

วันที่ 19 กรกฎาคม 2561

เรื่อง การเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เนชั่น ยู จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกมูลค่าที่ดิน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามบัญชี 1 ของบริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 7/2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์ดังนี้

1. ให้บริษัท จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เนชั่น ยู จำกัด (“NU”) (บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งถือใบอนุญาตและประกอบธุรกิจมหาวิทยาลัยเนชั่น) กล่าวคือ จำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของ NU จำนวนทั้งสิ้น 30,599,999 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ NU ให้แก่รองศาสตราจารย์ ดร. จิรศักดิ์ จิยะจันทร์ ในราคาต่อหุ้น หุ้นละประมาณ 8.3824 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 256,500,000 บาท ตามสัญญาซื้อขายหุ้นของ NU ฉบับลงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561 โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนให้บริษัท ในฐานะผู้ขาย จะต้องได้รับมติคณะกรรมการบริษัท ก่อนการขายหุ้นสามัญของ NU ดังกล่าว ให้แก่รองศาสตราจารย์ ดร. จิรศักดิ์ จิยะจันทร์

การเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน NU คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 256,500,000 บาท เข้าขายรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าขายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 45.04 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิโดยคำนวณจากงบการเงินรวมฉบับสอบทานล่าสุดของบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ของบริษัท ดังนั้นขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 45.04 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ จึงเข้าขายรายการประเภท 2 ของประกาศได้มาหรือจำหน่ายไป ทำให้บริษัท มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ทันที และจัดส่งหนังสือเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ รายละเอียดของรายการดังกล่าวปรากฏตามสารสนเทศการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วย)

2. ให้กลุ่มบริษัท เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีสำหรับการบันทึกมูลค่าที่ดินจากวิธีราคาทุนเป็นวิธีการตีราคาใหม่ โดยให้มีผลกับงบการเงินรอบระยะเวลาบัญชีปี 2560 เป็นต้นไป (มีผลตั้งแต่วันที่

30 ธันวาคม 2560) และกำหนดให้มีการประเมินมูลค่าที่ดินของบริษัทฯ ทุก 3 ปี ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทฯ อาจพิจารณาการประเมินมูลค่าก่อนกำหนดระยะเวลา 3 ปี ในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงที่กระทบต่อมูลค่ายุติธรรมของที่ดินอย่างมีสาระสำคัญ โดยกลุ่มบริษัทฯ ได้ว่าจ้างผู้ประเมินราคาที่ดินสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ความเห็นชอบ

อนึ่ง การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวสืบเนื่องจากมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ได้กำหนดให้กิจการเลือกใช้นโยบายบัญชีในการวัดมูลค่าที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ด้วยวิธีราคาทุนหรือวิธีการตีราคาใหม่ได้ หากสามารถวัดมูลค่ายุติธรรมได้อย่างน่าเชื่อถือ ทั้งนี้ หากเลือกที่จะใช้วิธีการตีราคาใหม่ จะต้องตีราคาสินทรัพย์นั้นอย่างสม่าเสมอ เพื่อให้แน่ใจว่ามูลค่าตามบัญชีจะไม่แตกต่างจากมูลค่ายุติธรรม ณ วันสิ้นรอบระยะเวลาบัญชีอย่างมีสาระสำคัญ โดยความถี่ในการตีราคาใหม่ขึ้นอยู่กับเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์นั้น และการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวจะส่งผลให้สินทรัพย์ หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้นโดยประมาณดังนี้

รายการที่มีผลกระทบต่อกลุ่มบริษัท	ประมาณการ ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2560		
	วิธีราคาทุน/มูลค่าตามบัญชี (ก่อนการเปลี่ยนแปลง)	วิธีการตีราคาใหม่ (หลังการเปลี่ยนแปลง)	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
สินทรัพย์			
- ที่ดิน	553.29	795.12	249.70
- ค่าเผื่อการด้อยค่าที่ดิน	-	-	(7.87)
หนี้สิน			
- หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	-	49.94	49.94
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
- ส่วนเกินทุนจากการตีราคาทรัพย์สิน	-	199.76	199.76
- สำรองเผื่อการด้อยค่าที่ดิน	-	-	(7.87)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

