



บริษัท ไวท์กรุป จำกัด (มหาชน)

ทะเบียนนิติบุคคล 0107537000190

WHITE GROUP PUBLIC COMPANY LIMITED

ที่ WG_CGD 011/2563

วันที่ 27 สิงหาคม 2563

เรื่อง แจ้งการได้รับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุป จำกัด (มหาชน) (แบบ 247-4)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุป จำกัด (มหาชน) (แบบ 247-4)

บริษัท ไวท์กรุป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอแจ้งให้ทราบว่า เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2563 บริษัทได้รับสำเนาคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท (แบบ 247-4) จาก บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด เพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ไวท์กรุป จำกัด (มหาชน)

นางสาวนันทน์หทัย ธนชัยหิรัญศิริ

กรรมการ

นางกมลวรรณ ศิวรักษ์

กรรมการ

กรณีมีข้อสอบถาม โปรดติดต่อ

ฝ่ายเลขานุการกลุ่มบริษัท 02-367-1111 ต่อ 1095, 1892

คำเสนอซื้อหลักทรัพย์

(แบบ 247-4)

ของ

บริษัท ไวท์กรุป จำกัด (มหาชน)

โดย

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

(ผู้ทำคำเสนอซื้อ)



บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)

ผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อและตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์

เรื่อง นำส่งคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท ไวร์ทกรุป จำกัด (มหาชน)

เรียน เลขาธิการ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
คณะกรรมการและผู้ถือหลักทรัพย์ของบริษัท ไวร์ทกรุป จำกัด (มหาชน)

สิ่งที่ส่งมาด้วย คำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท ไวร์ทกรุป จำกัด (มหาชน) (แบบ 247-4)

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เบอริลี ยูคเกอร์ จำกัด มหาชน ("BJC") ครั้งที่ 4/2563 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติให้ บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด ("BJCS" หรือ "ผู้ทำคำเสนอซื้อ") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BJC เข้าทำคำเสนอซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของบริษัท ไวร์ทกรุป จำกัด (มหาชน) ("WG" หรือ "กิจการ") จำนวน 17,850,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ และสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ ในราคาหุ้นละ 185.44 บาท และปรับราคาเป็น 187.67 บาทต่อหุ้น เพื่อให้เป็นไปตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการ ตามงบการเงินงวดล่าสุดของกิจการ ซึ่งได้แก่งบการเงินฉบับสอบทานสำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ในวันที่ 22 กรกฎาคม 2563 เพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการ ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("**ตลาดหลักทรัพย์ฯ**")

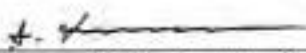
ในการนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เพื่อการเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายหลังจากที่เงื่อนไขดังต่อไปนี้สำเร็จครบถ้วน

- 1) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ WG มีมติอนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ WG และต้องไม่มีผู้ถือหุ้นคัดค้านการเพิกถอนหุ้นของ WG เกินร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ WG ตามหลักเกณฑ์การเพิกถอนหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และ
- 2) การเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะต้องได้รับอนุมัติ และ/หรือ ฝ่าแน้นจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลาดหลักทรัพย์ฯ สถาบันการเงิน และคู่สัญญาอื่นๆ ตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง (ในกรณีที่จำเป็น)

เนื่องด้วยในปัจจุบัน เงื่อนไขบังคับก่อนการทำคำเสนอซื้อดังกล่าวได้สำเร็จครบถ้วนแล้ว กล่าวคือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ WG มีมติอนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 และผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับหนังสืออนุมัติการขอเพิกถอนหุ้นสามัญของ WG จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนจากตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563 ดังนั้น ผู้ทำคำเสนอซื้อจึงมีความประสงค์ที่จะทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

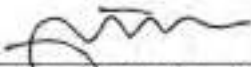
โดยหนังสือฉบับนี้ บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ขอ
นำส่งคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการ (แบบ 247-4) พร้อมทั้งเอกสารประกอบอื่นๆ ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ฯ กิจการ กรรมการและผู้ถือหลักทรัพย์ของกิจการ เพื่อใช้ประกอบการ
พิจารณาการเสนอขายหุ้นตามคำเสนอซื้อครั้งนี้

ขอแสดงความนับถือ


(นายกนิษฐ์ เกียรติวราภรณ์)

กรรมการ

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)


(นายจรัสจักร์ เจ็ญไตรรัตน์)

กรรมการ



สารบัญ		หน้า
ส่วนที่ 1	สาระสำคัญของคำเสนอซื้อหลักทรัพย์	ส่วนที่ 1 หน้า 1
ส่วนที่ 2	รายละเอียดของผู้ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์	
	1. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ทำคำเสนอซื้อ	ส่วนที่ 2 หน้า 1
	2. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อ และตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์	ส่วนที่ 2 หน้า 8
	3. ข้อมูลเกี่ยวกับที่ปรึกษาอื่น	ส่วนที่ 2 หน้า 8
	4. ความสัมพันธ์ระหว่างผู้ทำคำเสนอซื้อกับกิจการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกรรมการของกิจการ	ส่วนที่ 2 หน้า 8
	5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องต่อการตัดสินใจของผู้ถือหลักทรัพย์	ส่วนที่ 2 หน้า 13
ส่วนที่ 3	รายละเอียดของกิจการ	
	1. ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการ	ส่วนที่ 3 หน้า 1
	2. แผนการดำเนินการภายหลังการทำคำเสนอซื้อ	ส่วนที่ 3 หน้า 5
ส่วนที่ 4	รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์	
	1. วิธีตอบรับคำเสนอซื้อ	ส่วนที่ 4 หน้า 1
	2. วิธีการรับซื้อหลักทรัพย์	ส่วนที่ 4 หน้า 8
	3. วันชำระราคา	ส่วนที่ 4 หน้า 8
	4. วิธีการชำระราคา	ส่วนที่ 4 หน้า 8
	5. สิทธิของผู้ถือหลักทรัพย์ที่แสดงเจตนาขายไว้แล้ว	ส่วนที่ 4 หน้า 10
	6. เงื่อนไขการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์	ส่วนที่ 4 หน้า 11
	7. วิธีการส่งมอบหลักทรัพย์คืนกรณีที่มีการยกเลิกคำเสนอซื้อหลักทรัพย์	ส่วนที่ 4 หน้า 13
	8. การกำหนดราคาเสนอซื้อ	ส่วนที่ 4 หน้า 14
	9. การได้หุ้นก่อนการทำคำเสนอซื้อ	ส่วนที่ 4 หน้า 34
ส่วนที่ 5	การรับรองความถูกต้องของข้อมูล	ส่วนที่ 5 หน้า 1

สารบัญ (ต่อ)

เอกสารแนบ 1 วิธีตอบรับคำเสนอซื้อ และแบบฟอร์ม

- แบบฟอร์ม A-1 ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- แบบฟอร์ม A-2 แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- แบบฟอร์ม A-3 แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย
(เฉพาะนิติบุคคลที่ไม่ได้ประกอบกิจการในไทย)
- แบบฟอร์ม A-4 หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด
(มหาชน)

เอกสารแนบ 2 วิธียกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ และแบบฟอร์ม

- แบบฟอร์ม B-1 ขั้นตอนการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด
(มหาชน)
- แบบฟอร์ม B-2 แบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
- แบบฟอร์ม B-3 หนังสือมอบอำนาจในการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป
จำกัด (มหาชน)

เอกสารแนบ 3 วิธีตอบรับคำเสนอซื้อ และแบบฟอร์มสำหรับ NVDR

- แบบฟอร์ม C-1 ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อสำหรับ NVDR
- แบบฟอร์ม C-2 แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์สำหรับ NVDR
- แบบฟอร์ม C-3 แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์สำหรับ NVDR
- แบบฟอร์ม C-4 หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์สำหรับ NVDR

เอกสารแนบ 4 แบบคำขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์

- แบบฟอร์ม D แบบฟอร์ม ศรท-301

เอกสารแนบ 5 แบบคำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์ ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์กับสมาชิกผู้ฝาก หลักทรัพย์

- แบบฟอร์ม E แบบฟอร์ม ศรท-403

เอกสารแนบ 6 หนังสือรับรองแหล่งเงินทุนที่ผู้ทำคำเสนอซื้อใช้ในการทำคำเสนอซื้อ

เอกสารแนบ 7 งบการเงินประจำปี 2562 ที่ตรวจสอบแล้วของ บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

เอกสารแนบ 8 รายละเอียดข้อมูลสรุปการประเมินมูลค่าที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง WG

คำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
(ข้อเสนอที่ระบุไว้ในคำเสนอซื้อนี้เป็นราคาเสนอซื้อและระยะเวลาর্বซื้อสุดท้ายที่จะไม่แก้ไขอีก
เว้นแต่เข้าเงื่อนไขที่แจ้งตามข้อ 8)

เรียน ผู้ถือหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้า บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (“ผู้ทำคำเสนอซื้อ”) เป็นบริษัทย่อยที่บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) (“BJC”) ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของผู้ทำคำเสนอซื้อ มีความประสงค์ขอเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของ บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“WG” หรือ “กิจการ”) จำนวน 17,850,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ และสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ (“คำเสนอซื้อ”) เพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

ส่วนที่ 1

สาระสำคัญของคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

1. วันที่ยื่นคำเสนอซื้อ

วันที่ 27 สิงหาคม 2563

2. ชื่อผู้ทำคำเสนอซื้อ

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (“ผู้ทำคำเสนอซื้อ”)

3. ชื่อผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อ

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (“ผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อ” หรือ “ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์”)

4. วัตถุประสงค์ในการทำคำเสนอซื้อ

ผู้ทำคำเสนอซื้อมีความประสงค์ที่จะดำเนินการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของ WG และเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีวัตถุประสงค์และประโยชน์ในเบื้องต้นต่อ WG ดังต่อไปนี้

- WG ไม่มีความจำเป็นในการระดมทุนผ่านช่องทางในตลาดหลักทรัพย์ฯ เนื่องจาก WG มีสภาพคล่องทางการเงิน มีเงินทุนเพียงพอ และไม่มีภาระหนี้สินจากการกู้ยืมเงินระยะยาว ซึ่งหากในอนาคต WG มีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนเพิ่มเติม WG สามารถจัดหาเงินทุนจากแหล่งเงินทุนอื่นได้ เช่น การกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน การออกและเสนอขายตราสารหนี้ต่อผู้ลงทุนสถาบัน และ/หรือผู้ลงทุนรายใหญ่ หรือขอรับการสนับสนุนทางการเงินที่จำเป็นจากกลุ่ม BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของ WG ได้
- ณ ปัจจุบัน โครงสร้างการถือหุ้นของ WG ประกอบด้วยบริษัท บิ๊กซี รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด (“BRH”) ถือหุ้นใน WG จำนวนรวมทั้งสิ้น 16,617,018 หุ้น¹ คิดเป็นร้อยละ 93.09 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ

¹ จำนวนหุ้นที่ BRH ถือในกิจการมีการเปลี่ยนแปลง จากเดิม 16,617,043 หุ้น เป็น 16,617,018 หุ้น เนื่องจากมีการโอนขายหุ้นให้กับบุคคลภายนอก

WG และผู้ถือหุ้นรายย่อยถือหุ้นส่วนที่เหลือใน WG รวมเป็นจำนวน 1,232,982 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 6.91 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ WG ซึ่งทำให้ WG มีผู้ถือหุ้นรายย่อยถือหุ้นรวมกันจำนวนน้อยกว่าร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของ WG และทำให้ไม่เป็นที่ไปตามหลักเกณฑ์ในการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การรับหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน พ.ศ. 2558 ที่กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนจะต้องดำรงคุณสมบัติเรื่องการกระจายการถือหุ้น โดยจะต้องมีผู้ถือหุ้นสามัญรายย่อยไม่น้อยกว่า 150 ราย และผู้ถือหุ้นดังกล่าวต้องถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน อีกทั้ง BRH ไม่มีนโยบายที่จะลดสัดส่วนการถือหุ้นใน WG จึงทำให้ WG ไม่สามารถดำเนินการให้สัดส่วนการกระจายการถือหุ้นรายย่อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังกล่าวได้

3. เนื่องจาก WG มีผู้ถือหุ้นรายย่อยลดลงและมีปริมาณหุ้นหมุนเวียนที่ซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ลดลงอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น การขอเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งจะต้องมีการทำคำเสนอซื้อเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์จึงเป็นโอกาสให้กับผู้ถือหุ้นที่จะสามารถขายหุ้นของ WG ได้ตามจำนวนที่ต้องการและในราคาตามที่กำหนดในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ได้ อีกทั้งยังเป็นทางเลือกให้แก่ผู้ถือหุ้นในการลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในการซื้อขายหลักทรัพย์ของ WG อีกด้วย
4. การเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG จะช่วยให้ WG สามารถลดค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียน เช่น ค่าธรรมเนียมรายปี ค่าใช้จ่ายบุคลากร เป็นต้น นอกจากนี้ ภายหลังจากการเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะทำให้ WG ไม่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เช่น การเปิดเผยข้อมูลทางธุรกิจ การปฏิบัติตามขั้นตอนการขออนุมัติในการเข้าทำรายการต่าง ๆ (หากเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด) เป็นต้น ซึ่งจะทำให้ WG สามารถบริหารกิจการได้คล่องตัวมากขึ้น เนื่องจาก WG สามารถพิจารณาและตัดสินใจในการเข้าทำรายการทางธุรกิจได้รวดเร็วและ มีความคล่องตัวในการประกอบธุรกิจมากขึ้น ซึ่งเป็นการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางธุรกิจของ WG

ทั้งนี้ การขอเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ นั้นได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของ WG เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2563 ด้วยคะแนนเสียงเห็นชอบจำนวน 16,619,843 เสียง คิดเป็นร้อยละ 93.1083 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ WG และไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดคัดค้านการเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ในครั้งนี้ นอกจากนี้ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อนุมัติการขอเพิกถอนหลักทรัพย์ของ WG ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2563 โดยมีเงื่อนไขให้ WG ดำเนินการให้ผู้ทำคำเสนอซื้อจัดทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จากผู้ถือหุ้นตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยมีระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์สูงสุด 45 วันทำการ

5. ประเภทหลักทรัพย์และรุ่นที่เสนอซื้อ

ณ วันที่ยื่นคำเสนอซื้อ กิจการมีหลักทรัพย์เพียงประเภทเดียว คือ หุ้นสามัญ โดยกิจการมีหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดจำนวน 17,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท โดยมีสิทธิออกเสียง 1 หุ้นสามัญต่อ 1 เสียง โดยผู้ทำคำเสนอซื้อจะทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ จำนวน 17,850,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ

6. ราคาเสนอซื้อ

ราคาเสนอซื้อหลักทรัพย์เท่ากับ 187.67 บาทต่อหุ้น (หนึ่งร้อยแปดสิบเจ็ดจุดหกเจ็ดบาท) (“ราคาเสนอซื้อ”)² ซึ่งราคาเสนอซื้อดังกล่าวเป็นราคาที่ไม่ต่ำกว่าราคาสูงสุดที่คำนวณได้ภายใต้หลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 12/2554 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการในการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศที่ ทจ. 12/2554”) โดยในระหว่างระยะเวลารับซื้อ ราคาเสนอซื้อดังกล่าวอาจเปลี่ยนแปลงได้หากเกิดเหตุการณ์ตามที่กำหนดในประกาศที่ ทจ. 12/2554 ซึ่งรวมถึงกรณีที่มีความจำเป็นต้องปรับราคาเสนอซื้อขึ้นเพื่อให้ไม่ต่ำกว่าราคาตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการก่อนสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์ ตามงบการเงินงวดล่าสุดของกิจการ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระราคาเสนอซื้อเป็นเงินสด

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นที่ตอบรับคำเสนอซื้อ (“ผู้แสดงเจตนาขาย”) มีภาระค่าธรรมเนียมในการเสนอขายหลักทรัพย์ดังกล่าว ในอัตราร้อยละ 0.17 ของราคาเสนอซื้อ และภาษีมูลค่าเพิ่มในอัตราร้อยละ 7.00 ของค่าธรรมเนียมในการเสนอขายหลักทรัพย์ ดังนั้น ราคาสุทธิที่ผู้แสดงเจตนาขายจะได้รับเท่ากับหลักทรัพย์ละ 187.32862827 บาท (หนึ่งร้อยแปดสิบเจ็ดจุดสามสองแปดหกสองแปดสองเจ็ดบาท)

ผู้แสดงเจตนาขายจะได้รับการชำระเงินค่าหลักทรัพย์ทั้งหมดเป็นเงินบาทและมีทัศนียม 2 ตำแหน่งเป็นหน่วยสตางค์สำหรับการคิดทัศนียม 2 ตำแหน่งในหน่วยสตางค์ ถ้าเศษมากกว่าหรือเท่ากับ 0.005 บาท จะทำการปัดเศษขึ้น แต่ถ้าเศษน้อยกว่า 0.005 บาท จะทำการปัดเศษทิ้ง ซึ่งราคาเสนอซื้อดังกล่าว

(✓) เป็นราคาเสนอซื้อสุดท้ายที่จะไม่เปลี่ยนแปลงอีก (Final Offer) (เว้นแต่เข้าเงื่อนไขที่แจ้งตามข้อ 8)

() ไม่ใช่ราคาเสนอซื้อสุดท้าย ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจมีการเปลี่ยนแปลงราคาเสนอซื้อได้

ตามบทบัญญัติแห่งประมวลรัษฎากร เว้นแต่จะเข้าข้อยกเว้นโดยชัดแจ้งภายใต้ข้อตกลงตามอนุสัญญาภาษีซ้อนที่ใช้บังคับในแต่ละกรณี ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ เป็นนิติบุคคลที่มีใช้สัญชาติไทยซึ่งมิได้ประกอบกิจการในประเทศไทย และมีถิ่นฐานอยู่ในประเทศที่อยู่ภายใต้บังคับแห่งอนุสัญญาภาษีซ้อนกับประเทศไทย หรือมีถิ่นฐานอยู่ในประเทศซึ่งเป็นคู่สัญญาตามอนุสัญญาภาษีซ้อนกับประเทศไทย แต่มิได้มีข้อยกเว้นเรื่องการหักภาษี ณ ที่จ่ายจากการขายหลักทรัพย์ที่เกิดขึ้นในประเทศไทย ผู้แสดงเจตนาขายดังกล่าวจะต้องถูกหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 ของผลกำไรจากการขายหลักทรัพย์ กล่าวคือผลต่างระหว่างราคาเสนอซื้อและต้นทุนของหลักทรัพย์ โดยที่ผู้แสดงเจตนาขายจะต้องแจ้งต้นทุนของหลักทรัพย์แก่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ตามเอกสารแนบ 1 แบบฟอร์ม A-3 สำหรับหุ้นสามัญ และตามเอกสารแนบ 3 แบบฟอร์ม C-3 สำหรับใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง (“NVDR” หรือ “เอ็นวีดีอาร์”)

ทั้งนี้ หากผู้แสดงเจตนาขายมิได้แจ้งต้นทุนของหลักทรัพย์ดังกล่าวมาพร้อมแบบแจ้งต้นทุนของหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะทำการหักภาษี ณ ที่จ่าย โดยคำนวณภาษีหัก ณ ที่จ่าย จากราคาเสนอซื้อคูณด้วยจำนวนหลักทรัพย์ของกิจการหรือ NVDR ที่ผู้แสดงเจตนาขายนำมาเสนอขายทั้งหมด

หมายเหตุ: ผู้แสดงเจตนาขายที่เป็นนิติบุคคลสัญชาติไทยมีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย ในอัตราร้อยละ 3.00 ของค่าธรรมเนียมในการเสนอขายหลักทรัพย์ และออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้แก่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์

² เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2563 ผู้ทำคำเสนอซื้อได้แจ้งการปรับราคาเสนอซื้อจากเดิมที่ระบุในหนังสือแจ้งความประสงค์ในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ ฉบับลงวันที่ 19 มิถุนายน 2563 จากราคา 185.44 บาทต่อหุ้นเป็นราคา 187.67 บาทต่อหุ้น เพื่อให้เป็นไปตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการ ตามงบการเงินงวดล่าสุดของกิจการ ซึ่งได้แก่งบการเงินฉบับสอบทานสำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

7. ระยะเวลาการซื้อขาย

ระยะเวลาซื้อขายรวมทั้งสิ้น 45 วันทำการ หรือตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 (“ระยะเวลาซื้อขาย”) ในทุกวันทำการของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ตั้งแต่เวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น. ซึ่งระยะเวลาดังกล่าวเป็น

(✓) ระยะเวลาซื้อขายสุดท้ายที่จะไม่ขยายระยะเวลาซื้อขายอีก (Final Period) (เว้นแต่เข้าเงื่อนไขที่แจ้งไว้ ตามข้อ 8)

