

วันที่ 28 กันยายน 2569

เรื่อง การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อยให้แก่บุคคลในวงจำกัดซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท และการกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2569

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน เรื่อง การจำหน่ายซึ่งสิทธิด้วยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ไอแคร์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2569 ของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2569 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. มีมติอนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท	บริษัท ยูฟัน มั่นนี้ จำกัด		
วันที่คาดว่าจะจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	ภายในไตรมาส 1 ปี 2570		
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประกอบกิจการให้เช่า ให้เช่าซื้อ ขายแบบผ่อนชำระ โทรศัพท์เคลื่อนที่ สมาร์ทโฟน แท็บเล็ต อุปกรณ์เสริมและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึง คอมพิวเตอร์ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เครื่องแม่ข่ายโทรคมนาคม ระบบ ไอทีต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนสินค้าด้านไอทีทุกประเภท		
ทุนจดทะเบียน	50,000,000 บาท (ห้าสิบล้านบาท) ประกอบด้วยหุ้นสามัญจำนวน 500,000 หุ้น (ห้าแสนหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท (หนึ่งร้อยบาท)		
โครงสร้างการถือหุ้น	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
	1. บริษัท ยูฟัน แคปปิตอล จำกัด	499,998	99.9996
	2. นางสาวนา พงศ์แสงลึก	1	0.0002
	3. นายณรงค์ ศรีวรรณวิทย์	1	0.0002
รายชื่อคณะกรรมการของบริษัท	1. นางสาวอารี ปรีชานุกูล 2. นางสาวนา พงศ์แสงลึก 3. นายภาคภูมิ เสงตะรัต		
แหล่งที่มาของเงินทุนที่ใช้ในการจัดตั้งบริษัท	กระแสเงินสดจากการดำเนินกิจการของบริษัท		

ทั้งนี้ การจัดตั้งบริษัท ยูฟัน มั่นนี้ จำกัด ดังกล่าวมีบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 จึงทำให้บริษัทดังกล่าวมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ดังกล่าว ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยสารสนเทศ และการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2569

2. มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2569 เพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัท ไคแคร์ จำกัด (มหาชน) (“iCare”) ซึ่งมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท บริษัทถือหุ้นผ่านบริษัท คอมเซเว่น โฮลดิ้ง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 86.17 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ iCare (ก่อนการเพิ่มทุนของ iCare ในครั้งนี้) เพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 281,575,645.75 บาท (สองร้อยแปดสิบล้านห้าแสนเจ็ดหมื่นห้าพันหกร้อยสี่สิบบาทเจ็ดสิบห้าสตางค์) โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 1,126,302,583 หุ้น (หนึ่งพันหนึ่งร้อยยี่สิบหกล้านสามแสนสองพันห้าร้อยแปดสิบล้านหุ้น) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท (ยี่สิบห้าสตางค์) คิดเป็นร้อยละ 46.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ iCare ภายหลังการเพิ่มทุน จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 326,783,918.75 บาท (สามร้อยยี่สิบหกล้านเจ็ดแสนแปดหมื่นสามพันเก้าร้อยสิบแปดบาทเจ็ดสิบห้าสตางค์) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท (ยี่สิบห้าสตางค์) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 608,359,564.50 บาท (หกร้อยแปดล้านสามแสนห้าหมื่นเก้าพันห้าร้อยหกสิบบาทห้าสิบบสตางค์) เพื่อออกและเสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด กล่าวคือ บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (“**นักลงทุน**”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 11.01 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ไม่นับรวมจำนวนหุ้นที่ซื้อคืนซึ่งมีจำนวนทั้งสิ้น 2,357,698,765 หุ้น) ทั้งนี้ ภายหลังจากการเพิ่มทุนแล้วเสร็จจะทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน iCare ลดลงเหลือร้อยละ 46.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ iCare

ทั้งนี้ การจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทด้วยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare ให้แก่นักลงทุน ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัดนั้นเข้าข่ายเป็นการทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 45/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญ ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2568 (“**ประกาศเรื่องรายการที่มีนัยสำคัญ**”) และนักลงทุนดังกล่าวมีสถานะเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจึงเข้าข่ายเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 46/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2568 (“**ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน**”) โดยมีรายละเอียดดังนี้

- (1) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare ให้แก่นักลงทุนดังกล่าว ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน iCare ลดลง จึงเข้าข่ายเป็นการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทตามประกาศเรื่องรายการที่มีนัยสำคัญ โดยเมื่อคำนวณขนาดรายการตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศรายการที่มีนัยสำคัญแล้วจะมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 3.14 ของกำไรสุทธิของบริษัท ตามงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตของบริษัทแล้ว (บริษัทมิได้เข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน หรือถือเป็นรายการภายใต้โครงการเดียวกันกับการเพิ่มทุนเพื่อออกและเสนอขายหุ้นสามัญให้แก่นักลงทุนในวงจำกัดเกิดขึ้นภายในรอบระยะเวลา 12 เดือนก่อนการเข้าทำรายการดังกล่าว) ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์

เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์หรือการขออนุมัติรายการตามประกาศรายการที่มี
นัยสำคัญแต่อย่างใด

ทั้งนี้ ภายหลังจากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare ในครั้งนี้ iCare จะสิ้นสภาพการเป็น
บริษัทย่อยของบริษัท

- (2) การออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare ให้แก่นักลงทุนดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำรายการกับ
บุคคลที่เกี่ยวข้องกันประเภทการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน
เนื่องจากนักลงทุนที่เข้ามาซื้อหุ้นของ iCare เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยการออกและเสนอขายหุ้น
สามัญเพิ่มทุนดังกล่าวมีมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่ได้รับชำระเป็นจำนวนทั้งสิ้น 860,000,000 บาท และ
เมื่อคำนวณขนาดรายการตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วจะมีมูลค่าขนาดรายการ
สูงสุดเท่ากับร้อยละ 7.95 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท ทำให้ขนาดของรายการมีมูลค่ามากกว่า
ร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัทสำหรับรอบระยะเวลา
บัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตของบริษัทแล้ว
(บริษัทมิได้มีการเข้าทำรายการอื่นกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามที่กำหนดในประกาศรายการที่
เกี่ยวข้องกัน ข้อ 6. (1) - (4) ที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลา 6 เดือนก่อนการเข้าทำรายการดังกล่าว)
ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศตามที่ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน
กำหนด และขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุม
ผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิ
ออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และบริษัทต้องจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงิน
อิสระซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
("สำนักงาน ก.ล.ต.") เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการเพื่อนำเสนอต่อผู้ถือหุ้น ตลอดจน
บริษัทมีหน้าที่รายงานความคืบหน้าการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ในรอบ 6 เดือนตามปีปฏิทิน
จนกว่าจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วเสร็จหรือมีการยกเลิกการเข้าทำรายการดังกล่าว

