



# บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)

111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

111 Moo 2 Tambon Thachin, Amphur Muangsamutsakhon, Samutsakhon 74000, Thailand.

ที่ DOD 160/2561

วันที่ 19 ธันวาคม 2561

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยของบริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ในการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท บีจีพี สเตปครัม เพาเวอร์ จำกัด และการจัดตั้งบริษัทย่อย ซึ่งเป็นรายการประเภท 2 (บัญชี 1)

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอแจ้งมติที่สำคัญของที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2561 ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ดังนี้

1. อนุมัติการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดโดยบริษัทย่อยที่จะตั้งขึ้นใหม่ของบริษัทฯ (“บริษัทย่อย”) จากบริษัท บีจีพี สเตปครัม เพาเวอร์ จำกัด (“บีจีพี สเตปครัม”) รวมถึงการเข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมด และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้ บีจีพี สเตปครัมไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนใน รายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ทั้งนี้ บริษัทย่อยจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ บีจีพี สเตปครัม ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเตปครัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วัน โอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในบริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราทอรี จำกัด (“พีซีซีเอ”) ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเตปครัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวน หุ้นที่จดทะเบียนของพีซีซีเอ) โดยบริษัทย่อยจะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดจำนวน 297,000,000 บาท เป็นเงินสด (“ธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมด”) ซึ่งจำนวนค่าตอบแทนดังกล่าว แบ่งเป็น

(1) เงินมัดจำ จำนวน 150,000,000 บาท โดยการอนุมัติการจ่ายเงินมัดจำเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 ซึ่งมีข้อมูลปรากฏตามหมายเหตุข้อ 11 ประกอบงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 โดยที่บริษัทย่อยของบริษัทฯ จะชำระเงินมัดจำคืนให้กับบริษัทฯ และรับโอนสิทธิในการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัทฯ ทั้งนี้ เงินมัดจำดังกล่าวถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนให้กับ บิจีพี สเปกตรัมสำหรับธุรกรรมการซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมด และ

(2) เงินสด อีกจำนวน 147,000,000 บาท

ธุรกรรมซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อย รวมถึงการจัดตั้งบริษัทย่อยมีลักษณะเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียน ในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเทียบกับสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทสอบทานแล้วนั้น พบว่ามีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 21.06 และเมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ในรอบหกเดือนที่ผ่านมา มีมูลค่าของรายการสูงสุดรวมเท่ากับร้อยละ 32.68 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ธุรกรรมซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อย รวมถึงการจัดตั้งบริษัทย่อยจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป รวมถึงจะต้องจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (2) 1, 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

อย่างไรก็ตาม ชุทธกรรมการซื้อและรับ โอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยดังกล่าวนั้น อยู่ภายใต้เงื่อนไขบังคับก่อน (Condition Precedent) ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- (1) พีซีซีเอ ได้รับใบรับรองการก่อสร้างอาคาร คัดแปลงอาคาร หรือเคลื่อนย้ายอาคาร (อ. 6) และใบอนุญาตประกอบกิจการ โรงงาน (รง. 4) ที่จำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจเรียบร้อยแล้ว
- (2) ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้น หรือมีเหตุอันควรจะคาดเดาว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ พีซีซีเอ หรือขัดขวางการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาโอนกิจการทั้งหมด
- (3) พีซีซีเอ ชำระหนี้เงินกู้ยืมคืนให้แก่กรรมการครบถ้วน
- (4) ไม่มีการฟ้องร้องหรือดำเนินคดีใด ๆ ไม่ว่า บีจีพี สเตปตรัม หรือ พีซีซีเอ ไม่ว่าจะเป็โจทก์หรือจำเลยก็ตาม ซึ่งจะมีผลต่อความสมบูรณ์ของการโอนกิจการทั้งหมดตามสัญญาโอนกิจการทั้งหมด รวมทั้งไม่มีการดำเนินการทางกฎหมาย หรือการดำเนินการโดยบุคคลใด ๆ เพื่อโต้แย้งการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาโอนกิจการทั้งหมด

ในการนี้ บริษัทฯ คาดว่า บริษัทย่อยจะทำธุรกรรมการซื้อและรับ โอนกิจการทั้งหมดแล้วเสร็จภายในเดือนมกราคม 2562

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณา กำหนด แก้ไข เปลี่ยนแปลง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการซื้อและรับ โอนกิจการทั้งหมดดังกล่าว ตามที่จำเป็นและสมควรภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการในการลงนาม รับรอง แก้ไข สัญญาโอนกิจการทั้งหมด และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการดังกล่าว

