

วันที่ 15 พฤษภาคม 2567

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 เรื่อง (1) การจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ (2) การได้มาซึ่งสินทรัพย์ และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (3) การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทการให้ความช่วยเหลือและ สนับสนุนทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อยและ (4) การกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท อีซีเอ็น แอนด์ โค จำกัด (มหาชน)

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 ของบริษัท อีซีเอ็น แอนด์ โค จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ซึ่งประชุมเมื่อวันอังคารที่ 14 พฤษภาคม 2567 เวลา 13.00 น. ได้มีมติที่สำคัญที่จะต้องแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ดังนี้

1. อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อบริษัทย่อย :	บริษัท อีซีเอ็น เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (“EE”)
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง :	จะจัดตั้งแล้วเสร็จภายในเดือนพฤษภาคม 2567
จำนวนทุนจดทะเบียน :	500,000 บาท
วัตถุประสงค์ :	เพื่อรองรับการเข้าทำธุรกรรมกรับโอนกิจการ
สัดส่วนการถือหุ้น :	บริษัท อีซีเอ็น แอนด์ โค จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.96
รายชื่อคณะกรรมการ :	1) นายณัฐพล เอกแสงกุล และ 2) นายจิตติ เอกแสงกุล
แหล่งเงินทุน :	เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท

2. อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติให้การรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท เอก แสง เวเนเจอร์ส จำกัด (“EV”) ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ EV ที่มีอยู่ ซึ่งธุรกรรม คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือนกรกฎาคม 2567 ที่มูลค่ารวม 248.40 ล้านบาท ด้วยวิธีการโอนกิจการทั้งหมด (“Entire Business Transfer” หรือ “EBT”) (“ธุรกรรม EBT”) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการจัดตั้งบริษัท อีซีเอ็น เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (“EE”) โดยมีวัตถุประสงค์ให้ EE เป็นนิติบุคคลที่จะเข้าทำธุรกรรม EBT เพื่อรับโอนกิจการทั้งหมดจาก EV โดยบริษัทฯ จะถือหุ้น EE ร้อยละ 99.96 ซึ่งจะส่งผลให้ EE เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ นอกจากนี้ การเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้จะต้องมีการพิจารณาอนุมัติให้ EE ให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท โคอิ เตะ (ประเทศไทย) จำกัด (“KOI”) ซึ่งเป็นบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจ ภายใต้กลุ่มของ EV (“ธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI”) เพื่อให้ KOI นำเงินกู้ที่ได้รับจาก EE ไปชำระหนี้เงินกู้ยืมแก่ (1) บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ EE โดยถือหุ้น EE ทางอ้อมผ่านบริษัท

ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.00 และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KOI โดยถือหุ้นทางอ้อมใน KOI ร้อยละ 30.00 และ (2) นาย ณัฐพล เอกแสงกุล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใน EV ที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KOI รวมถึงเป็นรองกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ดังนั้น ธุรกรรมให้กู้ยืมเงินแก่ KOI ดังกล่าวจึงถือเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่มีมูลค่ารวม 35.64 ล้านบาท โดยธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าวจะถูกรวมกับการคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในครั้งนี้ (เนื่องจากหากมีธุรกรรมรายการหนึ่งจากสองรายการนี้ไม่เกิดขึ้นจะไม่มีการเข้าทำรายการในครั้งนี้) มูลค่าการเข้าทำรายการทั้งสองธุรกรรมรวมทั้งสิ้น 284.04 ล้านบาท

การเข้าทำธุรกรรม EBT และธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“**ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์**”) ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่างๆ ภายใต้ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์แล้ว พบว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีขนาดของรายการสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 20.65 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ซึ่งจัดเป็นรายการที่มีมูลค่ารายการเกินกว่าร้อยละ 15.00 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50.00 และไม่มีการออกหลักทรัพย์เพื่อเป็นการตอบแทนการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการในครั้งนี้ที่ยังไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15.00 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50.00 ดังนั้น บริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และส่งหนังสือเวียนถึงผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่เปิดเผยข่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยไม่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม การรับโอนกิจการดังกล่าว เข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทฯ ตามมาตรา 107 (2) ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มิได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

นอกจากนี้ การเข้าทำธุรกรรม EBT ข้างต้นเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ฉบับลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และตามที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ฉบับลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และตามที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกประกาศทั้ง 2 ฉบับนี้ว่า “**ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน**”) เนื่องด้วยเหตุผลดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด ถือหุ้นสามัญจำนวน 190,856,331 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 33.67 ของหุ้นสามัญทั้งหมดซึ่งออกและจำหน่ายแล้วโดยบริษัทฯ
- 2) EV ซึ่งเป็นผู้โอนกิจการทั้งหมดให้แก่ EE ซึ่งจะถูกจัดตั้งและมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด ถือหุ้นสามัญจำนวน 90,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 83.33 ของหุ้น

สามัญทั้งหมดซึ่งออกและจำหน่ายแล้วโดย EV และมีนายณัฐพล เอกแสงกุล ถือหุ้นสามัญใน EV ทั้งทางตรง และทางอ้อมรวมร้อยละ 14.93

โดย**ธุรกรรมการรับโอนทั้งกิจการของ EE จาก EV** ในครั้งนี้เป็นรายการเกี่ยวโยงประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ หรือบริการที่มีมูลค่า 248.40 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท หรือเมื่อคำนวณขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน แล้วมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 24.57 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ซึ่งมีมูลค่ารายการเกินกว่าร้อยละ 3.00 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ซึ่งจัดเป็นรายการขนาดใหญ่ ซึ่งเมื่อนับรวมกับขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันในช่วงเวลา 6 เดือนย้อนหลัง ก่อนวันที่ คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 25.77 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- 1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) ได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัทฯ
- 3) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 4) จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการดังกล่าว ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

ในการนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้ คณะกรรมการบริษัทฯ หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการ บริษัทฯ หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้ใช้อำนาจ ในการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรม EBT ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติม สัญญาโอนกิจการทั้งหมด ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกันกับธุรกรรม EBT ดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมตามสารสนเทศของบริษัทฯเรื่อง สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ อีซีเอ็น แอนด์ โค จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1)

3. อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติให้ EE ให้กู้ยืมเงินแก่บริษัท โคอิ เตะ (ประเทศไทย) จำกัด (“KOI”) ซึ่งเป็นบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจภายใต้กลุ่มของ EV (“**ธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI**”) เพื่อให้ KOI นำเงินกู้ที่ได้รับจาก EE ไปชำระหนี้เงินกู้ยืมแก่ (1) บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ EE โดยถือหุ้น EE ทางอ้อมผ่านบริษัทฯ ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.00 และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KOI โดยถือหุ้นทางอ้อมใน KOI ร้อยละ 30.00 และ (2) และนายณัฐพล เอกแสงกุล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใน EV ที่เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KOI รวมถึงเป็นรองกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ดังนั้น ธุรกรรมให้กู้ยืมเงินแก่ KOI ดังกล่าวจึงถือเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่มีมูลค่ารวม 35.64 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่ารายการเกินกว่าร้อยละ 3.00 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ซึ่งจัดเป็นรายการขนาดใหญ่ ซึ่งเมื่อนับรวมกับขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันในช่วงเวลา 6 เดือนย้อนหลัง ก่อนวันที่คณะกรรมการ

