

31 กรกฎาคม 2566

- ข้อความที่ปรับเปลี่ยนปรากฏเป็นตัวหนังสือสีแดง -

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับแผนการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิก จำกัด ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) และการนำหุ้นสามัญของบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิก จำกัด เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (**แก้ไข**)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสิทธิของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) เรื่อง การเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิก จำกัด ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) และการนำหุ้นสามัญของบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิก จำกัด เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) ("**บริษัทฯ**") ได้จัดประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2566 ที่ประชุมได้มีมติในเรื่องสำคัญ ดังนี้

1. อนุมัติแผนการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิก จำกัด ("**GMM Music**") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering ("**IPO**")) และการนำหุ้นสามัญของ GMM Music เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("**ตลาดหลักทรัพย์ฯ**") (รวมเรียกว่า "**แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ**") โดย GMM Music เป็นบริษัทผู้นำ (Flagship Company) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ ("**กลุ่มบริษัทฯ**") ในการดำเนินธุรกิจเพลงแบบครบวงจร ตั้งแต่การคัดเลือกศิลปิน การผลิตผลงานเพลง การทำการตลาด การบริหารและจัดเก็บค่าลิขสิทธิ์เพลง การจัดจำหน่ายสินค้าเพลงทั้งรูปแบบ Digital และ Physical รวมถึงการเป็นผู้จัดคอนเสิร์ต และเฟสติวัล ตลอดจนเป็นผู้ดำเนินการบริหารศิลปิน ("**ธุรกิจเพลงแบบครบวงจร**") โดยในการเสนอขายหุ้นครั้งนี้ บริษัทฯ อาจเสนอขายหุ้นสามัญเดิมของ GMM Music ไปพร้อมกันด้วย โดยจำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุน และหุ้นสามัญเดิม (ถ้ามี) ที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ("**หุ้น IPO**") จะคิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ GMM Music ภายหลังจากเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้น IPO และภายหลังจากการเสนอขายหุ้น IPO บริษัทฯ จะยังคงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของ GMM Music และ GMM Music จะยังคงมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เช่นเดิม

อนึ่ง บริษัทฯ อยู่ระหว่างการพิจารณาแนวทางการดำเนินธุรกิจและกลไกการบริหารจัดการของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นระหว่างกลุ่มบริษัทฯ และ GMM Music และบริษัทย่อยของ GMM Music ("**กลุ่ม GMM Music**") ในอนาคต ซึ่งอาจรวมถึงการจัดทำข้อตกลงใดๆ เพื่อให้มั่นใจว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยอื่นที่มีในบริษัทในกลุ่ม GMM Music มีนโยบายที่จะไม่ดำเนินธุรกิจหรือลงทุนในธุรกิจที่มีสภาพเหมือนกันหรือคล้ายคลึงกัน ซึ่งเป็นการแข่งขันกับธุรกิจเพลงแบบครบวงจรของ GMM Music ต่อไป รวมถึงเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่

เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะนำเรื่องดังกล่าวเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอีกครั้ง ภายหลังจากได้ข้อสรุปที่ชัดเจน และจะแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป

ทั้งนี้ เนื่องจากแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ข้างต้น จะส่งผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน GMM Music ลดลง (Dilution) และเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยเมื่อคำนวณขนาดการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน GMM Music ตามที่กำหนดไว้ในประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป พบว่าขนาดรายการมีมูลค่าสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 43.37 ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิงงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ของบริษัทฯ ที่ได้รับการตรวจสอบและสอบทานจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตแล้ว และข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ของ GMM Music ที่จัดเตรียมโดยฝ่ายจัดการ (Management Accounts) ทั้งนี้ ในระยะเวลาหกเดือนก่อนวันที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะมีมติอนุมัติแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการบริหารกลุ่มได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ได้แก่ รายการสิทธิและจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท จีอาร์ ไวคอลล สตูดิโอ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ จำนวน 26,920 หุ้น ให้แก่นางสาวอภิสรารัฐ เพชรเรืองรอง ซึ่งขนาดรายการมีมูลค่าสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 2.06

ดังนั้น เมื่อพิจารณานับรวมรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้น ขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สูงสุดรวมกันจะเท่ากับร้อยละ 45.43 ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15.00 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50.00 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ของประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป และจัดส่งหนังสือเวียนซึ่งมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป กำหนด ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

2. อนุมัติเรื่องต่างๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งรวมถึงการเพิ่มทุนจดทะเบียน และการจัดสรรหุ้นสามัญ ซึ่งรวมถึงการเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไป ซึ่งอาจรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง (1) ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้น ซึ่งจะเป็นบุคคลที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) ที่จะได้กำหนดต่อไปโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงการจัดสรรตามความเหมาะสมตามดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัทของ GMM Music และตามที่สามารถกระทำได้ตามกฎหมาย (“ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิได้รับจัดสรรหุ้น”) (2) ผู้ลงทุนหลักโดยเฉพาะเจาะจง (Cornerstone Investors) (3) ผู้ลงทุนสถาบัน (4) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ (5) ผู้มีอุปการคุณของ GMM Music และ/หรือบริษัทย่อยของ GMM Music หรือผู้มีอุปการคุณอื่นตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และ/หรือ (6) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลอื่น ตามที่สามารถจัดสรรได้ตามที่กฎหมาย

กำหนด หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทของ GMM Music หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทของ GMM Music เห็นสมควร