ในการนี้ บริษัทได้แต่งตั้ง บริษัท ซิลเวอร์ไลน์นิ่ง แอดไวซอรี จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับ
ความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อจัดทำความเห็นเกี่ยวกับ
ความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการทำรายการ และเพื่อเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นในการพิจารณา
ลงมติอนุมัติการทำรายการดังกล่าวในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่
เกี่ยวข้องกัน เรื่อง การจำหน่ายซึ่งสินทรัพย์ด้วยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ไอแคร์ ประกันภัย
จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1)

3. มีมติกำหนดการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2569 ในวันที่ 6 พฤศจิกายน 2569 เวลา 10.00 น. ด้วยวิธีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์รูปแบบเดียวเท่านั้น (E-EGM) และกำหนดวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2569 (Record Date) ในวันที่ 14 ตุลาคม 2569 โดยมีระเบียบวาระการประชุมดังนี้

- | | |
|-----------|---|
| วาระที่ 1 | พิจารณารับทราบรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569 |
| วาระที่ 2 | พิจารณาอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยบริษัทย่อย |
| วาระที่ 3 | พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี) |

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน)

(นายสุระ คณิตทวิกุล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

(ฉบับเพิ่มเติม)

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน ของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) เรื่องการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ด้วยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท ไอแคร์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2569 ของบริษัท คอมเซเว่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2569 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนของ บริษัท ไอแคร์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) (“iCare”) ซึ่งมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท จำนวน 281,575,645.75 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 326,783,918.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 608,359,564.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,126,302,583 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 46.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุน เพื่อเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) กล่าวคือ บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (“นักลงทุน”) ในราคาเสนอขายมูลค่ารวมทั้งสิ้น 860,000,000 บาท หรือคิดเป็นหุ้นละประมาณ 0.7635604 บาท (“ธุรกรรมการเพิ่มทุน”) ซึ่งภายหลังจากธุรกรรมการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ บริษัทจะถือหุ้นใน iCare ในสัดส่วนร้อยละ 46.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ทั้งนี้ ธุรกรรมการเพิ่มทุนดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ iCare ได้พันธมิตรเชิงกลยุทธ์ในการสนับสนุนการขายธุรกิจในอนาคต โดยที่ผ่านมา iCare เติบโตอย่างต่อเนื่องจากผลิตภัณฑ์หลักในกลุ่มประกันภัยที่ไม่ใช่ประกันภัยรถยนต์ (Non-Motor) โดยเฉพาะประกันภัยคุ้มครองอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์แบบความเสี่ยงภัยทุกชนิดและประกันภัยขยายระยะเวลาการรับประกันของอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ (All Risks & Extended Warranty) ซึ่งนำเสนอผ่านช่องทางของกลุ่มบริษัทเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม การที่รายได้ของ iCare มาจากฐานลูกค้าของกลุ่มบริษัทเป็นส่วนใหญ่ส่งผลให้การเติบโตของ iCare พึ่งพิงอยู่กับการเติบโตของธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของแหล่งรายได้หากยอดขายผ่านช่องทางของกลุ่มบริษัทชะลอตัวลง ดังนั้น iCare มองว่าการเติบโตในระยะถัดไปของ iCare จำเป็นต้องขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าในวงกว้างนอกเหนือจากกลุ่มลูกค้าจากช่องทางของกลุ่มบริษัท รวมไปถึงการสร้างการรับรู้ในแบรนด์ iCare ซึ่งต้องอาศัยพันธมิตรที่มีความเชี่ยวชาญด้านสื่อการตลาดและการสร้างแบรนด์

ในการนี้ iCare ได้พิจารณาแล้วเห็นว่านักลงทุนเป็นพันธมิตรที่มีคุณสมบัติสอดคล้องกับแผนการเติบโตดังกล่าว เนื่องจากนักลงทุนเป็นหนึ่งในผู้นำธุรกิจสื่อโฆษณานอกที่อยู่อาศัย (Out-of-Home Media) ในประเทศไทย ซึ่งมีความเชี่ยวชาญด้านสื่อโฆษณาดิจิทัล สื่อโฆษณาภาพนิ่ง สื่อโฆษณาบนระบบขนส่งมวลชน สื่อโฆษณาภายในสนามบิน และสื่อโฆษณาภายในห้างสรรพสินค้า เป็นต้น ดังนั้น บริษัท และ iCare จึงเห็นว่านักลงทุนเป็นพันธมิตรที่มีคุณสมบัติที่เหมาะสม นอกจากนี้ การเข้าเป็นผู้ถือหุ้นของนักลงทุนใน iCare จะส่งเสริมให้นักลงทุนมีส่วนร่วมในการผลักดันธุรกิจประกันภัยของ iCare ร่วมกับบริษัท ภายหลังจากธุรกรรมการเพิ่มทุน

เนื่องจากธุรกรรมการเพิ่มทุนดังกล่าวจะส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน iCare ลดลง ดังนั้น จึงเข้าข่ายเป็นการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 45/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญ ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2568 (**“ประกาศรายการที่มีนัยสำคัญ”**) โดยเมื่อคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศรายการที่มีนัยสำคัญแล้วจะมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 3.14 ของกำไรสุทธิของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตของบริษัทแล้ว ทั้งนี้ บริษัทมิได้เข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน หรือถือเป็นรายการภายใต้โครงการเดียวกันกับธุรกรรมการเพิ่มทุนในรอบระยะเวลา 12 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ดังนั้น บริษัทจึงไม่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์หรือการขออนุมัติรายการตามประกาศรายการที่มีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมการเพิ่มทุนเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 46/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2568 (**“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”**) เนื่องจากนักลงทุนเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 11.01 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ไม่นับรวมจำนวนหุ้นที่ซื้อคืนซึ่งมีจำนวนทั้งสิ้น 2,357,698,765 หุ้น) โดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่แก่นักลงทุนซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทดังกล่าวมีมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่จะได้รับชำระเป็นจำนวน 860,000,000 บาท และเมื่อคำนวณขนาดรายการตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วจะมีมูลค่าขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 7.95 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท ทำให้ขนาดของรายการมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัทสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทไม่ได้มีการเข้าทำรายการอื่นกับนักลงทุนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของนักลงทุนในลักษณะตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

- (1) จัดทำและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอันเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการเพิ่มทุนผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (**“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”**) ภายในวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- (2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ให้ความเห็นชอบ เพื่อจัดทำรายงานความเห็นประกอบบทพิจารณาของผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอันเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการเพิ่มทุน
- (3) จัดส่งหนังสือนัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม โดยหนังสือดังกล่าวต้องมีข้อมูลที่มีสาระสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นอย่างน้อยตามที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (4) จัดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุน โดยการเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงเห็นชอบไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการคำนวณคะแนนเสียง
- ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าไม่สมควรเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทจะสามารถเข้าทำรายการได้ก็ต่อเมื่อไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดรายหนึ่งหรือหลายรายซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไปของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนคัดค้านการเข้าทำรายการ
- (5) ดำเนินการจัดทำรายงานความคืบหน้าของการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรอบ 6 เดือนตามปีปฏิทิน โดยให้ดำเนินการเปิดเผยรายงานความคืบหน้าดังกล่าวภายในวันที่ 31 กรกฎาคม และ 31 มกราคม จนกว่าบริษัทจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วเสร็จ โดยรวมถึงกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีการยกเลิกการเข้าทำรายการ ต่อตลาดหลักทรัพย์ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ดังนั้น บริษัทจึงขอแจ้งข้อมูลเกี่ยวกับธุรกรรมการเพิ่มทุนตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