() ไม่ใช่ระยะเวลาซื้อขายสุดท้าย ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจขยายระยะเวลาซื้อขายได้

ทั้งนี้ หากมีการประกาศวันหยุดราชการเพิ่มเติมในช่วงระยะเวลารับซื้อดังกล่าว ผู้ทำคำเสนอซื้อจะขยายระยะเวลารับซื้อ เพื่อให้ระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์ไม่น้อยกว่า 45 วันทำการ ซึ่งเป็นไปตามประกาศที่ ทจ. 12/2554

8. เงื่อนไขในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำเสนอซื้อ

() ไม่มีเงื่อนไข

(✓) มีเงื่อนไขในการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำเสนอซื้อ ดังนี้

(✓) ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจลดราคาเสนอซื้อหรือขยายระยะเวลาในการเสนอซื้อ หากมีเหตุการณ์ร้ายแรงต่อฐานะหรือทรัพย์สินของกิจการในระหว่างระยะเวลารับซื้อ

(✓) ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจแก้ไขข้อเสนอหรือขยายระยะเวลาในการเสนอซื้อเพื่อแข่งขันกับบุคคลอื่นนั้น หากมีบุคคลอื่นยื่นคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการในระหว่างระยะเวลารับซื้อ

9. เงื่อนไขในการยกเลิกคำเสนอซื้อ

ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจยกเลิกคำเสนอซื้อได้ในกรณีใดกรณีหนึ่ง ดังต่อไปนี้

1. มีเหตุการณ์ หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นภายหลังจากผู้ทำคำเสนอซื้อยื่นคำเสนอซื้อต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และยังไม่พ้นระยะเวลารับซื้อ อันเป็นเหตุหรืออาจเป็นเหตุให้เกิดความเสียหายอย่างร้ายแรงต่อฐานะหรือทรัพย์สินของกิจการ โดยที่เหตุการณ์หรือการกระทำดังกล่าวมิได้เกิดจากการกระทำของผู้ทำคำเสนอซื้อหรือการกระทำที่ผู้ทำคำเสนอซื้อต้องรับผิดชอบ หรือ

2. มีเหตุการณ์อื่นใดที่ทำให้การขอเพิกถอนหุ้นออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ระงับไป

10. วันชำระราคา

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระราคาค่าหลักทรัพย์ให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายภายในวันทำการที่ 2 นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อ ซึ่งตรงกับวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 เมื่อแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ที่ผู้แสดงเจตนาขายนำมายื่นมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และได้มีการโอนหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ทำคำเสนอซื้อเสร็จสิ้น และมีผลสมบูรณ์ หรือในกรณีที่มีการขยายระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์ ผู้แสดงเจตนาขายจะได้รับชำระราคาค่าหลักทรัพย์ในวันทำการที่ 2 ถัดจากวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อที่อาจขยายออกไป

11. ระยะเวลาซื้อขายที่ผู้ถือหลักทรัพย์สามารถยกเลิกการแสดงเจตนาขาย

ผู้แสดงเจตนาขายมีสิทธิยกเลิกการแสดงเจตนาขายได้ ณ ที่ทำการของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 28 กันยายน 2563 ทุกวันทำการของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ตั้งแต่เวลา 9.00 น. ถึง

16.00 น. รวมทั้งสิ้น 20 วันทำการ โดยผู้แสดงเจตนาขายจะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ตามเอกสารแนบ 2 วิธียกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ (แบบฟอร์ม B-1)

ทั้งนี้ หากมีการประกาศวันหยุดราชการเพิ่มเติมในช่วงระยะเวลาซื้อขายที่ผู้แสดงเจตนาขายสามารถยกเลิกการแสดงเจตนาขาย ผู้ทำคำเสนอซื้อจะขยายระยะเวลาซื้อขายหลักทรัพย์ที่ผู้ถือหลักทรัพย์สามารถยกเลิกการแสดงเจตนาขายออกไป เพื่อให้ระยะเวลาดังกล่าวไม่น้อยกว่า 20 วันทำการ เพื่อให้เป็นไปตามประกาศที่ ทจ. 12/2554

12. การจัดสรรการรับซื้อกรณีมีผู้แสดงเจตนาขายมากกว่าหรือน้อยกว่าจำนวนที่เสนอซื้อ (เฉพาะกรณีการเสนอซื้อหลักทรัพย์บางส่วนตามหมวด 5 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 12/2554)

ไม่ใช้ในกรณีนี้ เนื่องจากผู้ทำคำเสนอซื้อทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ

13. แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการเสนอซื้อหลักทรัพย์

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นทุกรายแสดงเจตนาที่จะขายหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการตามคำเสนอซื้อครั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการเป็นจำนวนทั้งสิ้น 17,850,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ ในราคาเสนอซื้อที่หุ้นละ 187.67 บาทต่อหุ้น โดยเงินทุนที่ผู้ทำคำเสนอซื้อจะต้องใช้สำหรับการเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามคำเสนอซื้อครั้งนี้จะเท่ากับ 3,349.91 ล้านบาท

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระเงินค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายที่ตอบรับการทำคำเสนอซื้อในครั้งนี้ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อในฐานะบริษัทย่อยของ BJC ได้รับจดหมายยืนยันการให้การสนับสนุนด้านการเงินในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการจาก BJC ในวงเงินไม่เกิน 3,350 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอสำหรับการทำคำเสนอซื้อครั้งนี้

ทั้งนี้ แหล่งเงินทุนที่ BJC จะใช้เพื่อให้การสนับสนุนแก่ผู้ทำคำเสนอซื้อครั้งนี้มาจากกระแสเงินสดภายในและวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน ซึ่ง BJC ได้รับจดหมายรับรองการให้การสนับสนุนด้านการเงินในการทำคำเสนอซื้อดังกล่าวจากสถาบันการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. เงินสดของ BJC ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 BJC มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 3,151 ล้านบาท
2. วงเงินสินเชื่อจาก ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ในวงเงินไม่เกิน 3,350 ล้านบาท โดยธนาคารมีความยินดีที่จะสนับสนุนทางการเงินแก่ BJC เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนให้แก่ผู้ทำคำเสนอซื้อ ในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการดังกล่าว ภายใต้เงื่อนไขและกฎระเบียบการให้สินเชื่อของธนาคาร ทั้งนี้ เงื่อนไขดังกล่าวเป็นเงื่อนไขมาตรฐานทั่วไปสำหรับผู้ขอสินเชื่อ ซึ่งจำเป็นต้องดำเนินการภายใต้ระเบียบการให้สินเชื่อของธนาคาร เช่น มีการลงนามในสัญญาขายตัวสัญญาใช้เงินให้เรียบร้อย หรือ ในวันที่ขอเบิกสินเชื่อ ผู้ขอสินเชื่อไม่มีหนี้ผิดระเบียบกับธนาคาร เป็นต้น

เมื่อพิจารณาจากเงินสดของ BJC ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 หนังสือยืนยันการสนับสนุนทางการเงินที่ออกโดยธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ให้แก่ BJC และหนังสือยืนยันการให้การสนับสนุนทางการเงินที่ออกโดย BJC ให้แก่ผู้ทำคำเสนอซื้อ เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการในครั้งนี้ ผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อมีความเห็นว่าผู้ทำคำเสนอซื้อไม่มีแหล่งเงินทุนเพียงพอสำหรับการทำคำเสนอซื้อในครั้งนี้ และไม่มีเงื่อนไขและกฎระเบียบการให้สินเชื่อของ BJC หรือธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ที่มีนัยสำคัญประการใด ที่จะทำให้ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่สามารถเบิกเงินดังกล่าวเพื่อเข้าซื้อและชำระเงินค่าหลักทรัพย์สำหรับการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของ

14. ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์

ชื่อ	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่	ชั้น 6, 8-11 อาคารสำนักงานเมืองไทย-ภัทร 1 252/6 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
โทรศัพท์	โทรศัพท์ 66 (0) 2165 5555 กด 2 แล้วตามด้วย กด 4 สอบถามข้อมูลได้ทุกวันทำการระหว่างเวลา 08.00 น. ถึง 18.00 น.
โทรสาร	66 (0) 2693 2627

ส่วนที่ 2

รายละเอียดของผู้ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

1. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ทำคำเสนอซื้อ

1.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อ	บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
ที่อยู่	99 อาคารเบอร์ลี่ ยุคเกอร์ ซอยสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร
หมายเลขโทรศัพท์	66 (0) 2367 1111
หมายเลขโทรสาร	66 (0) 2381 1594
เว็บไซต์	www.bjc.co.th
เลขที่จดทะเบียนบริษัท	0105557161766

1.2 ข้อมูลทางธุรกิจและข้อมูลอื่นๆ

(1) ลักษณะการประกอบธุรกิจ

■ ผู้ทำคำเสนอซื้อ

ปัจจุบัน ผู้ทำคำเสนอซื้อประกอบธุรกิจจัดจำหน่ายวัตถุดิบส่วนผสมคุณภาพ ประกอบด้วย (1) วัตถุดิบส่วนผสมอาหาร เบเกอรี่ และผลิตภัณฑ์กาแฟ (2) วัตถุดิบส่วนผสมเพื่อสุขภาพและความงาม เครื่องสำอางและน้ำหอม (3) วัตถุดิบส่วนผสมสำหรับอุตสาหกรรม

■ BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินกิจการของผู้ทำคำเสนอซื้อ

BJC ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภคที่ใช้ในชีวิตประจำวัน ตั้งแต่ต้นน้ำจนถึงปลายน้ำ โดยกลุ่มธุรกิจของ BJC สามารถแบ่งออกเป็น 5 กลุ่มหลัก ดังนี้

1. กลุ่มสินค้าและบริการทางการค้าปลีกสมัยใหม่

ดำเนินกิจการด้านการจัดการบริหารห้างค้าปลีกสมัยใหม่รวมถึงร้านค้าออนไลน์ โดยใช้รูปแบบการผสมผสานช่องทางทั้งหมดของธุรกิจเข้าด้วยกัน (Omni-Channel Model) รวมถึงธุรกิจค้าปลีก ธุรกิจให้เช่าและบริการพื้นที่ (Dual Retail Property Model) แก่ผู้ที่มีความสนใจเช่าภายในบริเวณห้างค้าปลีกของบริษัท

2. กลุ่มสินค้าและบริการทางบรรจุภัณฑ์

ดำเนินกิจการด้านการออกแบบ การผลิต การตลาด การกระจายสินค้า และจำหน่ายสินค้าบรรจุภัณฑ์ ซึ่งรวมถึงภาชนะแก้ว กระป๋องอะลูมิเนียม และบรรจุภัณฑ์พลาสติก