บริษัทฯ มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 29.33 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ (นับรวมขนาดรายการเกี่ยวกับธุรกรรมการรับโอนทั้งกิจการของ EE จาก EV เนื่องจากหากมีธุรกรรมรายการหนึ่งจากสองรายการนี้ไม่เกิดขึ้นจะไม่มีกรเข้าทำรายการในครั้งนี้) ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- 1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) ได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท
- 3) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 4) จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการดังกล่าว ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้ที่มีอำนาจในการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญากู้ยืมเงิน ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการให้ธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI ดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมตามสารสนเทศของบริษัทฯ เรื่อง สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ อีซีเอ็น แอนด์ โค จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1)

4. อนุมัติกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 (Record Date) ในวันที่ 29 พฤษภาคม 2567 และพิจารณาอนุมัติกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งจะจัดให้มีขึ้นในวันที่ 26 มิถุนายน 2567 เวลา 10.00 น. ณ อาคารอเนกประสงค์ของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาวาระการประชุม ดังนี้

- วาระที่ 1 พิจารณารับรองรายงานการประสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 ซึ่งจัดเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2567
- วาระที่ 2 การเข้าทำธุรกรรมการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก EV ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ
- วาระที่ 3 การให้ความช่วยเหลือทางการเงินโดย EE ให้แก่ KOI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ
- วาระที่ 4 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายณัฐพล เอกแสงกุล)

รองกรรมการผู้จัดการ

บทสรุปผู้บริหาร

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อีซีเอ็น แอนด์ โค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 มีมติอนุมัติการจัดตั้งบริษัท อีซีเอ็น เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (“EE”) ขึ้นเป็นบริษัทย่อยซึ่งบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 99.96 ด้วยทุนจดทะเบียน 500,000 บาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรับโอนกิจการทั้งหมด (“Entire Business Transfer” หรือ “ธุรกรรม EBT”) จากบริษัท เอกแสง เวเนเจอร์ส จำกัด (“EV”) เพื่อให้ได้มาซึ่งหุ้นของบริษัท โคอิ เตะ (ประเทศไทย) จำกัด (“KOI”) ทางอ้อมในสัดส่วนร้อยละ 35.99 โดย KOI เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจภายใต้กลุ่มของ EV รวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ EV

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนและให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ EE รวมทั้งสิ้น 284.04 ล้านบาทเพื่อใช้ในการเข้าทำรายการครั้งนี้ (ธุรกรรมระหว่าง บริษัท และ EE) ประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

1. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนแก่ EE เพื่อใช้ในการเข้าทำธุรกรรม EBT โดยรับโอนกิจการทั้งหมดจาก EV จำนวน 110 ล้านบาท
2. อนุมัติการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ EE เป็นเงินจำนวน 175 ล้านบาท

ทั้งนี้ สามารถแบ่งตามวัตถุประสงค์การใช้เงินของ EE ได้ดังนี้

- 1) เพื่อให้ EE ใช้เงินดังกล่าวในการเข้าทำธุรกรรม EBT กับ EV จำนวน 248.40 ล้านบาท เพื่อให้ได้มาซึ่งหุ้นของ KOI ทางอ้อมในสัดส่วนร้อยละ 35.99 โดย KOI เป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจภายใต้กลุ่มของ EV
- 2) เพื่อให้ EE ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่ KOI จำนวน 35.64 ล้านบาท โดย KOI จะนำเงินที่ได้รับจาก EE ไปชำระหนี้ที่กู้ยืมมาจากผู้ถือหุ้นเดิม ได้แก่ (1) บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด และ (2) นายณัฐพล เอกแสงกุล ซึ่งทั้งสองเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

การเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้เป็นการทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีมูลค่าการเข้าทำรายการรวมทั้งสิ้น 284.04 ล้านบาท โดยการคำนวณขนาดรายการของทั้งสองรายการจะถูกรวมเข้าด้วยกัน ดังนั้นหากรายการใดรายการหนึ่งไม่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะไม่มี การดำเนินธุรกรรมในครั้งนี้

**สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันของ
บริษัท อีซัน แอนด์ โค จำกัด (มหาชน)**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อีซัน แอนด์ โค จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “EASON”) ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติการรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท เอกแสง เวเนเจอร์ส จำกัด (“EV”) ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ EV ที่มีอยู่ มูลค่ารวม 248.40 ล้านบาท ด้วยวิธีการโอนกิจการทั้งหมด (“Entire Business Transfer” หรือ “EBT” หรือ “ธุรกรรม EBT”) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการจัดตั้งบริษัท อีซัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (“EE”) โดยมีวัตถุประสงค์ให้ EE เป็นนิติบุคคลที่จะเข้าทำธุรกรรม EBT เพื่อรับโอนกิจการทั้งหมดจาก EV โดยบริษัทฯ จะถือหุ้น EE ร้อยละ 99.96 ซึ่งจะส่งผลให้ EE เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ นอกจากนี้ การเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้จะต้องมีการพิจารณาอนุมัติให้ EE ใ้กู้ยืมเงินแก่บริษัท โคอิ เตะ (ประเทศไทย) จำกัด (“KOI”) ซึ่งเป็นบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจภายใต้กลุ่มของ EV (“ธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI”) เพื่อให้ KOI นำเงินกู้ที่ได้รับจาก EE ไปชำระหนี้เงินกู้ยืมแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ KOI ได้แก่ (1) บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด และ (2) และนายณัฐพล เอกแสงกุล ซึ่งทั้งสองเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ดังนั้น ธุรกรรมให้กู้ยืมเงินแก่ KOI ดังกล่าวจึงถือเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่มีมูลค่ารวม 35.64 ล้านบาท โดยธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินดังกล่าวจะถูกนับรวมกับการคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในครั้งนี้ เนื่องจากหากมีธุรกรรมรายการหนึ่งจากสองรายการนี้ไม่เกิดขึ้นจะไม่มี การเข้าทำรายการในครั้งนี้) มูลค่าการเข้าทำรายการทั้งสองธุรกรรมรวมทั้งสิ้น 284.04 ล้านบาท

การเข้าทำธุรกรรม EBT และธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่างๆ ภายใต้ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์แล้ว พบว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีขนาดของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 20.65 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ซึ่งจัดเป็นรายการที่มีมูลค่ารายการเกินกว่าร้อยละ 15.00 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50.00 และไม่มีการออกหลักทรัพย์เพื่อเป็นการตอบแทนการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนเข้าทำรายการในครั้งนี้ที่ยังไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น รายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15.00 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50.00 ดังนั้น บริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และส่งหนังสือเวียนถึงผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่เปิดเผยข่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยไม่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม การรับโอนกิจการดังกล่าว เข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นของบริษัทฯ ตามมาตรา 107 (2) ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