ธุรกรรมการเพิ่มทุนจะเกิดขึ้นภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2569 ของบริษัท ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 6 พฤศจิกายน 2569 และภายหลังจากที่ iCare ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569 ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 9 พฤศจิกายน 2569 รวมถึงการได้รับอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการ

กำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) เกี่ยวกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนและเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว โดย iCare จะออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,126,302,583 หุ้น ให้แก่นักลงทุนซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) โดยบริษัทคาดว่าจะการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 4 ปี 2569 ทั้งนี้ กำหนดเวลาดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้ขึ้นอยู่กับการได้รับอนุมัติจาก คปภ.

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัท

ผู้ออกและเสนอขายหุ้น	: บริษัท ไอแคร์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) (“iCare”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (บริษัทถือหุ้นใน iCare ผ่านบริษัท คอมเซเว่น โฮลดิ้ง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 86.17 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด (ก่อนการเพิ่มทุนของ iCare ในครั้งนี้))
ผู้จองซื้อหุ้น	: บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (“นักลงทุน”)
ความสัมพันธ์กับบริษัท	: ผู้จองซื้อหุ้น หรือ นักลงทุน เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท เนื่องจากนักลงทุนเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่งถือหุ้นในบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 11.01 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

ภายใต้ธุรกรรมการเพิ่มทุน iCare จะเพิ่มทุนจดทะเบียนจำนวน 281,575,645.75 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 326,783,918.75 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 608,359,564.50 บาท โดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,126,302,583 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 46.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด ภายหลังการเพิ่มทุน โดยเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) กล่าวคือ บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) ที่ราคาเสนอขายมูลค่ารวมทั้งสิ้น 860,000,000 บาท หรือคิดเป็นหุ้นละประมาณ 0.7635604 บาท ซึ่งภายหลังจากธุรกรรมการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ บริษัทจะถือหุ้นใน iCare สัดส่วนร้อยละ 46.28 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด โดยคาดว่าจะการเพิ่มทุนจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 4 ปี 2569

ทั้งนี้ ภายหลังการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare ในครั้งนี้ iCare จะสิ้นสุดสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ในการทำรายการ

4.1. ประเภทและจำนวนสินทรัพย์ในการทำรายการ

ชื่อบริษัท	บริษัท ไอแคร์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) ("iCare")
ประเภทหลักทรัพย์ที่เสนอขาย	หุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare
มูลค่าที่ตราไว้	หุ้นละ 0.25 บาท
จำนวนหุ้นที่ออกและเสนอขาย	หุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare จำนวนรวม 1,126,302,583 หุ้น หรือ เทียบเท่ากับร้อยละ 46.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ iCare ภายหลังจากการเพิ่มทุน โดยหลังจากการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ บริษัทจะถือหุ้นสามัญจำนวน 1,126,302,583 หุ้นใน iCare หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 46.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ iCare

4.2. ข้อมูลทั่วไปของ iCare

ชื่อบริษัท	บริษัท ไอแคร์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	ประกันวินาศภัย
เลขทะเบียนนิติบุคคล	0107555000511
วันจดทะเบียนบริษัท	15 พฤศจิกายน 2555
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	549/1 ชั้น 1 ถนนสรรพาวุธ แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260
หมายเลขโทรศัพท์	02-105-4689
ทุนจดทะเบียน	326,783,918.75 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท
ทุนชำระแล้ว	326,783,918.75 บาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท

4.3. โครงสร้างการถือหุ้นและคณะกรรมการของ iCare

โครงสร้างการถือหุ้นของ iCare ณ วันที่ 31 มีนาคม 2568

ลำดับ	ชื่อผู้ถือหุ้น	ปัจจุบัน		ภายหลังการทำธุรกรรม	
		จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1	บริษัท คอมเซเว่น โฮลดิ้ง จำกัด	1,126,302,583	86.17%	1,126,302,583	46.28%
2	นักลงทุน	-	-	1,126,302,583	46.28%
3	นายบัญชา พันธุมโกมล	78,400,000	6.00%	78,400,000	3.22%
4	นายสิทธิศักดิ์ ลิ้มเกรียงไกร	42,562,872	3.26%	42,562,872	1.75%
5	นายปฏิการ มหัทธนาภิรักษ์	11,946,790	0.91%	11,946,790	0.49%
6	นางอุทัยวรรณ ชุมตันติ	9,551,434	0.73%	9,551,434	0.39%
7	นายชัยชนะ อ่วมอารีย์	7,684,710	0.59%	7,684,710	0.32%
8	นางพาขวัญ วัฒนชัย	7,500,000	0.57%	7,500,000	0.31%
9	นายจักริน จิตคตติ	4,630,135	0.35%	4,630,135	0.19%
10	นายคมสัน ทองตัน	3,843,218	0.29%	3,843,218	0.16%
11	นางสุภา ศรีโพเจริญ	3,395,433	0.26%	3,395,433	0.14%
12	ผู้ถือหุ้นรายอื่น	11,318,500	0.87%	11,318,500	0.47%
รวม		1,307,135,675	100.00%	2,433,438,258	100.00%

โครงสร้างคณะกรรมการของ iCare ณ วันที่ 27 กันยายน 2569

ลำดับ	ชื่อกรรมการ
1	นายณรงค์ ศรีวรรณวิทย์
2	นางวาสนา พงศ์แสงลึก
3	นายอรรถสิทธิ์ วัฒนกิจพิศาล
4	นางสาวรุ่งลาวัลย์ แซ่ฮึ้ง
5	นายศิริพัฒน์ บุญมี
6	นายอธิวัฒน์ ทรงรัมย์พัฒน์
7	นายยศวรรตน์ เทศขำ
8	นางพจนารถ พงษ์เรือง

กรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันบริษัท คือ นายณรงค์ ศรีวรรณวิทย์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางวาสนา พงศ์แสงลึก รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

ทั้งนี้ ภายหลังจากเข้าทำธุรกรรม นักลงทุนจะแต่งตั้งตัวแทนจำนวนไม่เกิน 2 ท่าน เพื่อเข้ามาดำรงตำแหน่งกรรมการ บริษัทของ iCare โดย iCare จะไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของนักลงทุน และเมื่อธุรกรรมแล้วเสร็จ iCare นักลงทุนจะ ร่วมกันดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงกรรมการของ iCare ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และ ดำเนินการอื่นใดที่เกี่ยวข้องให้แล้วเสร็จต่อไป