3. กลุ่มสินค้าและบริการทางอุปโภคบริโภค

ดำเนินกิจการด้านการผลิต การตลาด และการกระจายสินค้าอุปโภคบริโภคในกลุ่มอาหารและกลุ่มเครื่องใช้ส่วนตัว ทั้งที่เป็นตราสินค้าของบริษัทและรับจ้างผลิตสินค้าภายใต้สัญญากับบริษัทอื่น

4. กลุ่มสินค้าและบริการทางเวชภัณฑ์และทางเทคนิค

ดำเนินกิจการด้านการกระจายสินค้าและบริการเกี่ยวกับเวชภัณฑ์และเภสัชภัณฑ์สำหรับสินค้าภายใต้สัญญากับบริษัทอื่นที่มีชื่อเสียง รวมถึงจัดหาผลิตภัณฑ์และบริการทางเทคนิคสำหรับอุตสาหกรรมต่างๆ

5. กลุ่มธุรกิจอื่นๆ

ดำเนินกิจการเกี่ยวกับธุรกิจค้าปลีกต่างๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ และแสวงหาโอกาสในการควบรวมการซื้อกิจการ รวมถึงการพัฒนาธุรกิจใหม่ๆ

ที่มา: แบบ 56-1 ปี 2562 และรายงานประจำปี 2562 สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมของ BJC เพิ่มเติมได้จาก www.bjc.co.th

- **บริษัท ทีซีซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“TCC”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในการกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินการของ BJC**

TCC ดำเนินกิจการภายใต้ 5 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่ กลุ่มธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม กลุ่มธุรกิจอุตสาหกรรมและการค้า กลุ่มธุรกิจประกันและการเงิน กลุ่มธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ และกลุ่มธุรกิจเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตร

สามารถดูรายละเอียดเพิ่มเติมของ TCC เพิ่มเติมได้จาก www.tcc.co.th

(2) ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

- **ผู้ทำคำเสนอซื้อ**

ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 (อ้างอิงข้อมูลจากสำเนาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563) ผู้ทำคำเสนอซื้อ มีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 200,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท และมีทุนชำระแล้วเท่ากับ 50,000,000 บาท

BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในการกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินการของผู้ทำคำเสนอซื้อ

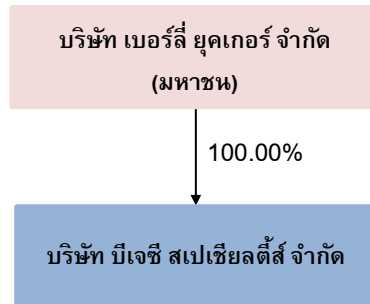
ณ วันที่ 10 มิถุนายน 2563 (อ้างอิงข้อมูลจากสำเนาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 10 มิถุนายน 2563 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด³) BJC มีทุนจดทะเบียนเท่ากับ 4,114,626,699 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,114,626,699 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และมีทุนชำระแล้วเท่ากับ 4,007,620,499 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,007,620,499 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท

³ ณ วันปิดสมุดทะเบียนล่าสุดของ BJC เมื่อ วันที่ 10 มิถุนายน 2563 ทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ BJC เป็นจำนวน 4,007,620,499 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,007,620,499 หุ้น ทั้งนี้ ณ ปัจจุบัน (ตามข้อมูลตลาดหลักทรัพย์ฯ วันที่ 11 สิงหาคม 2563) ทุนจดทะเบียนชำระแล้วของ BJC เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 4,007,721,099 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 4,007,721,099 หุ้น เนื่องจากการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของ BJC ที่ออกให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของ BJC ครั้งที่ 5 (BJC-WA5) จำนวน 60,600 หุ้น เมื่อวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 40,000 หน่วย เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2563

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้น

■ ผู้ทำคำเสนอซื้อ

แผนผังโครงสร้างการถือหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อ มีดังนี้



รายชื่อผู้ถือหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 มีดังนี้

ชื่อ	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละเมื่อเทียบกับจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วและมีสิทธิออกเสียงทั้งหมด
1. บริษัท เบอร์ลี ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	1,999,998	100.00
2. บริษัท บีเจซี บิ๊กซี โฮลดิ้ง จำกัด	1	0.00
3. บริษัท บีเจซี บิ๊กซี พาร์تنเนอร์ จำกัด	1	0.00
รวม	2,000,000	100.00

ที่มา: บัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อ ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563

■ BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินกิจการของผู้ทำคำเสนอซื้อ

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรกของ BJC ณ วันที่ 10 มิถุนายน 2563 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด มีดังนี้

ชื่อ	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละเมื่อเทียบกับจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วและมีสิทธิออกเสียงทั้งหมด
1. บริษัท ทีซีซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด ^{1/}	2,645,730,550	66.02
2. UBS AG SINGAPORE BRANCH	222,000,000	5.54
3. DBS BANK LTD	177,094,900	4.42
4. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	129,911,844	3.24
5. สำนักงานประกันสังคม	69,875,900	1.74
6. กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว	66,272,350	1.65
7. บริษัท ทีซีซี เวิลด์ครีเอชั่น จำกัด	58,056,400	1.45

ชื่อ	จำนวน (หุ้น)	ร้อยละเมื่อเทียบกับจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วและสิทธิออกเสียงทั้งหมด
8. SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED	38,353,536	0.96
9. กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว 75/25	34,537,300	0.86
10. STATE STREET EUROPE LIMITED	23,272,049	0.58
รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก	3,465,104,829	86.46
11. ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	542,515,670	13.54
รวม	4,007,620,499	100.00

ที่มา: ข้อมูลการปิดสมุดทะเบียนล่าสุดที่ได้รับจากนายทะเบียนหลักทรัพย์ของ BJC และกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

หมายเหตุ: "นายเจริญ สิริวัฒนภักดี และคุณหญิง วรรณาสีริวัฒนภักดี เป็นผู้ถือหุ้นในลำดับสุดท้าย (Ultimate Shareholders) ของบริษัท ทีซีซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด

(4) รายชื่อคณะกรรมการบริษัท

■ ผู้ทำคำเสนอซื้อ

รายชื่อคณะกรรมการบริษัทของผู้ทำคำเสนอซื้อ ณ วันที่ 15 กรกฎาคม 2563 มีดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายปฐมพงศ์ เขี่ยมสุโร	กรรมการ
2. นางวิภาดา ดวงรัตน์	กรรมการ
3. นางศิริกุล สมุทรสาคร	กรรมการ
4. นายธีระ วีระธรรมสาธิต	กรรมการ
5. นายตุลย์ วงศ์ศุภสวัสดิ์	กรรมการ
6. นางสุจิตรา วิชยศักดิ์	กรรมการ

ที่มา: ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

■ BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินกิจการของผู้ทำคำเสนอซื้อ

รายชื่อคณะกรรมการบริษัทของ BJC ณ วันที่ 10 กรกฎาคม 2563 มีดังนี้

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
1. นายเจริญ สิริวัฒนภักดี	ประธานกรรมการบริษัท
2. คุณหญิงวรรณาสีริวัฒนภักดี	รองประธานกรรมการบริษัท
3. นายเทวินทร์ วงศ์วานิช	รองประธานกรรมการบริษัท
4. นายประสิทธิ์ ไหมวิไลกุล	กรรมการอิสระ
5. พลตำรวจเอก กฤษณะ ผลอนันต์	กรรมการอิสระ
6. นางสาวพจณี ธนวานิช	กรรมการอิสระ

ชื่อ – นามสกุล	ตำแหน่ง
7. พลเอกธนดล สุวราชักษ์	กรรมการอิสระ
8. ศาสตราจารย์กิตติคุณนายภิรมย์ กมลรัตนกุล	กรรมการอิสระ
9. รองศาสตราจารย์นายแพทย์กำจร ตติยกวี	กรรมการอิสระ
10. นายรังสรรค์ ศรีวรศาสตร์	กรรมการอิสระ
11. นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพ	กรรมการอิสระ
12. นายสิทธิชัย ชัยเกรียงไกร	กรรมการบริษัท
13. นายประเสริฐ เมฆวัณนา	กรรมการบริษัท
14. นายธีรศักดิ์ นาทีกาญจนลาก	กรรมการบริษัทที่เป็นที่ปรึกษา
15. นายอัศวิน เตชะเจริญวิกุล	กรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหาร
16. นางรฐาปณี เตชะเจริญวิกุล	กรรมการบริษัทที่เป็นผู้บริหาร

(5) สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานรวมของผู้ทำคำเสนอซื้อ

■ ผู้ทำคำเสนอซื้อ

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของผู้ทำคำเสนอซื้อ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560 2561 และ 2562 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท ยกเว้นได้ระบุเป็นอย่างอื่น	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2560	2561	2562
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์รวม	541	623	541
หนี้สินรวม	450	397	223
ส่วนของผู้ถือหุ้น	91	225	318
ทุนจดทะเบียน	200	200	200
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	50	50	50
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ			
รายได้รวม ¹	961	1,574	1,729
ค่าใช้จ่ายรวม ²	911	1,406	1,552
กำไรสุทธิ	40	135	141

ที่มา: งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของบริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

หมายเหตุ: ¹รายได้รวมประกอบด้วย รายได้จากการขาย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ และ รายได้อื่น

²ค่าใช้จ่ายรวมประกอบด้วย ต้นทุนขาย ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และ ต้นทุนทางการเงิน

- **BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินกิจการของผู้ทำคำเสนอซื้อ**

สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ BJC สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2560 2561 และ 2562 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท ยกเว้นได้ระบุเป็น อย่างอื่น	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2560		2561		2562		2562		2563	
	งบการเงิน เฉพาะ กิจการ	งบการเงิน รวม	งบการเงิน เฉพาะ กิจการ	งบการเงิน รวม	งบการเงิน เฉพาะ กิจการ	งบการเงิน รวม	งบการเงิน เฉพาะ กิจการ	งบการเงิน รวม	งบการเงิน เฉพาะ กิจการ	งบการเงิน รวม
งบแสดงฐานะการเงิน										
สินทรัพย์รวม	253,884	315,059	260,403	324,060	260,588	325,804	259,288	320,002	262,292	329,785
หนี้สินรวม	156,598	203,886	161,945	208,286	160,844	206,068	161,281	204,406	164,657	211,941
ส่วนของผู้ถือหุ้น	97,286	111,173	98,458	115,774	99,744	119,736	98,007	115,596	97,635	117,844
ทุนจดทะเบียน	4,054	4,054	4,115	4,115	4,115	4,115	4,115	4,115	4,115	4,115
ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	3,996	3,996	4,003	4,003	4,007	4,007	4,005	4,005	4,008	4,008
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ										
รายได้รวม ^{1/}	21,749	164,198	21,206	172,196	22,758	174,037	11,015	86,797	9,703	80,871
ค่าใช้จ่ายรวม ^{2/}	18,243	155,987	17,876	163,155	18,622	165,314	9,395	82,905	8,864	78,431
กำไรสุทธิ	3,527	5,975	3,288	7,284	4,067	7,774	1,643	3,316	811	1,866
กำไรต่อหุ้นขั้น พื้นฐาน (บาท) ^{3/}	0.88	1.31	0.82	1.66	1.02	1.82	0.41	0.76	0.20	0.40
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท) ^{4/}	0.57	n.a.	0.73	n.a.	0.91	n.a.	0.18	n.a.	0.18	n.a.
มูลค่าตามบัญชี ต่อหุ้น (บาท) ^{5/}	24.35	27.82	24.60	28.92	24.89	29.88	24.47	28.86	24.36	29.40

ที่มา: งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วหรือสอบทานแล้ว ของ BJC

หมายเหตุ: ^{1/}รายได้รวมประกอบด้วย รายได้จากการขายและการให้บริการ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ เงินปันผล ดอกเบี้ยรับ และ รายได้อื่น

^{2/}ค่าใช้จ่ายรวมประกอบด้วย ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายในการเปลี่ยนแปลงโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ และ ต้นทุนทางการเงิน

^{3/}คำนวณจากกำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ ต่อจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

^{4/}เงินปันผลต่อหุ้นที่ประกาศจ่ายตามผลประกอบการของ BJC ในรอบผลประกอบการดังกล่าว

^{5/}คำนวณจาก จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด

สามารถดูรายละเอียดฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการ เพิ่มเติมได้จากแบบ 56-1 และงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานของผู้สอบบัญชีได้จาก website ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (www.sec.or.th) หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ (www.set.or.th)

(6) ภาระผูกพันที่มีนัยสำคัญ

■ ผู้ทำคำเสนอซื้อ

- ไม่มี -

■ BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินกิจการของผู้ทำคำเสนอซื้อ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 BJC มีภาระผูกพันที่มีนัยสำคัญ ซึ่งแสดงไว้ในงบการเงินรวมที่สอบทานแล้ว สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ดังนี้

- ภาระผูกพันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 - ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ จำนวน 219 ล้านบาท
 - ส่วนของเงินลงทุนที่ยังไม่เรียกชำระในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และการร่วมค้าหลายแห่ง จำนวน 1,199 ล้านบาท และ 4 ล้านดอลลาร์สหรัฐ
- ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
 - ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน จำนวน 1,751 ล้านบาท
 - ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและสัญญาบริการที่ยกเลิกไม่ได้ จำนวน 2,928 ล้านบาท
 - ภาระผูกพันค่าสิทธิทางเทคโนโลยีกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 800,000 ดอลลาร์สหรัฐ
 - ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ประเภทคำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าตกลงแล้ว จำนวนรวม 26 ล้านดอลลาร์สหรัฐ และ 111 ล้านบาท
 - เลตเตอร์ออฟเครดิตสำหรับซื้อสินค้าและวัสดุที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 447 ล้านบาท
 - หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร จำนวน 607 ล้านบาท

(7) ข้อมูลเกี่ยวกับประวัติการกระทำความผิดทางอาญา

■ ผู้ทำคำเสนอซื้อ

- ไม่มี -

■ BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินกิจการของผู้ทำคำเสนอซื้อ

- ไม่มี -

(8) ข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด (ที่อาจมีผลกระทบด้านลบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน หรือกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจของผู้ทำคำเสนอซื้อ)

■ ผู้ทำคำเสนอซื้อ

- ไม่มี -

- BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลในกำหนดนโยบายสำคัญ การบริหารงาน และการดำเนินกิจการของผู้ทำคำเสนอซื้อ
- ไม่มี -

2. ข้อมูลเกี่ยวกับผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อและตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์

ชื่อ	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่	ชั้น 6, 8-11 อาคารสำนักงานเมืองไทย-ภัทร 1 252/6 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310
หมายเลขโทรศัพท์	โทรศัพท์ 66 (0) 2165 5555 กด 2 แล้วตามด้วย กด 4 สอบถามข้อมูลได้ทุกวันทำการระหว่างเวลา 08.00 น. ถึง 18.00
หมายเลขโทรสาร	66 (0) 2693 2627

3. ข้อมูลเกี่ยวกับที่ปรึกษาอื่น

ชื่อ	บริษัท วีระวงศ์, ชินวัฒน์ และพาร์ทเนอร์ส จำกัด
หน้าที่	ที่ปรึกษาทางกฎหมาย
ที่อยู่	540 อาคารเมอริควีร์ ทาวเวอร์ ชั้น 22 ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
หมายเลขโทรศัพท์	66 (0) 2264 8000
หมายเลขโทรสาร	66 (0) 2657 2222

4. ความสัมพันธ์ระหว่างผู้ทำคำเสนอซื้อกับกิจการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกรรมการของกิจการ

- 4.1 สรุปสาระสำคัญของสัญญา/ ข้อตกลง/บันทึกความเข้าใจ ที่ผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกระทำการขึ้นก่อนการยื่นคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ของกิจการอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ไม่ว่าการทำสัญญา/ ข้อตกลง/บันทึกความเข้าใจดังกล่าว จะเป็นการทำเพื่อซื้อขายหลักทรัพย์ในคำเสนอซื้อหรือไม่ก็ตาม

ผู้ทำคำเสนอซื้อมิได้มีการเข้าทำสัญญา ข้อตกลง หรือบันทึกความเข้าใจใดๆ กับกิจการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือกรรมการของกิจการเกี่ยวกับการทำคำเสนอซื้อหรือการขายหลักทรัพย์ของกิจการแต่อย่างใด โดยผู้ทำคำเสนอซื้อได้ดำเนินการเพียงแจ้งความประสงค์ในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการเพื่อการเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ไปยังกิจการเพื่อขอให้กิจการดำเนินการตามกฎหมายเท่านั้น ดังรายละเอียดตามที่ได้มีการแจ้งสารสนเทศผ่านตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ผู้ถือหุ้นของกิจการทราบไปก่อนหน้านี้

อนึ่ง เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของ BJC ครั้งที่ 4/2563 ได้มีมติอนุมัติให้ BRH ดำเนินการขายหุ้นในกิจการทั้งหมดหรือบางส่วนที่ถือในกิจการ ให้กับผู้ทำคำเสนอซื้อในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ครั้งนี้ เพื่อให้เป็นไปตามแผนปรับโครงสร้างภายในของกลุ่ม BJC

4.2 การถือหลักทรัพย์ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมโดยผู้ทำคำเสนอซื้อหรือผู้มีอำนาจกระทำการผูกพันผู้ทำคำเสนอซื้อ ในกิจการ หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกิจการ

- 4.2.1 การถือหลักทรัพย์โดยผู้ทำคำเสนอซื้อหรือผู้มีอำนาจกระทำการผูกพันผู้ทำคำเสนอซื้อในกิจการ
- จากข้อมูล ณ วันที่ 3 กรกฎาคม 2563 BJC ซึ่งเป็นบุคคลตามมาตรา 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อ ถือหุ้นทางอ้อมในกิจการ ผ่าน BRH คิดเป็นร้อยละ 93.09 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ
- 4.2.2 การถือหลักทรัพย์โดยผู้ทำคำเสนอซื้อหรือผู้มีอำนาจกระทำการผูกพันผู้ทำคำเสนอซื้อในผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกิจการ
- ไม่มี-

4.3 การถือหลักทรัพย์ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมโดยกิจการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกรรมการของกิจการในผู้ทำคำเสนอซื้อ

- 4.3.1 การถือหลักทรัพย์โดยกิจการในผู้ทำคำเสนอซื้อ
- ไม่มี -
- 4.3.2 การถือหลักทรัพย์โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของกิจการในผู้ทำคำเสนอซื้อ
- จากข้อมูล ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางอ้อมของกิจการถือหุ้นทางตรงในผู้ทำคำเสนอซื้อ คิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของผู้ทำคำเสนอซื้อ
- 4.3.3 การถือหลักทรัพย์โดยกรรมการของกิจการในผู้ทำคำเสนอซื้อ
- ไม่มี -

4.4 ความสัมพันธ์อื่นๆ

1) การมีกรรมการร่วมกัน

ณ วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 กรรมการของผู้ทำคำเสนอซื้อที่ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของกิจการ มีดังนี้

ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่งในผู้ทำคำเสนอซื้อ	ตำแหน่งในกิจการ
นางศิริกุล สมุทรสาคร	กรรมการ	กรรมการผู้จัดการ/ กรรมการ
นางสุจิตรา วิชัยคีร์	กรรมการ	กรรมการ

2) การทำรายการระหว่างกัน

ก่อนการทำคำเสนอซื้อหุ้นทั้งหมดของกิจการ ผู้ทำคำเสนอซื้อ บริษัทย่อยและบริษัทในเครือของผู้ทำคำเสนอซื้อได้เข้าทำธุรกรรมรายการระหว่างกันกับกิจการซึ่งเป็นรายการธุรกิจปกติของกิจการและมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป โดยสรุปรายละเอียดของรายการได้ดังนี้

ชื่อบริษัทและ ความสัมพันธ์	ลักษณะ รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 60		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 61		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 62		สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด วันที่ 30 มิ.ย. 63	
		มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)
บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) (ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของ BJCS)	ค่าเช่าอาคาร สำนักงาน	-	-	-	-	1,987,548	265,196	1,321,380	319,352
	ค่าใช้จ่ายใน การบริหาร	-	-	-	-	12,969,350	13,796,104	3,121,749	146,313
	ค่าบริการอื่น	-	-	-	-	-	-	221,491	-
	ค่ามัดจำเช่า	-	-	-	-	-	616,410	-	660,690
บริษัท บิ๊กซี รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด (BJC ถือหุ้นร้อยละ 100.00)	เงินให้กู้ยืม	-	-	53,000,000	-	-	-	-	-
	ดอกเบี้ย	-	-	20,910	20,910	90,608	-	-	-
บริษัท บิ๊กซี ซูเปอร์ เซ็นเตอร์ จำกัด (มหาชน) (BJC ถือหุ้นร้อยละ 99.96)	ค่าใช้จ่ายใน การบริหาร	-	-	-	-	60,991	6,365	27,204	832
BJC International (Myanmar) Company Limited (BJC ถือหุ้นร้อยละ 100.00)	ค่าใช้จ่ายใน การบริหาร	-	-	-	-	625,675	349,446	395,131	744,576
บริษัท เบอร์ลี่ ยุค เกอร์ โฉจรตติกส์ จำกัด (BJC ถือหุ้นร้อยละ 100.00)	ค่าเช่าอาคาร สำนักงาน	-	-	-	-	793,830	-	-	-
	ค่าขนส่ง	-	-	-	-	22,100	1,605	1,159,727	878,159