ทั้งนี้ รายละเอียดของธุรกรรมการซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อย รวมถึงการจัดตั้งบริษัทย่อย ปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยของบริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ในการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท บีจีพี สเตปครัม เพาเวอร์ จำกัด และการจัดตั้งบริษัทย่อย ซึ่งเป็นรายการประเภท 2 (บัญชี 1) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1)

2. อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อย	: ภายในเดือนมกราคม 2562
ทุนจดทะเบียน	: 1,000,000 บาท ประกอบด้วยหุ้นสามัญ จำนวน 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
สัดส่วนการลงทุน	: บริษัทฯ จะเข้าถือหุ้นในบริษัทย่อย สัดส่วนร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน

ในเบื้องต้น บริษัทย่อยจะเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมด โดยจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ บีจีพี สเตปครัม ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ใน พีซีซีเอ ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเตปครัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของ พีซีซีเอ) โดยบริษัทย่อยที่จัดตั้งขึ้นใหม่จะถือหุ้น โดยบริษัทฯ ร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยดังกล่าว

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหาร หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้พิจารณาและมีอำนาจในการดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นและสมควรในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการจัดตั้งบริษัทย่อยได้ทุกประการ

ทั้งนี้ รายละเอียดของการจัดตั้งบริษัทย่อย ปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยของบริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ในการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท บีจีพี สเต็ปครัม เพาเวอร์ จำกัด และการจัดตั้งบริษัทย่อย ซึ่งเป็นรายการประเภท 2 (บัญชี 1) (สิ่งที่ส่งมาด้วย

1)

3. อนุมัติการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO ของบริษัทฯ อย่างไม่เป็นนัยสำคัญ และเป็นไปตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สจ. 63/2561 เรื่องการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินตามแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน ลงวันที่ 5 พฤศจิกายน 2561 (“ประกาศที่ สจ. 63/2561”) โดยมีรายละเอียดการเปลี่ยนแปลงดังต่อไปนี้

หน่วย ล้านบาท	วัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO* (ตามแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิ.ย. 61	วัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO		เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวน
			จำนวน	สัดส่วน	
วัตถุประสงค์ตามเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวน					
1. ลงทุนในโรงสกัดวัตถุดิบและห้องปฏิบัติการวิจัยระดับสากล	100.00	100.00	100	-	ปี 2561 – ปี 2562
2. ใช้ในการพัฒนาตราสินค้าใหม่ของบริษัทฯ	200.00	200.00	200	-	ปี 2561 – ปี 2563
3. ชำระคืนเงินกู้สถาบันการเงิน	50.00	50.00	50	-	ปี 2561

หน่วย ล้านบาท	วัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO* (ตามแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิ.ย. 61	วัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO		เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวน
			จำนวน	สัดส่วน	
4. ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ	637.24	637.24	368.34	-	ปี 2561 – ปี 2563
<b>วัตถุประสงค์ตามการอนุมัติใหม่</b>					
5. ใช้เพื่อขยายกำลังการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เพิ่มผลิตภัณฑ์ในรูปแบบใหม่ และอาคารคลังสินค้า (ซึ่งเป็นเรื่องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเดิมของบริษัทฯ ตามที่เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวน - รายละเอียดตาม ก.)	-	-	120.90	12.25%	ภายในปี 2562
6. ใช้เพื่อเป็นเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อยในการลงทุนและขยายกิจการรับจ้างผลิต	-	-	148.00	14.99%	ภายในปี 2562

หน่วย ล้านบาท	วัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO* (ตามแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิ.ย. 61	วัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO		เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวน
			จำนวน	สัดส่วน	
เครื่องสำอาง (ธุรกิจใหม่ - รายละเอียดตาม ข.)					
รวม	987.24	987.24	987.24	100%	

หมายเหตุ \*บริษัทฯ ได้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) เมื่อวันที่ 12-14 มิถุนายน 2561 จำนวน 110,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 9.30 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับเงินหลังหักค่าใช้จ่ายในการเสนอขายจำนวน 987,240,850 บาท

ก. ใช้เพื่อขยายกำลังการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร เพิ่มผลิตภัณฑ์ในรูปแบบใหม่ และอาคารคลังสินค้า จำนวน 120,900,000 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.25 ของจำนวนเงินสุทธิที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO โดยมีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

- (1) โครงการขยายกำลังการผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหารประเภทซอง จำนวน 9,600,000 บาท
- (2) โครงการผลิตภัณฑ์เสริมอาหารในรูปแบบแคปซูลนิ่ม (Soft Gel) และ เจลลี่ (Jelly) จำนวน 57,300,000 บาท
- (3) โครงการอาคารคลังสินค้าสำหรับผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร จำนวน 54,000,000 บาท

ทั้งนี้ มีกำหนดการใช้เงินตามวัตถุประสงค์นี้ภายในปี 2562

การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO ตามข้อ ก. เข้าข่ายเป็นกรณีการใช้เงินในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเดิมของบริษัทฯ ตามที่เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขาย

หลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวน และไม่เกินร้อยละ 30 ของจำนวนเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO ซึ่งคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นกรณีการเปลี่ยนแปลงอย่างไม่มีนัยสำคัญ และเป็นไปตามประกาศที่ สจ. 63/2561 โดยบริษัทฯ สามารถเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO อย่างไม่มีนัยสำคัญ ได้เมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ข. ใช้เพื่อเป็นเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทย่อยในการลงทุนและขยายกิจการรับจ้างผลิตเครื่องสำอาง จำนวน 148,000,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.99 ของจำนวนเงินสุทธิที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO และมีกำหนดการใช้เงินตามวัตถุประสงค์ที่อนุมัติใหม่นี้ภายใน ปี 2562

การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO ตาม ข้อ ข. เข้าข่ายเป็นกรณีการใช้จ่ายเงินเพื่อธุรกิจใหม่ของบริษัทฯ และไม่เกินร้อยละ 15 ของจำนวนเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO ซึ่งคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าเป็นกรณีการเปลี่ยนแปลงอย่างไม่มีนัยสำคัญ และเป็นไปตามประกาศที่ สจ. 63/2561 โดยบริษัทฯ สามารถเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน IPO อย่างไม่มีนัยสำคัญ ได้เมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินตามข้อ ก. และ ข. เป็นการเปลี่ยนแปลงการใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO จากวัตถุประสงค์ประเภทเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ ซึ่งมียอดเงินคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 637.24 ล้านบาท โดยยอดเงินคงเหลือดังกล่าว หากนำไปลงทุนเพื่อบริหารสภาพคล่อง เช่น เงินฝากสถาบันการเงิน เงินลงทุนในตราสารหนี้ จะทำให้บริษัทฯ ได้รับผลตอบแทนในระดับต่ำ จึงเห็นควรให้มีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO ให้เป็นไปตามข้อ ก. และ ข. ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีโอกาสได้รับผลตอบแทนที่สูงกว่า

นอกจากนี้ การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินข้างต้นไม่กระทบต่อแผนการใช้จ่ายเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ เนื่องจาก บริษัทฯ ยังคงมีกระแสเงินสดที่เป็นบวกอย่างต่อเนื่อง โดยตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทสอบทานแล้ว บริษัทฯ มีกระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน จำนวน 315.98 ล้านบาท และมีกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงาน จำนวน 82.22 ล้านบาท ประกอบกันบริษัทฯ มีนโยบายการขายสินค้าที่กำหนดให้ลูกค้าบางส่วนต้องวางเงินมัดจำก่อนการผลิตสินค้า และชำระเงินส่วนที่เหลือเมื่อมี





## บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)

111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

111 Moo 2 Tambon Thachin, Amphur Muangsamutsakhon, Samutsakhon 74000, Thailand.

---

การส่งมอบสินค้า นอกจากนี้ ในกรณีฉุกเฉิน บริษัทฯ ยังคงมีศักยภาพที่จะขอวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการได้ ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อทุนเพียง 0.009 เท่า และอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน 0.04 เท่า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวศุภมาส อิศรภักดี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อยของบริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) ใน  
การซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท บีจีพี สเตปครัม เพาเวอร์ จำกัด และการจัดตั้งบริษัทย่อย  
ซึ่งเป็นรายการประเภท 2 (บัญชี 1)

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2561 ได้มีมติอนุมัติการซื้อและ  
รับโอนกิจการทั้งหมดโดยบริษัทย่อยที่จะตั้งขึ้นใหม่ของบริษัทฯ (“บริษัทย่อย”) จากบริษัท บีจีพี สเตปครัม  
เพาเวอร์ จำกัด (“บีจีพี สเตปครัม”) รวมถึงการเข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมดและเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง  
กับการทำรายการดังกล่าว โดยบริษัทย่อยจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ บีจีพี สเตปครัม ซึ่งหมายถึง  
ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเตปครัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมี  
ในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท  
ในบริษัท พีซีซีเอ แล็บอราทอรี จำกัด (“พีซีซีเอ”) ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเตปครัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90  
ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของพีซีซีเอ) โดยบริษัทย่อยจะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดจำนวน  
297,000,000 บาท เป็นเงินสด (“ธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมด”)

อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยดังกล่าวนี้ อยู่ภายใต้  
เงื่อนไขบังคับก่อน (Condition Precedent) ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- (1) พีซีซีเอ ได้รับใบรับรองการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือเคลื่อนย้ายอาคาร (อ. 6)  
และใบอนุญาตประกอบกิจการ โรงงาน (รง. 4) ที่จำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจ  
เรียบร้อยแล้ว
- (2) ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้น  
หรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่า จะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมี  
นัยสำคัญต่อ พีซีซีเอ หรือขัดขวางการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาโอนกิจการ  
ทั้งหมด
- (3) พีซีซีเอ ชำระหนี้เงินกู้ยืมคืนให้แก่กรรมการครบถ้วน

- (4) ไม่มีการฟ้องร้องหรือดำเนินคดีใด ๆ ไม่ว่า บีจีพี สเตปครัม หรือ พีซีซีเอ ไม่ว่าจะป็นโจทก์หรือจำเลยก็ตาม ซึ่งจะมีผลต่อความสมบูรณ์ของการโอนกิจการทั้งหมดตามสัญญาโอนกิจการทั้งหมด รวมทั้งไม่มีการดำเนินการทางกฎหมาย หรือการดำเนินการโดยบุคคลใด ๆ เพื่อโต้แย้งการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาโอนกิจการทั้งหมด

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อย กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ภายในเดือนมกราคม 2562 และบริษัทฯ คาดว่า บริษัทย่อยจะทำธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดแล้วเสร็จภายในเดือนมกราคม 2562

## 2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง ความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

ผู้รับโอน (ผู้ซื้อ) : บริษัทย่อยที่จะตั้งขึ้นใหม่ของบริษัทฯ (“บริษัทย่อย”)

ผู้โอน (ผู้ขาย) : บริษัท บีจีพี สเตปครัม เพาเวอร์ จำกัด (“บีจีพี สเตปครัม”)

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของ บีจีพี สเตปครัม ได้แก่ นายชินนทร์ เกียรติทวีวงศ์ นายมงคล น้ำเขียว นายวศิน นวกิจพิทักษ์ และบริษัท ชาวเกาะบริการขนส่ง จำกัด รวมถึงกรรมการของ บีจีพี สเตปครัม ได้แก่ นางสาวนิชมน เคารพกิตติวงศ์ มิได้มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ หรือ (1) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ (2) ผู้มีอำนาจควบคุม (3) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ หรือ (4) บริษัทอื่นที่มีบุคคลตาม (1) (2) หรือ (3) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือเป็นผู้มีอำนาจควบคุม ดังนั้น บีจีพี สเตปครัม ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

### 3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทย่อยจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ บีจีพี สเตปคตรัม ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเตปคตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในพีซีซีเอ ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเตปคตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของพีซีซีเอ) โดยบริษัทย่อยจะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดจำนวน 297,000,000 บาท เป็นเงินสด ซึ่งจำนวนค่าตอบแทนดังกล่าวแบ่งเป็น

- (1) เงินมัดจำ จำนวน 150,000,000 บาท โดยการอนุมัติการจ่ายเงินมัดจำเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 ซึ่งมีข้อมูลปรากฏตามหมายเหตุข้อ 11 ประกอบงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 โดยที่บริษัทย่อยของบริษัทฯ จะชำระเงินมัดจำคืนให้กับบริษัทฯ และรับโอนสิทธิในการเข้าทำธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัทฯ ทั้งนี้ เงินมัดจำดังกล่าวถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนให้กับ บีจีพี สเตปคตรัมสำหรับธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมด และ
- (2) เงินสด อีกจำนวน 147,000,000 บาท

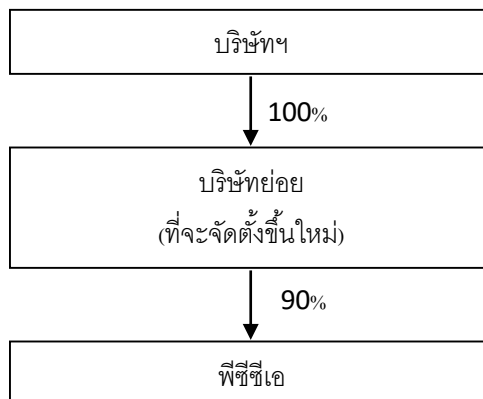
อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยดังกล่าวนี้ อยู่ภายใต้เงื่อนไขบังคับก่อน (Condition Precedent) ที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