4.4. ข้อมูลฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานย้อนหลัง 3 ปีของ iCare

ตารางสรุปงบการเงินของ iCare สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 - 2567

(ก่อนปรับปรุงใหม่ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 สัญญาประกันภัย)

รายการ	งบกำไรขาดทุนตรวจสอบตาม TFRS 4	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567
	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้		
เบี้ยประกันภัยรับ	251.94	734.34
หัก เบี้ยประกันภัยจ่ายจากการเอาประกันภัยต่อ	-55.98	-288.88
เบี้ยประกันภัยรับสุทธิ	195.97	445.46
หัก สำรองเบี้ยประกันภัยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้เพิ่มจากปีก่อน	-138.82	-187.81
เบี้ยประกันภัยที่ถือเป็นรายได้สุทธิจากการประกันภัยต่อ	57.15	257.65
รายได้ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ	33.74	162.55
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	3.74	14.39
กำไรจากเงินลงทุน	4.42	1.86
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรม	1.99	2.33
รายได้อื่น	6.15	1.61
รวมรายได้	107.19	440.39
ค่าใช้จ่าย		
ค่าสินไหมทดแทน	10.03	119.65
หัก ค่าสินไหมทดแทนรับคืนจากการประกันภัยต่อ	-0.56	-37.48
ค่าสินไหมทดแทนสุทธิ	9.47	82.16
ค่าจ้างและค่าบำเหน็จ	2.13	50.42
ค่าใช้จ่ายในการรับประกันภัยอื่น	48.96	207.23
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	30.65	43.87
ต้นทุนทางการเงิน	0.42	0.31
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (การกลับรายการ)	0.64	-0.27

รายการ	งบกำไรขาดทุนตรวจสอบตาม TFRS 4	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567
	ล้านบาท	ล้านบาท
รวมค่าใช้จ่าย	92.27	383.73
กำไรก่อนภาษีเงินได้	14.93	56.66
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	1.86	-9.47
กำไรสุทธิ	16.79	47.19

รายการ	งบแสดงฐานะการเงินตรวจสอบตาม TFRS 4	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567
	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25.02	18.12
เบี้ยประกันภัยค้ำรับสุทธิ	83.63	121.54
รายได้จากการลงทุนค้ำรับ	1.41	2.51
สินทรัพย์จากการประกันภัยต่อ	46.95	206.35
ลูกหนี้จากสัญญาประกันภัยต่อสุทธิ	0.34	0.84
ลูกหนี้เงินลงทุน	7.23	0.32
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	125.62	210.81
เงินลงทุนที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	58.39	193.38
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	154.77	212.05
อุปกรณ์สุทธิ	0.87	1.13
สินทรัพย์สิทธิการใช้สุทธิ	5.55	3.70
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	1.58	3.93
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	15.68	5.11
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	3.63	9.98
รวมสินทรัพย์	530.66	989.78
หนี้สิน		
หนี้สินจากสัญญาประกันภัย	204.28	563.57
เจ้าหนี้บริษัทประกันภัยต่อ	20.46	52.77
เจ้าหนี้เงินลงทุน	11.07	0.29

รายการ	งบแสดงฐานะการเงินตรวจสอบตาม TFRS 4	
	31 ธันวาคม 2566	31 ธันวาคม 2567
	ล้านบาท	ล้านบาท
ค่าจ้างและค่าบำเหน็จค่าจ้าง	1.22	10.24
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.72	3.94
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.66	0.77
หนี้สินอื่น	25.29	45.18
รวมหนี้สิน	268.71	676.76
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนจดทะเบียนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว	13,071.36	326.78
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	-12,196.62	0.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม - สรรองตามกฎหมาย	0.66	0.66
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	-622.92	-27.77
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	9.48	13.35
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	261.95	313.02
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	530.66	989.78

ตารางสรุปงบการเงินของ iCare สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 - 2568
 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569
 (หลังปรับปรุงใหม่ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 17 สัญญาประกันภัย)

รายการ	งบกำไรขาดทุนตรวจสอบตาม TFRS 17		
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	งวดหกเดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้จากการประกันภัย	388.98	710.93	486.86
ค่าใช้จ่ายในการบริการประกันภัย	-281.84	-469.97	-326.26
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) สุทธิจากสัญญาประกันภัยต่อที่ถือไว้	-13.98	-19.03	2.77
ผลการดำเนินงานการบริการประกันภัย	93.16	221.92	163.37
รายได้จากการลงทุนสุทธิ	14.39	24.33	19.69
กำไร (ขาดทุน) สุทธิจากเครื่องมือทางการเงิน	1.86	-5.11	13.10
กำไร (ขาดทุน) จากการปรับมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน	2.33	6.82	47.83
กลับรายการ (ผลขาดทุน) ด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	0.27	-0.04	0.07
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากการลงทุนสุทธิ	18.85	25.99	80.70
ค่าใช้จ่ายทางการเงินจากสัญญาประกันภัยที่ออก	-0.04	-0.41	-0.35
รายได้ทางการเงินจากสัญญาประกันภัยต่อที่ถือไว้	0.01	0.52	0.30
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทางการเงินจากสัญญาประกันภัยสุทธิ	-0.03	0.12	-0.05
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) จากการลงทุนสุทธิและรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ทางการเงินจากสัญญาประกันภัยสุทธิ	18.82	26.11	80.66
ต้นทุนทางการเงินอื่น	-0.19	-0.11	-0.02
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	-38.19	-41.18	-19.72
รายได้อื่น	1.61	0.06	0.29
กำไรก่อนภาษีเงินได้	75.22	206.80	224.57
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-13.18	-58.50	-5.24
กำไรสุทธิ	62.04	148.30	219.33

รายการ	งบกำไรขาดทุนตรวจสอบตาม TFRS 17		
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	งวดหกเดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิ	18.12	9.41	43.63
รายได้จากการลงทุนค้างรับสุทธิ	2.51	3.90	2.89
สินทรัพย์จากสัญญาประกันภัย	-	0.01	-
สินทรัพย์จากสัญญาประกันภัยต่อ	68.50	155.54	192.20
สินทรัพย์ทางการเงินตราสารหนี้	-	656.30	880.85
สินทรัพย์ทางการเงินตราสารทุน	-	353.35	520.79
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าผ่านกำไรหรือขาดทุน	210.81	-	-
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	193.38	-	-
เงินลงทุนที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	212.05	-	-
ลูกหนี้เงินลงทุน	0.32	-	5.09
อุปกรณ์สุทธิ	1.13	1.56	1.78
สินทรัพย์สิทธิการใช้สุทธิ	3.70	1.85	0.93
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	3.93	0.60	0.67
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	1.14	-	41.24
สินทรัพย์อื่นสุทธิ	16.35	17.65	25.60
รวมสินทรัพย์	731.94	1,200.15	1,715.67
หนี้สิน			
หนี้สินจากสัญญาประกันภัย	383.66	638.84	927.15
หนี้สินจากสัญญาประกันภัยต่อ	1.13	2.27	6.74
เจ้าหนี้เงินลงทุน	0.29	0.00	0.92
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.94	2.03	1.73
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	0.77	1.95	2.29
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	39.85	58.96
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสุทธิ	-	13.32	-
หนี้สินอื่น	13.26	15.41	12.06
รวมหนี้สิน	403.05	713.68	1,009.86