(นายสมชาย มีเสน)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**สารสนเทศการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามบัญชี 1
ของบริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 7/2561 เมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 ได้มีมติให้บริษัท จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท เนชั่น ยู จำกัด (“NU”) (บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งถือใบอนุญาตและประกอบธุรกิจมหาวิทยาลัยเนชั่น) กล่าวคือ จำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของ NU จำนวนทั้งสิ้น 30,599,999 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ NU ให้แก่ รองศาสตราจารย์ ดร. จิรศักดิ์ จิยะจันทร์ ในราคาต่อหุ้น หุ้นละประมาณ 8.3824 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 256,500,000 บาท ตามสัญญาซื้อขายหุ้นของ NU ฉบับลงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561 โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนให้บริษัท ในฐานะผู้ขายจะต้องได้รับมติคณะกรรมการบริษัท ก่อนการขายหุ้นสามัญของ NU ดังกล่าว ให้แก่รองศาสตราจารย์ ดร. จิรศักดิ์ จิยะจันทร์

ทั้งนี้ การเข้าทำรายการข้างต้นเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยมีขนาดรายการสูงสุดร้อยละ 45.04 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ซึ่งเข้าข่ายรายการประเภท 2 ของประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ทันที และจัดส่งหนังสือเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ดังนั้น บริษัทฯ จึงขอแจ้งรายละเอียดของรายการดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปฯ ดังต่อไปนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทฯ จะเข้าทำรายการภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 โดยคาดว่าจะเข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นและ/หรือสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) รวมทั้งได้รับชำระราคาค่าสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดจากคู่สัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องภายในไตรมาสที่ 3 ปี 2561

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา

สัญญาซื้อขายหุ้นของบริษัท เนชั่น ยู จำกัด ฉบับลงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561	
ผู้ขาย	บริษัท
ผู้ซื้อ	รองศาสตราจารย์ ดร. จิรศักดิ์ จิยะจันทร์ ซึ่งไม่ใช่บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)
รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่าย	หุ้นสามัญของ NU จำนวนทั้งสิ้น 30,599,999 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ NU ในราคาต่อหุ้น หุ้นละประมาณ 8.3824 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 256,500,000 บาท
เงื่อนไขเกี่ยวกับการชำระหนี้	ผู้ซื้อตกลงดำเนินการให้มหาวิทยาลัยเนชั่น ชำระหนี้สำหรับหนี้เงินกู้ยืมและ/หรือหนี้อื่นใดที่มีอยู่ระหว่างมหาวิทยาลัยเนชั่นกับบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 17,920,000 บาทคืนให้แก่บริษัท โดยผู้ซื้อตกลงให้มหาวิทยาลัยเนชั่น ชำระหนี้ดังกล่าวคืนให้แก่บริษัท แบ่งเป็นจำนวน 6 งวด งวดละ 3,000,000 บาทและงวดสุดท้ายจำนวน 2,920,000 บาท

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดของรายการ และรายละเอียดของรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัท จะจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน NU ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งถือใบอนุญาตและประกอบธุรกิจมหาวิทยาลัยเนชั่น กล่าวคือ จำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของ NU จำนวนทั้งสิ้น 30,599,999 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ NU ให้แก่ รองศาสตราจารย์ ดร. จิรศักดิ์ จิยะจันทร์ คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 256,500,000 บาท ตามสัญญาซื้อขายหุ้นของ NU ฉบับลงวันที่ 13 กรกฎาคม 2561 โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อนให้บริษัท ในฐานะผู้ขายจะต้องได้รับมติคณะกรรมการบริษัท ก่อนการขายหุ้นสามัญของ NU ดังกล่าว ให้แก่รองศาสตราจารย์ ดร. จิรศักดิ์ จิยะจันทร์ ซึ่งภายหลังการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของ NU ในครั้งนี้ จะส่งผลให้ NU สันสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

3.2 การคำนวณขนาดรายการ

เมื่อคำนวณขนาดรายการตามประกาศได้มาหรือจำหน่ายไป โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมฉบับสอบทานล่าสุดของบริษัท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ของบริษัท มีรายละเอียดการคำนวณ ดังนี้

การจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน NU

เกณฑ์		วิธีการคำนวณ
มูลค่าตามบัญชีของ	=	$((NTA \text{ ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่ได้มาหรือจำหน่ายไป}) \times 100) / (NTA$

เกณฑ์	วิธีการคำนวณ
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	ของบริษัทจดทะเบียน)
	= $((187.78 \times 90) \times 100) / 375.24$
	= 45.04%
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติ	= ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ เป็นลบ
มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	= (มูลค่ารายการที่จ่ายหรือได้รับ x 100) / สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน
	= $(274.42 \times 100) / 4,654.84$
	= 5.90%
มูลค่าของหลักทรัพย์ที่บริษัทจดทะเบียนออกให้เพื่อเป็นสิ่งตอบแทนการได้มาซึ่งสินทรัพย์	= ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่ได้ออกหลักทรัพย์เพื่อเป็นการตอบแทนการได้ซึ่งสินทรัพย์