นอกจากนี้ การเข้าทำธุรกรรม EBT ข้างต้นเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ฉบับลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และตามที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ฉบับลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และตามที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกประกาศทั้ง 2 ฉบับนี้ว่า “ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องด้วยเหตุผลดังนี้

- 1) บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บริษัท เอกแสวง โฮลดิ้งส์ จำกัด ถือหุ้นสามัญจำนวน 190,856,331 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 33.67 ของหุ้นสามัญทั้งหมดซึ่งออกและจำหน่ายแล้วโดยบริษัทฯ
- 2) EV ซึ่งเป็นผู้โอนกิจการทั้งหมดให้แก่ EE ซึ่งจะถูกจัดตั้งและมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บริษัท เอกแสวง โฮลดิ้งส์ จำกัด ถือหุ้นสามัญจำนวน 90,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 83.33 ของหุ้นสามัญทั้งหมดซึ่งออกและจำหน่ายแล้วโดย EV และมีนายณัฐพล เอกแสวงกุล ถือหุ้นสามัญใน EV ทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมร้อยละ 14.93

โดยธุรกรรมการรับโอนทั้งกิจการของ EE จาก EV ในครั้งนี้ เป็นประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการที่มีมูลค่า 248.40 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 20,000,000 บาท หรือเมื่อคำนวณขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 24.57 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ซึ่งมีมูลค่ารายการเกินกว่าร้อยละ 3.00 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ซึ่งจัดเป็นรายการขนาดใหญ่ ซึ่งเมื่อนับรวมกับขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันในช่วงเวลา 6 เดือนย้อนหลัง ก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 25.77 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการต่าง ๆ ดังนี้

- 1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) ได้รับความอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท
- 3) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 4) จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการดังกล่าว ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรม EBT ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาโอนกิจการทั้งหมด ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรม EBT ดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการให้กู้ยืมเงินแก่ EE เป็นเงินกู้จำนวน 175 ล้านบาท โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.00 และชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนซึ่งออกโดย EE เป็นเงินจำนวน 110 ล้านบาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้นจำนวน 284.04 ล้านบาท ซึ่งธุรกรรมให้กู้ยืมเงินและชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ EE จะเกิดขึ้นภายหลังจาก EE ถูกจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดโดยสมบูรณ์ตามกฎหมาย โดยวัตถุประสงค์ในการให้กู้ยืมเงินและชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ EE นั้น เพื่อให้ EE มีแหล่งเงินทุนสำหรับชำระค่าบริการโอนกิจการทั้งหมดจาก EV เป็นเงินจำนวน 248.40 ล้านบาท และเพื่อให้ EE นำเงินกู้จำนวน 35.64 ล้านบาทไปให้กู้แก่ บริษัท โคอิ เตะ (ประเทศไทย) จำกัด (“KOI”) ซึ่งเป็นบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจภายใต้กลุ่มของ EV (“ธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI”) เพื่อให้ KOI นำเงินกู้ที่ได้รับจาก EE ไปชำระหนี้เงินกู้ยืมแก่ (1) บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ EE โดยถือหุ้น EE ทางอ้อมผ่านบริษัทฯ ในอัตราร้อยละ 33.67 และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KOI โดยถือหุ้นทางอ้อมใน KOI ร้อยละ 30.00 และ (2) และนายณัฐพล เอกแสงกุล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ EV และเป็นกรรมการใน KOI รวมถึงเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ดังนั้น **ธุรกรรม EBT และธุรกรรมให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI** จึงถือเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่มีมูลค่า 35.64 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่ารายการเกินกว่าร้อยละ 3.00 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ซึ่งจัดเป็นรายการขนาดใหญ่ ซึ่งเมื่อนับรวมกับขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันในช่วงเวลา 6 เดือนย้อนหลัง ก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ **29.33** ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการต่างๆ ดังนี้

- 1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) ได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัทฯ
- 3) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 4) จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการดังกล่าว ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการนับคะแนน

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการบริษัท หรือ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานกรรมการบริหาร เป็นผู้ที่มีอำนาจในการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญากู้ยืมเงิน ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวตามที่กล่าวข้างต้น การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกันกับธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI ดังกล่าวตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ จึงขอเรียนแจ้งรายละเอียดของรายการการได้มาซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม EBT และธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI โดยสามารถสรุปรายละเอียดการเข้าทำรายการได้ดังนี้

การเข้าทำธุรกรรม EBT กับบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ

(1) ภาพรวมธุรกรรม EBT

EE จะรับโอนกิจการทั้งหมดของ EV ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ EV ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีในอนาคต ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมดซึ่งมีมูลค่ารวม 248.40 ล้านบาท ด้วยวิธีโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT)

รายละเอียดทรัพย์สินจากการเข้าทำรายการ

รายละเอียดสินทรัพย์ของ EV

บริษัท เอกแสง เวเนเจอร์ส จำกัด (“EV”) มีผู้ถือหุ้นทั้งหมดจำนวน 4 ราย ได้แก่ บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด นางสาวสาธิตา จิรพัฒนกุล นายณัฐพล เอกแสงกุลและ นางสาวปิยะรัตน์ ยงวณิชย์ (รวมเรียกว่า “ผู้ถือหุ้นของ EV”)

EV ประกอบธุรกิจลงทุนในบริษัทอื่นเป็นหลักและไม่มีการประกอบธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญเป็นของตนเอง (Holding Company) โดยมีทรัพย์สินหลักคือหุ้นในบริษัท อี แอนด์ เค เวเนเจอร์ส จำกัด (“EKV”) ในสัดส่วนร้อยละ 70.59 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดและชำระแล้วของ EKV

รายละเอียดสินทรัพย์ของ EKV

EKV เป็นบริษัทสัญชาติไทยที่จัดตั้งขึ้นร่วมกับ KOI Café Group ซึ่งเป็นบริษัทพันธมิตรสัญชาติสิงคโปร์เพื่อประกอบการลงทุนในบริษัทอื่นเป็นหลักและไม่มีการประกอบธุรกิจเป็นของตัวเองอย่างมีนัยสำคัญ โดย EKV มีทรัพย์สินหลักคือหุ้นในบริษัท อี แอนด์ เค โฮลดิ้งส์ จำกัด (“EKH”) ในสัดส่วนร้อยละ 50.99 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วทั้งหมดของ EKH