คณะกรรมการบริษัทอนุมัติให้คณะกรรมการบริหารกลุ่มของบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มของบริษัท มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติ กำหนด และแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นใดที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับบริษัท เพื่อให้การเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) และการนำหุ้นสามัญเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ของ GMM Music สำเร็จลุล่วงไปได้ และมอบหมายให้คณะกรรมการบริษัทของ GMM Music หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทของ GMM Music มอบหมาย มีอำนาจในการพิจารณา กำหนด และแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นใดที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับการออก เสนอขาย และจัดสรรหุ้นสามัญของ GMM Music เพื่อให้การเสนอขายหุ้นสามัญต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) และการนำหุ้นสามัญของ GMM Music เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ สำเร็จลุล่วงไปได้

อนึ่ง แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังกล่าวจะกระทำได้อต่อเมื่อ GMM Music ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนเพื่อการเสนอขายหุ้น IPO มีผลใช้บังคับแล้ว และตลาดหลักทรัพย์ อนุมัติคำขอให้รับหุ้นสามัญของ GMM Music เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งเงื่อนไขอื่น ๆ ในการเข้าทำรายการเสร็จสิ้นสมบูรณ์ นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ต่อไป เช่น การกำหนดธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทฯ และการกำหนดนโยบายที่เกี่ยวข้องกับการกำกับดูแลบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักและบริษัทร่วมที่ประกอบธุรกิจหลัก เป็นต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

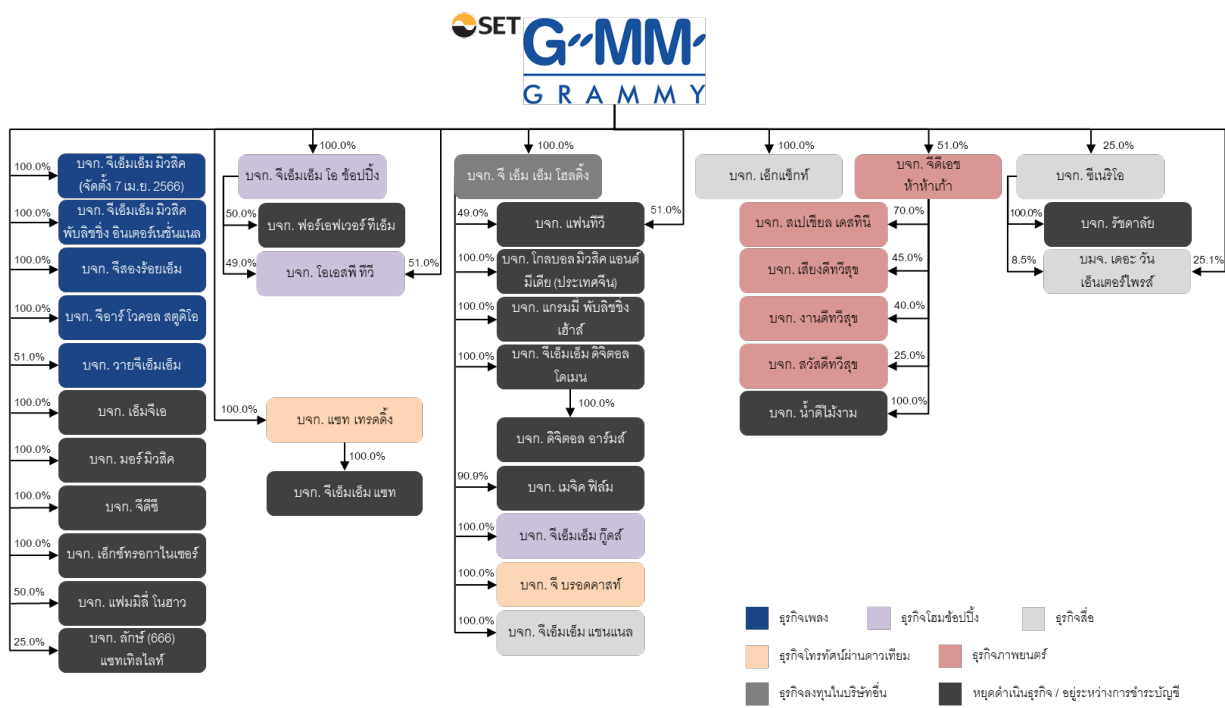
(นางสาวชลยา พร้อมศรี)
ประธานเจ้าหน้าที่การเงิน
ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ

สิ่งที่ส่งมาด้วย

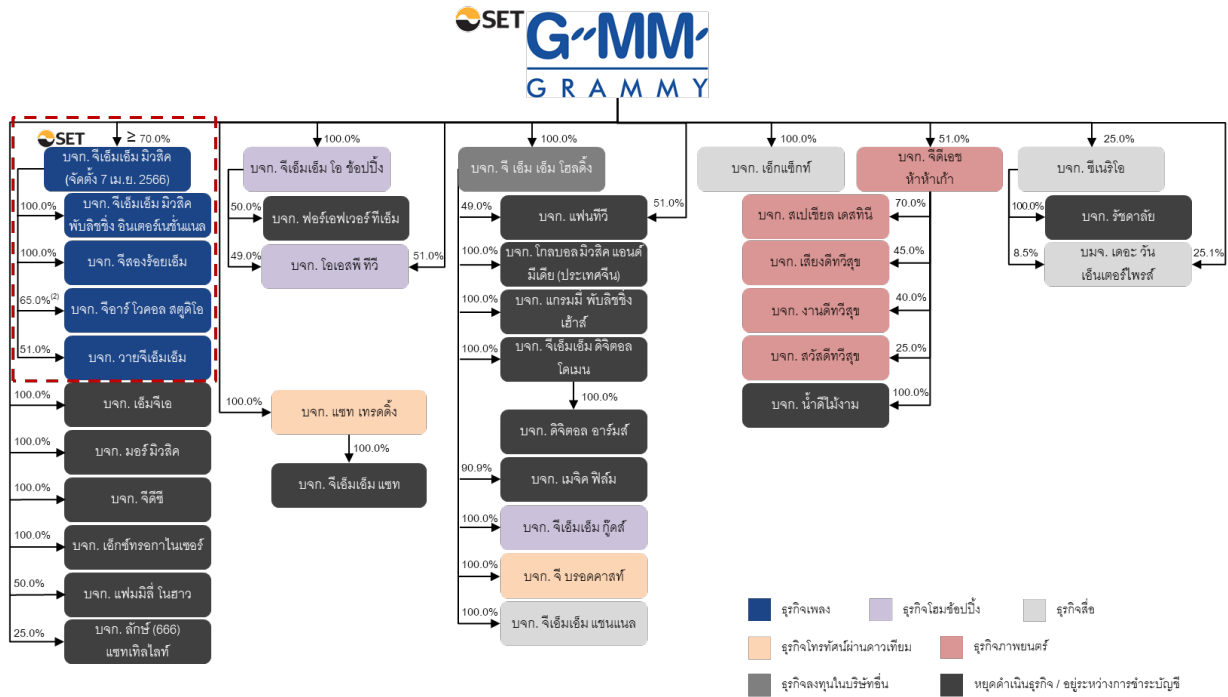
สารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) เรื่อง การเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิค จำกัด ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering) และการนำหุ้นสามัญของบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิค จำกัด เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติแผนการเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิค จำกัด (“GMM Music”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (Initial Public Offering (“IPO”)) และการนำหุ้นสามัญของ GMM Music เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) (รวมเรียกว่า “แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์”) โดย GMM Music เป็นบริษัทผู้นำ (Flagship Company) ของบริษัท และบริษัทย่อยของบริษัท (“กลุ่มบริษัท”) ในการดำเนินธุรกิจเพลงแบบครบวงจร ตั้งแต่การคัดเลือกศิลปิน การผลิตผลงานเพลง การทำการตลาด การบริหารและจัดเก็บค่าลิขสิทธิ์เพลง การจัดจำหน่ายสินค้าเพลงทั้งรูปแบบ Digital และ Physical รวมถึงการเป็นผู้จัดคอนเสิร์ต และเฟสติวล ตลอดจนเป็นผู้ดำเนินการบริหารศิลปิน (“ธุรกิจเพลงแบบครบวงจร”) โดยในการเสนอขายหุ้นครั้งนี้ บริษัท อาจจะเสนอขายหุ้นสามัญเดิมของ GMM Music ไปพร้อมกันด้วย โดยจำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุน และหุ้นสามัญเดิม (ถ้ามี) ที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (“หุ้น IPO”) จะคิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ GMM Music ภายหลังจากเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้น IPO และภายหลังจากการเสนอขายหุ้น IPO บริษัท จะยังคงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของ GMM Music และ GMM Music จะยังคงมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เช่นเดิม โดยโครงสร้างกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และภายหลังแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วเสร็จ มีรายละเอียดดังนี้

โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566⁽¹⁾



โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ภายหลังแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วเสร็จ⁽¹⁾



หมายเหตุ: (1) โครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ ข้างต้น ไม่รวมถึงการเข้าร่วมดำเนินงานในกิจการร่วมค้าต่างๆ ซึ่งเป็นการดำเนินงานร่วมกัน (Joint Operation) โดย

- บริษัทฯ มีการเข้าร่วมดำเนินงานในกิจการร่วมค้า อะครอส เดอะ ยูนิเวิร์ส โดยมีส่วนได้เสียในการดำเนินงานร่วมกันในสัดส่วนร้อยละ 50.00 กับบริษัท อาร์เอส จำกัด (มหาชน) (“RS”) ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2566 บริษัทฯ ได้มีการยกเลิกการดำเนินงานร่วมกันดังกล่าว และ GMM Music ได้เข้าทำสัญญาร่วมดำเนินงานในกิจการร่วมค้า อะครอส เดอะ ยูนิเวิร์ส โปรเจค กับบริษัท อาร์เอส มิวสิค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ RS แทน โดยมีส่วนได้เสียในการดำเนินงานร่วมกันในสัดส่วนร้อยละ 50.00
- บริษัท จีดีเอช ห้าห้าเก้า จำกัด มีการเข้าร่วมดำเนินงานในกิจการร่วมค้า เดอะทีนี่ เดอะ มูฟวี่ และกิจการร่วมค้า โฮม ฟอรั่ม ไรท์ โดยมีส่วนได้เสียในการดำเนินงานร่วมกันในสัดส่วนร้อยละ 70.00 และร้อยละ 70.00 กับบริษัท บรอดคาซท์ไทย เทเลวิชั่น จำกัด และบริษัท อัลไล เอนเตอร์เทนเมนท์ (ประเทศไทย) จำกัด ตามลำดับ
- (2) เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2566 คณะกรรมการบริหารกลุ่มของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการละสิทธิ์และจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท จีอาร์ วิศวกร สตูดิโอ จำกัด (“GRVS”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ จำนวน 26,920 หุ้น ให้แก่นางสาวอภิษฐา เพชรเรืองรอง โดยการจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวดำเนินการแล้วเสร็จเมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ส่งผลให้บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นใน GRVS ลดลงจากร้อยละ 100.00 เป็นร้อยละ 65.00