- (1) พีซีซีเอ ได้รับใบรับรองการก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือเคลื่อนย้ายอาคาร (อ. 6) และใบอนุญาตประกอบกิจการ โรงงาน (รง. 4) ที่จำเป็นสำหรับการประกอบธุรกิจเรียบร้อยแล้ว
- (2) ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นหรือถูกทำให้เกิดขึ้น หรือมีเหตุอันควรจะคาดได้ว่า จะเกิดขึ้น ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ พีซีซีเอ หรือขัดขวางการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาโอนกิจการทั้งหมด
- (3) พีซีซีเอ ชำระหนี้เงินกู้ยืมคืนให้แก่กรรมการครบถ้วน

- (4) ไม่มีการฟ้องร้องหรือดำเนินคดีใด ๆ ไม่ว่า บีจีพี สเปกตรัม หรือ พีซีซีเอ ไม่ว่าจะเป็นโจทก์หรือจำเลยก็ตาม ซึ่งจะมีผลต่อความสมบูรณ์ของการ โอนกิจการทั้งหมดตามสัญญาโอนกิจการทั้งหมด รวมทั้งไม่มีการดำเนินการทางกฎหมาย หรือการดำเนินการโดยบุคคลใด ๆ เพื่อโต้แย้งการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาโอนกิจการทั้งหมด

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อย กับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ ภายในเดือนมกราคม 2562 และบริษัทฯ คาดว่า บริษัทย่อยจะทำธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดแล้วเสร็จภายในเดือนมกราคม 2562

ภายหลังเข้าทำธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมด



ธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อย รวมถึงการจัดตั้งบริษัทย่อยมีลักษณะเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการ ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการ ได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเทียบกับสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือน

สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทสอบทานแล้วนั้น พบว่ามีมูลค่าเท่ากับร้อยละ 21.06

การคำนวณขนาดรายการสำหรับธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อย รวมถึงการจัดตั้งบริษัทย่อยดังกล่าว มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เกณฑ์	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
1.เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\frac{\text{มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนการถือหุ้น} \times 100}{\text{มูลค่าของสินทรัพย์สุทธิที่มีตัวตนของบริษัทจดทะเบียน}}$ $= \frac{96,584,798.74 \times 90\% \times 100}{1,353,257,000 \text{ บาท}}$	6.42%
2.เกณฑ์กำไรสุทธิ	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจาก พีซีซีเอ มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานปกติหลังหักภาษี	N/A
3.เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่ชำระให้} \times 100}{\text{มูลค่าสินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน}}$ $= \frac{297,000,000 + 1,000,000 \times 100}{1,415,193,074 \text{ บาท}}$	21.06%
4.เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	N/A

เมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ในรอบหกเดือนที่ผ่านมา มีมูลค่าของรายการสูงสุดรวมเท่ากับร้อยละ 32.68 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อย รวมถึงการจัดตั้งบริษัทย่อยจึงถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป รวมถึงจะต้องจัดส่งหนังสือ

แจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (2) 1, 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

#### 4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ซื้อ

ภายหลังจากเงื่อนไขในการเข้าทำธุรกรรมการซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยสำเร็จครบถ้วน บริษัทย่อยจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ บีจีพี สเปกตรัม ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเปกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในพีซีซีเอ ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเปกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของพีซีซีเอ)

#### ข้อมูลทั่วไปของพีซีซีเอ

ชื่อบริษัท	บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายเครื่องสำอาง ในรูปแบบรับจ้างผลิตแบบครบวงจร มีการให้บริการตั้งแต่การพัฒนาสูตร การวิจัย การผลิต การตลาด และการออกแบบฉลากสินค้า บรรจุภัณฑ์อย่างครบวงจร รวมถึงการยื่นคำขอจดแจ้งเครื่องสำอางกับสำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	วันที่ 31 ตุลาคม 2548
เว็บไซต์	<a href="http://www.pccalabs.co.th">www.pccalabs.co.th</a>
สำนักงานใหญ่	เลขที่ 59 ถนนสตรีวิทยา 2 แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร
สำนักงานสาขาที่ 1	เลขที่ 26 ซอยนาคนิวาส 48 แยก 14 ถนนนาคนิวาส แขวงลาดพร้าว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร 10230
สำนักงานสาขาที่ 2	เลขที่ 166/3 หมู่ที่ 2 ตำบลหนองบอนแดง อำเภอบ้านบึง จังหวัดชลบุรี 20170
ทุนจดทะเบียน	90,000,000 บาท



# บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)

111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

111 Moo 2 Tambon Thachin, Amphur Muangsamutsakhon, Samutsakhon 74000, Thailand.

จำนวนหุ้น	9,000,000															
มูลค่าที่ตราไว้	10															
รายชื่อผู้ถือหุ้น	<table border="1"><thead><tr><th>ลำดับ</th><th>ผู้ถือหุ้น</th><th>จำนวนหุ้น</th></tr></thead><tbody><tr><td>1.</td><td>นายภูวดิต อภิภัทรารุณี</td><td>810,000</td></tr><tr><td>2.</td><td>บริษัท บีจีพี สเตป ก ต ร ั ม เพาเวอร์ จำกัด</td><td>8,100,000</td></tr><tr><td>3.</td><td>นางสาวธชวรรณ ตู่ทอง</td><td>90,000</td></tr><tr><td colspan="2">รวมทั้งสิ้น</td><td>9,000,000</td></tr></tbody></table> <p>ทั้งนี้ นายภูวดิต อภิภัทรารุณี และนางสาวธชวรรณ ตู่ทอง ไม่ได้มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ</p>	ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	1.	นายภูวดิต อภิภัทรารุณี	810,000	2.	บริษัท บีจีพี สเตป ก ต ร ั ม เพาเวอร์ จำกัด	8,100,000	3.	นางสาวธชวรรณ ตู่ทอง	90,000	รวมทั้งสิ้น		9,000,000
ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น														
1.	นายภูวดิต อภิภัทรารุณี	810,000														
2.	บริษัท บีจีพี สเตป ก ต ร ั ม เพาเวอร์ จำกัด	8,100,000														
3.	นางสาวธชวรรณ ตู่ทอง	90,000														
รวมทั้งสิ้น		9,000,000														
รายชื่อคณะกรรมการ	นายภูวดิต อภิภัทรารุณี															



ข้อมูลทางการเงินของพีซีซีเอ

งบการเงินของ พีซีซีเอ (สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2558 – ปี 2560) ตรวจสอบโดย นายสุวัฒน์ พืชราวณิช ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6582 ของสำนักงานพัฒนาผู้สอบบัญชี และได้แสดงความเห็นแบบไม่มีเงื่อนไข มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

งบกำไรขาดทุน (หน่วย ล้านบาท)	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
รายได้จากการขาย	116.01	107.50	128.37
รายได้อื่นๆ*	9.81	3.43	0.62
<b>รายได้รวม</b>	<b>125.83</b>	<b>110.94</b>	<b>128.99</b>
ต้นทุนขาย	66.86	54.44	61.57
ค่าใช้จ่ายในการขาย	9.17	7.18	13.21
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	43.07	43.09	32.66
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	0.01	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>119.12</b>	<b>104.72</b>	<b>107.44</b>
<b>กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและ ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>	<b>6.70</b>	<b>6.22</b>	<b>21.55</b>
ต้นทุนทางการเงิน	6.40	5.73	6.89
<b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>0.36</b>	<b>0.49</b>	<b>14.66</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.38	0.29	3.08
<b>กำไร(ขาดทุน)สุทธิ</b>	<b>(0.07)</b>	<b>0.19</b>	<b>11.58</b>

\* รายได้อื่น ๆ ประกอบด้วย รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป ขายบรรจุภัณฑ์ ค่าจ้างรับบรรจุ ดอกเบี้ยรับ  
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย ล้านบาท)	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2.14	2.02	5.85
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	16.37	19.59	18.62
สินค้าคงเหลือ	14.04	12.92	10.87
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.18	18.82	6.75
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>34.74</b>	<b>53.37</b>	<b>42.11</b>
เงินลงทุนระยะยาว	0.60	0.60	6.00
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ – สุทธิ	202.21	189.14	187.16
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	3.23	2.93	0.89
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.15	0.18	0.19
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>206.21</b>	<b>192.86</b>	<b>194.25</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>240.95</b>	<b>246.23</b>	<b>236.36</b>
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	24.68	31.72	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21.74	27.78	21.70
เงินกู้ยืมระยะสั้น	3.00	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	0.58	1.57	1.53
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดในหนึ่งปี	19.34	16.00	1.26
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	0.38	0.29	3.08
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.84	0.83	0.85
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>70.58</b>	<b>78.22</b>	<b>28.43</b>
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน	0.16	0.53	3.66
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	57.94	57.98	87.80
เงินกู้ยืมกรรมการ	11.84	8.96	33.46
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.59	0.51	1.29
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>70.55</b>	<b>68.12</b>	<b>126.22</b>