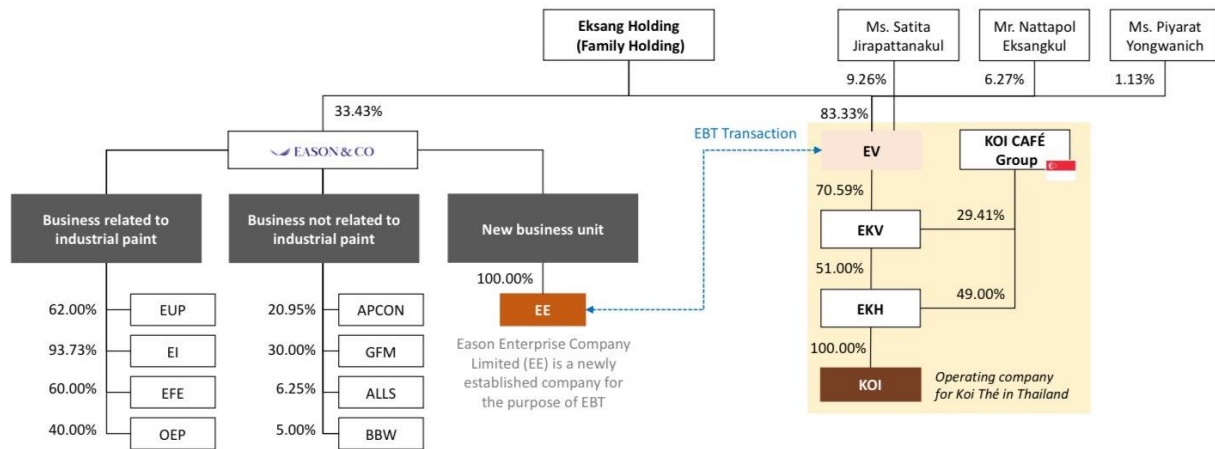
รายละเอียดสินทรัพย์ของ EKH

EKH เป็นบริษัทสัญชาติไทยที่จัดตั้งขึ้นร่วมกับ KOI Café Group ซึ่งเป็นบริษัทพันธมิตรสัญชาติสิงคโปร์เพื่อประกอบการธุรกิจการลงทุนในบริษัทอื่นเป็นหลักและไม่มีการประกอบธุรกิจเป็นของตัวเองอย่างมีนัยสำคัญ (Holding Company) โดย EKH จะเน้นลงทุนในธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม ในปัจจุบัน EKH มีทรัพย์สินหลักคือหุ้นในบริษัท โคอิ เดอะ (ประเทศไทย) จำกัด (“KOI”) ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ทั้งนี้ บริษัท โคอิ เดอะ (ประเทศไทย) จำกัด (“KOI”) ประกอบธุรกิจเครื่องดื่มภายใต้สิทธิการใช้แบรนด์ KOI Thé ในประเทศไทยแต่เพียงผู้เดียว

KOI Thé เป็นแบรนด์ชานมไข่มุกสัญชาติไต้หวันที่ได้วันที่ได้รับความนิยมในระดับสากลจากเครื่องดื่มที่มีส่วนผสมของชา โดยเฉพาะชานมและชานมไข่มุก โดย KOI Thé เปิดสาขาครั้งแรกในประเทศไทยในปี 2559

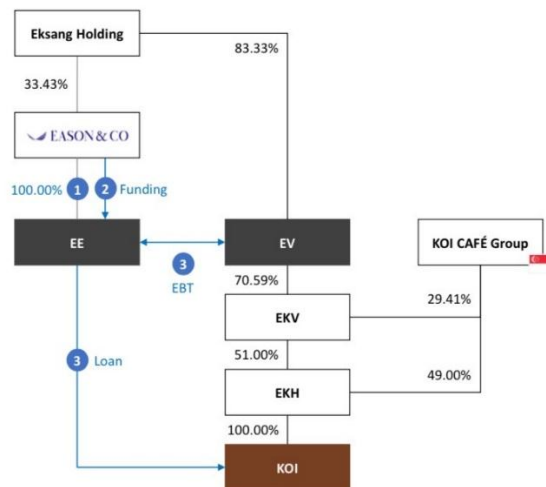
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 KOI Thé ในประเทศไทยมีทั้งหมด 64 สาขาทั่วประเทศ ซึ่งส่วนใหญ่จะตั้งอยู่ในเขต กรุงเทพฯ และปริมณฑล ซึ่งในปี 2566 KOI มีรายได้รวม 580.60 ล้านบาท และมีสินทรัพย์รวมอยู่ที่ 287.94 ล้านบาท โดยแผนภาพด้านล่างแสดงโครงสร้างการถือหุ้นของ EV และของบริษัทฯ

ภาพรวมโครงสร้างการถือหุ้นของ EV และบริษัทฯ ก่อนเข้าทำรายการ



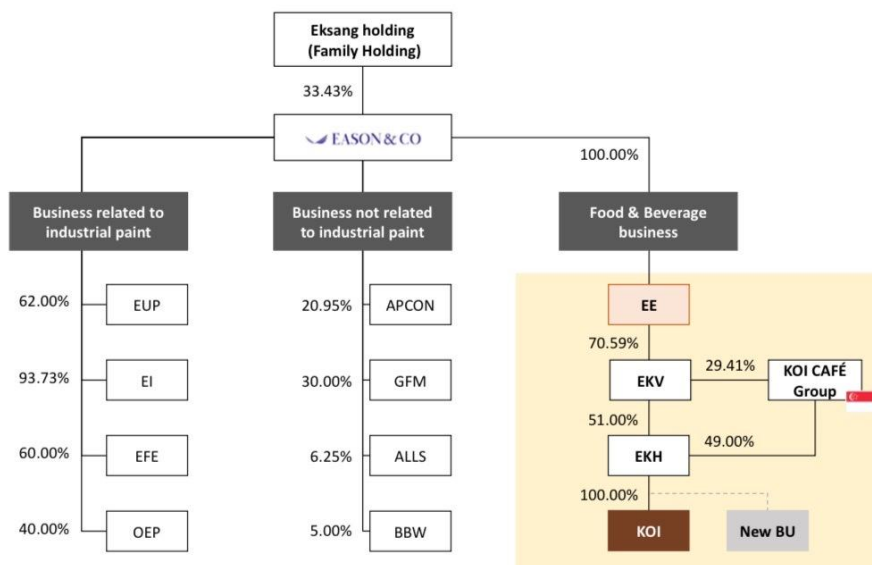
ขั้นตอนธุรกรรมโดยสังเขป

1. บริษัทฯ จะทำการจัดตั้งบริษัท อีซีเอ็น เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (“EE”) ซึ่งจะเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทจะถือหุ้นร้อยละ 99.96 เพื่อใช้เป็นบริษัทที่จะใช้ในการรับการโอนกิจการมาจาก EV
2. บริษัทฯ ให้เงินกู้และชำระหุ้นเพิ่มทุนจดทะเบียนแก่ EE สำหรับการเข้าทำรายการ และ
3. EE (ผู้รับโอน) เข้าทำรายการโอนกิจการทั้งหมดกับ EV (ผู้โอน) และให้เงินกู้ยืมแก่ KOI เพื่อนำไปชำระเงินกู้ของผู้ถือหุ้นเดิม