และสามารถสรุปโครงสร้างรายได้ของแต่ละกลุ่มธุรกิจ สำหรับงวด 12 เดือนย้อนหลังสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ได้ดังนี้

| ธุรกิจ | รายได้จากการขายและบริการ ⁽¹⁾ | |
|----------------------------|---|--------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ธุรกิจเพลง | 3,499.95 | 62.36 |
| ธุรกิจโฮมช้อปปิ้ง | 1,395.38 | 24.86 |
| ธุรกิจสื่อ | 65.35 | 1.16 |
| ธุรกิจโทรทัศน์ผ่านดาวเทียม | 190.09 | 3.39 |

| ธุรกิจ | รายได้จากการขายและบริการ ⁽¹⁾ | |
|----------------|---|---------------|
| | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ธุรกิจภาพยนตร์ | 461.75 | 8.23 |
| ธุรกิจอื่นๆ | - | - |
| รวม | 5,612.52 | 100.00 |

หมายเหตุ: (1) ไม่รวมเงินปันผลรับและรายได้อื่น

ทั้งนี้ รายละเอียดที่สำคัญของรายการ มีดังต่อไปนี้

1. วัน เดือน ปี ที่มีการตกลงเข้าทำรายการ

แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเกิดขึ้นภายหลังจากที่ GMM Music ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนเพื่อการเสนอขายหุ้น IPO มีผลใช้บังคับแล้ว และตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติคำขอให้รับหุ้นสามัญของ GMM Music เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในข้อ 9. เสร็จสิ้นสมบูรณ์

2. ผู้ที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

ผู้เสนอขายหลักทรัพย์: GMM Music ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100.00 สำหรับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GMM Music และบริษัทฯ สำหรับการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมของ GMM Music (ถ้ามี)

ผู้ซื้อหลักทรัพย์: ประชาชนทั่วไป ซึ่งอาจรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง

- (1) ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้น ซึ่งจะเป็นบุคคลที่มีรายชื่อปรากฏอยู่ในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) ที่จะได้กำหนดต่อไปโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เว้นแต่จะมีการเปลี่ยนแปลงการจัดสรรตามความเหมาะสมตามดุลยพินิจของคณะกรรมการบริษัทของ GMM Music และตามที่สามารถกระทำได้ตามกฎหมาย (“ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิได้รับจัดสรรหุ้น”)
- (2) ผู้ลงทุนหลักโดยเฉพาะเจาะจง (Cornerstone Investors)
- (3) ผู้ลงทุนสถาบัน
- (4) บุคคลที่มีความสัมพันธ์
- (5) ผู้มีอุปการคุณของ GMM Music และ/หรือบริษัทย่อยของ GMM Music หรือผู้มีอุปการคุณอื่นตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และ/หรือ
- (6) ผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลอื่น ตามที่สามารถจัดสรรได้ตามที่กฎหมายกำหนด หรือตามที่คณะกรรมการบริษัทของ GMM Music หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทของ GMM Music เห็นสมควร

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ ประเภทของรายการ และขนาดรายการ

ภายใต้แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จำนวนหุ้น IPO ที่จะเสนอขาย คิดเป็นจำนวนไม่เกินร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ GMM Music ภายหลังจากเพิ่มทุนและการออกและเสนอขายหุ้น IPO โดยภายหลังจากการเสนอขายหุ้น IPO บริษัทฯ จะยังคงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของ GMM Music และ GMM Music จะยังคงมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เช่นเดิม อย่างไรก็ตาม การดำเนินการตามแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะส่งผลกระทบต่อให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน GMM Music ลดลง (Dilution) จากเดิมร้อยละ 100.00 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ GMM Music (ก่อนการเสนอขายหุ้นของ GMM Music ในครั้งนี้) เป็นไม่ต่ำกว่าร้อยละ 70.00 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ GMM Music ภายหลังจากเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้น IPO ดังนั้น การดำเนินการตามแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ จดทะเบียนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยการคำนวณขนาดการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน GMM Music ตามที่กำหนดไว้ในประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป จะอ้างอิงงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ของบริษัทฯ ที่ได้รับการตรวจสอบและสอบทานจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตแล้ว และข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ของ GMM Music ที่จัดเตรียมโดยฝ่ายจัดการ (Management Accounts) โดยการคำนวณขนาดรายการมีรายละเอียดดังนี้

| เกณฑ์ | | วิธีการคำนวณและขนาดรายการ |
|--|---|---|
| เกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) | = | NTA ของ GMM Music ⁽¹⁾ ที่คาดว่าจะจำหน่ายไปตามสัดส่วน NTA ของบริษัทฯ |
| | = | $345.93 \text{ ล้านบาท} \times \text{ร้อยละ } 30.00$ 1,261.18 ล้านบาท |
| | = | ร้อยละ 8.23 |
| เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน | = | กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ของ GMM Music ⁽²⁾ ที่คาดว่าจะจำหน่ายไปตามสัดส่วน กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ของบริษัทฯ |
| | = | $380.25 \text{ ล้านบาท} \times \text{ร้อยละ } 30.00$ 263.05 ล้านบาท |
| | = | ร้อยละ 43.37 |
| เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน | = | มูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ ของ GMM Music ⁽¹⁾⁽³⁾ ที่คาดว่าจะจำหน่ายไปตามสัดส่วน มูลค่าสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ |
| | = | $362.10 \text{ ล้านบาท} \times \text{ร้อยละ } 30.00$ 5,924.29 ล้านบาท |
| | = | ร้อยละ 1.83 |

| เกณฑ์ | | วิธีการคำนวณและขนาดรายการ |
|---|---|--|
| เกณฑ์มูลค่าหลักทรัพย์ที่บริษัทจดทะเบียนออกเพื่อเป็นการตอบแทนการได้ทรัพย์สินมา | = | ไม่มีการคำนวณ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการออกหลักทรัพย์เพื่อตอบแทนการได้ทรัพย์สินมา |