รายการ	งบกำไรขาดทุนตรวจสอบตาม TFRS 17		
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2568	งวดหกเดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2569
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	326.78	326.78	326.78
ส่วนต่ำกว่ามูลค่าหุ้น	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ทุนสำรองตามกฎหมาย	0.66	7.51	7.51
กำไร (ขาดทุน) สะสม - ยังไม่ได้จัดสรร	-11.90	130.30	349.63
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	13.35	21.88	21.88
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	328.89	486.47	705.81
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	731.94	1,200.15	1,715.67

5. **มูลค่ารวมของรายการและรายละเอียดวิธีการชำระค่าตอบแทน**

มูลค่ารวมของรายการธุรกรรมการเพิ่มทุนที่นักลงทุนจะจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น 860,000,000 บาท โดยนักลงทุนจะชำระมูลค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนในรูปแบบของเงินสด

6. **เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน**

ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare ที่ราคาเสนอขายมูลค่าสิ่งตอบแทนรวมทั้งสิ้น 860,000,000 บาท หรือคิดเป็นหุ้นละประมาณ 0.7635604 บาท อ้างอิงจากการเจรจาและการตกลงร่วมกันระหว่างบริษัท iCare และนักลงทุน โดยการกำหนดราคาดังกล่าวพิจารณาจากอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าทางบัญชี (Price to Book Valuation) ซึ่งเท่ากับ 2.80 เท่า เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินที่ผ่านการสอบทานแล้วสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ภายหลังจากการชำระเงินปันผลจากกำไรสะสมทั้งหมดให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมก่อนที่นักลงทุนจะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของ iCare ซึ่งสูงกว่าค่าเฉลี่ยของบริษัทประกันวินาศภัยที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ที่ประมาณ 0.77 เท่า นอกจากนี้ บริษัทได้ว่าจ้างนักคณิตศาสตร์ประกันภัยสำหรับศึกษาและประเมินมูลค่ากิจการด้วยวิธีทางคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Appraisal of Economic Value Approach) เพื่อใช้ประกอบการพิจารณามูลค่าสิ่งตอบแทน

ทั้งนี้ ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนประมาณ 0.7635604 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนทั้งหมดของ iCare เท่ากับ 998.08 ล้านบาท ซึ่งสูงกว่ามูลค่าประเมินที่จัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยตามกรณีฐาน (Base Case) ที่ 935.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.72

7. การคำนวณมูลค่าขนาดรายการ

เนื่องจากธุรกรรมการเพิ่มทุนในครั้งนี้จะส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน iCare ลดลง จึงเข้าข่ายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตามประกาศรายการที่มีนัยสำคัญ ซึ่งสามารถคำนวณขนาดรายการได้ดังนี้

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	วิธีการคำนวณ	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NA)	$\frac{\text{สินทรัพย์สุทธิที่จำหน่ายไป} \times \text{สัดส่วนการจำหน่ายไป}}{\text{สินทรัพย์สุทธิของบริษัท}} \times 100$	$\frac{705.81 \times 46.28\%}{10,814.25} \times 100$	3.02
เกณฑ์กำไรสุทธิ	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป} \times \text{สัดส่วนการจำหน่ายไป}}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	$\frac{313.12 \times 46.28\%}{4,608.97} \times 100$	3.14
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน}}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}} \times 100$	$\frac{860.00}{37,984.44} \times 100$	2.26
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์}}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}} \times 100$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากไม่มีการออกหลักทรัพย์เพื่อการชำระสินทรัพย์	

อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาขนาดรายการของธุรกรรมการเพิ่มทุนตามประกาศรายการที่มีนัยสำคัญ โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตของบริษัทแล้ว พบว่าธุรกรรมการเพิ่มทุนดังกล่าวมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 3.14 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิ ทั้งนี้ บริษัทมิได้เข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน หรือถือเป็นรายการภายใต้โครงการเดียวกันกับธุรกรรมการเพิ่มทุนในระยะเวลา 12 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ดังนั้น เมื่อบริษัทไม่ได้มีทรัพย์สินสุทธิติดลบ หรือผลการดำเนินงานขาดทุน (พิจารณาผลการดำเนินงานย้อนหลัง 12 ไตรมาส ตั้งแต่ไตรมาส 3 ปี 2566 - ไตรมาส 2 ปี 2569) จึงพิจารณาขนาดรายการตามกรณีทั่วไป ซึ่งถือว่าขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้มีมูลค่าน้อยกว่าร้อยละ 25 และนับเป็นรายการขนาดเล็ก บริษัทจึงสามารถดำเนินการได้โดยไม่มีหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ เรื่องการทำรายการที่มีนัยสำคัญ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับบริษัท และกฎระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ รุทธกรรมการเพิ่มทุนในครั้งนี้ ถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก นักลงทุนเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ซึ่งสามารถคำนวณขนาดรายการได้ดังนี้

เกณฑ์ที่ใช้ในการคำนวณ	วิธีการคำนวณ	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน}}{\text{สินทรัพย์สุทธิของบริษัท}} \times 100$	$\frac{860.00 \text{ ล้านบาท}}{10,814.25 \text{ ล้านบาท}} \times 100$	7.95

อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาขนาดรายการของธุรกรรมการเพิ่มทุนตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับอนุญาตของบริษัทแล้ว พบว่าธุรกรรมการเพิ่มทุนมีขนาดรายการร้อยละ 7.95 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (Net Assets) ของบริษัทซึ่งเป็นขนาดรายการที่สูงกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท ซึ่งถือเป็นรายการขนาดใหญ่ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการกับนักลงทุนและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของนักลงทุนในลักษณะตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุนในครั้งนี้

บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องดำเนินการตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

- (1) จัดทำและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอันเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการเพิ่มทุนผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ภายในวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอเรื่องดังกล่าวต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) ให้ความเห็นชอบ เพื่อจัดทำรายงานความเห็นประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอันเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการเพิ่มทุน
- (3) จัดส่งหนังสือนัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพร้อมเอกสารประกอบการประชุมให้แก่ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม โดยหนังสือดังกล่าวต้องมีข้อมูลที่มีสาระสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นอย่างน้อยตามที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (4) จัดให้มีการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุน โดยการเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงเห็นชอบไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4)

ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นฐานในการคำนวณคะแนนเสียง

ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบหรือที่ปรึกษาทางการเงินอิสระมีความเห็นว่าไม่สมควรเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทจะสามารถเข้าทำรายการได้ก็ต่อเมื่อไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดรายหนึ่งหรือหลายรายซึ่งถือหุ้นและมีสิทธิออกเสียงรวมกันตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน คัดค้านการเข้าทำรายการ

