

ที่ GLOCON-SET. 033/2564

วันที่ 28 ธันวาคม 2564

เรื่อง แจ้งรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในหุ้นสามัญของบริษัท พงษ์ศรา-แมนูแฟคเจอร์ จำกัด และ บริษัท พงษ์ศรา ดิสทริบิวชั่น จำกัด (แก้ไข)

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โกลบอล คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “GLOCON”) ครั้งที่ 13/2564 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 2 บริษัท ได้แก่ บริษัท พงษ์ศรา-แมนูแฟคเจอร์ จำกัด หรือเรียกว่า (“PSM”) และบริษัท พงษ์ศรา ดิสทริบิวชั่น จำกัด หรือเรียกว่า (“PSD”) รวมถึงการเข้าลงนามในสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้แล้วเสร็จสมบูรณ์ภายในวันที่ 28 ธันวาคม 2564 และดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ) ต่อไป ทั้งนี้ หลังจากที่คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติให้ลงทุนซื้อหุ้นสามัญแล้ว บริษัทฯ ต้องใช้ระยะเวลาในการเจรจารายละเอียดปลีกย่อยกับผู้ขายเพื่อให้มีความชัดเจนในประเด็นปลีกย่อยดังกล่าวเสียก่อน ซึ่งหากการเจรจายังไม่เสร็จสมบูรณ์ การลงนามในสัญญาที่ยังไม่เกิดขึ้น ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องการให้เกิดความแน่นอนและมีความชัดเจนในทุกประเด็นปลีกย่อยก่อนการลงนามในสัญญาต่าง ๆ เพื่อให้การเข้าทำรายการมีความสมบูรณ์ครบถ้วน แล้วจึงจะเปิดเผยรายการข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ต่อไป

ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ ได้ดำเนินการลงนามในสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเสร็จสมบูรณ์แล้ว โดยในการเข้าซื้อหุ้นสามัญดังกล่าว บริษัทฯ จะใช้เงินลงทุนรวมเป็นเงินทั้งสิ้นไม่เกิน 590 ล้านบาท โดยซื้อจากบริษัท เฟย์สมิท คอมเมอร์เชียล จำกัด (Faysmith Commercial Limited) หรือ (“Faysmith”) และบริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด หรือ (“L&A”) รวมเรียกว่า (“ผู้ขาย”) ในสัดส่วนร้อยละ 70 ของ PSM และ PSD ซึ่งทั้งสองบริษัทไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัทฯ ทั้งนี้ จำนวนเงินที่จะชำระไปดังกล่าวประกอบไปด้วย 2 ส่วนคือ

1. มูลค่าหุ้นของ PSD และ PSM รวมกันจำนวน 560 ล้านบาท และ
2. สัดส่วนร้อยละ 70% ของมูลค่าสินทรัพย์หมุนเวียนหักด้วยหนี้สินรวม ของ PSD และ PSM ตามที่ปรากฏในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และรายการปรับปรุงทางบัญชีจนถึงวันที่บริษัทได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในหุ้นของ PSM และ PSD ซึ่งเป็นวันที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น รวมแล้วมีมูลค่าไม่เกิน 30 ล้านบาท

การทำธุรกรรมดังกล่าว บริษัทฯ จะชำระเป็นเงินสดทั้งหมด ภายหลังจากการทำรายการจะทำให้ PSM และ PSD จะกลายเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

การเข้าทำรายการดังกล่าว ถือเป็นกรได้มาซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมถึงประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียน

ทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (ประกาศการได้มาและจำหน่ายไป) โดยมีขนาดรายการในการทำธุรกรรมนี้รวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 41.14 เป็นขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้ตามเกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ (NTA) อย่างไรก็ตามเมื่อนำมารวมกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นในช่วงระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา จำนวน 50 ล้านบาท (ได้อนุมัติรายการเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564) มีขนาดรายการตามเกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ (NTA) เท่ากับร้อยละ 2.71 จะทำให้ขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 43.85 ตามเกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ (NTA) ซึ่งมีขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้นธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญ PSM และ PSD ในครั้งนี้จึงถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (ประกาศการได้มาและจำหน่ายไป) บริษัทฯจึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทฯต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทฯภายใน 21 วันนับจากวันที่ได้เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวไม่ใช่รายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากนิติบุคคลที่จำหน่ายหุ้นให้แก่บริษัทฯ ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายณพพร ภัทรธรรณี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท โกลบอล คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)

(บัญชี 1)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โกลบอล คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “GLOCON”) ครั้งที่ 13/2564 เมื่อวันที่ 24 ธันวาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนซื้อหุ้นสามัญ 2 บริษัท ได้แก่ บริษัท พงษ์ศรา-แมนูแพคเจอร์ จำกัด หรือเรียกว่า (“PSM”) และบริษัท พงษ์ศรา ดิสทริบิวชั่น จำกัด หรือเรียกว่า (“PSD”) รวมถึงการเข้าลงนามในสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้แล้วเสร็จสมบูรณ์ภายในวันที่ 28 ธันวาคม 2564 และดำเนินการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ) ต่อไป