ภาพรวมโครงสร้างการถือหุ้นบริษัท หลังเข้าทำรายการ

โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดสามารถสรุปได้ดังนี้



1. วัน เดือน ปี ที่ เกิดรายการ

ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ของบริษัทฯ ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 26 มิถุนายน 2567 ณ อาคาร อเนกประสงค์ของบริษัทฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะดำเนินการที่เกี่ยวข้องเพื่อเข้าทำรายการซึ่งการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะแล้วเสร็จในวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 (วันที่รายการเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว) หรือ ณ วันอื่นใด แล้วแต่คู่สัญญาจะตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

ผู้รับโอน	บริษัท อีซัน เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (EE) (บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.96)
ผู้โอน	บริษัท เอกแสง เวเนเจอร์ส จำกัด (EV)
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	<ol style="list-style-type: none"> บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด ถือหุ้นสามัญจำนวน 190,856,331 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 33.67 ของหุ้นสามัญทั้งหมดซึ่งออกและจำหน่ายแล้วโดยบริษัทฯ EV ซึ่งเป็นผู้โอนกิจการทั้งหมดให้แก่ EE ซึ่งจะถูกจัดตั้งและมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่คือ บริษัท เอกแสง โฮลดิ้งส์ จำกัด ถือหุ้นสามัญจำนวน 90,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 83.33 ของหุ้นสามัญทั้งหมดซึ่งออกและจำหน่ายแล้วโดย EV และมีนายณัฐพล เอกแสงกุล ถือหุ้นสามัญใน EV ทั้งทางตรงและทางอ้อมรวมร้อยละ 14.93

3. รายละเอียดการคำนวณขนาดรายการ

ขนาดรายการและการคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

ข้อมูลการเงินที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการ

หน่วย: ล้านบาท

เกณฑ์การคำนวณ	บริษัท	EV
ข้อมูลทางการเงิน	งบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567	งบการเงินสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ⁽¹⁾ (NTA)	1,011.02	10.78
สินทรัพย์รวม	1,375.42	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ ⁽²⁾	122.11	N/A

หมายเหตุ:

(1) สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิตามคำนวณโดยใช้สินทรัพย์รวม หักด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน หนี้สินรวม และส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม

(2) กำไร (ขาดทุน) สุทธิ คำนวณย้อนหลัง 12 เดือน

การคำนวณขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ มีรายละเอียดดังนี้

เกณฑ์การคำนวณ	วิธีการคำนวณ	แทนค่า	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ⁽¹⁾	$(\text{NTA ของเงินลงทุนใน EV} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}) \times 100\%$ NTA ของบริษัท	$10.78 \text{ ล้านบาท} \times 100\% \times 100\%$ 1011.02 ล้านบาท	1.07
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ⁽²⁾	$(\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของเงินลงทุนใน EV} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}) \times 100\%$ กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัท	EV เป็นบริษัทเปิดใหม่ยังไม่มีกำไรจากการดำเนินงาน	N/A
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งที่ตอบแทน ⁽³⁾	$\text{มูลค่ารายการที่ได้รับ} \times 100\%$ สินทรัพย์รวมของบริษัท	$284.04 \text{ ล้านบาท} \times 100\%$ 1,375.42 ล้านบาท ²	20.65
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระสินทรัพย์ ⁽⁴⁾	$\text{จำนวนหุ้นที่บริษัท ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100\%$ จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท	ไม่มีการออกหุ้นใหม่	N/A

หมายเหตุ: (1) อ้างอิงจากงบการเงินตรวจสอบของ EV งวดสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

(2) อ้างอิงงบการเงินสอบทานรวมของบริษัท งวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(3) อ้างอิงจากงบการเงินสอบทานรวมของบริษัท งวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(4) ไม่มีการออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์

สรุปขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ทั้งหมด โดยรวมขนาดรายการที่เกิดขึ้นในระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมานับจากวันที่คณะกรรมการของบริษัทฯ ให้ความเห็นชอบต่อการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในครั้งนี้

ข้อมูลทางการเงิน	ขนาดรายการของธุรกรรม (ร้อยละ)	รายการที่เกิดขึ้นในระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา (ร้อยละ)	รวมขนาดรายการได้มาจำหน่ายไปทั้งหมด (ร้อยละ)
1. เกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	1.07	-	1.07
2. เกณฑ์กำไรสุทธิ	N/A	-	N/A
3. เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน	20.65	-	20.65
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุน	ไม่มีการออกหุ้นใหม่	N/A	N/A

การคำนวณขนาดรายการอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินรวมที่ได้ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ สำหรับงวดสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ผลจากการคำนวณขนาดรายการจากเกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ เกณฑ์กำไรสุทธิ และเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเมื่อรวมขนาดรายการของธุรกรรมแล้ว ได้ค่าสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่าสิ่งตอบแทน คิดเป็นร้อยละ 20.65 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ซึ่งเกินกว่าร้อยละ 15.00 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50.00 จึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และต้องจัดส่งหนังสือแจ้งแก่ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

การคำนวณขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน

การคำนวณขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกันจากการทำธุรกรรม EBT ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

เกณฑ์การคำนวณ	วิธีการคำนวณ	แทนค่า	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ (NTA)	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	$\frac{248.40 \text{ ล้านบาท}^1 \times 100}{1011.02 \text{ ล้านบาท}^2}$	24.57

การคำนวณขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกันจากการให้ความช่วยเหลือทางการเงินตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน มีรายละเอียดดังนี้

เกณฑ์การคำนวณ	วิธีการคำนวณ	แทนค่า	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ (NTA)	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	$\frac{35.64 \text{ ล้านบาท}^1 \times 100}{1011.02 \text{ ล้านบาท}^2}$	3.53

การคำนวณขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกันครั้งนี้ โดยนับรวมทั้งสองธุรกรรม มีรายละเอียดดังนี้

เกณฑ์การคำนวณ	วิธีการคำนวณ	แทนค่า	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ (NTA)	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	$\frac{284.04 \text{ ล้านบาท}^1 \times 100}{1011.02 \text{ ล้านบาท}^2}$	28.09

หมายเหตุ:

1. จำนวนมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนทั้งหมดโดยรวมมูลค่าได้มารายการ เงินให้กู้ยืม ภาระค้ำประกันและภาระผูกพันอื่นๆ ด้วยสินทรัพย์รวมของบริษัท ตามงบการเงินรวมของบริษัท ฉบับสอบทานงวดสิ้นสุด ณ 31 มีนาคม 2567 โดยมีรายละเอียด ดังนี้

<u>การเข้าทำรายการในครั้งนี้</u>	
มูลค่าได้มาจากการ EBT	248.40 ล้านบาท
มูลค่าจากการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน	35.64 ล้านบาท
<u>การเข้าทำรายการนี้รวมรายการย้อนหลัง 6 เดือน</u>	
บริษัท ให้เข้าพื้นที่และบริการรับฝากสินค้าจำนวน	12.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.24 ของ NTA
2. อ้างอิงงบการเงินสอบทานรวมของบริษัท งวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