ชื่อบริษัทและ ความสัมพันธ์	ลักษณะ รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 60		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 61		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 62		สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด วันที่ 30 มิ.ย. 63	
		มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)
บริษัท เบอร์ลี่ ยุค เกอร์ เซลล์ล็อกซ์ จำกัด (BJC ถือหุ้นร้อยละ 94.84)	ค่าเช่าอาคาร สำนักงาน ค่าบริการอื่น	-	-	-	-	2,154,580	1,442	940,000	972,900
บริษัท เบอร์ลี่ เอเซียติก โซดา จำกัด (BJC ถือหุ้นร้อยละ 50.00)	ค่าเช่าอาคาร สำนักงาน ค่าบริการอื่น ค่ามัดจำค่า เช่า	-	-	-	-	232,000 6,140 -	60,030 - 87,000	348,000 14,640 -	61,956 - 174,000
บริษัท เบอร์ลี่ ยุค เกอร์ ฟู้ดส์ จำกัด (BJC ถือหุ้นร้อยละ 100.00)	ขายสินค้า ค่าเช่าอาคาร สำนักงาน ค่าบริการอื่น	-	-	-	-	38,050	11,770	33,800	-
บริษัท ฟู้ด ออฟ เอเซีย จำกัด (มีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง ร่วมกัน)	ค่าใช้จ่ายใน การบริหาร	-	-	-	-	41,051	-	-	-
บริษัท อุตสาหกรรมทำ เครื่องแก้วไทย (BJC ถือหุ้นร้อยละ 98.63)	ค่าเช่าอาคาร สำนักงาน ค่าบริการอื่น ค่าใช้จ่ายใน การบริหาร	-	-	-	-	14,653,660	82,920	12,560,280	13,203,347
		-	-	-	-	-	-	624,967	-
		-	-	-	-	-	-	800,000	-

ชื่อบริษัทและ ความสัมพันธ์	ลักษณะ รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 60		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 61		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 62		สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด วันที่ 30 มิ.ย. 63	
		มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)
บริษัท ภูเก็ต อุตสาหกรรม จำกัด (BJC ถือหุ้นร้อยละ 99.85)	ขายสินค้า	-	-	9,300	-	141,285	73,081	8,968,300	6,906,208
บริษัท อาคเนย์ ประกันภัย จำกัด (มหาชน) (มีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง ร่วมกัน)	จ่ายค่าเบี้ย ประกันภัย	-	-	-	-	1,425,323	7,676	192,229	21,470
	ค่าใช้จ่ายใน การบริหาร	-	-	-	-	-	-	746,251	-
	ค่าเบี้ย ประกันภัย จ่ายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	239,779	743,906	-
บริษัท อาคเนย์ ประกันชีวิต จำกัด (มหาชน) (มีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง ร่วมกัน)	จ่ายค่าเบี้ย ประกันภัย	-	-	-	-	110,429	219,872	-	-
	ค่าเบี้ย ประกันภัย จ่ายล่วงหน้า	-	-	-	-	-	109,443	-	-
	ค่าใช้จ่ายใน การบริหาร	-	-	-	-	-	-	109,443	-
บริษัท อีพีเอสเอ็น อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง ร่วมกัน)	ขายสินค้า	-	-	-	-	11,600	12,412	-	-
บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ จำกัด	ขายสินค้า	-	-	-	-	-	-	869,625	760,369
		-	-	-	-	-	-	49,500	-

ชื่อบริษัทและ ความสัมพันธ์	ลักษณะ รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 60		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 61		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 62		สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด วันที่ 30 มิ.ย. 63	
		มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)	มูลค่า (บาท)	ยอดคงค้าง (บาท)
(BJC ถือหุ้นร้อยละ 100.00)	ค่าซื้อสินค้าเคมีภัณฑ์ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	-	-	-	-	-	-	32,208	-
บริษัท เบียร์ทิพย์ บริวเวอรี่ (1991) จำกัด (มีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง ร่วมกัน)	ขายสินค้า	-	-	-	-	-	-	109,000	-
บริษัท เอฟแอนด์ เอ็น ยูไนเต็ด จำกัด (มีผู้ถือหุ้นที่แท้จริง ร่วมกัน)	ขายสินค้า	-	-	-	-	-	-	24,000	16,264

3) การดำเนินธุรกิจร่วมกัน หรือการร่วมลงทุนในบริษัทอื่น

- ไม่มี -

4) การมีข้อตกลงหรือสัญญาอื่น ๆ ระหว่างกัน

- ไม่มี -

5. ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องต่อการตัดสินใจของผู้ถือหลักทรัพย์

5.1 หลักทรัพย์ในกิจการที่ผู้ทำคำเสนอซื้อถืออยู่ก่อนการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

5.1.1 หุ้นสามัญ

ชื่อ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละเมื่อเทียบกับ จำนวนหุ้นที่ออกและ จำหน่ายแล้วและสิทธิ ออกเสียงทั้งหมด
I. ผู้ทำคำเสนอซื้อ	-	-	-
II. บุคคลกลุ่มเดียวกับผู้ทำคำเสนอซื้อ	-	-	-

ชื่อ	ประเภทหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละเมื่อเทียบกับจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วและสิทธิออกเสียงทั้งหมด
III. บุคคลตามมาตรา 258 ของบุคคลตาม I และ II ซึ่งได้แก่ บริษัท บิ๊กซี รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด	หุ้นสามัญ	16,617,018	93.09
IV. ข้อตกลงอื่นที่จะทำให้บุคคลตาม I ถึง III ได้หุ้นเพิ่มขึ้น	-	-	-
รวม		16,617,018	93.09

5.1.2 หลักทรัพย์แปลงสภาพ

- ไม่มี -

5.2 แหล่งเงินทุนที่ผู้ทำคำเสนอซื้อใช้ในการเข้าซื้อกิจการ

ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นทุกรายแสดงเจตนาที่จะขายหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการตามคำเสนอซื้อครั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะต้องทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการเป็นจำนวนทั้งสิ้น 17,850,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ ในราคาเสนอซื้อที่หุ้นละ 187.67 บาทต่อหุ้น โดยเงินทุนที่ผู้ทำคำเสนอซื้อจะต้องใช้สำหรับการเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามคำเสนอซื้อครั้งนี้จะเท่ากับ 3,349.91 ล้านบาท

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระเงินค่าหลักทรัพย์ดังกล่าวเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นทุกรายที่ตอบรับการทำคำเสนอซื้อในครั้งนี้ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อในฐานะบริษัทย่อยของ BJC ได้รับจดหมายยืนยันการให้การสนับสนุนด้านการเงินในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการจาก BJC ในวงเงินไม่เกิน 3,350 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอสำหรับการทำคำเสนอซื้อครั้งนี้

ทั้งนี้ แหล่งเงินทุนที่ BJC จะใช้เพื่อให้การสนับสนุนแก่ผู้ทำคำเสนอซื้อครั้งนี้มาจากกระแสเงินสดภายในและวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน ซึ่ง BJC ได้รับจดหมายรับรองการให้การสนับสนุนด้านการเงินในการทำคำเสนอซื้อดังกล่าวจากสถาบันการเงิน ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้

1. เงินสดของ BJC ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 BJC มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 3,151 ล้านบาท
2. วงเงินสินเชื่อจาก ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ในวงเงินไม่เกิน 3,350 ล้านบาท โดยธนาคารมีความยินดีที่จะสนับสนุนทางการเงินแก่ BJC เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนให้แก่ผู้ทำคำเสนอซื้อ ในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการดังกล่าว ภายใต้เงื่อนไขและกฎระเบียบการให้สินเชื่อของธนาคาร ทั้งนี้ เงื่อนไขดังกล่าวเป็นเงื่อนไขมาตรฐานทั่วไปสำหรับผู้ขอสินเชื่อ ซึ่งจำเป็นต้องดำเนินการภายใต้ระเบียบการให้สินเชื่อของธนาคาร เช่น มีการลงนามในสัญญาขายตั๋วสัญญาใช้เงินให้เรียบร้อย หรือ ในวันที่ขอเบิกสินเชื่อ ผู้ขอสินเชื่อไม่มีหนี้ติดต่อกับธนาคาร เป็นต้น

เมื่อพิจารณาจากเงินสดของ BJC ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 หนังสือยืนยันการสนับสนุนทางการเงินที่ออกโดยธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ให้แก่ BJC และหนังสือยืนยันการให้การสนับสนุนทางการเงินที่ออกโดย BJC ให้แก่ผู้ทำคำเสนอซื้อ เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ ในครั้งนี้ ผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อมีความเห็นว่าผู้ทำคำเสนอซื้อมีแหล่งเงินทุนเพียงพอสำหรับการทำคำเสนอซื้อในครั้งนี้ และไม่มีเงื่อนไขและ

เสนอซื้อไม่สามารถเบิกเงินดังกล่าวเพื่อเข้าซื้อและชำระเงินค่าหลักทรัพย์สำหรับการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการในครั้งนี้ได้ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามหนังสือรับรองแหล่งเงินทุนที่ผู้ทำคำเสนอซื้อใช้ในการทำคำเสนอซื้อตามเอกสารแนบ 6

