPE LIMITED	386,466,212	2.25
9	นาย พิพัฒน์ เตียรวัฒนีย์	350,000,000	2.04
10	นาย อภิชาติ จูตระกูล	321,900,000	1.87
11	RAFFLES NOMINEES (PTE) LIMITED	250,000,000	1.46
12	ผู้ถือหุ้นรายอื่น	8,804,801,236	51.27
รวม		17,173,711,291	100.00

4.3. รายชื่อคณะกรรมการ

ปัจจุบัน SIRI มีกรรมการ 10 คน ได้แก่

รายชื่อ	ตำแหน่ง
นาย อภิชาติ จูตระกูล	ประธานกรรมการ, ประธานกรรมการบริหาร, ประธานอำนวยการ
นาย เจษฎาวัฒน์ เจริญวัฒน์	รองประธานกรรมการ, กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ
นาย วันจักร์ บุรณศิริ	กรรมการ
นาย ธงชัย จิรลงกรณ์	กรรมการ
นาย วิชญา จาติกวณิช	กรรมการ
นาย อุกฤษ อุกฤษแสงสุข	กรรมการ
นาย ศุภกรณ์ เวชชาชีวะ	กรรมการ
นาย พรทัต อมตวิวัฒน์	กรรมการอิสระ
นาย กิตติชัย ภัคตะกนิษฐ์	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ
นาย วีระนันท์ ชื่นสุวรรณ	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ

หมายเหตุ ข้อมูล ณ วันที่ 20 กันยายน 2566 จากเว็บไซต์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

4.4. ข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: ล้านบาท)	31/12/2563	31/12/2564	31/12/2565	30/06/2566
สินทรัพย์รวม	112,632	116,632	127,451	139,816
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	68,909	66,039	97,254	103,913
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	43,723	50,593	30,197	35,904
หนี้สินรวม	73,435	75,665	83,411	92,863
รวมหนี้สินหมุนเวียน	30,713	37,645	42,316	33,271
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	42,722	38,020	41,095	59,593
ส่วนของผู้ถือหุ้น	39,197	40,967	44,041	46,953
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	39,197	40,967	44,041	46,953

งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุน (หน่วย: ล้านบาท)	31/12/2563	31/12/2564	31/12/2565	30/06/2566
รวมรายได้	34,707	29,558	34,983	18,493
รวมค่าใช้จ่าย	32,228	25,982	29,755	14,586
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,479	3,576	5,228	3,907
กำไรก่อนภาษีเงินได้	2,218	2,675	5,193	3,923
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(760)	(737)	(1,087)	(812)
กำไรสำหรับปี	1,458	1,939	4,107	3,111

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนมีจำนวนทั้งสิ้น 770,000,000 บาท โดย MK จะใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI จำนวน 700 ล้านหน่วย ด้วยราคาใช้สิทธิที่หน่วยละ 1.10 บาท โดยจะชำระเป็นเงินสดให้แก่ SIRI

MK จะใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI ในช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ทำการสุดท้ายของไตรมาสที่ 4 ปี 2566 และไม่เกินวันที่ 2 พฤศจิกายน 2568 โดยมีเงื่อนไขเป็นไปตามข้อกำหนดสิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI ซึ่งกำหนดว่าผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิ SIRI สามารถใช้สิทธิได้ไตรมาสละหนึ่งครั้งในวันทำการสุดท้ายของทุกไตรมาสนับตั้งแต่ไตรมาสแรกที่ได้รับการยืนยันจัดสรรจาก SIRI ตลอดอายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ และสามารถ行使สิทธิครั้งสุดท้ายได้ในวันที่ใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุครบ 5 ปี หากวันครบอายุดังกล่าวตรงกับวันหยุดทำการของ SIRI ให้ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิสามารถ行使สิทธิครั้งสุดท้ายได้ในวันทำการสุดท้ายก่อนหน้าวันหยุดนั้น

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มา

หุ้นสามัญของ SIRI จำนวน 700,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1.10 บาท รวมเป็นจำนวน 770,000,000 บาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 4.08 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังจากการเพิ่มทุนชำระแล้วของ SIRI จากการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น SIRI ในครั้งนี้ (ภายใต้สมมติฐานว่า MK ใช้สิทธิแปลงสภาพเพียงรายเดียวในรอบการใช้สิทธิครั้งถัดไป)

7. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน อ้างอิงตามข้อกำหนดสิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น SIRI ในอัตราใช้สิทธิ 1 หน่วย สามารถซื้อหุ้น SIRI ได้ 1 หุ้น ที่ราคาใช้สิทธิ 1.10 บาทต่อหน่วย

8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

บริษัท คาดว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะก่อให้เกิดผลประโยชน์ดังนี้

- การลงทุนในหุ้นสามัญของ SIRI เป็นการลงทุนในสินทรัพย์ที่มีสภาพคล่อง เนื่องจากเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีโอกาสที่จะขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ทันที เพื่อที่จะได้รับกำไรจากส่วนต่างราคา (Capital Gain) หากหุ้นสามัญของ SIRI มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นในอนาคต
- เป็นการลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจพัฒนาสังหาริมทรัพย์ชั้นนำของประเทศไทย และมีผลประกอบการที่ดี ซึ่งมีการพัฒนาโครงการสังหาริมทรัพย์เพื่อขายในหลายรูปแบบ ทั้งบ้านเดี่ยว บ้านแฝด ทาวน์โฮม ซ็อบเฮาส์ และคอนโดมิเนียม โดยหากพิจารณาจากผลประกอบการที่ผ่านมาของ SIRI ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา พบว่ามีผลการดำเนินงานที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง โดยกำไรสุทธิของ SIRI ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา ตั้งแต่ปี 2563 – 2565 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2566 มีจำนวนเท่ากับ 1,458 ล้านบาท 1,939 ล้านบาท 4,107 ล้านบาท และ 3,111 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความสามารถในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพของ SIRI
- SIRI มีการจ่ายเงินปันผลอย่างต่อเนื่องในทุกๆปี ซึ่งจะช่วยให้ MK ที่มีสิทธิได้รับเงินปันผลได้ ซึ่งอาจนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ หรือนำไปใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่นได้ โดยประวัติการจ่ายเงินปันผลของ SIRI ในช่วงระยะเวลาย้อนหลัง 5 ปี โดยมีรายละเอียดดังนี้

รอบผลประกอบการ	วันจ่ายเงินปันผล	เงินปันผล (บาทต่อหุ้น)
01 ม.ค. 2566 - 30 มิ.ย. 2566	11 ก.ย. 2566	0.10
01 ม.ค. 2565 - 31 ธ.ค. 2565	17 พ.ค. 2566	0.11
01 ม.ค. 2565 - 30 มิ.ย. 2565	13 ก.ย. 2565	0.04
01 ม.ค. 2564 - 31 ธ.ค. 2564	20 พ.ค. 2565	0.06
01 ม.ค. 2563 - 31 ธ.ค. 2563	20 พ.ค. 2564	0.04
01 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562	12 พ.ค. 2563	0.06
-	10 ก.ย. 2562	0.02
01 ม.ค. 2561 - 31 ธ.ค. 2561	14 พ.ค. 2562	0.08

รอบผลประกอบการ	วันจ่ายเงินปันผล	เงินปันผล (บาทต่อหุ้น)
01 ม.ค. 2561 - 30 มิ.ย. 2561	12 ก.ย. 2561	0.04
01 ม.ค. 2560 - 31 ธ.ค. 2560	11 พ.ค. 2561	0.07

- เป็นการกระจายความเสี่ยงในการลงทุนของบริษัท เนื่องจากปัจจุบันบริษัท มีการลงทุนในธุรกิจการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจลงทุน และธุรกิจการเงินอยู่ในหลายบริษัท ดังนั้น การใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น SIRI ในครั้งนี้ จะช่วยให้บริษัท เข้าลงทุนทางอ้อมในบริษัทที่ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพิ่มเติม

9. แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการเข้าทำรายการ

แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการทำรายการมาจากกระแสเงินสดภายในของ MK

10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 8/2566 วันที่ 29 กันยายน 2566 คณะกรรมการมีมติเป็นเอกฉันท์ให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวและมูลค่าสิ่งตอบแทนมีความเหมาะสม สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท MK และผู้ถือหุ้นทั้งหมดของบริษัท โดยได้พิจารณารายละเอียดการเข้าทำรายการ ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องแล้ว

11. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นไม่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุในข้อ 10 ข้างต้น