ณ วันที่ 28 ธันวาคม 2564 บริษัทได้ดำเนินการลงนามในสัญญาต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเสร็จสมบูรณ์แล้ว โดยในการเข้าซื้อหุ้นสามัญดังกล่าว บริษัทจะใช้เงินลงทุนรวมเป็นเงินทั้งสิ้นไม่เกิน 590 ล้านบาท โดยซื้อจากบริษัท เฟย์สมิท คอมเมอเชียล จำกัด (Faysmith Commercial Limited) หรือ (“Faysmith”) และบริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด หรือ (“L&A”) รวมเรียกว่า (“ผู้ขาย”) ซึ่งทั้งสองบริษัทไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ โดยจำนวนเงินที่จะชำระการซื้อขายดังกล่าวประกอบไปด้วย 2 ส่วนคือ 1.มูลค่าหุ้นของ PSD และ PSM รวมกันจำนวน 560 ล้านบาท และ 2.สัดส่วนร้อยละ 70% ของมูลค่าสินทรัพย์หมุนเวียนหักด้วยหนี้สินรวม ของ PSD และ PSM ตามที่ปรากฏในงบการเงิน ณ ช่วงเวลาที่ได้ตกลงกันตามสัญญาซื้อขายหุ้น ซึ่งรวมแล้วมีมูลค่าไม่เกิน 30 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. บริษัทฯ จะเข้าซื้อหุ้นสามัญ PSM ซึ่งประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แปรรูปจากเนื้อสุกร เนื้อไก่ ผลิตภัณฑ์ของ PSM ได้แก่ ลูกชิ้นหมู ลูกชิ้นเอ็น ไส้กรอก น้ำจิ้มลูกชิ้น โดยบริษัทฯ จะเข้าซื้อหุ้น PSM จำนวนรวม 1,050,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยซื้อหุ้นจาก Faysmith จำนวน 735,000 หุ้น และซื้อหุ้นจาก L&A จำนวน 315,000 หุ้น รวมคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 70 ของหุ้นสามัญทั้งหมดของ PSM ซึ่งมีจำนวนหุ้นทั้งหมด 1,500,000 หุ้น
2. บริษัทฯ จะเข้าซื้อหุ้นสามัญ PSD ซึ่งประกอบกิจการจำหน่ายผลิตภัณฑ์แปรรูปจากเนื้อสุกร เนื้อไก่ ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ลูกชิ้นทิพย์” ผลิตภัณฑ์ของ PSD ได้แก่ ลูกชิ้นหมู ลูกชิ้นเอ็น ไส้กรอก น้ำจิ้มลูกชิ้น โดยบริษัทฯ จะเข้าซื้อหุ้น PSD จำนวนรวม 105,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยซื้อหุ้นจาก Faysmith จำนวน 73,500 หุ้น และซื้อหุ้นจาก L&A จำนวน 31,500 หุ้น รวมคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 70 ของหุ้นสามัญทั้งหมดของ PSD ซึ่งมีจำนวนหุ้นทั้งหมด 150,000 หุ้น

ทั้งนี้ การพิจารณามูลค่าหุ้นแยกแต่ละบริษัทนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณามอบอำนาจให้คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ กำหนด เป็นผู้พิจารณาถึงความเหมาะสมของราคาซื้อแต่ละบริษัทในภายหลัง อย่างไรก็ตามราคาซื้อรวมจะไม่เกิน 590 ล้านบาท ตามรายละเอียดข้างต้น

ภายหลังการเข้าซื้อหุ้น PSM และ PSD จะมีโครงสร้างการถือหุ้น ดังตารางต่อไปนี้

ผู้ถือหุ้น	ก่อนการเข้าซื้อหุ้น		หลังการเข้าซื้อหุ้น	
	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น
<b>PSM</b>				
1. Faysmith Commercial Limited <sup>1)</sup>	735,000	49.00%	-	0.00%
2. บริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด หรือ (“L&A”) <sup>1)</sup>	315,000	21.00%	-	0.00%
3. GLOCON	-	-	1,050,000	70.00%
4. กลุ่มนางศราลี พรอานวย และนาย พงษ์ศักดิ์ พรอานวย <sup>1)</sup>	450,000	30.00%	450,000	30.00%
<b>รวม</b>	<b>1,500,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,500,000</b>	<b>100.00%</b>
<b>PSD</b>				
1. Faysmith Commercial Limited	73,500	49.00%	-	0.00%
2. บริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด หรือ (“L&A”) <sup>1)</sup>	31,500	21.00%	-	0.00%
3. GLOCON	-	-	105,000	70.00%
4. กลุ่มนางศราลี พรอานวย และนาย พงษ์ศักดิ์ พรอานวย <sup>1)</sup>	45,000	30.00%	45,000	30.00%
<b>รวม</b>	<b>150,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>150,000</b>	<b>100.00%</b>

<sup>1)</sup>รายชื่อกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมปรากฏตามในหัวข้อ 4 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา ซึ่งไม่ได้เป็นบุคคลเกี่ยวข้องใดๆ กับ บริษัทฯ

บริษัทฯ จึงขอเรียนแจ้งรายละเอียดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้น ดังนี้

#### 1. วันเดือนปีที่ทำรายการ

บริษัทฯ คาดว่าจะลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นสามัญภายในวันที่ 28 ธันวาคม 2564 ทั้งนี้ จะดำเนินการโอนกรรมสิทธิ์หุ้น PSM และ PSD เมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนการทำรายการที่ระบุในสัญญาซื้อขายหรือสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขายครั้งนี้ ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้ว โดยคาดว่าจะไม่เกินวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2565

## 2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

### 2.1 ผู้ซื้อ

บริษัท โกลบอล คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)

### 2.2 ผู้ขาย

บริษัท บริษัท เฟย์สมิท คอมเมเชียล จำกัด (Faysmith Commercial Limited) หรือ (“Faysmith”) และบริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด หรือ (“L&A”)

#### สรุปข้อมูลทั่วไป Faysmith (เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในฮ่องกง)

ชื่อ	บริษัท เฟย์สมิท คอมเมเชียล จำกัด (Faysmith Commercial Limited) (“Faysmith”)
ทะเบียนการค้า	73490630-000-11-21-2
วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	1 พฤศจิกายน 2564 (จัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่โดยมีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นก่อนการโอนหุ้นให้แก่บริษัท)
สำนักงาน	RM 2101 HONG KONG TRADE CTR, 161-7 DES, VOEUX RD., CENTRAL, HONG KONG
กรรมการบริษัท	1.Tan Lian Kiow
ผู้ถือหุ้น	มีผู้ถือหุ้น จำนวน 1 ราย ได้แก่ Frenchmen Investment Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในต่างประเทศ โดยบริษัทฯ ขอรับรองว่าผู้ถือหุ้นและผู้บริหารของ Frenchmen Investment Limited ไม่มีความเกี่ยวข้องกับใด ๆ กับบริษัทฯ และไม่ใช่มูลนิธิที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ แต่อย่างใด