5.3 แผนการขายหลักทรัพย์ของกิจการ

ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่มีแผนที่จะขายหลักทรัพย์หรือโอนหลักทรัพย์ของกิจการที่จะรับซื้อจากการทำคำเสนอซื้อครั้งนี้ให้แก่บุคคลใดๆ ในจำนวนที่อาจส่งผลให้ผู้ทำคำเสนอซื้อ มีสัดส่วนการถือหลักทรัพย์ในกิจการต่ำกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ (ในกรณีที่ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อได้มาซึ่งหลักทรัพย์ของกิจการในจำนวนเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ) ภายในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ เว้นแต่ในกรณีที่ผู้ทำคำเสนอซื้อ และ BJC ในฐานะผู้ถือหุ้นที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของผู้ทำคำเสนอซื้ออย่างมีนัยสำคัญ มีการปรับโครงสร้างทางธุรกิจ โครงสร้างองค์กร หรือโครงสร้างการถือหุ้นของกิจการ ซึ่งผู้ทำคำเสนอซื้ออาจขายหรือโอนหลักทรัพย์ของกิจการให้ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ของผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือการโอนหุ้นให้แก่บริษัทในเครือ หรือบริษัทภายใต้กลุ่ม BJC ทั้งนี้ การปรับโครงสร้างดังกล่าว (หากมี) จะเป็นไปตามความเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการแข่งขัน โดยอาจคำนึงถึงผลประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจในฐานะบริษัทในกลุ่มของ BJC เป็นสำคัญด้วย หรือกรณีที่ผู้ทำคำเสนอซื้อ มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามกฎหมายและกฎระเบียบที่มีผลใช้บังคับในขณะนั้น

5.4 ข้อมูลจำเป็นอื่น

- ไม่มี -

ส่วนที่ 3

รายละเอียดของกิจการ

1. ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการ

1.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อ	บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่	เลขที่ 75 ซอยรุบैया ถนนสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร 10110
หมายเลขโทรศัพท์	66 (0) 2390 2445-54, 66 (0) 2391 7648-53
หมายเลขโทรสาร	66 (0) 2381 2972, 66 (0) 2381 2975
เว็บไซต์	www.whitegroup.co.th
เลขที่จดทะเบียนบริษัท	0107537000190

1.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจโดยสังเขป

ปัจจุบัน WG และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท WG”) ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการนำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์สำหรับการใช้เฉพาะอย่าง และธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ โดยสามารถแบ่งธุรกิจของกลุ่มบริษัท WG เป็น 3 ธุรกิจหลัก ดังนี้

1. ธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์อุตสาหกรรม

กลุ่มบริษัท WG ดำเนินธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงจากบริษัทผู้ผลิตชั้นนำของโลกสำหรับอุตสาหกรรมต่างๆ ได้แก่ เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมน้ำมันและปิโตรเคมี เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมอาหาร เคมีวิเคราะห์และอุปกรณ์ห้องปฏิบัติการ เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมเคลือบผิวและพลาสติก และผลิตภัณฑ์โพลิเอไมด์ ซึ่งธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมเป็นธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท WG โดยในปี 2562 และในงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2563 ธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมมีส่วนช่วยรายได้คิดเป็นร้อยละ 87.2 และร้อยละ 88.0 ของรายได้จากการขายและให้เช่าตามลำดับ

2. ธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์

กลุ่มบริษัท WG ได้ดำเนินธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ประกอบด้วยอาคารสำนักงาน และคลังสินค้า

- อาคารสำนักงานให้เช่า ตั้งอยู่ที่ ซอยรุบैया ถนนสุขุมวิท 42 ประกอบด้วยอาคารสำนักงานให้เช่า 2 อาคาร มีพื้นที่ให้เช่ารวมประมาณ 16,200 ตารางเมตร โดยมีสิ่งอำนวยความสะดวกที่เทียบอาคารสำนักงานชั้นนำ เช่น ห้องประชุมกลาง ห้องสัมมนา ร้านอาหาร และที่จอดรถที่เพียงพอสำหรับลูกค้าและผู้ที่มาติดต่อ ทั้งยังมีระบบรักษาความปลอดภัย ตลอด 24 ชม.
- คลังสินค้าและโรงงานให้เช่า ตั้งอยู่ที่ ถนนบางนา – ตราด ก.ม. 18 ใกล้สนามบินสุวรรณภูมิ มีพื้นที่ให้เช่ารวมประมาณ 41,000 ตารางเมตร เป็นอาคารคลังสินค้าที่มีมาตรฐานสากล และตั้งอยู่ในทำเลที่ดี

โดยในปี 2562 และในงวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิถุนายน 2563 ธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ มีส่วนช่วยรายได้คิดเป็นร้อยละ 12.6 และร้อยละ 11.9 ของรายได้จากการขายและให้เช่าตามลำดับ

3. การร่วมลงทุนในบริษัทย่อย

WG มีบริษัทย่อยคือ บริษัท เอฟ บี (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่ง WG ถือหุ้นร้อยละ 99.18 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด ซึ่งเดิมประกอบธุรกิจผลิตสารเคมีประเภทกรดไขมันประเภทต่างๆ เพื่อผลิตผลิตภัณฑ์โพลิเอสเตอร์ โดยให้ WG เป็นผู้จัดจำหน่ายหลัก รวมทั้งเป็นตัวแทนจำหน่ายประตูกั้นคองและระบบเตือนอัคคีภัย แต่ปัจจุบันได้หยุดประกอบธุรกิจดังกล่าว คงเหลือเพียงงานบริการหลังการขายที่เกี่ยวข้องกับสินค้าที่ได้เคยจำหน่ายก่อนหน้านี้ โดยในปี 2562 และในงวด 6 เดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2563 ธุรกิจจากการร่วมลงทุนในบริษัทย่อยที่มีสัดส่วนรายได้คิดเป็นร้อยละ 0.2 และร้อยละ 0.1 ของรายได้จากการขายและให้เข้าร่วมตามลำดับ

1.3 สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการ

หน่วย: ล้านบาท ยกเว้นได้ระบุเป็นอย่างอื่น	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2560		2561		2562		2562		2563	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม
งบแสดงฐานะการเงิน										
สินทรัพย์รวม	1,924	1,946	1,981	2,003	2,089	2,109	2,089	2,109	2,246	2,261
หนี้สินรวม	190	191	195	198	206	211	206	211	257	259
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,734	1,755	1,786	1,805	1,883	1,898	1,883	1,898	1,989	2,001
ทุนจดทะเบียน	300	300	300	300	300	300	300	300	300	300
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	179	179	179	179	179	179	179	179	179	179
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ										
รายได้รวม ¹	1,119	1,141	1,115	1,132	1,061	1,065	551	552	538	538
ค่าใช้จ่ายรวม ²	936	967	948	967	847	855	444	448	428	431
กำไรสุทธิ	147	138	132	130	172	168	87	84	88	85
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) ³	8.26	7.74	7.41	7.31	9.65	9.44	4.88	4.71	4.94	4.78
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท) ⁴	4.5	n.a.	4.25	n.a.	-	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.	n.a.
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท) ⁵	97.14	98.32	100.05	101.12	105.47	106.34	105.47	106.34	111.43	112.12

ที่มา: งบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานแล้วของ บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุ: ¹รายได้รวมประกอบด้วย รายได้จากการขาย รายได้ค่าเช่าและบริการ รายได้ค่านายหน้า เงินปันผลรับ ดอกเบี้ยรับ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และรายได้อื่น

²ค่าใช้จ่ายรวมประกอบด้วย ต้นทุนสินค้าที่ขาย ต้นทุนการให้เช่าและบริการ ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ค่าใช้จ่ายในการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน ขาดทุนจากการด้อยค่าอุปกรณ์ ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย และ ต้นทุนทางการเงิน

³คำนวณจากกำไรสุทธิผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ ต่อจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

⁴เงินปันผลต่อหุ้นที่ประกาศจ่ายตามผลประกอบการของ WG ในรอบผลประกอบการดังกล่าว

⁵คำนวณจากจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด

สามารถดูรายละเอียดฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการ เพิ่มเติมได้จากแบบ 56-1 และงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานของผู้สอบบัญชีได้จาก website ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (www.sec.or.th) หรือตลาดหลักทรัพย์ฯ (www.set.or.th)

1.4 โครงสร้างผู้ถือหลักทรัพย์ของกิจการ

1.4.1 รายชื่อผู้ถือหลักทรัพย์ก่อนการทำคำเสนอซื้อ

รายชื่อผู้ถือหลักทรัพย์สูงสุด 10 อันดับแรกตามรายชื่อในสมุดทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ล่าสุดของกิจการ ณ วันที่ 3 กรกฎาคม 2563 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนล่าสุด

ลำดับ	ชื่อ – นามสกุล	จำนวน หลักทรัพย์	ร้อยละเมื่อเทียบกับ จำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่าย แล้วและสิทธิออกเสียงทั้งหมด
1	บริษัท บิ๊กซี รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด	16,617,018	93.09
2	นาย สมคิด สง่าวีระภาพ โดยเจ้าพนักงานพิทักษ์ ทรัพย์ บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ศรีมิตร จำกัด (มหาชน)	167,100	0.94
3	MORGAN STANLEY SMITH BARNEY LLC	150,700	0.84
4	SAMUEL MONTAGU & CO. LIMITED	50,000	0.28
5	นาย เกษม สิริธินกุล	49,500	0.28
6	นาย อนุพันธ์ ชื่นชม	35,000	0.20
7	บริษัทเงินทุนหลักทรัพย์ ศรีมิตร จำกัด(มหาชน)	28,300	0.16
8	นาย จรณินท์ วูดโรว์คอร์แมน	25,000	0.14
9	เรือเอกหญิง อุไรวรรณ พึ่งลัดดา	22,499	0.13
10	MR. UDAI CHAND GUNecha	20,000	0.11
รวมผู้ถือหุ้น 10 อันดับแรก		17,165,117	96.16
11	ผู้ถือหุ้นอื่นๆ	684,883	3.84
รวม		17,850,000	100.00

ที่มา: ตลาดหลักทรัพย์ฯ (www.set.or.th)

1.4.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้นที่คาดว่าจะป็นภายหลังการทำคำเสนอซื้อ

รายชื่อผู้ถือหุ้นกรณีที่ผู้ถือหุ้นของกิจการทุกรายแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของกิจการในการคำทำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ทั้งหมด

ชื่อ - นามสกุล	จำนวนหลักทรัพย์	ร้อยละเมื่อเทียบกับ จำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่าย แล้วและสิทธิออกเสียงทั้งหมด
บริษัท บีเจซี สเปเชียลตีส์ จำกัด	17,850,000	100.00
รวม	17,850,000	100.00