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย ล้านบาท)	ปี 2560	ปี 2559	ปี 2558
รวมหนี้สิน	141.13	146.34	154.66
ทุนจดทะเบียน	80	80	62
ทุนชำระแล้ว	80	80	62
กำไร(ขาดทุน)สะสม	19.81	19.89	19.69
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	99.81	99.89	81.69
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	240.95	246.23	236.36

## 5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

บริษัทย่อยจะชำระค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดจำนวน 297,000,000 บาท เป็นเงินสด ซึ่งจำนวนค่าตอบแทนดังกล่าวแบ่งเป็น

(1) เงินมัดจำ จำนวน 150,000,000 บาท โดยการอนุมัติการจ่ายเงินมัดจำเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2561 เมื่อวันที่ 7 กันยายน 2561 ซึ่งมีข้อมูลปรากฏตามหมายเหตุข้อ 11 ประกอบงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 โดยที่บริษัทย่อยของบริษัทฯ จะชำระเงินมัดจำคืนให้กับบริษัทฯ และรับโอนสิทธิในการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัทฯ ทั้งนี้ เงินมัดจำดังกล่าวถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนให้กับ บีจีพี สเปกตรัมสำหรับธุรกรรมซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมด และ

(2) เงินสด อีกจำนวน 147,000,000 บาท

## 6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่ซื้อ

ภายหลังจากเงื่อนไขในการเข้าทำธุรกรรมซื้อขายและรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทย่อยสำเร็จครบถ้วน บริษัทย่อยจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ บีจีพี สเปกตรัม ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเปกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในพีซีซีเอ ซึ่งถือหุ้นโดย บีจีพี สเปกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของพีซีซีเอ)

## 7. เกณฑ์ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนสำหรับกิจการทั้งหมดของ บีจีพี สเปกตรัม ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดจาก บีจีพี สเปกตรัม ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ในพีซีซีเอ ซึ่งถือหุ้น โดย บีจีพี สเปกตรัม (หรือคิดเป็นร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จดทะเบียนของ พีซีซีเอ) มาจากการเจรจาและการตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญา โดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ รวมถึงมูลค่าสินทรัพย์ (ณ ราคา ปัจจุบัน) ฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน รูปแบบการประกอบธุรกิจ ศักยภาพและโอกาสในการขยายกิจการ และการประเมินราคาโดยที่ปรึกษาทางการเงิน

สำหรับผลการดำเนินงานของ พีซีซีเอ ที่มีผลการดำเนินงานขาดทุน โดยปี 2560 มีผลขาดทุน 0.07 ล้านบาท นั้น เกิดจากประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ยังอยู่ในระดับต่ำ กล่าวคือ ปัจจุบัน พีซีซีเอ มีการใช้กำลังการผลิตเครื่องสำอางประมาณร้อยละ 40 ของกำลังการผลิตทั้งหมด นอกจากนี้ พีซีซีเอ มีการใช้ประโยชน์บนพื้นที่ที่โรงงานชลบุรี (สำนักงานสาขา 2) เพียงร้อยละ 20 ของพื้นที่อาคารรวม อย่างไรก็ตาม พีซีซีเอ มีจุดเด่นที่อัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) อยู่ในระดับที่สูง โดยมีอัตราร้อยละดังกล่าวอยู่ที่ประมาณร้อยละ 42 – ร้อยละ 52 ระหว่างปี 2560 ถึง ปี 2558 รวมถึงโรงงานผลิตของ พีซีซีเอ ได้รับมาตรฐานการรับรองในระดับสากล ดังนั้น หาก พีซีซีเอ สามารถผลิตและจำหน่ายสินค้าได้มากขึ้น พีซีซีเอ จะกลับมาทำกำไรได้ ซึ่งคาดว่าจะได้รับปัจจัยสนับสนุนมาจากการประสานผลประโยชน์ระหว่าง บริษัทฯ และ พีซีซีเอ โดยเฉพาะในด้านการแนะนำลูกค้าระหว่างกัน