- (5) ดำเนินการจัดทำรายงานความคืบหน้าของการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในรอบ 6 เดือนตามปีปฏิทิน โดยให้ดำเนินการเปิดเผยรายงานความคืบหน้าดังกล่าวภายในวันที่ 31 กรกฎาคม และ 31 มกราคม จนกว่าบริษัทจะทำรายการที่เกี่ยวข้องกันแล้วเสร็จ โดยรวมถึงกรณีที่บริษัทไม่สามารถดำเนินการตามที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างมีนัยสำคัญ หรือมีการยกเลิกการเข้าทำรายการ ต่อตลาดหลักทรัพย์ผ่านระบบการรับส่งข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์ฯ และเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการนี้ บริษัทได้แต่งตั้ง บริษัท ซิลเวอร์ไลน์นิ่ง แอดไวซอรี จำกัด ให้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ของบริษัท เพื่อจัดทำความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคาและเงื่อนไขการทำรายการ เพื่อเป็นประโยชน์ต่อการพิจารณา ลงมติในที่ประชุมผู้ถือหุ้นอย่างเหมาะสม

8. แผนการใช้เงินที่จะได้รับจากการทำรายการ

iCare จะได้รับเงินจากการเข้าทำรายการผ่านการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่นักลงทุน โดยจะนำเงินเพิ่มทุนดังกล่าวมาใช้รองรับการขยายธุรกิจของ iCare ตามที่ระบุในแผนการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการ (ข้อ 13.) รวมถึงจะนำเงินเพิ่มทุนไปลงทุนในสินทรัพย์ลงทุนประเภทตราสารหนี้และตราสารทุนตามนโยบายการลงทุนของ iCare ภายใต้หลักเกณฑ์การลงทุนประกอบธุรกิจอื่นของบริษัทประกันวินาศภัยที่สำนักงานคปภ. กำหนด

9. สรุปสาระสำคัญของร่างสัญญาที่เกี่ยวข้องที่สำคัญ

หัวข้อสำคัญ	สาระสำคัญ
คู่สัญญา	1. บริษัท ไอแคร์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) (เรียกว่า “บริษัท”) 2. บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (เรียกว่า “ผู้จองซื้อ”)
ทรัพย์สินที่จำหน่ายไป	หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 1,126,302,583 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 46.28 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายแล้วทั้งหมดภายหลังการเพิ่มทุน
มูลค่าการซื้อขาย	มูลค่าจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 860,000,000 บาท
เงื่อนไขบังคับก่อน (Conditions Precedent)	การเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุนจะเกิดขึ้นเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนดังต่อไปนี้สำเร็จครบถ้วน เว้นแต่ได้รับการผ่อนผันจากคู่สัญญา 1. ผลการตรวจสอบของสถานะกิจการของบริษัท (Due Diligence) เป็นที่พอใจของผู้จองซื้อ 2. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท คอมเซเวน จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอันเกี่ยวเนื่องกับธุรกรรมการเพิ่มทุน ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับสวนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย 3. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ซื้อ และการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ 4. คณะกรรมการของผู้จองซื้อไม่มีมติอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท 5. บริษัทได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจประกันภัย (คปภ.) เกี่ยวกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนและการเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว 6. บริษัทได้รับการผ่อนผันจากคู่สัญญาต่าง ๆ ของบริษัทที่เกี่ยวข้องสำหรับการเพิ่มทุนจดทะเบียนและการเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว 7. บริษัทได้ชำระเงินปันผลจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรทั้งจำนวนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทก่อนการเพิ่มทุนจดทะเบียนในครั้งนี้ ทั้งนี้ ภายใต้ข้อจำกัดตามกฎหมายและหลักเกณฑ์การดำรงเงินกองทุนของ คปภ.
การจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนแล้วเสร็จสมบูรณ์ (Completion Date)	การจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนและการชำระราคาหุ้น รวมถึงการจัดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนจะแล้วเสร็จสมบูรณ์ภายในไตรมาส 4 ปี 2569 ทั้งนี้ หากการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนไม่สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จสมบูรณ์ภายในระยะเวลาที่กำหนดข้างต้น ผู้จองซื้อจะมีสิทธิดำเนินการอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

หัวข้อสำคัญ	สาระสำคัญ
	1. บอกเลิกสัญญา และบริษัทจะต้องคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่นักลงทุนได้ชำระให้แก่บริษัทแล้วพร้อมดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารที่เกิดขึ้นระหว่างระยะเวลาการชำระเงินค่าจองซื้อหุ้นจนถึงวันที่บริษัทชำระคืนเงินค่าจองซื้อหุ้นให้กับนักลงทุน 2. ผ่อนผันการดำเนินการตามเงื่อนไขที่กำหนด และกำหนดวันจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนแล้วเสร็จสมบูรณ์ใหม่ 3. เลื่อนวันจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนแล้วเสร็จสมบูรณ์ ออกไปไม่น้อยกว่า 10 วันทำการ
การกำกับดูแลกิจการ	Plan B มีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อแต่งตั้งกรรมการของบริษัทไม่เกิน 2 คน และสิทธิในการอนุมัติเรื่องสงวน (Reserved Matters) ตามที่กำหนดในสัญญาซึ่งเป็นเงื่อนไขตามปกติสำหรับผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 46.28

10. การอนุญาตจากหน่วยงานกำกับดูแลที่เกี่ยวข้อง

ธุรกรรมการเพิ่มทุนนี้จะต้องได้รับการอนุมัติจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับและส่งเสริมการประกอบธุรกิจ ประกันภัย (คปภ.) สำหรับการเพิ่มทุนจดทะเบียนและเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้วของ iCare

11. ข้อพิพาททางกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการ (ถ้ามี)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 iCare อยู่ระหว่างการถูกฟ้องร้องคดีจากการเป็นผู้รับประกันภัยตามการดำเนินงานปกติของธุรกิจ โดยมีทุนทรัพย์ถูกฟ้องเป็นจำนวนเงินอยู่ที่ 0.09 ล้านบาท ซึ่งการพิจารณาคดีดังกล่าวยังไม่แล้วเสร็จ อย่างไรก็ตาม iCare ได้บันทึกสำรองเผื่อผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้นเป็นจำนวน 0.09 ล้านบาท ซึ่งผู้บริหารของ iCare เชื่อว่าสำรองค่าสินไหมทดแทนที่ได้บันทึกไว้เพียงพอสำหรับผลเสียหายที่อาจเกิดขึ้น และเชื่อว่าความเสียหายที่เกิดขึ้นจริงจะไม่แตกต่างจากประมาณการที่ตั้งไว้อย่างมีสาระสำคัญ

12. ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (ถ้ามี)