หมายเหตุ : มูลค่ารวมสิ่งตอบแทนของ NU ใช้ราคาซื้อขาย 256.50 ล้านบาท รวมภาระหนี้สินที่ค้างกับบริษัทฯ จำนวน 17.92 ล้านบาท

จากการคำนวณขนาดรายการในข้างต้น จะได้ขนาดรายการสูงสุดร้อยละ 45.04 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ซึ่งเข้าข่ายรายการประเภท 2 ของประกาศได้มาหรือจำหน่ายไป ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที และจัดส่งหนังสือเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

3.3 เหตุผลและที่มาของการเข้าทำรายการ

ปัจจุบัน บริษัทฯ ประสบภาวะขาดสภาพคล่องทางการเงิน และกระแสเงินสดเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ เนื่องจากบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุนมาอย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ จึงพิจารณาปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัทฯ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรับมือกับผลกระทบที่เกิดขึ้นจากภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอย ณ ปัจจุบัน รวมถึงภาวะอุตสาหกรรมช่วงกลางของธุรกิจต่างๆที่ไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ ธุรกิจมหาวิทยาลัย ดังนั้น ภายหลังบริษัทฯ ดำเนินการจำหน่ายเงินลงทุนใน NU แล้ว บริษัทฯ จะดำเนินการตามกลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ ที่มุ่งเน้นดำเนินการธุรกิจหลักที่บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญ คือ ธุรกิจสื่อสิ่งพิมพ์ และธุรกิจผลิตสื่อโทรทัศน์และเนื้อหาข่าวสาร ซึ่งการจำหน่ายสินทรัพย์รายการซึ่งไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัทฯดังกล่าว จึงไม่ส่งผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ แต่อย่างใด อีกทั้ง การจำหน่ายสินทรัพย์ในครั้งนี้จะช่วยลดภาระหนี้สินของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ สามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนดเวลา และดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ การจำหน่ายทรัพย์สินข้างต้นยังช่วยลดความเสี่ยงจากการบริหารโครงสร้างเงินทุน ทำให้มีเงินหมุนเวียนเข้ามาในบริษัทฯ สามารถรองรับความต้องการใช้กระแสเงินสดของบริษัทฯ ได้อย่างทันทั่วถึง

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายไป

รายละเอียดของ NU มีดังนี้

4.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท เนชั่น ยู จำกัด
ทะเบียนนิติบุคคล	0105554027538
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับการศึกษาซึ่งเป็นผู้รับใบอนุญาตจัดตั้ง

	มหาวิทยาลัยเนชั่น เปิดสอนหลักสูตรปริญญาตรีและปริญญาโท โดยมีที่ตั้งที่จังหวัดลำปาง และเปิดการศึกษานอกสถานที่ตั้งที่ศูนย์เนชั่นบางนา
สำนักงานใหญ่	1854 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียน	340,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	340,000,000 บาท
จำนวนหุ้นสามัญ	34,000,000 หุ้น
จำนวนหุ้นบุริมสิทธิ	- ไม่มี -
มูลค่าที่ตราไว้	หุ้นละ 10 บาท

4.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 19 กรกฎาคม 2561

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เนชั่น ยู จำกัด	จำนวนหุ้นสามัญ	ร้อยละ
1.	บริษัท เนชั่น มัลติมีเดีย กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	30,599,999	90.00
2.	มหาวิทยาลัยเอเชียอาคเนย์	3,400,000	10.00
3.	นางสาวมัธยา โอสถานนท์	1	0.00
	รวม	34,000,000	100.00

4.3 รายชื่อกรรมการบริษัท ณ วันที่ 19 กรกฎาคม 2561

ลำดับ	รายชื่อกรรมการของบริษัท เนชั่น ยู จำกัด	ตำแหน่ง
1.	นายสุพจน์ เพ็ชรศิริ	กรรมการ
2.	นางสาวเนตรนภา ภูษิตตานนท์	กรรมการ
3.	นายสมชาย มีเสน	กรรมการ