#### สรุปข้อมูลทั่วไป L&A

ชื่อ	บริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด หรือ (“L&A”)
ทะเบียนการค้า	0105564159399
วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	5 พฤศจิกายน 2564 (จัดตั้งบริษัทขึ้นใหม่โดยมีการปรับโครงสร้างการถือหุ้นก่อนการโอนหุ้นให้แก่บริษัท)
ทุนจดทะเบียน (บาท)	1,000,000
จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	10,000
ราคาหุ้น (บาท)	100
สำนักงานใหญ่	1511/108 ซอยเพชรเกษม 63 แขวงหลักสอง เขตบางแค จังหวัดกรุงเทพฯ
กรรมการบริษัท	1.นางศราลี พรอานวย 2.นายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย

ผู้ถือหุ้น	ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้นทั้งหมด
	1. นางศราลี พรอานวย	4,900	49.00
	2. นายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย	4,900	49.00
	3. นางกัญทิชา ลีโมทัย	200	2.00
	<b>รวม</b>	<b>10,000</b>	<b>100.00</b>

2.3 ความสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกัน

ผู้ขายได้แก่ บริษัท บริษัท เฟย์สมิท คอมเมอเชียล จำกัด และบริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด ไม่มีความเกี่ยวข้องใดๆ กับบริษัทฯ และไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ

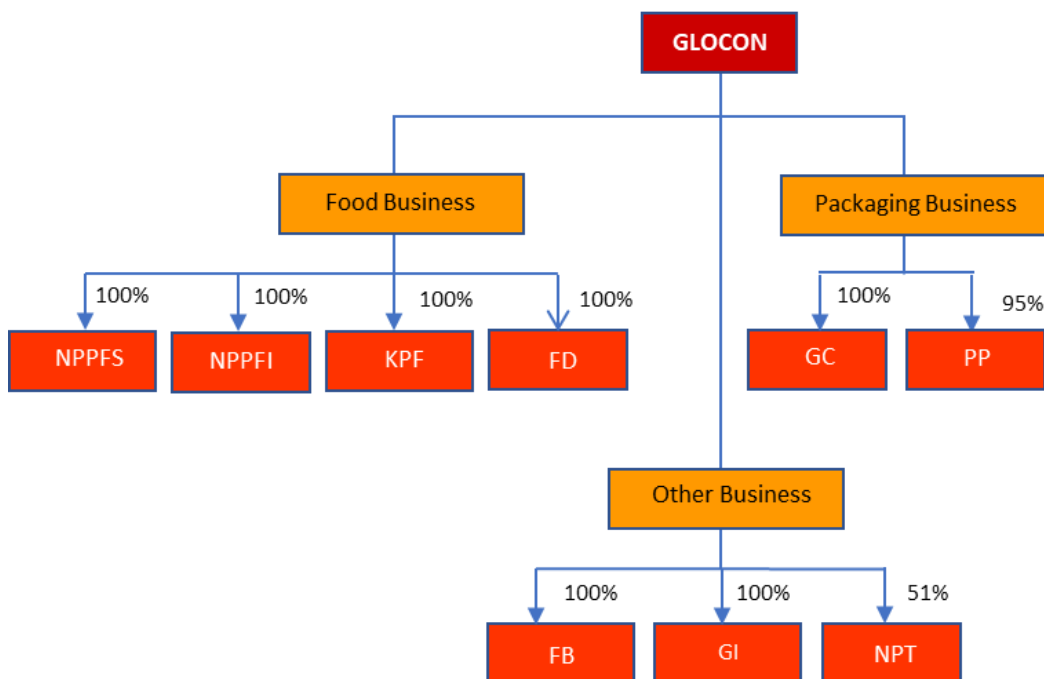
3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

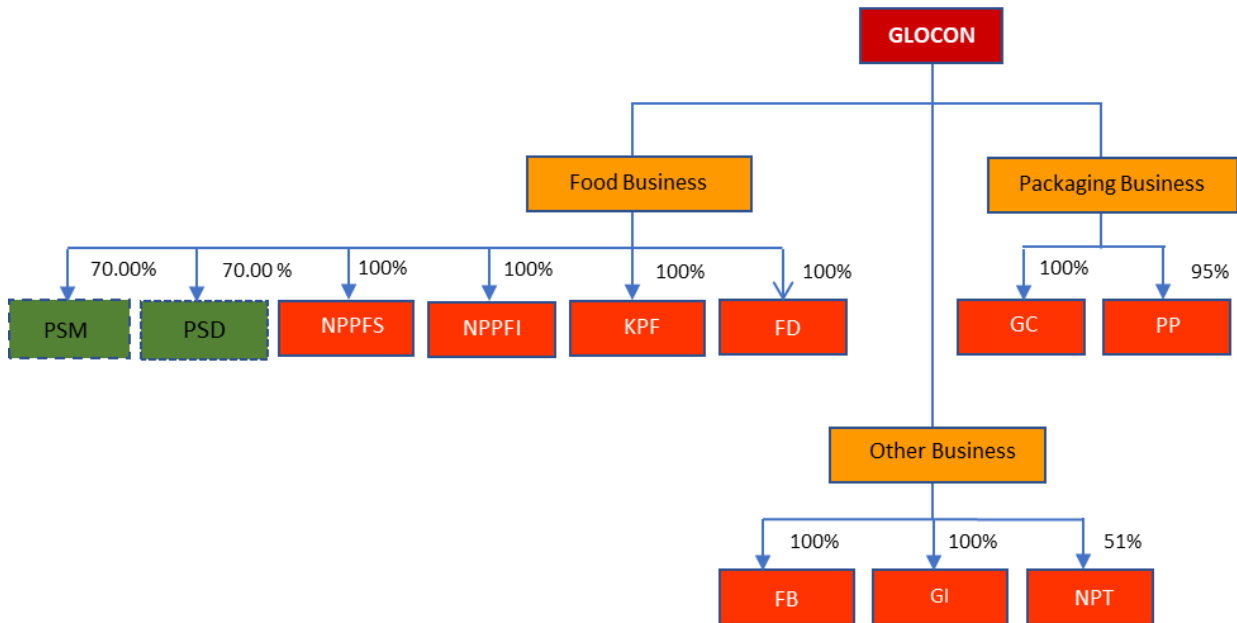
บริษัทฯ จะซื้อหุ้นสามัญของ PSM และ PSD ตามรายละเอียดที่ได้กล่าวถึงไปแล้วข้างต้น ทั้งนี้ภายหลังการเข้าซื้อหุ้นแล้วเสร็จ โครงสร้างการทำธุรกิจของ GLOCON จะเป็นดังนี้