ไม่มี

13. แผนการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการ

iCare มีนโยบายในการพัฒนาธุรกิจให้เป็นผู้รับประกันวินาศภัยที่มีความเชี่ยวชาญในผลิตภัณฑ์ประกันภัย ซึ่งผูกกับสินค้าและบริการในชีวิตประจำวันของผู้บริโภค โดยมุ่งเน้นผลิตภัณฑ์กลุ่มประกันภัยที่ไม่ใช่ประกันภัยรถยนต์ (Non-Motor) เป็นหลัก ได้แก่ ประกันภัยคุ้มครองอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์แบบความเสี่ยงภัยทุกชนิดและประกันภัยขยายระยะเวลาการรับประกันของอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ (All Risks & Extended Warranty) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของ iCare นอกจากนี้ iCare ได้มีการขยายผลิตภัณฑ์ไปยังประกันภัยรถยนต์ไฟฟ้าและประกันภัยไซเบอร์เพิ่มเติมในช่วงระยะหลัง โดยที่ผ่านมา iCare มีการเติบโตอย่างรวดเร็วจากการนำเสนอผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางของกลุ่มบริษัทเป็นหลัก อย่างไรก็ตาม iCare มองว่าการเติบโตในระยะถัดไปนั้น จำเป็นต้องขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าในวงกว้างนอกเหนือจากกลุ่มลูกค้าจากช่องทางของกลุ่มบริษัท รวมไปถึงการสร้างการรับรู้ในแบรนด์ iCare ซึ่งต้องอาศัยพันธมิตรที่มีความเชี่ยวชาญด้านสื่อ การตลาด และการสร้างแบรนด์

การเข้าทำธุรกรรมเพิ่มทุนเป็นส่วนหนึ่งของกลยุทธ์ดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำนักลงทุนที่มีความเชี่ยวชาญด้านสื่อ การตลาด และการสร้างแบรนด์ เข้ามาสนับสนุนการเติบโตของ iCare ในระยะถัดไป ซึ่งจำเป็นต้องขยายฐานลูกค้าไปยังผู้บริโภคในวงกว้างนอกเหนือจากช่องทางของกลุ่มบริษัท **ทั้งนี้ นักลงทุนจะสนับสนุน iCare ผ่านเครือข่ายสื่อโฆษณาของนักลงทุน ซึ่งครอบคลุมสื่อโฆษณาดิจิทัล สื่อโฆษณาภาพนิ่ง สื่อโฆษณาบนระบบขนส่งมวลชน และสื่อโฆษณาภายในห้างสรรพสินค้า เป็นต้น ทั้งในด้านการจัดสรรพื้นที่สื่อ การวางแผนและสร้างสรรค์สื่อ ตลอดจนการแนะนำ iCare ให้แก่กลุ่มลูกค้าและพันธมิตรทางธุรกิจของนักลงทุน เพื่อสร้างการรับรู้แบรนด์ของ iCare และพัฒนาช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ประกันภัยแก่ผู้บริโภคในวงกว้าง โดยภายหลังธุรกรรมการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ บริษัท iCare และนักลงทุนมีแผนที่จะร่วมกันจัดทำแผนการตลาดและการสร้างการรับรู้ในแบรนด์ iCare ผ่านเครือข่ายสื่อโฆษณานอกที่อยู่อาศัยของนักลงทุน (Out-of-Home Media) แผนการพัฒนากลุ่มบริษัทใหม่ นอกกลุ่มบริษัท รวมถึงแผนการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศของ iCare เพื่อรองรับปริมาณจำนวนผลิตภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้น**

ในด้านสถานะตลาด บริษัท และ iCare เห็นว่าธุรกิจประกันวินาศภัยโดยรวมของประเทศไทยเติบโตในอัตราที่ไม่สูงนัก โดยเบี้ยประกันภัยรับของทั้งอุตสาหกรรมประกันวินาศภัยเติบโตเฉลี่ยประมาณร้อยละ 2 - ร้อยละ 4 ต่อปี ในช่วงปี 2566 - 2568 ทั้งนี้ เมื่อเปรียบเทียบกับการเติบโตของเบี้ยประกันภัยรับรวมของ iCare จะเห็นว่ามีการเติบโตในอัตราการเติบโตที่สูงกว่าอุตสาหกรรมอย่างมาก อย่างไรก็ตาม iCare ยังมีส่วนแบ่งตลาดที่ต่ำกว่าร้อยละ 1 ของเบี้ยประกันวินาศภัยรับทั้งอุตสาหกรรม จึงแสดงให้เห็นว่า iCare ยังมีโอกาสในการเติบโตอีกมากหากสามารถขยายกลุ่มลูกค้าไปยังผู้บริโภควงกว้างนอกเหนือจากช่องทางของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ เมื่อพิจารณาประกอบกับปริมาณ

การขายอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นในอนาคต บริษัท และ iCare จึงมีความเห็นว่าปริมาณความต้องการใช้บริการผลิตภัณฑ์ประกันภัยคุ้มครองอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์แบบความเสี่ยงภัยทุกชนิดและประกันภัยขยายระยะเวลาการรับประกันของอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ (All Risks & Extended Warranty) ซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์หลักของ iCare มีแนวโน้มเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นปัจจัยสนับสนุนความเป็นไปได้ของแผนการดำเนินธุรกิจข้างต้น

ภายหลังจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท และ iCare มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมเพิ่มทุน และ iCare ได้รับอนุมัติจากคปภ. บริษัท และ iCare คาดว่าธุรกรรมการเพิ่มทุนจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 4 ปี 2569 โดย iCare จะจัดทำแผนการตลาดร่วมกันกับนักลงทุน จัดทำแผนการขยายช่องทางการจำหน่ายและกิจกรรมสร้างแบรนด์อย่างต่อเนื่องภายหลังจากธุรกรรมการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ

ปัจจัยความเสี่ยงที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินการตามแผน ได้แก่ ความเสี่ยงด้านการรับประกันภัยจากการขยายช่องทางไปยังกลุ่มลูกค้าวงกว้างนอกเหนือจากช่องทางของกลุ่มบริษัท เนื่องจากข้อมูลการรับประกันภัยของ iCare ในอดีตส่วนใหญ่มาจากกลุ่มลูกค้าที่ซื้อผลิตภัณฑ์ประกันภัยควบคู่กับสินค้าผ่านช่องทางของกลุ่มบริษัท ในขณะที่กลุ่มลูกค้านอกเหนือจากช่องทางของกลุ่มบริษัทอาจซื้อผลิตภัณฑ์ประกันภัยแยกจากตัวสินค้าซึ่งอาจมีลักษณะความเสี่ยงและพฤติกรรมการเรียกร้องค่าสินไหมทดแทนที่แตกต่างออกไป ซึ่งอาจส่งผลให้อัตราสวนค่าสินไหมทดแทนของ iCare ปรับตัวสูงขึ้นกว่าระดับที่ผ่านมา ทั้งนี้ iCare มีมาตรการบริหารความเสี่ยงดังกล่าว โดย iCare จะขยายช่องทางไปยังกลุ่มลูกค้าวงกว้างอย่างเป็นขั้นตอน โดยกำหนดเงื่อนไขการรับประกันและอัตราเบี้ยประกันภัยรับให้เหมาะสมกับลูกค้าแต่ละกลุ่ม รวมถึงติดตามอัตราส่วนค่าสินไหมทดแทนแยกตามกลุ่มลูกค้าอย่างสม่ำเสมอ