เมื่อคำนวณขนาดของรายการเกี่ยวโยงกันตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท สำหรับงบการเงินรวมสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยนับรวมรายการย้อนหลัง 6 เดือนนับจากวันที่คณะกรรมการของบริษัท อนุมัติให้การเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันครั้งนี้ คิดเป็นร้อยละ 29.33 ซึ่งจัดเป็นรายการขนาดใหญ่ซึ่งเป็นการรายการที่ขนาดของรายการมากกว่า 20 ล้านบาท หรือคือมีมูลค่ารายการเกินกว่าร้อยละ 3.00 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท ดังนั้น บริษัท จะต้องดำเนินการดังนี้

1. เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์
2. ได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากคณะกรรมการบริษัท
3. แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท
4. จัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน และได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการดังกล่าว ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับสวนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ในกรณีที่บริษัท ได้รับอนุมัติรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัท จะดำเนินการเข้าทำสัญญาปรับโอนทั้งกิจการ และสัญญาที่เกี่ยวข้องต่อไป

4. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเงื่อนไขการชำระราคา

ธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท เอกแสง เวเนเจอร์ส จำกัด (“EV”)

EE จะรับโอนกิจการจาก EV โดย EE จะรับโอนกิจการทั้งหมดของ EV ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ EV ที่มีอยู่ในปัจจุบันและอนาคต ซึ่งมูลค่าจากการโอนกิจการทั้งหมด (“Entire Business Transfer หรือ EBT”) รวมทั้งสิ้น 248.40 ล้านบาท โดยรายละเอียดการคำนวณมูลค่าของ EV สามารถสรุปได้ดังนี้

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระใช้วิธีการคำนวณมูลค่ากิจการของ EV ด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี (Adjusted Book Value Approach หรือ ABV) สำหรับ EV EKV และ EKH เนื่องจากทั้ง 3 บริษัทประกอบกิจการหลักโดยการลงทุนในบริษัทอื่นและไม่มีการประกอบธุรกิจของตนเองอย่างมีนัยสำคัญ (Holding Company)

ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้ใช้วิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow หรือ DCF) สำหรับการประเมินมูลค่ากิจการของ KOI เนื่องจากเป็นบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจซึ่งการประเมินมูลค่ากิจการด้วยวิธี DCF จะสามารถสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงของ KOI ได้

มูลค่าการรับโอนทั้งกิจการของ EV จะอยู่ระหว่าง 227.06 ล้านบาทถึง 314.83 ล้านบาทตามสัดส่วนที่ EV ถือหุ้นทางอ้อมอยู่ใน KOI ที่สัดส่วนร้อยละ 35.99 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดและชำระแล้วของ KOI ซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ดังนั้น มูลค่าการรับโอนทั้งกิจการของ EV ที่มีมูลค่าอยู่ที่ 248.40 ล้านบาทจะอยู่ในช่วงราคาจากการประเมินของปรึกษาทางการเงินอิสระ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะใช้กระแสเงินสดภายในบริษัทฯ ในการให้เงินกู้และชำระหุ้นเพิ่มทุนจดทะเบียนแก่ EE เพื่อชำระสิ่งตอบแทนสำหรับการรับโอนทั้งกิจการทั้งหมดจาก EV

5. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

การประเมินมูลค่าของทรัพย์สินและกิจการของ EV EKV และ EKH จะใช้วิธี Adjusted Book Value Approach (ABV) เนื่องจากทั้ง 3 บริษัทนั้นประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจอื่นเป็นหลัก (Holding Company) โดยไม่มีได้มีการประกอบธุรกิจเป็นของตนเอง

ทั้งนี้ การประเมินมูลค่าหุ้นของ KOI ในสัดส่วนที่จะทำการ EBT จะใช้วิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิ (Discounted Cash Flow หรือ DCF) โดยกำหนดวันประเมินมูลค่าไว้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยสรุป ทางที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้มีการประเมินมูลค่าของ KOI ที่สัดส่วนร้อยละ 35.99 อยู่ระหว่าง 227.06 ล้านบาทถึง 314.83 ล้านบาท โดยราคาที่ใช้สำหรับการโอนทั้งกิจการมูลค่าสิ่งตอบแทนของการโอนทั้งกิจการของ EV พิจารณาจากการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนที่มูลค่า 248.40 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าที่อยู่ในช่วงราคาจากการประเมินมูลค่าโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการให้มีการจัดเตรียมข้อมูลเพิ่มเติมเพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นถึงความสมเหตุสมผลในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน กล่าวคือ ข้อมูลเกี่ยวกับราคาประเมินของทรัพย์สินโดยผู้ประเมินอิสระ และข้อมูลเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมของกิจการซึ่งประเมินมูลค่าตามหลักเกณฑ์และวิธีการต่าง ๆ ตามรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยข้อมูลเพิ่มเติมในส่วนนี้จะปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่จะนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น รายงานการประเมินราคาทรัพย์สินของผู้ประเมินอิสระ และรายงานความเห็นของที่ปรึกษา

ทางการเงินอิสระซึ่งบริษัท จะเปิดเผยผ่านช่องทางการสื่อสารของตลาดหลักทรัพย์ และแนบเป็นส่วนหนึ่งของหนังสือนัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ซึ่งจะจัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัททุกรายล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมต่อไป

6. แหล่งเงินทุนที่ใช้

EE จะได้รับเงินที่ได้จากการกู้ยืมจาก บริษัท และรับชำระเงินค่าหุ้นสามัญที่ออกใหม่เนื่องมาจากการเพิ่มทุนจาก บริษัท (ภายหลัง EE จัดทะเบียนจัดตั้งเป็นบริษัทจำกัดโดยสมบูรณ์ตามกฎหมาย) เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 284.04 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระค่า รับโอนกิจการทั้งหมดจาก EV โดย EE จะรับโอนกิจการทั้งหมดของ EV ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดที่มีอยู่ของ EV มูลค่ารวม 248.40 ล้านบาท ด้วยวิธีโอนกิจการทั้งหมด (“Entire Business Transfer หรือ EBT”)

ทั้งนี้ เงินส่วนที่เหลือ EE จะนำไปให้การสนับสนุนทางการเงินแก่ บริษัท โคอิ เตะ (ประเทศไทย) จำกัด (“KOI”) ซึ่งเป็นบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจภายใต้กลุ่มของ EV เป็นเงินจำนวน 35.64 ล้านบาท เพื่อนำไปชำระหนี้เงินกู้ยืมให้แก่เจ้าหนี้ปัจจุบันที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัท

การเข้าทำรายการจะเพิ่มโอกาสในการทำรายได้จากธุรกิจอื่นที่ไม่ใช่ธุรกิจหลักของ EASON ซึ่งสอดคล้องกับแผนธุรกิจของบริษัท รวมถึงช่วยประหยัดเวลาและทรัพยากรในการเริ่มต้นธุรกิจใหม่ตั้งแต่เริ่มแรก เนื่องจากการได้มาซึ่งธุรกิจที่เป็นที่รู้จักดีในสากล พร้อมทั้งได้ทีมงานที่มีศักยภาพในการดูแลและพัฒนากิจการต่อไปในอนาคต ดังนั้น หากกิจการของ KOI เติบโตต่อไปได้เป็นอย่างดี การเข้าทำรายการในครั้งนี้จะสามารถช่วยลดความเสี่ยงในการพึ่งพิงธุรกิจใดธุรกิจหนึ่งลงได้ โดยข้อดีของการเข้าทำรายการจะมีรายละเอียดดังนี้