โครงสร้างก่อนการทำรายการ ณ.วันที่ 20 ธันวาคม 2564

โครงสร้างก่อนเข้าซื้อหุ้น PSM และ PSD



โครงสร้างหลังเข้าซื้อหุ้น PSM และ PSD



หมายเหตุ

ชื่อย่อ	ชื่อเต็ม	ชื่อย่อ	ชื่อเต็ม
<u>ธุรกิจอาหาร</u>		<u>ธุรกิจอื่นๆ</u>	
NPPFS	บริษัท เอ็นพีพี ฟู้ด เซอร์วิส จำกัด	FB	บริษัท ฟรุตตี้ บลิส จำกัด (ชื่อเดิม บริษัท ดี แองเจิ้ล โกลบอล จำกัด : AG)
NPPFI	บริษัท เอ็นพีพี ฟู้ด อินคอร์ปอเรชั่น จำกัด	GI	บริษัท โกลคอน อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
KPF	บริษัท คิทเซน พลาสติก แฟรนไชส์ จำกัด	NPT	บริษัท นิปปอน แพ็ค เทรดิง จำกัด
FD	บริษัท ฟรุตตี้ดราย จำกัด		
PSM	บริษัท พงษ์ศรา-แมนูแพคเจอร์ริง จำกัด		
PSD	บริษัท พงษ์ศรา-ดิสทริบิวชั่น จำกัด		
<u>ธุรกิจบรรจุภัณฑ์</u>			
GC	บริษัท โกลบอล คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)		
PP	บริษัท พร้อมแพค จำกัด		

สำหรับนโยบายการบริหารงานใน PSM และ PSD บริษัทฯจะแต่งตั้งตัวแทนเข้าไปเป็นกรรมการในบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น และแต่งตั้งผู้บริหารเข้าไปควบคุมการบริหารงาน และทำงานร่วมกับผู้บริหารชุดเดิมอย่างน้อย 1 ปี โดยบริษัทฯจะแต่งตั้งประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และผู้บริหารสูงสุดด้านการเงินเข้าไปช่วยดูแลงานด้านการบริหารและการเงิน

รวมถึงการที่ผู้บริหารของบริษัทฯ จะเข้าไปวางแผนธุรกิจการขายด้าน Modern Trade ซึ่งบริษัทฯ มีความชำนาญกว่าเจ้าของเดิม ขณะที่ผู้บริหารซึ่งเป็นเจ้าของเดิมจะอยู่เป็นกรรมการและเป็นส่วนหนึ่งในฝ่ายบริหารเพื่อช่วยเหลือและส่งเสริมกันในการบริหารงานแต่ละด้านที่ตนเองมีความถนัด

### 3.2 การคำนวณขนาดรายการ

การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์ได้มาซึ่งสินทรัพย์ อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งเป็นงบการเงินรวมล่าสุดที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ ก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญของ PSM และ PSD เปรียบเทียบกับงบการเงินของทั้งสองบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งเป็นงบการเงินล่าสุดที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ (งบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564)

รายละเอียด	หน่วย : ล้านบาท
สินทรัพย์รวม (1)	1,735.99
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (2)	220.11
หนี้สินรวม (3)	649.88
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (4)	4.29
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA= (1)-(2)-(3)-(4))	861.71
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 4 ไตรมาสล่าสุด <sup>1/</sup>	(31.36)

หมายเหตุ 1/ จำนวนจากงบการเงินที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต.ของบริษัทฯ ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2563 – 30 กันยายน 2564

ข้อมูลทางการเงินของ PSM และ PSD (สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563)

รายละเอียด (หน่วย : ล้านบาท)	PSM	PSD	รวม
สินทรัพย์รวม (1)	389.25	186.91	576.16
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (2)	0.11	0.31	0.42
หนี้สินรวม (3)	18.78	50.50	69.28
ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (4)	-	-	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA= (1)-(2)-(3)-(4))	370.36	136.1	506.46
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ 4 ไตรมาสล่าสุด	29.86	7.71	37.57



การคำนวณขนาดการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญ PSM และ PSD

เกณฑ์การคำนวณ ขนาดรายการ	ซื้อหุ้น PSM และ PSD		ขนาดรายการได้มาซึ่ง สิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นในช่วง ระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา	รวม
	วิธีการคำนวณ	ขนาดรายการ (%)		
เกณฑ์มูลค่าของ สิทธิประโยชน์ (NTA)	[NTA รวมของ PSM และ PSD ที่ ได้มา (506.46) x สัดส่วนการถือหุ้น (70%)] x 100 / NTA ของบริษัทฯ (861.71)	41.14	2.71	43.85
เกณฑ์กำไรจากการ ดำเนินงาน	[กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน X สัดส่วนการถือหุ้น] x 100 / กำไร สุทธิของบริษัทฯ	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทมี ผลการดำเนินงาน ขาดทุน	NA.	NA.
เกณฑ์มูลค่ารวมของ สิ่งตอบแทน	มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนทั้งหมด (590) x 100 / สิทธิประโยชน์รวมบริษัท (1,735.99)	33.99	2.88	36.87
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ ออกเพื่อชำระค่า สิทธิประโยชน์	จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่า x 100 / จำนวนหุ้นที่ออกและชำระ แล้วของบริษัทฯ	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากไม่มีการ ออกหุ้นเพื่อชำระค่า สิทธิประโยชน์	NA.	NA.