สำหรับฐานะการเงินของ พีซีซีเอ ที่มีอัตราร้อยละสภาพคล่องที่ค่อนข้างต่ำ กล่าวคือ ปี 2560 พีซีซีเอ มีอัตราร้อยละสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียน 0.49 เท่า นั้น หาก พีซีซีเอ มีผลประกอบการที่ดีขึ้นจะช่วยส่งเสริมให้ พีซีซีเอ มีสภาพคล่องที่ปรับตัวดีขึ้น นอกจากนี้ ในระยะยาวอาจพิจารณาจำหน่ายสินทรัพย์บางส่วน อาทิ สำนักงานใหญ่ หรือ โรงงานที่ชลบุรีบางส่วนที่ยังคงมิได้ใช้งาน หรือ อาจพิจารณาเพิ่มทุนในพีซีซีเอ ต่อไป

**8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทจดทะเบียนจากผลของรายการนั้น**

- (1) ขยายขอบเขตการให้บริการรับจ้างผลิต ไปในธุรกิจเครื่องสำอาง
- (2) ลดการพึ่งพิงรายได้จากธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร
- (3) ประหยัดระยะเวลาในการก่อสร้างโรงงานผลิตเครื่องสำอาง การจัดหาบุคลากร การจัดหาแหล่งปัจจัยการผลิต รวมถึงการดำเนินการให้โรงงานผลิตเครื่องสำอาง มีมาตรฐานที่เป็นที่ยอมรับในระดับสากล
- (4) เกิดการประสานประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และ พีซีซีเอ ซึ่งอยู่ในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับความงามและสุขภาพ เกิดการแนะนำลูกค้าระหว่างกัน การใช้บุคลากร การถ่ายทอดองค์ความรู้ และประสบการณ์ในการตลาดร่วมกัน
- (5) เพิ่มรายได้และกำไรให้กับบริษัทฯ ในอนาคต โดยสามารถรับรู้รายได้และกำไรของ พีซีซีเอ ได้ทันทีในงบการเงินนับแต่วันที่เข้าไปมีอำนาจควบคุมกิจการ
- (6) การใช้พื้นที่อาคารโรงงานผลิตของ พีซีซีเอ (สำนักงานสาขา 2 โรงงานชลบุรี) ในส่วนที่ว่างมาปรับปรุงให้เป็นโรงงานสกัดวัตถุดิบ ทำให้บริษัทฯ ไม่ต้องดำเนินการก่อสร้างอาคารโรงงานสกัดวัตถุดิบ และสามารถดำเนินการในเชิงพาณิชย์ของโรงงานสกัดวัตถุดิบได้เร็วขึ้น และโรงงานสกัดวัตถุดิบ ยังสามารถเป็นแหล่งวัตถุดิบสารสกัดที่สำคัญให้กับ โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และ โรงงานผลิตเครื่องสำอาง

**9. แหล่งเงินทุนที่ใช้**

- เงินกู้ยืมจากบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีเงินจากการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ต่อประชาชนครั้งแรก (IPO) ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 8/2561 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2561
- กระแสเงินสดของบริษัทฯ และ/หรือเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

**10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (ซึ่งไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องโยกกันเข้าร่วมประชุม) มีมติอนุมัติการทำรายการนี้ เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่า การซื้อและรับโอน

กิจการทั้งหมดของ บีจีพี สเปกตรัม โดยบริษัทย่อยของบริษัทฯ ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 8,100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท ใน พีซีซีเอ จะเป็นผลให้บริษัทฯ ขยายขอบเขตการทำธุรกิจการให้บริการ รับจ้างไปสู่การผลิตเครื่องสำอาง และลดการพึ่งพิงรายได้จากปัจจุบันที่บริษัทฯ มีรายได้จากผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร รวมถึงการประสานผลประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และ พีซีซีเอ โดยเฉพาะในด้านการแนะนำลูกค้าระหว่างกัน และผลการดำเนินงานของ พีซีซีเอ จะสามารถสร้างรายได้และผลกำไรที่ดีจากการลงทุนให้แก่บริษัทฯ ในระยะยาว

นอกจากนี้ บริษัทย่อย และบริษัทฯ ยังสามารถใช้พื้นที่อาคาร โรงงานผลิตของ พีซีซีเอ (สำนักงานสาขา 2 โรงงานชลบุรี) ส่วนที่ยังไม่ได้ใช้งานมาปรับปรุงให้เป็นโรงงานสกัดวัตถุดิบ และสามารถดำเนินการในเชิงพาณิชย์ของโรงงานสกัดวัตถุดิบได้รวดเร็วขึ้น และโรงงานสกัดวัตถุดิบยังสามารถเป็นแหล่งวัตถุดิบสารสกัดที่สำคัญให้กับ โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร และ โรงงานผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง

11. **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและหรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท**

-ไม่มี-