ข้อดีของการทำรายการ

1) การลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพ

KOI ก่อตั้งขึ้นเมื่อปี 2559 ประกอบธุรกิจร้านจำหน่ายเครื่องดื่มต่างๆ อาทิ ชานมได้หวัน ชาเขียว ชาอู่หลง โอวัลติน ชาผลไม้ เป็นต้น ผ่านร้านสาขาของตนเอง ภายใต้ชื่อแบรนด์ “KOI Thé” (โคอิ เตะ) ซึ่งเป็นแบรนด์ชาพรีเมียมจากประเทศไทย รวมถึงเป็นแบรนด์ที่มีชื่อเสียงในหลายประเทศในภูมิภาคเอเชีย โดยประสบความสำเร็จอย่างมากในหลายประเทศ อาทิ ประเทศสิงคโปร์และประเทศจีน เป็นต้น KOI Thé ได้มีการขยายสาขาอย่างต่อเนื่องในประเทศไทย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 KOI มีสาขารวมทั้งสิ้น 64 แห่ง ซึ่งมีสาขาคงครอบคลุมอยู่ในหลายภูมิภาคของไทย ทั้งภาคกลาง ภาคตะวันออก ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ และภาคเหนือ โดยสาขาโดยส่วนใหญ่จะอยู่ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑล

ผลประกอบการและฐานะทางการเงินของ KOI มีรายได้ที่เติบโตขึ้นและมีกำไรที่อยู่ในเกณฑ์ที่ดีมาโดยตลอด แม้ว่าจะมีการลดลงของรายได้และกำไร 2564 เนื่องจากการเกิดการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด-19 ทำให้รัฐบาลประกาศปิดห้ามอากาศยานขนส่งผู้โดยสารทำการบินเข้าสู่ประเทศไทยเดือนเมษายน 2564 เป็นต้นมา รวมถึงมีการประกาศปิดสถานที่ห้างสรรพสินค้าตั้งแต่ปลายเดือนมีนาคม ถึงกลางเดือนพฤษภาคม 2564 ส่งผลให้สาขาของ KOI

ไม่สามารถเปิดบริการได้เต็มที่ ทำให้มีผลการดำเนินงานที่ขาดทุนในปี 2564 อย่างไรก็ตาม สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อ COVID-19 ในปี 2565 ได้มีการคลี่คลายลงและการผ่อนคลายเรื่องมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของหน่วยงานภาครัฐส่งผลให้ห้างสรรพสินค้ากลับมาเปิดเป็นปกติและผู้บริโภคสามารถเข้าไปใช้บริการภายในห้างสรรพสินค้าเพิ่มขึ้นทำให้ยอดขายที่เกิดจากหน้าร้านในสาขาต่างๆ ฟื้นฟูกลับมาอยู่ในสถานะที่ดีขึ้น

หน่วย : ล้านบาท	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 65	31 ธ.ค. 66
	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ภายใน)
รายได้ขาย	306.72	475.78	580.60
กำไรสุทธิ	(3.55)	35.03	52.89
อัตรากำไรสุทธิ	-1.16%	7.36%	9.11%

ในปี 2564 KOI มีผลการดำเนินงานที่ลดลงเนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 และขาดทุนในปี 2564 โดยในปี 2565 – 2566 สถานการณ์ของโรคระบาดได้คลี่คลายลง ทำให้เห็นได้ว่ายอดขายของ KOI กำลังปรับตัวกลับขึ้นมาอีกครั้ง

ดังนั้น การเข้าลงทุนใน KOI ครั้งนี้ ทำให้ EASON จะได้ลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพ และมีโอกาสที่จะได้รับผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน

2) การลงทุนที่สอดคล้องกับแผนธุรกิจของ EASON

ตั้งแต่ปี 2552 จนถึงปัจจุบัน บริษัทฯ ได้มีการลงทุนในธุรกิจ Non-Paint หรือธุรกิจที่ไม่เกี่ยวข้องกับการผลิตและจำหน่ายสีอุตสาหกรรมซึ่งเป็นธุรกิจหลักของบริษัทฯ อาทิ การลงทุนในธุรกิจออกแบบจัดหาและก่อสร้างงานระบบวิศวกรรม การติดตั้งเครื่องจักรและอุปกรณ์โรงผลิตกระแสไฟฟ้า และการลงทุนในงานบริหารด้านปฏิบัติการเดินเครื่องและซ่อมบำรุงโรงไฟฟ้าให้กับหน่วยงานภาครัฐและเอกชน เป็นต้น ซึ่งเป็นการลดการพึ่งพิงธุรกิจใดเพียงธุรกิจหนึ่งลงไป ดังนั้น การเข้าลงทุนใน EV ที่เป็นเจ้าของกิจการ KOI Thé จะทำให้บริษัทฯ ได้โอกาสในการเข้าลงทุนในธุรกิจด้านอาหารและเครื่องดื่มซึ่งทางบริษัทฯ ยังไม่เคยมีการลงทุนในธุรกิจอาหารและเครื่องดื่มมาก่อน

3) การกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของ EASON

การลงทุนใน KOI Thé จะทำให้บริษัทฯ ได้เข้ามาดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับร้านจำหน่ายเครื่องดื่ม ซึ่งจะทำให้ได้รับส่วนแบ่งกำไรหรือผลประโยชน์จากการลงทุนธุรกิจใหม่เข้ามา ดังนั้น ในกรณีที่ธุรกิจของ KOI เติบโตได้ดีในอนาคต จะทำให้บริษัทฯ สามารถกระจายความเสี่ยงจากการพึ่งพิงธุรกิจผลิตและจำหน่ายสีอุตสาหกรรมลงได้

4) การประหยัดเวลาในการเริ่มต้นธุรกิจใหม่เอง

ในกรณีที่บริษัทฯ มีความต้องการที่จะดำเนินธุรกิจร้านจำหน่ายเครื่องดื่มประเภทชา บริษัทฯ จะต้องเริ่มสร้างธุรกิจตั้งแต่ต้นด้วยตนเอง และมีความเสี่ยงที่จะสร้างธุรกิจไม่สำเร็จได้ ดังนั้น การลงทุนในธุรกิจร้านจำหน่ายเครื่องดื่มผ่านทางการซื้อกิจการของ KOI ทำให้บริษัทฯ ลดความเสี่ยงจากการไม่ต้องเริ่มธุรกิจใหม่เองและได้เป็นเจ้าของแบรนด์ที่เป็นที่รู้จักในหมู่ผู้บริโภคในระดับสากลอยู่แล้ว