การเข้าทำรายการดังกล่าว ถือเป็นกรได้มาซึ่งสิทธิประโยชน์ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสิทธิประโยชน์ รวมถึงประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสิทธิประโยชน์ พ.ศ. 2547 (ประกาศการได้มาและจำหน่ายไป) โดยมีขนาดรายการในการทำธุรกรรมนี้รวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 41.14 เป็นขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้ตามเกณฑ์มูลค่าของสิทธิประโยชน์ (NTA) อย่างไรก็ตามเมื่อนำมารวมกับรายการได้มาซึ่งสิทธิประโยชน์ ที่เกิดขึ้นในช่วงระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา จำนวน 50 ล้านบาท (ได้อนุมัติรายการเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2564) มีขนาดรายการตามเกณฑ์มูลค่าของสิทธิประโยชน์ (NTA) เท่ากับร้อยละ 2.71 จะทำให้ขนาดรายการได้มาซึ่งสิทธิประโยชน์รวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 43.85 ตามเกณฑ์มูลค่าของสิทธิประโยชน์ (NTA) ซึ่งมีขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้นธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญ PSM และ PSD ในครั้งนี้จึงถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสิทธิประโยชน์ พ.ศ. 2547 (ประกาศการได้มาและจำหน่ายไป) บริษัทฯจึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทฯต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทฯภายใน 21 วันนับจากวันที่ได้เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวไม่ใช่รายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากนิติบุคคลที่จำหน่ายหุ้นให้แก่บริษัทฯ ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

#### 4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

##### ข้อมูลทั่วไป PSM

ชื่อ	บริษัท พงษ์-ศรา แมนูแพคเจอริง จำกัด (“PSM”)			
ทะเบียนการค้า	0735556002502			
จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อ	3 พฤษภาคม 2556			
ทุนจดทะเบียน (บาท)	150,000,000			
จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	1,500,000			
ราคาพาร์ (บาท)	100			
สำนักงาน	39/1 หมู่ที่ 6 ตำบลสามพราน อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม			
การประกอบธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์แปรรูปจากเนื้อสุกร เนื้อไก่ ผลิตภัณฑ์ของ PSM ได้แก่ ลูกชิ้นหมู ลูกชิ้นเอ็น ไส้กรอก น้ำจิ้มลูกชิ้น ทั้งนี้ ผลิตภัณฑ์ของ PSM จะจำหน่ายให้แก่ PSD เท่านั้น			
กรรมการก่อน บริษัทฯ ซื้อหุ้น	1.นางศราลี พรอานวย 2.นายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย			
กรรมการบริษัท หลัง บริษัทฯซื้อหุ้น	รวมกรรมการจำนวน 11 ท่าน 1.นางศราลี พรอานวย 2.นายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย 3. ตัวแทนกรรมการจากกลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 1 คน 4. ตัวแทนกรรมการของบริษัทฯ จำนวน 8 คน			
ผู้ถือหุ้นก่อน บริษัทฯ ซื้อ หุ้น (ณ วันที่ 15 ตุลาคม 2564)	ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้น ทั้งหมด	
	1. นางศราลี พรอานวย	712,500	47.50	
	2. นายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย	712,500	47.50	
	3. นางกัญทิชา ลิ้มทัย	60,000	4.00	
	4. นายพนาวีรต์ ลิ้มทัย	15,000	1.00	
	รวม	1,500,000	100.00	

	<p>ทั้งนี้ ก่อนที่บริษัทฯ จะซื้อหุ้นของ PSM ผู้ถือหุ้นเดิมทั้งหมด ซึ่งจะเรียกว่า กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของนางศราลี พรออันวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรออันวย จะดำเนินการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของ PSM เป็นดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="491 376 1332 768"> <thead> <tr> <th></th> <th>ชื่อ-นามสกุล</th> <th>จำนวน (หุ้น)</th> <th>% ของหุ้นทั้งหมด</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Faysmith Commercial Limited</td> <td>735,000</td> <td>49.00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>บริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด</td> <td>315,000</td> <td>21.00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>ผู้ถือหุ้นเดิมของนางศราลี พรออันวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรออันวย</td> <td>450,000</td> <td>30.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>รวม</b></td> <td><b>1,500,000</b></td> <td><b>100.00</b></td> </tr> </tbody> </table>		ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้นทั้งหมด	1.	Faysmith Commercial Limited	735,000	49.00	2.	บริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด	315,000	21.00	3.	ผู้ถือหุ้นเดิมของนางศราลี พรออันวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรออันวย	450,000	30.00		<b>รวม</b>	<b>1,500,000</b>	<b>100.00</b>																												
	ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้นทั้งหมด																																														
1.	Faysmith Commercial Limited	735,000	49.00																																														
2.	บริษัท ลี แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด	315,000	21.00																																														
3.	ผู้ถือหุ้นเดิมของนางศราลี พรออันวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรออันวย	450,000	30.00																																														
	<b>รวม</b>	<b>1,500,000</b>	<b>100.00</b>																																														
<p>ผู้ถือหุ้นหลัง บริษัทฯ ซื้อหุ้น</p>	<table border="1" data-bbox="491 779 1332 1115"> <thead> <tr> <th></th> <th>ชื่อ-นามสกุล</th> <th>จำนวน (หุ้น)</th> <th>% ของหุ้นทั้งหมด</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>บมจ. โกลบอล คอนซูเมอร์</td> <td>1,050,000</td> <td>70.00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>ผู้ถือหุ้นเดิมได้แก่กลุ่มนางศราลี พรออันวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรออันวย</td> <td>450,000</td> <td>30.00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>รวม</b></td> <td><b>1,500,000</b></td> <td><b>100.00</b></td> </tr> </tbody> </table>		ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้นทั้งหมด	1.	บมจ. โกลบอล คอนซูเมอร์	1,050,000	70.00	2.	ผู้ถือหุ้นเดิมได้แก่กลุ่มนางศราลี พรออันวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรออันวย	450,000	30.00		<b>รวม</b>	<b>1,500,000</b>	<b>100.00</b>																																
	ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้นทั้งหมด																																														
1.	บมจ. โกลบอล คอนซูเมอร์	1,050,000	70.00																																														
2.	ผู้ถือหุ้นเดิมได้แก่กลุ่มนางศราลี พรออันวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรออันวย	450,000	30.00																																														
	<b>รวม</b>	<b>1,500,000</b>	<b>100.00</b>																																														
<p>สรุปข้อมูลทางการเงิน</p>	<p>ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (หน่วย:บาท)</p> <table border="1" data-bbox="491 1176 1375 2020"> <thead> <tr> <th>งบดุล</th> <th>2561 (ตรวจสอบ)</th> <th>2562 (ตรวจสอบ)</th> <th>2563 (ตรวจสอบ)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>รวมสินทรัพย์</td> <td>311,243,628.55</td> <td>365,573,158.05</td> <td>389,247,870.09</td> </tr> <tr> <td>รวมหนี้สิน</td> <td>26,929,023.46</td> <td>24,969,864.10</td> <td>18,783,593.15</td> </tr> <tr> <td>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</td> <td>284,314,605.09</td> <td>340,603,293.95</td> <td>370,464,276.94</td> </tr> <tr> <td><b>งบกำไร (ขาดทุน)</b></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>รวมรายได้</td> <td>488,481,742.18</td> <td>449,648,359.79</td> <td>357,203,792.34</td> </tr> <tr> <td>รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย</td> <td>416,673,267.24</td> <td>379,275,314.28</td> <td>319,868,966.20</td> </tr> <tr> <td>กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษี</td> <td>71,808,474.94</td> <td>70,373,045.51</td> <td>37,334,826.14</td> </tr> <tr> <td>ต้นทุนทางการเงิน</td> <td>(5,860.79)</td> <td>(11,466.76)</td> <td>(7,797.40)</td> </tr> <tr> <td>กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</td> <td>71,802,614.15</td> <td>70,361,578.75</td> <td>37,327,028.74</td> </tr> <tr> <td>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</td> <td>(14,379,258.43)</td> <td>(14,072,889.89)</td> <td>(7,466,045.75)</td> </tr> <tr> <td><b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b></td> <td><b>57,423,355.72</b></td> <td><b>56,288,688.86</b></td> <td><b>29,860,982.99</b></td> </tr> </tbody> </table>	งบดุล	2561 (ตรวจสอบ)	2562 (ตรวจสอบ)	2563 (ตรวจสอบ)	รวมสินทรัพย์	311,243,628.55	365,573,158.05	389,247,870.09	รวมหนี้สิน	26,929,023.46	24,969,864.10	18,783,593.15	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	284,314,605.09	340,603,293.95	370,464,276.94	<b>งบกำไร (ขาดทุน)</b>				รวมรายได้	488,481,742.18	449,648,359.79	357,203,792.34	รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	416,673,267.24	379,275,314.28	319,868,966.20	กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษี	71,808,474.94	70,373,045.51	37,334,826.14	ต้นทุนทางการเงิน	(5,860.79)	(11,466.76)	(7,797.40)	กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	71,802,614.15	70,361,578.75	37,327,028.74	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(14,379,258.43)	(14,072,889.89)	(7,466,045.75)	<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b>	<b>57,423,355.72</b>	<b>56,288,688.86</b>	<b>29,860,982.99</b>
งบดุล	2561 (ตรวจสอบ)	2562 (ตรวจสอบ)	2563 (ตรวจสอบ)																																														
รวมสินทรัพย์	311,243,628.55	365,573,158.05	389,247,870.09																																														
รวมหนี้สิน	26,929,023.46	24,969,864.10	18,783,593.15																																														
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	284,314,605.09	340,603,293.95	370,464,276.94																																														
<b>งบกำไร (ขาดทุน)</b>																																																	
รวมรายได้	488,481,742.18	449,648,359.79	357,203,792.34																																														
รวมต้นทุนและค่าใช้จ่าย	416,673,267.24	379,275,314.28	319,868,966.20																																														
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษี	71,808,474.94	70,373,045.51	37,334,826.14																																														
ต้นทุนทางการเงิน	(5,860.79)	(11,466.76)	(7,797.40)																																														
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	71,802,614.15	70,361,578.75	37,327,028.74																																														
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(14,379,258.43)	(14,072,889.89)	(7,466,045.75)																																														
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b>	<b>57,423,355.72</b>	<b>56,288,688.86</b>	<b>29,860,982.99</b>																																														

ข้อมูลทั่วไป PSD

ชื่อ	บริษัท พงษ์-ศรา ดิสทริบิวชั่น จำกัด (“PSD”)			
ทะเบียนการค้า	0105557181279			
จดทะเบียนจัดตั้งเมื่อ	9 ธันวาคม 2557			
ทุนจดทะเบียน (บาท)	15,000,000			
จำนวนหุ้นสามัญ (หุ้น)	150,000			
ราคาพาร์ (บาท)	100			
สำนักงานใหญ่	299, 301 ซอยเพชรเกษม 69 แยก 7 แขวงหลักสอง เขตบางแค จังหวัดกรุงเทพฯ			
สำนักงานสาขา	เป็นสำนักงานขนาดเล็ก สำหรับการกระจายสินค้าในต่างจังหวัดจำนวนอีก 12 แห่ง ได้แก่ ลพบุรี, ประจวบคีรีขันธ์, นครพนม, บุรีรัมย์, เลย, พิจิตร, ฉะเชิงเทรา, เชียงใหม่, น่าน, ลำพูน, กำแพงเพชร, เชียงราย			
การประกอบธุรกิจ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์แปรรูปจากเนื้อสุกร เนื้อไก่ ภายใต้เครื่องหมายการค้า “ลูกชิ้นทิพย์” ผลิตภัณฑ์ของ PSD ได้แก่ ลูกชิ้นหมู ลูกชิ้นเอ็น ไส้กรอก น้ำจิ้มลูกชิ้น โดยจำหน่ายในรูปแบบ (1) ขายปลีกผ่านร้านค้าของตนเอง (2) ขายส่ง และ (3) ขายผ่าน Modern Trade ได้แก่ Big C, Makro, 7-Eleven			
กรรมการก่อน บริษัทฯ ถือหุ้น	1.นางศราลี พรอานวย 2.นายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย			
กรรมการหลัง บริษัทฯ ถือหุ้น	รวมกรรมการจำนวน 11 ท่าน 1.นางศราลี พรอานวย 2.นายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย 3. ตัวแทนกรรมการจากผู้ถือหุ้นเดิม จำนวน 1 คน 4. ตัวแทนกรรมการของบริษัทฯจำนวน 8 คน			
ผู้ถือหุ้นก่อน บริษัทฯ ถือหุ้น (ณ วันที่ 15 ตุลาคม 2564)		ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้น ทั้งหมด
	1.	นางศราลี พรอานวย	71,250	47.50
	2.	นายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย	71,250	47.50
	3.	นางกัญทิชา ลิ้มทัย	6,000	4.00
	4.	นายพนาวัตต์ ลิ้มทัย	1,500	1.00
		รวม	150,000	100.00
	ทั้งนี้ ก่อนที่บริษัทฯ จะถือหุ้นของ PSD ผู้ถือหุ้นเดิมทั้งหมด ซึ่งจะเรียกว่า กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมของนางศราลี พรอานวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย จะดำเนินการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นของ PSD เป็นดังนี้			

	ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้นทั้งหมด	
	1. Faysmith Commercial Limited	73,500	49.00	
	2. บริษัท ที แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด	31,500	21.00	
	3. ผู้ถือหุ้นเดิมของนางศราลี พรอานวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย	45,000	30.00	
	<b>รวม</b>	<b>150,000</b>	<b>100.00</b>	
ผู้ถือหุ้นหลัก บริษัทฯ ชื่อหุ้น	ชื่อ-นามสกุล	จำนวน (หุ้น)	% ของหุ้นทั้งหมด	
	1. บมจ. โกลบอล คอนซูเมอร์	105,000	70.00	
	2. ผู้ถือหุ้นเดิมได้แก่กลุ่มนางศราลี พรอานวย และนายพงษ์ศักดิ์ พรอานวย	45,000	30.00	
	<b>รวม</b>	<b>150,000</b>	<b>100.00</b>	
สรุปข้อมูลทางการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (หน่วย:บาท)			
	งบดุล	2561	2562	2563
		(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)
	รวมสินทรัพย์	200,482,939.58	199,941,481.04	186,911,695.02
	รวมหนี้สิน	82,018,231.31	71,239,378.28	50,501,917.97
	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	118,464,708.27	128,702,102.76	136,409,777.05
	งบกำไร (ขาดทุน)			
	รวมรายได้	820,169,480.76	775,681,762.97	633,244,638.22
	รวมค่าใช้จ่าย	793,753,348.61	761,314,639.64	623,510,615.14
	กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนการเงินและค่าใช้จ่ายภาษี	26,416,132.15	14,367,123.33	9,734,023.08
	ต้นทุนทางการเงิน	(553,492.16)	(479,644.37)	(338,663.97)
	กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25,862,639.99	13,887,478.96	9,395,359.11
	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(9,384,039.62)	(3,650,084.47)	(1,687,684.82)
	กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	16,478,600.37	10,237,394.49	7,707,674.29

## 5. มูลค่าสินทรัพย์ที่ได้มา

ภายหลังการทำรายการบริษัทฯ จะได้รับสินทรัพย์หลักของ PSM คือ ที่ดิน โรงงาน รวมถึงเครื่องจักรที่ใช้ในการประกอบธุรกิจหลัก คือ ผลิตลูกชิ้น โดยมีมูลค่าสินทรัพย์รวมตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 389.25 ล้านบาท สำหรับการซื้อหุ้นสามัญของ PSD บริษัทฯ ได้รับสินทรัพย์หลักคือ ลูกค้า, สาขาที่จำหน่ายสินค้าที่ PSD ลงทุนเองจำนวนประมาณ 300 สาขา และลูกค้าที่ลงทุนเปิดร้านเองและซื้อสินค้าจาก PSD เพื่อไปจำหน่ายต่อจำนวนประมาณ 400 ร้าน และสิทธิการขายลูกชิ้นตรา “ลูกชิ้นทิพย์” โดยมีมูลค่าสินทรัพย์รวมตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 186.91 ล้านบาท

## 6. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมสิ่งตอบแทน

### 6.1 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

การเข้าทำรายการได้มาซึ่งหุ้นของ PSM และ PSD ในครั้งนี้มีมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเป็นเงินจำนวนรวมไม่เกิน 590 ล้านบาท ดังรายละเอียดที่ได้กล่าวถึงไปแล้วข้างต้น

### 6.2 เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมสิ่งตอบแทน

บริษัทฯ กำหนดราคาการซื้อหุ้นสามัญของ PSM และ PSD รวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 590 ล้านบาท ซึ่งเกณฑ์ในการพิจารณากำหนดขึ้นจากการเจรจาต่อรองระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย โดยพิจารณาจากมูลค่ายุติธรรมของหุ้นทั้งสองบริษัทรวมกัน ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ร่วมกับที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้แก่ บริษัท แอ็ดวานซ์ แคปปิตอล เซอร์วิส เซส จำกัด ทำการประเมินมูลค่าหุ้นตามทฤษฎีทางการเงินต่างๆ และได้กำหนดมูลค่าหุ้นที่เหมาะสมโดยอ้างอิงจากการคำนวณมูลค่าหุ้นด้วยวิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flows Approach) ซึ่งเป็นวิธีที่สะท้อนถึงความสามารถและผลการดำเนินงานในอนาคตของทั้งสองบริษัทได้เป็นอย่างดี โดยมูลค่ายุติธรรมของ PSM และ PSD ที่ร้อยละ 70 รวมกันมีมูลค่าที่ 593.05-626.43 ล้านบาท