4.4 ข้อมูลทางการเงิน

- 1) ข้อมูลงบการเงินของ NMG ปี 2557-2559 และงวด 9 เดือน ปี 2560

							หน่วย : พันบาท	
รายการในงบแสดงฐานะทางการเงิน	2557	%	2558	%	2559	%	ไตรมาส 3 - 2560	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,504	0%	17,758	0%	26,768	0%	26,387	0%
เงินลงทุนชั่วคราว	-	0%	3	0%	49,289	1%	-	0%
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	842,503	17%	1,083,108	17%	1,168,239	16%	1,080,910	17%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	42,000	1%	-	0%	-	0%	-	0%
รายได้ค้างรับ	280,861	6%	572,797	9%	581,403	8%	528,782	8%
ลูกหนี้อื่น	439,419	9%	649,801	10%	927,673	13%	1,198,579	19%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	82,557	2%	69,698	1%	26,224	0%	28,468	0%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	61,976	1%	90,943	1%	111,994	2%	103,180	2%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,770,820	35%	2,484,108	39%	2,891,590	40%	2,966,306	46%
รวมเงินลงทุนระยะยาว	2,553,496	51%	3,005,454	48%	3,637,095	50%	2,859,193	44%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	473,186	9%	528,224	8%	489,345	7%	458,034	7%
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	38,000	1%	44,678	1%	64,495	1%	57,566	1%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	24,769	0%	11,691	0%	7,511	0%	5,966	0%
สินทรัพย์ถาวรอื่นที่รอตัดบัญชี	22,311	0%	92,414	1%	21,353	0%	18,580	0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	124,402	2%	144,613	2%	119,661	2%	103,047	2%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,236,164	65%	3,827,074	61%	4,339,460	60%	3,502,386	54%
รวมสินทรัพย์	5,006,984	100%	6,311,182	100%	7,231,050	100%	6,468,692	100%
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	564,659	11%	519,497	8%	1,042,980	14%	1,378,990	21%
เจ้าหนี้การค้า	796,176	16%	1,177,449	19%	1,509,798	21%	1,461,173	23%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ตั้งกำหนดชำระภายใน	100,800	2%	-	0%	120,000	2%	132,000	2%
หนี้สินสัญญาเช่าการเงินที่ตั้งกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2,968	0%	1,561	0%	1,066	0%	-	0%
เจ้าหนี้อื่น	70,075	1%	58,849	1%	56,323	1%	73,440	1%
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	240,720	5%	453,716	7%	462,397	6%	414,739	6%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	64,696	1%	62,525	1%	68,381	1%	62,442	1%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,840,094	37%	2,273,597	36%	3,260,945	45%	3,522,784	54%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน-สุทธิ	15,356	0%	-	0%	158,833	2%	85,625	1%
หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน-สุทธิ	2,832	0%	1,271	0%	-	0%	-	0%
การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	48,534	1%	52,166	1%	47,685	1%	42,578	1%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	121,646	2%	100,735	2%	81,904	1%	71,022	1%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	188,368	4%	154,172	2%	288,422	4%	199,225	3%
รวมหนี้สิน	2,028,462	41%	2,427,769	38%	3,549,367	49%	3,722,009	58%
หุ้นสามัญ -ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	1,757,663	35%	2,155,849	34%	2,155,959	30%	2,155,959	33%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	802,590	16%	1,169,345	19%	1,169,694	16%	1,169,694	18%
ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ	11,726	0%	14,511	0%	25,057	0%	29,627	0%
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	24,844	0%	(4,250)	0%	(4,232)	0%	(4)	0%
กำไรสะสม	-	0%	-	0%	-	0%	-	0%
- ทุนสำรองตามกฎหมาย	19,700	0%	32,700	1%	32,700	0%	32,700	1%
- ยังไม่ได้จัดสรร	361,999	7%	515,258	8%	302,505	4%	(641,293)	-10%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,978,522	59%	3,883,413	62%	3,681,683	51%	2,746,683	42%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,006,984	100%	6,311,182	100%	7,231,050	100%	6,468,692	100%

							(หน่วย : พันบาท)	
รายการในงบกำไรขาดทุน	2557	%	2558	%	2559	%	ไตรมาส 3 - 2560	%
รายได้จากการขายและการให้บริการ	838,550	85%	856,297	85%	643,348	83%	330,250	89%
รายได้จากการลงทุน	82,404	8%	39,345	4%	103,381	13%	14,825	4%
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุน	9,934	1%	63,717	6%	-	0%	-	0%
รายได้อื่น	50,440	5%	45,001	4%	26,634	3%	26,785	7%
รวมรายได้	981,328	100%	1,004,360	100%	773,363	100%	371,860	100%
ต้นทุนการให้บริการ	294,650		274,259		232,681		138,154	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	456,056		506,667		516,120		1,093,098	
รวมค่าใช้จ่าย	750,706		780,926		748,801		1,231,252	
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยและภาษี	230,622		223,434		24,562		(859,392)	
ต้นทุนทางการเงิน	(45,628)		(27,150)		(41,169)		(82,690)	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(29,557)		62,830		(71,670)		(1,716)	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	155,437		259,114		(88,277)		(943,798)	