- หมายเหตุ: (1) ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของ GMM Music ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ที่จัดเตรียมโดยฝ่ายจัดการ (Management Accounts) ของบริษัทฯ ภายใต้สมมติฐานที่ว่า GMM Music ถูกจัดตั้งและรับโอนธุรกิจจากบริษัทฯ (ทรัพย์สิน หนี้สิน รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเพลง) มาตั้งแต่ในอดีต ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน และได้ค่านึงถึงราคาโอนทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมูลค่ากิจการที่ประเมินโดยผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว อย่างไรก็ตาม แม้ว่า GMM Music จะรับโอนกิจการที่มีมูลค่ายุติธรรม การบันทึกรายการตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในงบการเงินรวมของ GMM Music จะบันทึกรายการด้วยมูลค่าตามบัญชีของธุรกิจที่รับโอนมา (ทรัพย์สิน หนี้สิน รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเพลง) ซึ่งก็คือมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทฯ ก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน
- (2) ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของ GMM Music สำหรับงวด 12 เดือนย้อนหลังสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ที่จัดเตรียมโดยฝ่ายจัดการ (Management Accounts) ของบริษัทฯ ภายใต้สมมติฐานที่ว่า GMM Music ถูกจัดตั้งและรับโอนธุรกิจจากบริษัทฯ (ทรัพย์สิน หนี้สิน รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเพลง) มาตั้งแต่ในอดีต ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน และได้ค่านึงถึงราคาโอนทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมูลค่ากิจการที่ประเมินโดยผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว อย่างไรก็ตาม แม้ว่า GMM Music จะรับโอนกิจการที่มีมูลค่ายุติธรรม การบันทึกรายการตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในงบการเงินรวมของ GMM Music จะบันทึกรายการด้วยมูลค่าตามบัญชีของธุรกิจที่รับโอนมา (ทรัพย์สิน หนี้สิน รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเพลง) ซึ่งก็คือมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทฯ ก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน
- (3) เนื่องจากมูลค่าความของสิ่งตอบแทนจะเป็นไปตามราคาเสนอขายหุ้นสามัญของ GMM Music ที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งปัจจุบันยังไม่ได้มีการกำหนดราคาเสนอขาย อย่างไรก็ตาม ราคาเสนอขายจะไม่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ต่อหุ้นของ GMM Music ดังนั้น ในการคำนวณตามเกณฑ์มูลค่าความของสิ่งตอบแทนนั้น บริษัทฯ จึงพิจารณาคำนวณมูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ของ GMM Music โดยอ้างอิงข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ของ GMM Music ที่จัดเตรียมโดยฝ่ายจัดการ (Management Accounts)

จากการคำนวณขนาดรายการข้างต้น พบว่าขนาดรายการมีมูลค่าสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 43.37 ทั้งนี้ ในระยะเวลาหกเดือนก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทจะมีมติอนุมัติแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการบริหารกลุ่มได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ได้แก่ รายการสละสิทธิ์และจำหน่ายหุ้นเพิ่มทุนของ GRVS ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ จำนวน 26,920 หุ้น ให้แก่นางสาวอภิสรารัฐ เพชรเรืองรอง ซึ่งขนาดรายการมีมูลค่าสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 2.06 ดังนั้น เมื่อพิจารณานับรวมรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้น ขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สูงสุดรวมกันจะเท่ากับร้อยละ 45.43 ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15.00 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50.00 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ของประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป และจัดส่งหนังสือเวียนซึ่งมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปกำหนด ให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

4. รายละเอียดของทรัพย์สินที่จำหน่ายไป

4.1 รายละเอียดการเสนอขายหุ้นสามัญของ GMM Music ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

- ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ : 1. หุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GMM Music: เสนอขายโดย GMM Music
2. หุ้นสามัญเดิมของ GMM Music ที่บริษัท ถืออยู่: เสนอขายโดยบริษัท (ถ้ามี)
- ประเภทหลักทรัพย์ที่เสนอขาย : หุ้นสามัญของ GMM Music
- จำนวนหุ้นสามัญที่เสนอขาย : จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุน และจำนวนหุ้นสามัญเดิม (ถ้ามี) รวมกันไม่เกินร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ GMM Music ภายหลังจากเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้น IPO ทั้งนี้ คณะกรรมการบริหารกลุ่มของบริษัท และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มของบริษัท จะร่วมกับ คณะกรรมการบริษัทของ GMM Music หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทของ GMM Music มอบหมายพิจารณากำหนดสัดส่วนที่ชัดเจนอีกครั้ง เพื่อให้แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ประสบผลสำเร็จ
- มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ : 10 บาทต่อหุ้น (ข้อมูล ณ วันที่ 27 กรกฎาคม 2566 โดย GMM Music อาจมีการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ในภายหลัง)
- ราคาเสนอขาย : ยังไม่ได้มีการกำหนดราคาเสนอขาย
- ระยะเวลาการเสนอขาย : แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของ GMM Music จะเกิดขึ้นภายหลังจากที่ GMM Music ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GMM Music ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนเพื่อการเสนอขายหุ้น IPO มีผลใช้บังคับแล้ว และตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติคำขอให้รับหุ้นสามัญของ GMM Music เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ รวมทั้งเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในข้อ 9. เสร็จสิ้นสมบูรณ์ โดยการตัดสินใจในการเข้าทำรายการจะขึ้นอยู่กับปัจจัยต่าง ๆ ที่สำคัญ เช่น สภาวะตลาดเงินและตลาดทุน รวมถึงปริมาณความต้องการของนักลงทุนทุกประเภทในขณะนั้น เป็นต้น
- รายละเอียดอื่น ๆ : บริษัทฯ จะแจ้งรายละเอียดที่สำคัญและความคืบหน้าเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้น IPO ของ GMM Music ให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทราบต่อไป ทั้งนี้ รายละเอียดภายใต้กรอบที่อนุมัติข้างต้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขได้ตามที่คณะกรรมการบริหารกลุ่มของบริษัทฯ และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มของบริษัทฯ ร่วมกับคณะกรรมการบริษัทของ GMM Music หรือบุคคลที่คณะกรรมการ