5) การใช้เงินลงทุนที่เหมาะสมและเงื่อนไขการชำระที่เป็นประโยชน์แก่บริษัท

เนื่องจากขนาดการทำรายการเป็นขนาดรายการมูลค่ารวมทั้งสิ้น 284.04 ล้านบาท โดยเมื่ออ้างอิงงบการเงินไตรมาสที่ 1 ปี 2567 พบว่าบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 1,375.42 ล้านบาท และมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเป็นจำนวน 470.09 ล้านบาท และกำไรสุทธิที่ 28.07 ล้านบาท สามารถแสดงให้เห็นถึงเงินสดและสภาพคล่องที่พร้อมเข้าทำรายการเพื่อโอกาสในการลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพและสามารถทำกำไรให้บริษัทฯ ได้ในระยะยาว

6) ความคุ้นเคยกับทีมผู้บริหารของ KOI

กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ คุ้นเคยกับทีมบริหารของ KOI เป็นอย่างดี เนื่องจากคุณณัฐพล เอกแสงกุล เป็นผู้บริหารของ KOI และดำรงตำแหน่งรองกรรมการผู้จัดการของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ รู้จักและเข้าใจธุรกิจของ KOI อยู่พอสมควรและทราบถึงลักษณะการทำงาน สินค้าและบริการ ความน่าเชื่อถือ และอุปนิสัยของผู้บริหารและกรรมการของ KOI ซึ่งล้วนส่งผลต่อการตัดสินใจเข้าร่วมลงทุนและบริหารงานร่วมกันในอนาคต

8. เงื่อนไขในการทำรายการธุรกรรม

เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญในการเข้าทำรายการ ได้แก่

- (1) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้ EE เข้าทำรายการเกี่ยวโยงและรับโอนกิจการทั้งหมดจาก EV
- (2) ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ เกิดขึ้นซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อกิจการทั้งหมดของ EV ทั้งทางตรงและอ้อม และ/หรือ กิจการของบริษัทฯ และไม่มีเหตุการณ์ใดๆ เกิดขึ้นซึ่งเป็นการขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมด

ในการเข้าทำรายการ บริษัทฯ จะดำเนินการตามกำหนดเวลาโดยประมาณ ดังต่อไปนี้ และหากมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทฯ จะแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทราบต่อไป

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	กำหนดเวลาโดยประมาณ
1.	ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของบริษัทฯ พิจารณามติ เรื่อง ดังต่อไปนี้ (1) การจัดตั้งบริษัท อีซีเอ็น เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (“EE”) (2) การเข้าทำธุรกรรมการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก EV ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท (3) การให้ความช่วยเหลือทางการเงินโดย EE ให้แก่ KOI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท	14 พฤษภาคม 2567

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	กำหนดเวลาโดยประมาณ
2.	กำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่สิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/ 2567	29 พฤษภาคม 2567
3.	ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท พิจารณออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก EV	26 มิถุนายน 2567

ในกรณีที่บริษัทฯ ได้รับอนุมัติรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ภายใต้ธุรกรรม EBT และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินโดย EE ให้แก่ KOI และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว บริษัทฯ จะดำเนินการเข้าทำสัญญารับโอนทั้งกิจการ และสัญญาที่เกี่ยวข้องต่อไป

9. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

จากมติการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เนื่องจากเป็นการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่มีศักยภาพและสามารถเพิ่มกำไรให้แก่บริษัทฯ ได้ในระยะยาว

นอกจากนี้ มูลค่าในการเข้าทำรายการทั้งสองรายการซึ่งมีมูลค่า 284.04 ล้านบาท มีความเหมาะสมเมื่อเปรียบเทียบกับกำไรประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่มีมูลค่าระหว่าง 227.06 ล้านบาทถึง 314.83 ล้านบาท

10. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ

- ไม่มี -

(2) ธุรกรรมการให้ความช่วยเหลือทางการเงินของ EE แก่ KOI

1. วัน เดือน ปี ที่ เกิดรายการ

ภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 ของบริษัทฯ ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 26 มิถุนายน 2567 ณ อาคารอเนกประสงค์ของบริษัทฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว บริษัทฯ จะดำเนินการที่เกี่ยวข้องเพื่อเข้าทำรายการ ซึ่งการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะแล้วเสร็จภายในวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 หรือ ณ วันอื่นใด แล้วแต่คู่สัญญาจะตกลงกันเป็นลายลักษณ์อักษร

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทฯ และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

ผู้ให้กู้	บริษัท อีซีเอ็น เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ("EE") (บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.96)
ผู้กู้	บริษัท โคอิ เตะ (ประเทศไทย) จำกัด ("KOI")
ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ	KOI เป็นบริษัทที่มีการประกอบธุรกิจภายใต้กลุ่มของ EV โดย KOI จะต้องชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ได้แก่ (1) บริษัท เอกแสลง โฮลดิ้งส์ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ EE โดยถือหุ้น EE ทางอ้อมผ่านบริษัทฯ ในอัตราร้อยละ 33.67 และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KOI โดยถือหุ้นทางอ้อมใน KOI ร้อยละ 30.00 และ (2) และนายณัฐพล เอกแสลงกุล ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ KOI

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน โดยให้วงเงินกู้ยืมแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

4. รายละเอียดรายการ

ผู้ให้กู้	บริษัท อีซีเอ็น เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ("EE") (บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.96)
ผู้กู้	บริษัท โคอิ เตะ (ประเทศไทย) จำกัด ("KOI")
ประเภทธุรกิจ	การบริการด้านอาหารในภัตตาคาร/ร้านอาหาร (2565) และการบริการด้านเครื่องดื่มที่ไม่มีแอลกอฮอล์เป็นหลักในร้าน (56302)
ทุนจดทะเบียน	30 ล้านบาท
มูลค่ารวมของวงเงินให้กู้ยืม	35.64 ล้านบาท
อัตราดอกเบี้ย	ร้อยละ 2.00 ต่อปี
เงื่อนไขการชำระเงิน	จัดสรรกำไรจากการดำเนินงานแบ่งเป็นการคืนเงินกู้และจ่ายเงินปันผลตามสัดส่วน โดยค้ำเงินถึงเงินสดที่ใช้ในกิจการอย่างเพียงพอ

5. วัตถุประสงค์ของการเข้าทำรายการ

เพื่อชำระคืนเงินกู้ผู้ถือหุ้นเดิม

6. การคำนวณขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ขนาดรายการสูงสุดคำนวณได้ร้อยละ 3.53 โดยถ้าหากนับรวมทุกธุรกรรมที่เกิดจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้อย่างนี้ และนับรวมกับรายการที่เกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นภายใน 6 เดือนของบริษัทฯ จะได้ขนาดรายการเกี่ยวข้องเท่ากับร้อยละ 29.33 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนของบริษัทฯ

7. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

จากมติการประชุมคณะกรรมการบริษัท เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่าการให้ความช่วยเหลือทางการเงินในครั้งนี้มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท เนื่องจากเป็นการทำรายการเพื่อลดความเสี่ยงในการเกิดรายการระหว่างกันในอนาคต

8. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัท ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

- ไม่มี -

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณัฐพล เอกแสงกุล)

รองกรรมการผู้จัดการ