2) ข้อมูลงบการเงินของ NU ปี 2557 – 2559

	(หน่วย : พันบาท)					
รายการในงบแสดงฐานะทางการเงิน	2557	%	2558	%	2559	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10,738	4%	14,646	6%	22,188	9%
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	10,479	4%	4,624	2%	3,842	2%
รายได้ค้างรับ	-	0%	26	0%	475	0%
ลูกหนี้อื่น	3,672	1%	2,635	1%	3,462	1%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	384	0%	266	0%	197	0%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	10,855	4%	-	0%	-	0%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	36,128	13%	22,197	9%	30,164	12%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	237,721	85%	231,326	91%	213,427	87%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	339	0%	218	0%	89	0%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4,604	2%	1,698	1%	275	0%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	242,664	87%	233,242	91%	213,791	88%
รวมสินทรัพย์	278,792	100%	255,439	100%	243,955	100%
เจ้าหนี้การค้า	2,945	1%	1,135	0%	1,119	0%
เจ้าหนี้อื่น	147,300	53%	159,241	62%	6,758	3%
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,230	2%	2,087	1%	1,868	1%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,451	1%	1,120	0%	2,259	1%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	155,926	56%	163,583	64%	12,004	5%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	4,879	2%	6,036	2%	7,332	3%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	26,856	10%	24,510	10%	18,196	7%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	31,735	11%	30,546	12%	25,528	10%
รวมหนี้สิน	187,661	67%	194,129	76%	37,532	15%
หุ้นสามัญ -ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	170,000	61%	170,000	67%	340,000	139%
กำไรสะสม	-	0%	-	0%	-	0%
- ทุนสำรองตามกฎหมาย	-	0%	-	0%	-	0%
- ยังไม่ได้จัดสรร	(78,869)	-28%	(108,690)	-43%	(133,577)	-55%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	91,131	33%	61,310	24%	206,423	85%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	278,792	100%	255,439	100%	243,955	100%

	(หน่วย : พันบาท)					
รายการในงบกำไรขาดทุน	2557	%	2558	%	2559	%
รายได้จากการให้บริการด้านการศึกษา	51,795	70%	81,323	85%	72,992	80%
ดอกเบี้ยรับ	97	0%	94	0%	180	0%
รายได้อื่น	21,604	29%	14,260	15%	18,165	20%
รวมรายได้	73,496	100%	95,677	100%	91,337	100%
ต้นทุนการให้บริการ	48,246		49,567		48,021	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	56,130		75,532		67,756	
รวมค่าใช้จ่าย	104,376		125,099		115,777	
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนดอกเบี้ยและภาษี	(30,880)		(29,422)		(24,440)	
ต้นทุนทางการเงิน	(323)		(399)		(448)	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-		-		-	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(31,203)		(29,821)		(24,888)	

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

บริษัทฯ จะจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน NU กล่าวคือ จำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของ NU จำนวนทั้งสิ้น 30,599,999 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ NU ให้แก่ รองศาสตราจารย์ ดร. จิรศักดิ์ จิยะจันทร์ ในราคาต่อหุ้น หุ้นละประมาณ 8.3824 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 256,500,000 บาท นอกจากนี้ ผู้ซื้อยังคงดำเนินการให้มหาวิทยาลัยเนชั่น ชำระหนี้สำหรับหนี้เงินกู้ยืมและ/หรือหนี้อื่นใดที่มีอยู่ระหว่างมหาวิทยาลัยเนชั่นกับบริษัทฯ จำนวนทั้งสิ้น 17,920,000 บาทคืนให้แก่บริษัทฯ โดยผู้ซื้อตกลงให้มหาวิทยาลัยเนชั่น ชำระหนี้ดังกล่าวคืนให้แก่บริษัทฯ แบ่งเป็นจำนวน 6 งวด งวดละ 3,000,000 บาทและงวดสุดท้ายจำนวน 2,920,000 บาท

6. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

การจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน NU จำนวน 30,599,999 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ NU เท่ากับ 256,500,000 บาท เป็นราคาและเงื่อนไขที่ได้จากการเจรจาต่อรองระหว่างผู้ซื้อและบริษัทฯ กอปรกับผลการประเมินมูลค่ากิจการ