ในกรณีที่ธุรกรรมการเพิ่มทุนไม่สามารถดำเนินการได้สำเร็จ iCare จะยังคงเป็นบริษัทย่อยของบริษัท และดำเนินธุรกิจตามปกติต่อไป โดย iCare ยังคงมีเงินกองทุนเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน และบริษัทจะยังคงมุ่งมั่นดำเนินกลยุทธ์ขยายฐานลูกค้าของ iCare ไปยังกลุ่มลูกค้าวงกว้างนอกเหนือจากกลุ่มบริษัทต่อไป ทั้งนี้ บริษัท และ iCare คาดว่ากรณีดังกล่าวจะไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจโดยรวมฐานะการเงิน หรือความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องของบริษัท และ iCare

14. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า การเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุนในครั้งนี้มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น เนื่องจาก iCare มีการเติบโตอย่างรวดเร็วในช่วงที่ผ่านมาจากการนำเสนอผลิตภัณฑ์ประกันภัยผ่านช่องทางของกลุ่มบริษัทเป็นหลัก โดยมุ่งเน้นการนำเสนอผลิตภัณฑ์ประกันภัยซึ่งผูกกับสินค้าและบริการในชีวิตประจำวันของลูกค้ากลุ่มบริษัท อย่างไรก็ตาม การที่รายได้ของ iCare มาจากฐานลูกค้าของ

กลุ่มบริษัทเป็นส่วนใหญ่ส่งผลให้การเติบโตของ iCare พึ่งพิงอยู่กับการเติบโตของธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงจากการกระจุกตัวของแหล่งรายได้หากยอดขายผ่านช่องทางของกลุ่มบริษัทชะลอตัวลง คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นว่าการเติบโตในระยะถัดไปของ iCare จำเป็นต้องขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าในวงกว้างนอกเหนือจากช่องทางของกลุ่มบริษัท ซึ่งต้องอาศัยการสร้างการรับรู้ในแบรนด์ และการสร้างช่องทางการจำหน่ายใหม่ไปยังกลุ่มลูกค้าใหม่ดังกล่าว ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุนกับนักลงทุนซึ่งเป็นหนึ่งในผู้นำธุรกิจด้านสื่อโฆษณานอกที่อยู่อาศัย (Out-of-Home Media) ในประเทศไทยที่มุ่งเน้นการให้บริการสื่อโฆษณาดิจิทัล และสื่อโฆษณาภาพนิ่งเป็นสำคัญ จึงเป็นการนำพันธมิตรที่มีเครือข่ายสื่อและความเชี่ยวชาญด้านการตลาดเข้ามาสนับสนุนแผนการขยายธุรกิจของ iCare นอกจากนี้ การเข้าทำรายการกับนักลงทุนให้ประโยชน์แก่ iCare มากกว่าการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่นักลงทุนทางการเงินทั่วไป เนื่องจากนอกเหนือจากเงินทุนที่ iCare ได้รับแล้ว นักลงทุนยังมีเครือข่ายสื่อโฆษณาและความเชี่ยวชาญด้านการตลาดที่ตรงกับกลยุทธ์ในการเติบโตของ iCare ในการขยายฐานลูกค้า

สำหรับธุรกรรมเพิ่มทุนในครั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วเห็นว่า ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ iCare เป็นราคาที่มีความเหมาะสม โดยเป็นราคาที่ได้จากการเจรจาต่อรองระหว่างบริษัท iCare และ นักลงทุน ซึ่งเทียบเท่าอัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชีของ iCare ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 ที่ 2.80 เท่า ภายหลังจากการชำระเงินปันผลจากกำไรสะสมให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งสูงกว่าค่าเฉลี่ยของบริษัทประกันวินาศภัยที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ที่ประมาณ 0.77 เท่า นอกจากนี้ บริษัท และ iCare ได้นำมูลค่าประเมินกิจการของ iCare ตามวิธีทางคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial Appraisal of Economic Value Approach) ซึ่งจัดทำโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยมาใช้ประกอบการพิจารณา ซึ่งราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวมีมูลค่าที่สูงกว่ามูลค่าประเมินการของ iCare

อย่างไรก็ดี iCare อาจมีความเสี่ยงในการดำเนินตามแผนธุรกิจภายหลังการเพิ่มทุน โดยเฉพาะความเสี่ยงด้านการรับประกันภัยจากการขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มลูกค้าวงกว้างนอกเหนือจากช่องทางของกลุ่มบริษัท เนื่องจากเป็นฐานกลุ่มลูกค้าใหม่ ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณามาตรการบริหารความเสี่ยงควบคู่กับความเพียงพอของเงินกองทุนของ iCare โดยเห็นว่า iCare มีศักยภาพเพียงพอในการบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าวให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม

ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่ได้เข้าร่วมประชุมและไม่ได้ออกเสียงลงคะแนนในวาระดังกล่าว) ได้พิจารณาแล้วมีความเห็นว่า การเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุนในครั้งนี้มีความสมเหตุสมผล

ราคาและเงื่อนไขการเข้าทำรายการที่มีความเหมาะสม และเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้เป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม

15. คำรับรองของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาตรวจสอบข้อมูลที่ฝ่ายจัดการได้นำมาเสนอด้วยความระมัดระวังแล้ว และเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมการเพิ่มทุนมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท ตามเหตุผลดังที่ระบุในข้อ 14 ข้างต้น

16. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นไม่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุไว้ในข้อ 14 ข้างต้น

17. กรรมการและผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่ได้เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนน

17.1. กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการทำรายการ

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2569 ซึ่งจัดประชุมเมื่อวันที่ 28 กันยายน 2569 เพื่อพิจารณาอนุมัติให้เสนอวาระต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2569 ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 6 พฤศจิกายน 2569 เพื่อพิจารณาอนุมัติธุรกรรมการเพิ่มทุนนั้น มีกรรมการจำนวน 2 ท่าน คือ นายปรินทร์ โลจนะโกสินทร์ และ นายพินิจสรณ์ ลือชัยขจรพันธ์ ดำรงตำแหน่งกรรมการของทั้งบริษัทและนักลงทุน จึงเป็นกรรมการผู้มีส่วนได้เสีย (รวมเรียกว่า “**กรรมการที่มีส่วนได้เสีย**”) ดังนั้น กรรมการที่มีส่วนได้เสียดังกล่าวจึงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการเพิ่มทุนในครั้งนี้

17.2. ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียในการทำรายการ

จากข้อมูล ณ วันที่ 26 สิงหาคม 2569 บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (“**นักลงทุน**”) ถือหุ้นอยู่ในบริษัทคิดเป็นร้อยละ 11.01 ของจำนวนหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท นักลงทุนจึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท และถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้น ในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท จะไม่นับส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย โดยในกรณีนี้นักลงทุนถือเป็นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย จึงไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการเพิ่มทุนในครั้งนี้