บริษัทของ GMM Music มอบหมาย เห็นสมควรเพื่อให้แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของ GMM Music ประสบผลสำเร็จ

4.2 รายละเอียดของ GMM Music

| | |
|----------------------------|---|
| ชื่อบริษัท | : บริษัท จีเอ็มเอ็ม มิวสิค จำกัด (GMM Music) |
| ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ | : เลขที่ 50 ถนนสุขุมวิท 21 (อโศก) ตำบลคลองเตยเหนือ เขตวัฒนา กรุงเทพมหานคร 10110 |
| วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง | : 7 เมษายน 2566 |
| ลักษณะการประกอบธุรกิจ | : ธุรกิจเพลงแบบครบวงจร ตั้งแต่การคัดเลือกศิลปิน การผลิตผลงานเพลง การทำการตลาด การบริหารและจัดเก็บค่าลิขสิทธิ์เพลง การจัดจำหน่ายสินค้าเพลงทั้งรูปแบบ Digital และ Physical รวมถึงการเป็นผู้จัดคอนเสิร์ต และเฟสติวัล ตลอดจนเป็นผู้ดำเนินการบริหารศิลปิน |
| ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว | : ณ วันที่ของสารสนเทศฉบับนี้ GMM Music มีทุนจดทะเบียน 4,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และมีทุนชำระแล้ว 1,000,000 บาท โดยบริษัทฯ ถือหุ้น GMM Music ในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ทั้งนี้ GMM Music จะเพิ่มทุนจดทะเบียน และ/หรือทุนชำระแล้วเพื่อรองรับการรับโอนกิจการเพลงจากบริษัทฯ และการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ GMM Music ในการเสนอขายหุ้น IPO ในครั้งนี้ ต่อไป |
| คณะกรรมการบริษัท | : ณ วันที่ของสารสนเทศฉบับนี้ คณะกรรมการบริษัทของ GMM Music มีจำนวน 4 ท่าน ดังนี้ 1. นายไพฑูลย์ ดำรงชัยธรรม 2. นายภาวิต จิตรกร 3. นายฟ้าใหม่ ดำรงชัยธรรม 4. นางสาวชลยา พริ้มศรี |

ทั้งนี้ GMM Music จะเพิ่มจำนวนกรรมการบริษัท เพื่อให้มีโครงสร้างคณะกรรมการบริษัทเป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และบริษัทฯ จะดำเนินการส่งตัวแทนของบริษัทฯ เข้าเป็นกรรมการของ GMM Music อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ (โดยไม่นับรวมกรรมการอิสระ)

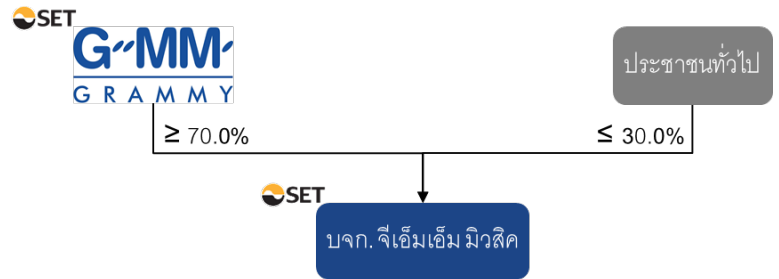
รายชื่อผู้ถือหุ้นของ GMM Music ก่อนทำรายการ

: รายละเอียดของผู้ถือหุ้นของ GMM Music ณ วันที่ของสารสนเทศฉบับนี้ มีดังนี้

| ลำดับ | รายชื่อผู้ถือหุ้น | จำนวนหุ้น (หุ้น) | ร้อยละ (โดยประมาณ) |
|------------|---|------------------|--------------------|
| 1. | บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน) | 399,998 | >99.99 |
| 2. | นายภาวิต จิตกร | 1 | <0.01 |
| 3. | นายฟ้าใหม่ ดำรงชัยธรรม | 1 | <0.01 |
| รวม | | 400,000 | 100.00 |

รายชื่อผู้ถือหุ้นของ GMM Music หลังทำรายการ

: ขึ้นอยู่กับโครงสร้างการเสนอขายหุ้น IPO ของ GMM Music อย่างไรก็ดี บริษัทฯ จะถือหุ้นใน GMM Music ไม่น้อยกว่าร้อยละ 70.00 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ GMM Music ภายหลังจากเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้น IPO โดยภายหลังจากเสนอขายหุ้น IPO บริษัทฯ จะยังคงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของ GMM Music และ GMM Music จะยังคงมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เช่นเดิม โดยมีรายละเอียดตามรูปต่อไปนี้



4.3 สรุปฐานะการเงินรวมและผลการดำเนินงานรวมของ GMM Music

สรุปฐานะการเงินรวมและผลการดำเนินงานรวมของ GMM Music สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 31 ธันวาคม 2565 และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 มีนาคม 2566 ตามข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนที่จัดเตรียมโดยฝ่ายจัดการ (Management Accounts) ของบริษัทฯ ซึ่งยังไม่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีรายละเอียดดังนี้

| หน่วย : ล้านบาท | ณ วันที่ และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | | ณ วันที่ และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|--|----------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 มีนาคม 2565 | 31 มีนาคม 2566 |
| งบแสดงฐานะการเงินรวม | | | | |
| สินทรัพย์รวม | 1,338.90 | 2,303.26 | 1,521.70 | 2,401.78 |
| หนี้สินรวม | 1,504.34 | 1,950.07 | 1,816.21 | 2,039.68 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม | (165.43) | 353.19 | (294.51) | 362.10 |

| หน่วย : ล้านบาท | ณ วันที่ และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ | | ณ วันที่ และสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ | |
|------------------------|-----------------------------------|-----------------|--|----------------|
| | 31 ธันวาคม 2564 | 31 ธันวาคม 2565 | 31 มีนาคม 2565 | 31 มีนาคม 2566 |
| งบกำไรขาดทุนรวม | | | | |
| รายได้รวม | 1,811.12 | 3,056.04 | 500.68 | 853.30 |
| ค่าใช้จ่ายรวม | (1,767.85) | (2,786.77) | (513.40) | (755.03) |
| กำไรสุทธิ | 43.28 | 269.27 | (12.71) | 98.26 |

หมายเหตุ: อ้างอิงจากข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของ GMM Music ที่จัดเตรียมโดยฝ่ายจัดการ (Management Accounts) ของบริษัทฯ ภายใต้สมมติฐานที่ว่า GMM Music ถูกจัดตั้งและรับโอนธุรกิจจากบริษัทฯ (ทรัพย์สิน หนี้สิน รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเพลง) มาตั้งแต่ในอดีต ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน และได้คำนึงถึงราคาโอนทรัพย์สินต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมูลค่ากิจการที่ประเมินโดยผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว อย่างไรก็ตาม แม้ว่า GMM Music จะรับโอนกิจการที่มีมูลค่ายุติธรรม การบันทึกรายการตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในงบการเงินรวมของ GMM Music จะบันทึกรายการด้วยมูลค่าตามบัญชีของธุรกิจที่รับโอนมา (ทรัพย์สิน หนี้สิน รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเพลง) ซึ่งก็คือมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทฯ ก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนในเบื้องต้นได้ใช้มูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ ตามรายละเอียดในข้อ 3. ข้างต้น อย่างไรก็ตาม อย่างไรก็ดี มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจะเป็นไปตามราคาเสนอขายหุ้นสามัญของ GMM Music คุณด้วยจำนวนหุ้นทั้งหมดที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก โดยราคาจะกำหนดภายหลังจาก GMM Music ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนเพื่อการเสนอขายหุ้น IPO มีผลใช้บังคับแล้ว

6. มูลค่าสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

สินทรัพย์ที่จำหน่ายไปได้แก่ หุ้นสามัญของ GMM Music ซึ่งจะได้รับสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดจากผู้ลงทุน ทั้งนี้ ในปัจจุบัน ยังไม่มีการกำหนดราคาเสนอขายหุ้น IPO อย่างไรก็ตาม ในเบื้องต้นการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์ที่จำหน่ายไปนั้น หากบริษัทฯ ใช้มูลค่าตามบัญชีของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ตามข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของ GMM Music ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ซึ่งเท่ากับ 362.10 ล้านบาท (อ้างอิงจากข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของ GMM Music ที่จัดเตรียมโดยฝ่ายจัดการ (Management Accounts) ของบริษัทฯ ภายใต้สมมติฐานที่ว่า GMM Music ถูกจัดตั้งและรับโอนธุรกิจจากบริษัทฯ (ทรัพย์สิน หนี้สิน รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเพลง) มาตั้งแต่ในอดีต ซึ่งเป็นไปตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน และได้คำนึงถึงราคาโอนทรัพย์สินต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงมูลค่ากิจการที่ประเมินโดยผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้ว อย่างไรก็ตาม แม้ว่า GMM Music จะรับโอนกิจการที่มีมูลค่ายุติธรรม การบันทึกรายการตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันในงบการเงินรวมของ GMM Music จะบันทึกรายการด้วยมูลค่าตามบัญชีของธุรกิจที่รับโอนมา (ทรัพย์สิน หนี้สิน รวมถึงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้า ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจเพลง) ซึ่งก็คือมูลค่าตามบัญชีในงบการเงินรวมของบริษัทฯ ก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน) เมื่อ

คำนวณเปรียบเทียบกับสัดส่วนจำนวนหุ้นสามัญของ GMM Music ที่จะเสนอขายไม่เกินร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ GMM Music ภายหลังจากการเพิ่มทุนและการเสนอขายหุ้น IPO ดังนั้น มูลค่าสินทรัพย์ที่กำหนดไปจะไม่เกิน 108.63 ล้านบาท

7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ

7.1 ผลประโยชน์ต่อบริษัทฯ

- (1) การนำ GMM Music เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะช่วยลดภาระของบริษัทฯ ในการให้การสนับสนุนด้านเงินทุนแก่ GMM Music
- (2) ภายหลังจากที่ GMM Music เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ มูลค่าของหุ้น GMM Music จะสะท้อนมูลค่าตลาดซึ่งเป็นการสะท้อนมูลค่าโดยอ้อมในมูลค่าเงินลงทุนใน GMM Music ของบริษัทฯ

7.2 ผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

- (1) เพิ่มทางเลือกในการลงทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน โดยสามารถเลือกลงทุนได้ทั้งในหุ้นสามัญของบริษัทฯ และ/หรือ GMM Music ตามนโยบายการลงทุนของผู้ลงทุนแต่ละราย
- (2) ภายหลังจาก GMM Music เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ หุ้นของ GMM Music อาจมีมูลค่าสูงขึ้นตามราคาตลาด ซึ่งเป็นการเพิ่มมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ ทางอ้อม