7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทฯ จากการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

7.1 การจำหน่ายทรัพย์สินในครั้งนี้เป็นส่วนหนึ่งของการปรับโครงสร้างธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อรับมือกับผลกระทบที่เกิดขึ้นจากภาวะเศรษฐกิจที่ถดถอย ณ ปัจจุบัน และขณะเดียวกัน ยังเป็นการดำเนินการตามกลยุทธ์และนโยบายของบริษัทฯ ที่จะมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจหลักที่บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญ กล่าวคือ สื่อสิ่งพิมพ์ (หนังสือพิมพ์กรุงเทพธุรกิจ เดอะเนชั่น คมชัดลึก) การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง และการผลิตเนื้อหารายการ (contents) และธุรกิจสื่อโทรทัศน์ (สถานีดิจิทัลทีวีช่องข่าว Nation 22) ของกลุ่ม NBC และธุรกิจของกลุ่ม NINE) และการผลิตเนื้อหารายการ (contents) ซึ่งล้วนแต่เป็นธุรกิจที่บริษัทฯ มีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญที่เป็นจุดแข็งของกลุ่มเนชั่นอย่างแท้จริง

7.2 การจำหน่ายสินทรัพย์ในครั้งนี้จะช่วยลดภาระหนี้สินของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ สามารถชำระเงินได้ตามกำหนดเวลา และดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

7.3 การจำหน่ายทรัพย์สินข้างต้นยังช่วยลดความเสี่ยงจากการบริหารโครงสร้างเงินทุน ทำให้มีเงินหมุนเวียนเข้ามาในบริษัท สามารถรองรับความต้องการใช้กระแสเงินสดของบริษัท ได้อย่างทันท่วงที

8. แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน NU ในครั้งนี้ บริษัท จะนำไปลดภาระหนี้สินของบริษัท เนื่องจาก บริษัท มีภาระหนี้สินกับทางสถาบันการเงินและเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 1,647.82 ล้านบาท และยังมีภาระหนี้ค่าใบอนุญาตโทรทัศน์ดิจิทัลจำนวน 1,421.59 ล้านบาท รวมทั้งสิ้น จำนวนประมาณ 3,069.41 ล้านบาท ข้อมูลอ้างอิงตามงบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ทั้งนี้ เพื่อให้บริษัท สามารถชำระหนี้ได้ตามกำหนดเวลา และสามารถลดภาระดอกเบี้ยที่สูงอันเกิดจากภาระหนี้สินดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัท อาจนำเงินไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในธุรกิจหลักที่บริษัท มีความเชี่ยวชาญ และสอดคล้องกับนโยบายของบริษัท กล่าวคือ สื่อสิ่งพิมพ์ การจัดกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง การผลิตเนื้อหารายการ (contents) ธุรกิจสื่อโทรทัศน์ และการผลิตเนื้อหารายการ (contents) รวมไปถึงธุรกิจที่เกี่ยวข้องที่มีศักยภาพในการเติบโตและเสริมกับธุรกิจหลักของบริษัท เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่อง

9. เงื่อนไขการเข้าทำรายการ

เนื่องจากการเข้าทำรายการนี้ ถือเป็นรายได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนประเภทที่ 2 ตามประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปฯ ภายหลังจากที่บริษัท ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 บริษัท จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที และจัดส่งหนังสือเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ซึ่งมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่กำหนดไว้ในประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

บริษัท จะเข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นและ/หรือสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) รวมทั้งได้รับชำระราคาค่าสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดจากคู่สัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องภายในไตรมาสที่ 3 ปี 2561

10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2561 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 19 กรกฎาคม 2561 ได้พิจารณารายการดังกล่าวในครั้งนี้อย่างรอบคอบแล้ว โดยเฉพาะในด้านของประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการแล้ว มีความเห็นว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้อยู่มีความเหมาะสมเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท รวมทั้งอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล

11. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัท ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ตามข้อ 10

คณะกรรมการบริษัท ทุกท่านมีความเห็นสอดคล้องกับมติคณะกรรมการบริษัท ข้างต้น (เป็นเอกฉันท์) และไม่มีกรรมการตรวจสอบท่านใดมีความเห็นแตกต่างจากมติคณะกรรมการบริษัท ดังกล่าว

คณะกรรมการบริษัท ขอรับรองว่า สารสนเทศในแบบรายงานนี้ ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมชาย มีเสน)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร