



# บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) UNION PETROCHEMICAL PUBLIC COMPANY LIMITED

อาคารยูเนียนเฮ้าส์ 728 ถนนบรมราชชนนี แขวงบางบำหรุ เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร 10700 โทร 66 0-2 881-8288 (24 สาย) แฟกซ์ 66 0-2 433-7243  
UNION HOUSE BLDG., 728 BORO MRATCHONNANI RD., BANGBUMRU, BANGPHLAD, BANGKOK 10700 TEL.66 0-2 881-8288 (24 LINES) FAX.66 0-2 433-7243

ที่ 025/2565

วันที่ 15 ธันวาคม 2565

เรื่อง การเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัท แกรททิทูต อินฟินีท จำกัด (มหาชน) และการสิ้นสุดสภาพการเป็นบริษัทย่อย

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ขอเรียนให้ทราบว่า ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 ได้มีมติเห็นชอบการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนของบริษัท แกรททิทูต อินฟินีท จำกัด (มหาชน) ("GIFT") โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. มีมติเห็นชอบการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนใน GIFT โดยการขายหุ้นที่บริษัทถืออยู่ทั้งหมดจำนวน 221,596,466 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66.99 ของทุนจดทะเบียนของ GIFT ให้แก่ผู้ซื้อซึ่งมีรายชื่อดังต่อไปนี้ ("ผู้ซื้อ") ซึ่งไม่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกันกับบริษัท ในราคาหุ้นละ 1.65 บาท คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 365,634,168.90 บาท
  - (ก) นายสุรชัย เศรษฐโชติศักดิ์ จำนวน 160,596,466 หุ้น
  - (ข) นายเชษฐ เศรษฐโชติศักดิ์ จำนวน 26,000,000 หุ้น
  - (ค) นายโชติ เศรษฐโชติศักดิ์ จำนวน 20,000,000 หุ้น
  - (ง) พล.ต.อ. ดร. สมยศ พุ่มพันธ์ม่วง จำนวน 15,000,000 หุ้น

การเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนดังกล่าว ส่งผลให้ GIFT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า "ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป") ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปแล้ว มีขนาดรายการเท่ากับ ร้อยละ 59.25 ของเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทนซึ่งเป็นเกณฑ์การคำนวณที่ให้ขนาดรายการสูงที่สุด ตามงบการเงินรวม ประจำปีไตรมาสที่ 3 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 จึงเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 1 ซึ่งมีขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 50 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป และบริษัทไม่มีการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปในช่วง 6 เดือนย้อนหลัง

บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการโดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี 1 ท้ายประกาศของ  
ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติ  
จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมี  
สิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการเจรจาสัญญาซื้อขายหุ้น และการขายหุ้นดังกล่าวขึ้นอยู่กับผลการเจรจาสัญญาซื้อขาย  
หุ้น และความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดภายใต้สัญญาดังกล่าว ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติ  
มอบหมายให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้มีอำนาจในการเจรจาและเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น และ/หรือ ดำเนินการใดๆ  
ที่เกี่ยวข้องกับการจำหน่ายหุ้นของ GIFT เพื่อให้สำเร็จลุล่วง

บริษัทคาดว่า การจำหน่ายหุ้นของ GIFT จะเสร็จสมบูรณ์ภายในไตรมาส 2 ปี 2566 ทั้งนี้ ภายหลังจากจำหน่ายหุ้น  
ดังกล่าวแล้วเสร็จ นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ และนายโชติ เชษฐโชติศักดิ์ จะถือหุ้นใน  
GIFT รวมจำนวน 206,596,466 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62.45 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท  
เป็นผลให้นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์ นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์ และนายโชติ เชษฐโชติศักดิ์ มีหน้าที่ทำข้อเสนอซื้อ  
หลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข  
และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2. มีมติเห็นชอบให้กำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ในวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566 ณ ห้องประชุมบีเอ็น  
เกล้า 1 ชั้น 9 โรงแรมรอยัลซิดี ถนนบรมราชชนนี แขวงบางบาหุ เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร ซึ่งจะแจ้งเวลา  
ประชุมให้ทราบอีกครั้งในภายหลังโดยมีวาระการประชุมดังนี้

วาระที่ 1 พิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565

วาระที่ 2 พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัท แกรททิทูต อินฟินิท  
จำกัด (มหาชน)

วาระที่ 3 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

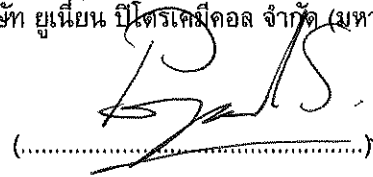
3. มีมติเห็นชอบกำหนดให้วันที่ 3 มกราคม 2566 เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่จะมีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้  
ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 (Record Date)

4. มีมติแต่งตั้งบริษัท พาย แอ็ดไวเซอร์ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำ  
รายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนใน GIFT

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ยูเนี่ยน บีโตร์เคมికอล จำกัด (มหาชน)



นาย พีรพล สุวรรณภาสรี

กรรมการผู้จัดการ

**สารสนเทศเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์  
ของบริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)**

**การจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท แกรททิทูต อินฟิเท จำกัด (มหาชน)**

ตามที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ยูเนียน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 เวลา 17.00 น. ได้มีมติเห็นชอบการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัท แกรททิทูต อินฟิเท จำกัด (มหาชน) (“GIFT”) (บริษัทย่อยของบริษัท ที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 66.99 ของทุนจดทะเบียนของ GIFT) ซึ่งคิดเป็นจำนวนหุ้นทั้งหมด 221,596,466 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66.99 ของทุนจดทะเบียนของ GIFT แบ่งเป็นการขายให้แก่ นายสุรชัย เศรษฐโชติศักดิ์ จำนวน 160,596,466 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 48.55 จากหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ นายเชษฐ เศรษฐโชติศักดิ์ จำนวน 26,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 7.86 จากหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ นายโชติ เศรษฐโชติศักดิ์ จำนวน 20,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 6.05 จากหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ และ พล.ต.อ. ดร. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง จำนวน 15,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 4.53 จากหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ (รวมทั้ง 4 รายเรียกว่า “ผู้ซื้อ”) ในราคาหุ้นละ 1.65 บาท คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 365,634,168.90 บาท (“ธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุน”) ซึ่งการพิจารณาอนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวเกิดจากการที่ GIFT มีผลการดำเนินงานที่มีแนวโน้มถดถอยอย่างต่อเนื่อง ซึ่งไม่เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริษัทคาดการณ์ไว้ ดังนั้นเพื่อเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการจากการลดการดำเนินงานที่ไม่เกื้อหนุนกับธุรกิจหลักของบริษัท ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการภายใต้สถานการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบันได้ดียิ่งขึ้น และจากสถานการณ์เศรษฐกิจชะลอตัวอย่างรุนแรงจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ประกอบกับธุรกิจจำหน่ายสารเคมีตั้งต้นสำหรับการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์ดูแลผิว และผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกาย (Chemical Ingredient) มีการแข่งขันสูง ในขณะที่ GIFT มีผลประกอบการขาดทุนในช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา บริษัทจึงเชื่อว่าการจำหน่ายเงินลงทุนใน GIFT ออกไปจะเป็นประโยชน์ในระยะยาวต่อบริษัท เนื่องจากบริษัทต้องการมุ่งมั่นทุ่มเทศักยภาพที่มีเพื่อการพัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพในธุรกิจที่บริษัทมีความชำนาญ หรือมีความเกี่ยวเนื่องส่งเสริมกันกับบริษัท และบริษัทจะได้รับเงินสดจากการขายหุ้นสามัญของ GIFT

ทั้งนี้ การเข้าทำธุรกรรมจำหน่ายหุ้นในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นการทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยมีขนาดรายการรวมซึ่งคำนวณตามเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนดตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปแล้ว มีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 59.25 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวม ไตรมาสที่ 3 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งสอบทานแล้วโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปในช่วง 6 เดือนย้อนหลัง) ดังนั้น ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้นสามัญของ GIFT จึงจัดเป็นรายการประเภทที่ 1 ซึ่งขนาดรายการมีมูลค่าเท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 50 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

ทั้งนี้ ผู้ซื้อไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับผู้บริหาร กรรมการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทรวมทั้งไม่ได้เป็นญาติสนิท หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง (ตามมาตรา 258 ของพระราชบัญญัติบริษัทหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ของบุคคลดังกล่าว ดังนั้น การทำธุรกรรมดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

ทั้งนี้ ภายหลังจากจำหน่ายหุ้นดังกล่าวแล้วเสร็จ นายสุรชัย เชนฐุโชติศักดิ์ นายเชษฐ เชนฐุโชติศักดิ์ และนายโชติ เชนฐุโชติศักดิ์ จะถือหุ้นใน GIFT รวมจำนวน 206,596,466 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62.45 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของ GIFT เป็นผลให้นายสุรชัย เชนฐุโชติศักดิ์ นายเชษฐ เชนฐุโชติศักดิ์ และนายโชติ เชนฐุโชติศักดิ์ มีหน้าที่ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

บริษัทจึงขอชี้แจงสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตาม (บัญชี 1 ของประกาศรายการได้มาจำหน่ายไป) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

## 1. วัน เดือน ปี ที่เข้าทำรายการ

บริษัทจะเข้าทำรายการจำหน่ายเงินลงทุนใน GIFT ภายหลังจากได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 และเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นสำเร็จสมบูรณ์หรือได้รับการผ่อนผันจากผู้ซื้อ ในเบื้องต้นคาดว่าจะดำเนินการเสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่ 2 ปี 2566

## 2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัท

ผู้ซื้อ : (ก) นายสุรชัย เชนฐุโชติศักดิ์  
(ข) นายเชษฐ เชนฐุโชติศักดิ์  
(ค) นายโชติ เชนฐุโชติศักดิ์  
(ง) พล.ต.อ. ดร. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง

ผู้ขาย : บริษัท ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์ : ผู้ซื้อไม่มีความสัมพันธ์ใดกับผู้ขายและไม่เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

## 3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ ประเภท และขนาดรายการ

### 3.1. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 มีมติเห็นชอบการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน GIFT ซึ่งคิดเป็นจำนวนหุ้นทั้งหมด 221,596,466 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66.99 ของทุนจดทะเบียนของ GIFT ให้แก่ ผู้ซื้อ ในราคาหุ้นละ 1.65 บาท คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 365,634,168.90 บาท ซึ่งเป็นราคาที่ไม่ต่ำกว่าวิธีปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี ซึ่งมีมูลค่าหุ้นละ 1.55 บาท โดยคำตอบแทนสำหรับการจำหน่ายไปในครั้งนี้เป็นไปตามการตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายโดยอ้างอิงจากฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และตัวเลขทางการเงินที่สำคัญ ทั้งนี้ บริษัทจะรับชำระค่าหุ้นสามัญของ

GIFT ในรูปแบบของเงินสด และบริษัทคาดการณ์ว่าธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวจะเสร็จสมบูรณ์ภายในไตรมาสที่ 2 ปี 2566

ทั้งนี้ ภายหลังจากจำหน่ายหุ้นดังกล่าวแล้วเสร็จ นายสุรชัย เชนฐุโชติศักดิ์ นายเชษฐ เชนฐุโชติศักดิ์ และนายโชติ เชนฐุโชติศักดิ์ (รวมเรียกว่า “กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์”) จะถือหุ้นในบริษัทรวมจำนวน 206,596,466 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62.45 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท เป็นผลให้นายสุรชัย เชนฐุโชติศักดิ์ นายเชษฐ เชนฐุโชติศักดิ์ และนายโชติ เชนฐุโชติศักดิ์ มีหน้าที่ทำค่าเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.12/2554 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ (และที่ได้ออกแก้ไขเพิ่มเติม)

### 3.2. เงื่อนไขการทำรายการ

ผู้ซื้อและผู้ขายจะทำรายการเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันจากผู้ซื้อ ทั้งนี้เงื่อนไขบังคับก่อนที่มีสาระสำคัญรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง ธุรกรรมจำหน่ายเงินลงทุนได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท และตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อนุญาตให้ทำการซื้อขายหลักทรัพย์รายใหญ่ (Trade Report – Big Lot) ในราคาต่ำกว่าราคาปิดในวันทำการซื้อขายก่อนหน้าเกินกว่าร้อยละ 30 ภายใต้กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องสำหรับธุรกรรมในครั้งนี้ และ กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์และพล.ต.อ. ดร. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง ได้รับอนุมัติจากสถาบันการเงินในการให้วงเงินสินเชื่อเต็มจำนวนสำหรับการเข้าซื้อหุ้นในครั้งนี้

### 3.3. ประเภท และขนาดรายการ

ธุรกรรมการจำหน่ายเงินลงทุนการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนดังกล่าว ส่งผลให้ GIFT สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดของรายการตามที่กำหนดในประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปนั้น รายการดังกล่าวมีขนาดรายการสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน เท่ากับร้อยละ 59.25 ของมูลค่าสินทรัพย์รวมของบริษัท โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมไตรมาสที่ 3 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งสอบทานแล้วโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปในช่วง 6 เดือนย้อนหลัง) ดังนั้น ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้นสามัญของ GIFT จึงจัดเป็นรายการประเภทที่ 1 ซึ่งขนาดรายการมีมูลค่าเท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 50 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 100 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป บริษัทจึงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- (1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศการเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์
- (2) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการ โดยบริษัทจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และ
- (3) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทเกี่ยวกับความเหมาะสม ผลประโยชน์และความเสี่ยงของการเข้าทำรายการดังกล่าว ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไขของรายการ รวมทั้งจัดส่งความเห็นดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทพร้อมหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติแต่งตั้งบริษัท พาย แอ็ดไวเซอร์ จำกัด (“ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ” หรือ “PIA”) ให้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระของบริษัทเพื่อให้ความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท

รายละเอียดการคำนวณขนาดของรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศเรื่องได้มาหรือจำหน่ายไป

ข้อมูลทางการเงินในการคำนวณ (ล้านบาท)	30 กันยายน 2565	
	บริษัท	GIFT
สัดส่วนหุ้นสามัญ GIFT ที่จะขาย	-	66.99 %
สินทรัพย์รวม	2,169.21	514.17
<u>หัก</u> สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	19.02	5.35
<u>หัก</u> หนี้สินรวม	1,093.23	14.32
<u>หัก</u> ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	176.21	1.00
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	880.75	494.49
กำไร (ขาดทุน) สุทธิในรอบ 12 เดือน	14.11	(18.96)
จำนวนหุ้นสามัญ GIFT ที่จะขาย (หุ้น)	221,596,466	
ราคาตลาด (บาท/หุ้น)	5.80	

หมายเหตุ : ราคาปิดของหุ้นสามัญ GIFT 5.80 บาท ซึ่งเป็นราคาปิด ณ วันที่ 14 ธันวาคม 2565 ซึ่งเป็นวันทำการก่อนหน้าวันที่คณะกรรมการมีมติเข้าทำรายการในครั้งนี้

เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ (ล้านบาท)	อ้างอิงงบการเงิน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565	
1. เกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$(494.49 \text{ ล้านบาท} \times 66.69\%)$ (880.75 ล้านบาท)	37.61 %
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก GIFT ไม่มีกำไรสุทธิในรอบ 12 เดือนย้อนหลัง	-
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$5.80 \text{ บาทต่อหุ้น} \times 221.60 \text{ ล้านหุ้น}$ 2,169.21 ล้านบาท	59.25 %
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	ไม่มีการออกหุ้น <sup>4/</sup>	-

หมายเหตุ : /1 NTA ของ GIFT x สัดส่วนที่จำหน่ายไป (%) / NTA ของบริษัท

/2 กำไรสุทธิ 4 ไตรมาสล่าสุดของ GIFT x สัดส่วนที่จำหน่ายไป (%) / กำไรสุทธิ 4 ไตรมาสล่าสุดของบริษัท

/3 ราคาตลาดของหุ้นสามัญ GIFT x จำนวนหุ้นสามัญ GIFT ที่จะขาย / สินทรัพย์รวมของบริษัท ทั้งนี้บริษัท และ GIFT ไม่มีภาระผูกพันกันแต่อย่างใด

/4 ไม่คำนวณเนื่องจากไม่มีการออกหุ้น

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่าย

4.1. สินทรัพย์ที่จำหน่าย

บริษัทจะจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนใน GIFT กล่าวคือ หุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัทถือใน GIFT จำนวน 221,596,466 หุ้น ในราคาหุ้นละ 1.65 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 365,634,168.90 บาท ให้แก่ผู้ซื้อซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.2. ข้อมูลทั่วไปของ GIFT

ชื่อบริษัท	บริษัท แกรททิทูด อินฟินิตี จำกัด (มหาชน)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	9/8 หมู่ที่ 5 แขวงศาลาธรรมสพน์ เขตทวีวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10170
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	16 กรกฎาคม 2553
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ดำเนินธุรกิจนำเข้าส่งออกและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ชนิดพิเศษ (Specialty Chemical) ให้กับกลุ่มอุตสาหกรรมต่าง ๆ โดย GIFT จะเน้นการกระจายสินค้าออกไปยังกลุ่มอุตสาหกรรมที่ต้องการเคมีภัณฑ์ซึ่งทำหน้าที่สร้างคุณลักษณะเฉพาะให้กับสินค้า อาทิ สารเคมีตั้งต้นสำหรับการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวเรื้อน และผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกาย (Chemical Ingredient)
ทุนจดทะเบียน	372,029,949 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	330,811,723 บาท
คณะกรรมการ ณ วันที่ 15 ธันวาคม 2565	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. นายเจษฎาวัฒน์ เปรียบจริยวัฒน์</li> <li>2. นายวิรัช สุวรรณนภาศรี</li> <li>3. นายวิษณุ มีอยู่</li> <li>4. นางกาญจนา สุวรรณนภาศรี</li> <li>5. นายพีรพล สุวรรณนภาศรี</li> <li>6. นายกันต์ อรรถชัยวรวิทย์</li> <li>7. นางสาวดลกนิศ เต็งอำนาจ</li> <li>8. นางสาวสิริสวัสดิ์ สุทธิวรพันธ์ชัย</li> </ol>
อำนาจลงนามผูกพันบริษัท	นายวิรัช สุวรรณนภาศรี และ นายพีรพล สุวรรณนภาศรี สองคนนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันพร้อมประทับตราสำคัญของบริษัท

ผู้ถือหุ้น

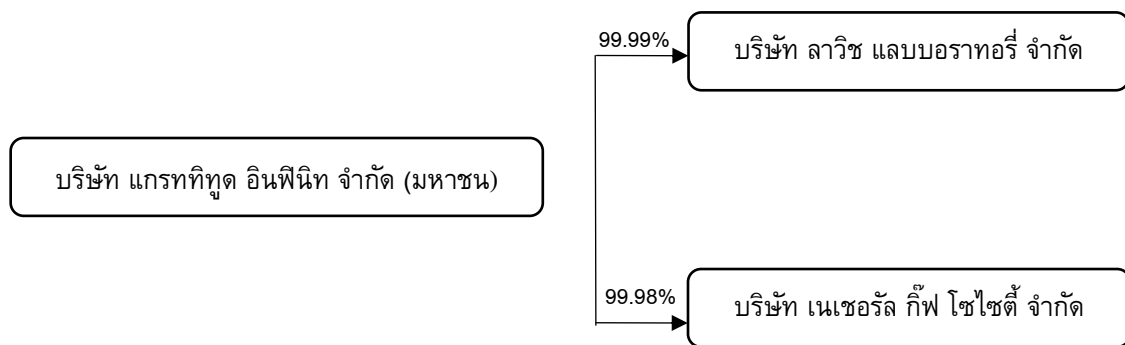
ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 GIFT มีจำนวนหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วเท่ากับ 330,811,723 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาทต่อหุ้น โดยมีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 372,029,949 บาท และทุนชำระแล้วเท่ากับ 330,811,723 บาท โดยมีรายละเอียดบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ดังนี้



รายชื่อผู้ถือหุ้น		ณ วันที่ 30 พ.ย. 2565		หลังจากการเข้าทำรายการ	
		จำนวนหุ้น	สัดส่วน	จำนวนหุ้น	สัดส่วน
ผู้ชาย	บมจ. ยูเนี่ยน ปีโตรเคมีคอล	221,596,466	66.99 %	-	-
1	กลุ่มเชษฐโชติศักดิ์ ได้แก่	-	-	206,596,466	62.45 %
1.1	นายสุรชัย เชษฐโชติศักดิ์	-	-	160,596,466	48.55 %
1.2	นายเชษฐ เชษฐโชติศักดิ์	-	-	26,000,000	7.85 %
1.3	นายโชติ เชษฐโชติศักดิ์	-	-	20,000,000	6.05 %
2	พล.ต.อ. ดร. สมยศ พุ่มพันธุ์ม่วง	-	-	15,000,000	4.53 %
3	นางสาว วรินทร์ กิจวานิชเสถียร	11,889,000	3.59 %	11,889,000	3.59 %
4	นาย พชร เลหาเพียงศักดิ์	10,178,000	3.08 %	10,178,000	3.08 %
5	นาง กนกอร บดินทร์รัตน	8,842,100	2.67 %	8,842,100	2.67 %
6	นางสาว จุไรรัตน์ พงษ์สอน	7,885,500	2.38 %	7,885,500	2.38 %
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	6,454,783	1.95 %	6,454,783	1.95 %
8	นาย ชันธุ์พลร์ ช่อภาคย์	4,598,700	1.39 %	4,598,700	1.39 %
9	นาย ราชวิทย์ ชุมวระ	4,221,300	1.28 %	4,221,300	1.28 %
10	นาย พีรเจต สุวรรณนภาศรี	4,120,001	1.25 %	4,120,001	1.25 %
11	ผู้ถือหุ้นรายย่อยอื่น ๆ	51,025,873	15.42 %	51,025,873	15.42 %
รวม		330,811,723	100.00 %	330,811,723	100.00 %

ดังนี้

ณ วันที่ 15 ธันวาคม 2565 GIFT มีบริษัทย่อยทั้งสิ้น 2 บริษัท โดยมีโครงสร้างการถือหุ้นและรายละเอียดบริษัท



ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
บริษัท ลาวิช แลบบอราทอรี จำกัด	99.99 %	มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของ GIFT โดย ณ วันที่ 15 ธันวาคม 2565 มีทุนจดทะเบียน 50 ล้านบาท โดยเรียกชำระแล้วเป็นจำนวน 50 ล้านบาท โดย GIFT

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
		ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 โดยดำเนินการธุรกิจผลิตและจำหน่ายอาหารเพื่อสุขภาพ
บริษัท เนเชอรัล กิฟ โซไซตี้ จำกัด	99.98 %	มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของ GIFT โดย ณ วันที่ 15 ธันวาคม 2565 มีทุนจดทะเบียน 5 ล้านบาท โดย GIFT ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.98 โดยดำเนินการธุรกิจเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายสินค้าทางเวชภัณฑ์และทางการแพทย์ เครื่องหอมและเครื่องสำอาง และสินค้าประเภทอาหารเสริม

#### 4.3. สรุปฐานะการเงินและผลดำเนินงานของ GIFT (งบการเงินรวม)

##### งบแสดงฐานะการเงิน

รายการ (ล้านบาท)	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 65
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	386.83	254.49	231.57	161.75
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	177.20	71.61	90.04	30.09
สินค้าคงเหลือ	114.64	27.02	7.28	3.66
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3.92	2.51	0.54	0.26
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>682.58</b>	<b>355.63</b>	<b>329.42</b>	<b>225.75</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	122.41	96.41	49.66	127.97
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน			73.19	73.19
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	184.74	173.97	87.68	81.65
สิทธิการใช้สินทรัพย์	-	7.67	2.75	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.97	1.54	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9.80	8.30	3.82	5.35
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9.70	7.01	0.26	0.25
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>328.62</b>	<b>294.91</b>	<b>217.36</b>	<b>288.42</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,011.20</b>	<b>650.54</b>	<b>546.78</b>	<b>514.17</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				

รายการ (ล้านบาท)	31 ธ.ค. 62	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64	30 ก.ย. 65
เจ้าหน้าที่ทรัสต์รีซีทีส์	148.14	23.04	-	5.65
เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น	41.59	14.66	31.84	7.08
ส่วนของเจ้าหน้าที่ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1.08	2.36	0.17	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	13.82	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2.28	0.85	2.17	0.46
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>206.90</b>	<b>40.92</b>	<b>34.18</b>	<b>13.18</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เจ้าหน้าที่ตามสัญญาเช่า	0.80	1.09	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	9.65	1.89	0.84	1.14
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>10.45</b>	<b>2.98</b>	<b>0.84</b>	<b>1.14</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>217.36</b>	<b>43.90</b>	<b>35.02</b>	<b>14.32</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนจดทะเบียน	-	-	372.03	372.03
(หุ้นสามัญ 372,029,949 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)				
ทุนจดทะเบียน	454.03	454.03	-	-
(หุ้นสามัญ 454,029,949 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)				
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	-	-	330.81	330.81
(หุ้นสามัญ 330,811,723 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)				
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	412.81	412.81	-	-
(หุ้นสามัญ 454,029,949 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	151.78	151.78	151.78	151.78
ส่วนต่ำกว่าทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย	(1.16)	(1.16)	(1.16)	(1.16)
หุ้นทุนซื้อคืน	(54.18)	(266.76)	-	-
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว – สำรองตามกฎหมาย	38.20	39.12	39.12	39.12
กำไรสะสมจัดสรรแล้ว – สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	54.18	266.76	-	-
กำไรสะสม-ยังไม่ได้จัดสรร	220.24	27.62	0.10	(5.89)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(28.03)	(23.51)	(8.89)	(14.81)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท</b>	<b>793.84</b>	<b>606.65</b>	<b>511.76</b>	<b>499.85</b>
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	0.00	(0.01)	(0.00)	0.001
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>793.84</b>	<b>606.64</b>	<b>511.76</b>	<b>499.85</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,011.20</b>	<b>650.54</b>	<b>546.78</b>	<b>514.17</b>

งบกำไรขาดทุน

รายการ (ล้านบาท)	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	งวด 9 เดือน ปี 2564	งวด 9 เดือน ปี 2565
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการขาย	732.91	415.26	167.95	112.80	105.26
รายได้อื่น	9.53	7.43	4.00	3.20	5.67
<b>รวมรายได้</b>	<b>742.44</b>	<b>422.69</b>	<b>171.95</b>	<b>116.00</b>	<b>110.93</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนขาย	524.19	356.80	166.03	111.46	101.38
ค่าใช้จ่ายในการขาย	30.76	15.32	2.00	1.74	0.67
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	46.36	32.51	34.44	20.37	14.88
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>601.31</b>	<b>404.63</b>	<b>202.47</b>	<b>133.57</b>	<b>116.93</b>
กำไร(ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและ ภาษีเงินได้	141.13	18.06	(30.52)	(17.57)	(6.00)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	3.51	1.87	0.08	0.08	0.05
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	137.62	16.19	(30.60)	(17.65)	(6.05)
ภาษีเงินได้	27.52	4.49	0.51	0.49	(0.06)
<b>กำไร (ขาดทุน) – สำหรับปี</b>	<b>110.11</b>	<b>11.70</b>	<b>(31.11)</b>	<b>(18.14)</b>	<b>(5.99)</b>

4.4. คำอธิบายและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของ GIFT

ปี 2563 GIFT มีรายได้รวมลดลงจากปี 2562 จาก 742.44 ล้านบาท เป็น 422.69 ล้านบาท ลดลง 319.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 43.07 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ส่งผลให้กำไรสุทธิของ GIFT ลดลงจาก 110.11 ล้านบาท ลดลงมาอยู่ที่ 11.70 ล้านบาท ลดลง 98.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 89.37 จากปีก่อนหน้า ซึ่งถึงแม้ว่าในช่วงต้นปี 2563 GIFT ยังทำธุรกิจได้ดีอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามภายหลังจากที่ในปี 2563 เกิดสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 ทำให้ภาครัฐมีการผ่อนคลายข้อกฎหมายเพื่อเปิดให้มีการนำเอทานอล (Ethanol) เกรดอุตสาหกรรมไปใช้ผลิตแอลกอฮอล์บริสุทธิ์ เพื่อไปผลิตเจลล้างมือ จึงทำให้มีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาแข่งขันมากขึ้น อย่างไรก็ตาม GIFT ยังสามารถมีผลประกอบการที่มีกำไรสุทธิได้ในปี 2563 เนื่องจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 ทำให้เอทานอลเป็นที่ต้องการในท้องตลาดเป็นอย่างมาก ส่งผลให้ราคาเอทานอลมีการปรับตัวสูงขึ้น โดยราคาเอทานอล ปี 2563 ปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.20 ราคาเฉลี่ยอยู่ที่ 23.20 บาทต่อลิตร สูงสุดในรอบ 2 ปี (โดยมีราคาขายปลีกเฉลี่ยที่ 24-25 บาทต่อลิตร) เนื่องจากราคาอ้อยและกากน้ำตาลปรับเพิ่มขึ้น ประกอบกับมีความต้องการเอทานอลเกรดอุตสาหกรรมเพื่อนำไปผลิตแอลกอฮอล์บริสุทธิ์และเจลล้างมือที่มีความต้องการเพิ่มขึ้นมาก (ข้อมูลอ้างอิง : บทวิจัยกรุงศรี และ กรมธุรกิจพลังงาน กระทรวงพลังงาน)

ปี 2564 GIFT มีรายได้รวมลดลงจากปี 2563 จาก 422.69 ล้านบาท เป็น 171.95 ล้านบาท ลดลง 250.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 59.32 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า ส่งผลให้ผลประกอบการของ GIFT ในปี 2564 พลิกกลับมาเป็นขาดทุนสุทธิทั้งสิ้น (31.11) ล้านบาท จากที่เคยมีกำไรสุทธิ 11.70 ล้านบาท ในปีก่อนหน้า คิดเป็นการลดลง 42.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 365.90 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า เนื่องจากในปี 2564 GIFT ได้รับผลกระทบจากการที่มีผู้ประกอบการรายใหม่เข้ามาแข่งขันด้วยเต็มปี ส่งผลให้รายได้ของ GIFT ลดลงอย่างมีนัยสำคัญ

ต่อมาในช่วง 9 เดือนแรกของปี 2565 GIFT มีรายได้รวมลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันในปีก่อนหน้า จากรายได้รวม 116.00 ล้านบาท ลดลงมาอยู่ที่ 110.93 ล้านบาท ลดลงทั้งสิ้น 5.07 หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 4.37 จากงวด 9 เดือนปี 2564 เนื่องจาก GIFT ยังคงได้รับผลกระทบจากการแข่งขันที่สูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม GIFT มีผลขาดทุนสุทธิที่ลดลงจากเดิมที่ขาดทุนสุทธิ (18.14) ล้านบาท ในงวด 9 เดือนแรกปี 2564 ลดลงมาเป็นขาดทุนสุทธิ (5.99) ล้านบาทในงวด 9 เดือนปี 2565 คิดเป็นการขาดทุนลดลงจำนวน 12.15 ล้านบาท หรือขาดทุนลดลงร้อยละ 66.98 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันในปีก่อนหน้า เนื่องจาก GIFT มีการปรับลดค่าใช้จ่ายในการบริหารลง ให้สอดคล้องกับทิศทางแนวโน้มรายได้ที่มีแนวโน้มลดลงอย่างต่อเนื่อง

#### 5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน วิธีการชำระราคาและเงื่อนไขสำคัญอื่น ๆ ตามที่ตกลงกัน

ในการจำหน่ายเงินลงทุนในครั้งนี้ บริษัทจะได้รับชำระค่าตอบแทนในการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของ GIFT ในสัดส่วนร้อยละ 66.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ GIFT เป็นเงินสดจำนวนรวมทั้งสิ้น 365,634,168.90 บาท จากผู้ซื้อ โดยเป็นจำนวนก่อนหักภาษีและค่าใช้จ่ายทุกประเภท โดยจะได้รับชำระครบทั้งจำนวน ณ วันที่ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้นสามัญของ GIFT เสร็จสมบูรณ์ ซึ่งคาดว่าจะเกิดขึ้นภายในไตรมาสที่ 2 ปี 2566

#### 6. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของการจำหน่ายหุ้นสามัญของ GIFT ในสัดส่วนร้อยละ 66.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ GIFT นั้น เกิดจากการเจรจากันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขายที่ราคา 1.65 บาทต่อหุ้น ซึ่งเป็นราคาที่ต่ำกว่าวิธีปรับปรุงมูลค่าทางบัญชีที่ประเมินได้ 1.55 บาทต่อหุ้น

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของ GIFT ในสัดส่วนร้อยละ 66.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ GIFT มาจากการประเมินโดยอ้างอิงวิธีการประเมินมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการตามวิธีปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี (Adjusted Book Value) เนื่องจาก GIFT ประกอบธุรกิจนำเข้าส่งออกและจำหน่ายเคมีภัณฑ์ชนิดพิเศษ (Specialty Chemical) ให้กับกลุ่มอุตสาหกรรมต่าง ๆ ซึ่ง GIFT มีผลการดำเนินงานที่มีแนวโน้มถดถอยอย่างต่อเนื่องจากสถานการณ์เศรษฐกิจชะลอตัวอย่างรุนแรงจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ประกอบกับธุรกิจจำหน่ายสารเคมีตั้งต้นสำหรับการผลิตผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง ผลิตภัณฑ์ดูแลผิวเรื้อน และผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกาย (Chemical Ingredient) มีการแข่งขันสูงส่งผลให้ GIFT มีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ไม่แน่นอน ส่งผลให้การประเมินมูลค่าด้วยวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ซึ่งพิจารณาจากกระแสเงินสดอิสระ (Free Cash Flow) เป็นสำคัญ ประกอบกับบริษัทเห็นว่าแผนงานและกลยุทธ์ในการขยายธุรกิจในปัจจุบันยังคงไม่เพียงพอที่จะรับมือกับสภาวะการณ์ ซึ่งบริษัทคาดว่า GIFT จะยังประสบผลขาดทุนจากการดำเนินงาน ดังนั้น บริษัทเห็นว่าการประเมินมูลค่าด้วยวิธีการประเมินมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการตามวิธีปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี (Adjusted Book

Value) เป็นวิธีที่สามารถสะท้อนถึงมูลค่าสินทรัพย์ของ GIFT ที่มีอยู่ได้เป็นอย่างดี และสามารถสะท้อนถึงมูลค่าที่แท้จริงของหุ้นของ GIFT ได้

**7. ผลประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับ**

บริษัทสามารถรับรู้ผลกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนได้ทันทีจากการเข้าทำธุรกรรมจำหน่ายหุ้นของ GIFT ในครั้งนี้ บริษัทประมาณกำไรขั้นต้นจากธุรกรรมจำหน่ายหุ้นแบบยังไม่หักค่าใช้จ่ายทางภาษีและหักค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่ 191,080,500 ล้านบาท โดยคิดจากมูลค่าขาย จำนวน 365,634,168.90 บาท หักด้วยต้นทุนที่บริษัทลงทุนใน GIFT จำนวน 174,553,669 อีกทั้ง บริษัทสามารถเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการภายใต้สถานการณ์เศรษฐกิจในปัจจุบัน เนื่องจากการจำหน่ายหุ้นสามัญของ GIFT เป็นการดำเนินการตามแผนธุรกิจที่ต้องการลดการดำเนินงานในธุรกิจที่ไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัท โดยการขายหุ้นสามัญของ GIFT ออกไปให้แก่บุคคลอื่น

**8. แผนการใช้เงินที่ได้จากการจำหน่ายสินทรัพย์**

เงินที่ได้จากการจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าว จำนวน 365,634,168.90 บาท ก่อนหักภาษีและค่าใช้จ่ายทุกประเภท จะนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท รวมถึงบริษัทอาจนำไปใช้ในการลงทุนธุรกิจใหม่ที่ก่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้นให้กับบริษัทหรือเป็นการส่งเสริมธุรกิจหลักของบริษัท ถึงแม้ปัจจุบันฝ่ายบริหารและคณะกรรมการบริษัทยังไม่มีความชัดเจนในการลงทุนในธุรกิจใดๆ แต่การที่บริษัทมีความพร้อมด้านเงินทุน ก็จะทำให้บริษัทมีความพร้อมที่สามารถลงทุนได้ในทันทีเมื่อมีโอกาสทางธุรกิจ

**9. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ**

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำรายการในครั้งนี้ มีเงื่อนไขและราคาที่เหมาะสม และมีความสอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์ของบริษัทที่ต้องการจะปรับโครงสร้างการดำเนินธุรกิจของบริษัท เพื่อสามารถรับมือกับผลกระทบจากภาวะอุตสาหกรรมที่ทวีความรุนแรงยิ่งขึ้น และสามารถนำเงินทุนที่ได้รับไปลงทุนเพื่อขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจเพิ่มเติม ซึ่งจะเป็นส่วนช่วยให้เพิ่มรายได้และผลประกอบการที่มั่นคงของบริษัทต่อไป

**10. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการของบริษัท ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ**

ไม่มีคณะกรรมการท่านใดมีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่า ข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ และไม่ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดหรือขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