## 7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทฯ

1. เนื่องจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้เป็นการซื้อหุ้นของ PSM และ PSD จะทำให้บริษัทฯ รับรู้รายได้ของทั้งสองบริษัทได้ทันทีภายหลังจากการเข้าทำรายการฯ สำเร็จ
2. ทั้ง PSM และ PSD มีอัตรากำไรขั้นต้น และอัตรากำไรสุทธิในอดีตที่ดี ดังนั้นหากธุรกิจของ PSM และ PSD ดำเนินการภายใต้สภาวะปกติโดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงหรือมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อรวมกับการบริหารจัดการในด้านต้นทุนการผลิตที่สามารถประหยัดขึ้นได้ เช่น บรรจุภัณฑ์ของสินค้า ที่บริษัทฯ เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายอยู่แล้ว หรือเครื่องจักรบางอย่างที่ยังไม่เต็มกำลังการผลิต สามารถนำมาผลิตได้เต็มกำลังมากยิ่งขึ้น สิ่งเหล่านี้จะเป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรสุทธิที่เติบโตดีขึ้น
3. บริษัทฯ จะได้รับผลประโยชน์จากการมีผลิตภัณฑ์สินค้าเพื่อการบริโภคที่หลากหลายมากขึ้น อีกทั้ง ลูกชิ้นทิพย์ เป็นสินค้าที่เป็นที่ยอมรับ และรู้จักในตลาดผู้บริโภคลูกชิ้นในลำดับต้น ๆ มีชื่อเสียงมายาวนาน เมื่อบวกกับการที่บริษัท

าดำเนินธุรกิจด้านอาหารอยู่แล้ว จะทำให้บริษัทฯสามารถนำผลิตภัณฑ์ลูกชิ้นมาต่อยอดการแข่งขันในธุรกิจ ทั้งในแง่ของช่องทางการจำหน่าย และการเพิ่มทางเลือกเมนูอาหารให้แก่ผู้บริโภคได้มากขึ้น

4. การเข้าลงทุนในหุ้นของทั้งสองบริษัทนี้ จะช่วยเพิ่มมูลค่าของธุรกิจ และความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจของบริษัทฯ ได้ดียิ่งขึ้นในอนาคต เนื่องจากจะมีการเสริมจุดแข็ง ความชำนาญในส่วนที่ต่างฝ่ายต่างมีความชำนาญให้เก้กัน เพื่อพัฒนายอดขายให้เติบโตมากขึ้น ซึ่งบริษัทฯ เชื่อมั่นว่า ธุรกิจดังกล่าวจะสร้างอัตราผลตอบแทนแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้ดีในอนาคต

## 8. แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการซื้อสินทรัพย์

สำหรับแหล่งเงินทุนในการซื้อหุ้นสามัญของทั้งสองบริษัทจำนวนรวม 590 ล้านบาท จะมาจากแหล่งเงิน 3 ส่วนคือ

1. เงินเพิ่มทุนจำนวนประมาณ 381 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ จะได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right offering : RO) ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 ที่ผ่านมา (กำหนดจองซื้อหุ้นเพิ่มทุน 4-10 มกราคม 2565)
2. เงินจากการเสนอขายหุ้นกู้ในกรอบวงเงินจำนวนประมาณ 1,000 ล้านบาท ตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 26 พฤศจิกายน 2564 ที่ผ่านมา เพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนส่วนที่ยังขาดจากการระดมทุนด้วยวิธี RO โดยคาดว่าจะได้เงินก่อนสิ้นเดือนกุมภาพันธ์ 2565 ประมาณ 250 ล้านบาท
3. หากในกรณีที่เงินที่ได้รับจากข้อ 1 และ 2 ไม่เพียงพอต่อการเข้าทำรายการ บริษัทฯยังมีเงินสดคงเหลือของบริษัทฯ (ตามที่ปรากฏในงบการเงินสอบทานของบริษัทฯ ณ 30 กันยายน 2564) จำนวนประมาณ 150 ล้านบาท ซึ่งสามารถนำมาใช้ลงทุนได้

ซึ่งคาดว่าบริษัทฯจะสามารถระดมเงินทุนได้เพียงพอกับที่จะเข้าทำรายการ

## 9. เงื่อนไขในการทำรายการ

### เงื่อนไขบังคับก่อน (Conditions Precedent)

1. ผู้ขายได้ดำเนินการตามเงื่อนไขที่ระบุในสัญญาซื้อขาย และสัญญาที่เกี่ยวข้องกับการซื้อขาย ให้เสร็จสิ้นครบถ้วน

## 10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการทำรายการ

คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ PSM และ PSD ซึ่งเป็นบริษัทที่ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับสินค้าเพื่อการบริโภคที่ลูกจักกันในเรื่องของ “ลูกชิ้นทิพย์” มีความสอดคล้องกับอุตสาหกรรม และแผนธุรกิจของบริษัทฯ ที่ต้องการจะขยายสินค้าให้มีความหลากหลายมากขึ้น และจากการที่บริษัทฯ มีความเชี่ยวชาญในการดำเนินธุรกิจด้านอาหารมานาน มีเครือข่ายและช่องทางการจำหน่ายสินค้าที่หลากหลาย จะสามารถทำให้บริษัทฯ สามารถนำผลิตภัณฑ์ลูกชิ้น ที่มีชื่อเสียงเป็นที่ยอมรับอยู่แล้ว มาต่อยอดสร้างมูลค่าเพิ่มร่วมกับกลยุทธ์การจำหน่ายของบริษัทฯ ได้ดียิ่งขึ้น ในขณะที่เดียวกันจากสถานการณ์ในปัจจุบัน ที่หลายธุรกิจได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ทำให้ราคาของบริษัทฯซื้อในครั้ง

นี่เป็นราคาที่เราเรียกได้ว่าเป็นการซื้อในช่วงเวลาที่ยังมีผลกระทบของโรคโควิด 19 อยู่ ซึ่งหากสถานการณ์ของโรคโควิด 19 คลี่คลายอาจมีความเป็นไปได้ที่จะต้องซื้อในราคาที่สูงกว่าราคาที่จะเข้าทำรายการในคราวนี้ นอกจากนั้นราคาที่จะเข้าทำรายการเป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาประเมินจากที่ปรึกษาทางการเงินและฝ่ายบริหารของบริษัทฯอีกด้วย คณะกรรมการจึงมีความเห็นว่าการลงทุนในครั้งนี้จะสร้างมูลค่าเพิ่มและต่อยอดธุรกิจของบริษัทฯในอนาคตได้ดี จึงเห็นควรอนุมัติให้เข้าทำรายการ

#### 11. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทที่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัทข้างต้น

บริษัทฯ ขอรับรองว่า สารสนเทศในรายงานฉบับนี้ ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวทลยศ เตชะอุบล และนายณพพร ภัทรจุจี)

กรรมการผู้มีอำนาจ