7.3 ผลประโยชน์ต่อ GMM Music

- (1) เงินระดมทุนจากการเพิ่มทุนและการออกและเสนอขายหุ้น IPO ที่ GMM Music ได้รับบางส่วนจะถูกนำไปชำระหนี้ที่ GMM Music และบริษัทย่อยของ GMM Music (“กลุ่ม GMM Music”) กู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งจะช่วยให้ภาพรวมฐานะการเงินของ GMM Music มีความแข็งแกร่งขึ้น
- (2) การนำ GMM Music เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเป็นการเพิ่มความคล่องตัวในการเข้าถึงแหล่งเงินทุนในรูปแบบต่างๆ ทั้งตลาดตราสารทุนและตลาดตราสารหนี้ และเพิ่มช่องทางระดมทุนให้กับ GMM Music ให้สามารถระดมทุนได้ด้วยตนเอง ซึ่งจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและการขยายธุรกิจ
- (3) ส่งเสริมชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของ GMM Music ให้เป็นที่รู้จักมากยิ่งขึ้น รวมถึงเพิ่มโอกาสในการแสวงหาบุคลากร และ/หรือพันธมิตรทางธุรกิจที่มีความรู้ความสามารถ และประสบการณ์ในธุรกิจเพลง

8. แผนการใช้เงิน

8.1 แผนการใช้เงินของบริษัทฯ ที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมของ GMM Music ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (ถ้ามี)

ในเบื้องต้น หากมีการเสนอขายหุ้นสามัญเดิมของ GMM Music โดยบริษัทฯ ในการเสนอขายหุ้นในครั้งนี้ บริษัทฯ จะนำเงินที่ได้รับไปชำระหนี้กู้ยืมของกลุ่มบริษัทฯ และ/หรือใช้ในการลงทุนขยายธุรกิจ และ/หรือใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทฯ

8.2 แผนการใช้เงินของ GMM Music ที่ได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญของ GMM Music ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก

เพื่อนำเงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น IPO ไปใช้ลงทุนในการขยายธุรกิจ ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกลุ่ม GMM Music ชำระหนี้กู้ยืมของกลุ่ม GMM Music และ/หรือใช้เพื่อวัตถุประสงค์อื่น ๆ ทั้งนี้ GMM Music จะกำหนดรายละเอียดวัตถุประสงค์การใช้เงิน และเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนของ GMM Music ต่อไป

9. เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

- (1) บริษัทฯ ดำเนินการโอนกิจการเพลง รวมถึงสินทรัพย์และหนี้สินของกิจการดังกล่าว ตลอดจนหุ้นของบริษัทฯ ที่เกี่ยวข้องกับกิจการเพลงให้แก่ GMM Music
- (2) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ GMM Music มีมติอนุมัติการแปรสภาพ GMM Music เป็นบริษัทมหาชนจำกัด การนำหุ้นสามัญของ GMM Music เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายหุ้นสามัญให้กับประชาชนทั่วไป ซึ่งอาจรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิได้รับจัดสรรหุ้น ผู้ลงทุนหลักโดยเฉพาะเจาะจง (Cornerstone Investors) ผู้ลงทุนสถาบัน บุคคลที่มีความสัมพันธ์ และ/หรือผู้มีอุปการคุณของ GMM Music และ/หรือบริษัทย่อยของ GMM Music หรือผู้มีอุปการคุณอื่นตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และ/หรือผู้ลงทุนประเภทบุคคลธรรมดาหรือนิติบุคคลอื่น
- (3) GMM Music ดำเนินการจดทะเบียนแปรสภาพบริษัท และเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
- (4) GMM Music ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนเพื่อการเสนอขายหุ้น IPO มีผลใช้บังคับแล้ว
- (5) ตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติคำขอให้รับหุ้นสามัญของ GMM Music เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

- (6) GMM Music ได้มีการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว หลังจากเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวให้แก่ประชาชนทั่วไปแล้ว
- (7) ปัจจัยที่สำคัญอื่นซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจเข้าทำรายการ เช่น สภาวะตลาด ปริมาณความต้องการลงทุนในหุ้นของ GMM Music เป็นต้น ทั้งนี้ เป็นไปตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ GMM Music พิจารณาเห็นสมควร

10. **ผลกระทบต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ**

- (1) ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิออกเสียง (EPS Dilution / Control Dilution)

การเสนอขายหุ้นสามัญของ GMM Music ตามแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะส่งผลให้ส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิในการออกเสียงของบริษัทฯ ใน GMM Music ลดลงไม่เกินร้อยละ 30.00 ของส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิในการออกเสียงเดิม อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ จะยังคงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่และเป็นผู้มีอำนาจควบคุมของ GMM Music และ GMM Music จะยังคงมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ เช่นเดิม

- (2) ผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ (Price Dilution)

เนื่องจากหุ้นที่เสนอขายเป็นหุ้นของ GMM Music จึงคาดว่าจะไม่เกิดผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ (Price Dilution) อย่างไรก็ตาม การลดสัดส่วนการถือครองหุ้นใน GMM Music จะส่งผลให้สัดส่วนการรับรู้กำไรใน GMM Music ลดลง

11. **ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ**

คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้ว มีมติอนุมัติแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของ GMM Music เนื่องจากเป็นรายการที่เป็นประโยชน์กับผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ GMM Music นอกจากนี้ แผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในครั้งนี้จะทำให้ GMM Music เป็นบริษัทผู้นำ (Flagship Company) ของกลุ่มบริษัทฯ ในการดำเนินธุรกิจเพลงแบบครบวงจร โดยภายหลังการเข้าจดทะเบียนในครั้งนี้ GMM Music จะสามารถระดมทุนเพื่อรองรับการขยายธุรกิจได้ด้วยตนเอง

12. **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตาม ข้อ 11**

- ไม่มี -