1.5 รายชื่อคณะกรรมการ

1.5.1 รายชื่อคณะกรรมการ ณ วันที่ 11 มิถุนายน 2563

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1. นายอัศวิน เตชะเจริญวิกุล	ประธานกรรมการบริษัท/ ประธานกรรมการบริหาร
2. นายสุทธิชัย สังขมณี	กรรมการอิสระ/ ประธานกรรมการตรวจสอบ
3. นางพิมพ์พนา ปิตรวัชชัย	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ
4. พลตำรวจโท ภัทรชัย หิรัญญะเวช	กรรมการอิสระ/ กรรมการตรวจสอบ
5. นางศิริกุล สมุทรสาคร	กรรมการ/ กรรมการผู้จัดการ
6. นางสาวนันทน์หทัย ธนชัยหิรัญศิริ	กรรมการ
7. นางกมลวรรณ ศิวรักษ์	กรรมการ
8. นางสุจิตรา วิชยศึกษา	กรรมการ

1.5.2 รายชื่อคณะกรรมการที่คาดว่าจะเป็นภายหลังจากการทำคำเสนอซื้อ

ภายหลังจากการทำคำเสนอซื้อเสร็จสิ้นและกิจการไม่ได้มีสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกต่อไป กิจการอาจไม่มีกรรมการอิสระ หรือกรรมการตรวจสอบอีก

นอกจากนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจเปลี่ยนแปลงกรรมการของกิจการได้ ทั้งนี้ หากมีการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะพิจารณาดำเนินการตามที่เห็นสมควรและตามความเหมาะสม โดยการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างคณะกรรมการจะต้องดำเนินการภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงข้อบังคับของกิจการ ที่ประชุมคณะกรรมการของกิจการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ แล้วแต่กรณี

1.6 ราคาสูงสุดและต่ำสุดของกิจการ แต่ละไตรมาสในช่วงระยะเวลา 3 ปีที่ผ่านมา

ปี	ช่วงเวลา	ช่วงราคาต่ำสุดและสูงสุด (บาท/หลักทรัพย์)	
		ราคาสูงสุด	ราคาต่ำสุด
2560	ม.ค. – มี.ค.	179.00	145.00
	เม.ย. – มิ.ย.	152.00	145.00
	ก.ค. – ก.ย.	154.00	147.00
	ต.ค. – ธ.ค.	150.00	144.00
2561	ม.ค. – มี.ค.	153.00	145.00
	เม.ย. – มิ.ย.	153.00	145.00
	ก.ค. – ก.ย.	196.00	151.00

ปี	ช่วงเวลา	ช่วงราคาต่ำสุดและสูงสุด (บาท/หลักทรัพย์)	
		ราคาสูงสุด	ราคาต่ำสุด
2562	ต.ค. – ธ.ค.	179.50	155.00
	ม.ค. – มี.ค.	179.50	160.00
	เม.ย. – มิ.ย.	155.00	134.00
	ก.ค. – ก.ย.	154.00	124.00
2563	ต.ค. – ธ.ค.	155.00	116.00
	ม.ค. – มี.ค.	160.00	121.00
	เม.ย. – มิ.ย.	182.00	120.00

ที่มา: ตลาดหลักทรัพย์ฯ (www.set.or.th)

2. แผนการดำเนินงานภายหลังการทำคำเสนอซื้อ

2.1 สถานภาพของกิจการ

ผู้ทำคำเสนอซื้อมีความประสงค์ที่จะเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

ภายหลังจากที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เพิกถอนหุ้นสามัญของกิจการออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว สถานะของกิจการในการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะสิ้นสุดลง แต่กิจการจะยังคงดำเนินธุรกิจต่อไปและยังคงสถานะเป็นบริษัทมหาชนจำกัด อย่างไรก็ตาม หากในอนาคตมีการแก้ไขกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการแปรสภาพของกิจการและกิจการเข้าเงื่อนไขที่จะดำเนินการได้ตามที่กฎหมายกำหนดไว้ ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจพิจารณาดำเนินการดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะพิจารณาตามความเหมาะสมและจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป

อย่างไรก็ดี เนื่องจากกิจการยังคงมีสถานะเป็นบริษัทมหาชนจำกัด จึงมีหน้าที่ในการเปิดเผยข้อมูลและจัดส่งข้อมูลตามที่พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) กำหนดไว้ต่อไป แต่ภาระหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศในฐานะบริษัทจดทะเบียนตามกฎหมายหลักทรัพย์ ซึ่งรวมถึงข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศ และการปฏิบัติกรใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียนจะสิ้นสุดลง นอกจากนี้ ภายหลังจากสิ้นสุดการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการในครั้งนี้ และตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้เพิกถอนหุ้นสามัญของกิจการออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว หากกิจการมีผู้ถือหุ้นรายอื่นซึ่งมิใช่ผู้ทำคำเสนอซื้อ บุคคลที่กระทำการร่วมกับผู้ทำคำเสนอซื้อ (concert party) และบุคคลตามมาตรา 258 ของบุคคลดังกล่าว ถือหุ้นรวมกันไม่เกินร้อยละ 5.00 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ หรือมีจำนวนผู้ถือหุ้นรวมกันไม่เกิน 100 ราย จะส่งผลให้ (1) กิจการจะสิ้นสุดหน้าที่ในการจัดทำและนำเสนอรายงานเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 44/2556 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (2) กิจการรวมถึงกรรมการและผู้บริหารของกิจการจะไม่อยู่ภายใต้บังคับเกี่ยวกับการบริหารกิจการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้ในหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การเข้าทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญของกิจการ และ

หน้าที่ในการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการ และผู้บริหาร เป็นต้นและ (3) กรรมการ ผู้บริหารและผู้สอบบัญชีของกิจการและบุคคลที่เกี่ยวข้องจะสิ้นสุดหน้าที่ในการจัดทำและเปิดเผยรายงานการถือครองหลักทรัพย์ตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ที่ สจ. 38/2561 เรื่อง การจัดทำรายงานการเปลี่ยนแปลงการถือครองหลักทรัพย์ และสัญญาซื้อขายล่วงหน้าของกรรมการ ผู้บริหาร ผู้สอบบัญชี ผู้ทำแผน และผู้บริหารแผน เป็นต้น

2.2 นโยบายและแผนการบริหารกิจการ

2.2.1 วัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจ

ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้และสถานะของกิจการในการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ สิ้นสุดลงแล้ว ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC ในฐานะผู้ถือหุ้นที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของผู้ทำคำเสนอซื้ออย่างมีนัยสำคัญ ไม่มีแผนที่จะเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การดำเนินธุรกิจหลักของกิจการอย่างมีนัยสำคัญ แต่อาจพิจารณาปรับแผนการดำเนินงานในบางธุรกิจ หรือปรับโครงสร้างธุรกิจ ให้เป็นไปตามข้อบังคับ กฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลบังคับใช้ในขณะนั้น และอาจรวมถึงการปรับโครงสร้างทางการเงิน เพื่อบริหารเงินสดในกลุ่มเพิ่มเติม ในระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ

อย่างไรก็ตาม เพื่อประโยชน์สูงสุดของกิจการและหากมีความจำเป็น ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC อาจร่วมกันกับกิจการในการพิจารณาปรับเปลี่ยนแผนธุรกิจของกิจการ และโครงสร้างทางการเงิน หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญทางสภาพทางการเงินหรือสถานะทางธุรกิจของกิจการ หรือการเปลี่ยนแปลงที่จำเป็นอื่นๆ ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจพิจารณาทบทวนและปรับปรุงนโยบายการดำเนินธุรกิจขององค์กรเพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของกิจการ และเพื่อหลีกเลี่ยงผลกระทบใดๆ ที่จะกระทบกับการดำเนินงานของกิจการหรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและศักยภาพในการแข่งขันในอนาคต โดยหากผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการเปลี่ยนแปลงใดๆ อย่างมีนัยสำคัญ ที่แตกต่างจากที่ระบุไว้ในคำเสนอซื้อ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ และได้รับการอนุมัติอื่นๆ ที่จำเป็น เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับ กฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลบังคับใช้ในขณะนั้น

2.2.2 การขยายการลงทุนหรือกำลังการผลิต

ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้และสถานะของกิจการในการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ สิ้นสุดลงแล้ว ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC ในฐานะผู้ถือหุ้นที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของผู้ทำคำเสนอซื้ออย่างมีนัยสำคัญ ไม่มีแผนที่จะขยายการลงทุนอย่างมีนัยสำคัญที่ไม่สอดคล้องกับแผนการลงทุนตามปกติของธุรกิจของกิจการภายในช่วงระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ

อย่างไรก็ตาม เพื่อประโยชน์สูงสุดของกิจการและหากมีความจำเป็น ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC อาจร่วมกันกับกิจการในการทบทวนและปรับปรุงแผนการขยายการลงทุนที่จำเป็นและเหมาะสม เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินการบริหารจัดการ และการพัฒนาทางธุรกิจในแต่ละสายธุรกิจในปัจจุบันของกิจการ โดยหากผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการเปลี่ยนแปลงใดๆ อย่างมีนัยสำคัญ ที่แตกต่างจากที่ระบุไว้ในคำเสนอซื้อ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ และได้รับการอนุมัติอื่นๆ ที่จำเป็น เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับ กฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลบังคับใช้ในขณะนั้น

2.2.3 การปรับโครงสร้างองค์กร

ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้และสถานะของกิจการในการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ สิ้นสุดลงแล้ว ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC ในฐานะผู้ถือหุ้นที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของผู้ทำคำเสนอซื้ออย่างมีนัยสำคัญ อาจเสนอให้มีการเปลี่ยนแปลงกรรมการ และ/หรือผู้บริหารของกิจการ ตามความเหมาะสม ไม่ว่าจะเป็นการพิจารณาแต่งตั้งเพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือ บุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตามความเหมาะสม โดยจะคำนึงถึงปัจจัยต่างๆ เพื่อผลประโยชน์ของกิจการ เช่น แผนการดำเนินงาน แนวทางเชิงกลยุทธ์ ความสามารถในการแข่งขัน และการเติบโตในอนาคต เพื่อเสริมสร้างประสิทธิภาพในการบริหารจัดการกิจการ ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของกิจการ ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลง และ/หรือ เพิ่มเติมกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคลากรดังกล่าวจะต้องดำเนินการภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงข้อบังคับของกิจการ ที่ประชุมคณะกรรมการของกิจการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ

2.2.4 แผนการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของกิจการ

ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้และสถานะของกิจการในการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ สิ้นสุดลงแล้ว ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC ในฐานะผู้ถือหุ้นที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของผู้ทำคำเสนอซื้ออย่างมีนัยสำคัญ ไม่มีแผนที่จะให้กิจการมีการได้มา และ/หรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของกิจการอย่างมีนัยสำคัญที่ไม่สอดคล้องกับแผนการลงทุนตามปกติของธุรกิจของกิจการ ภายในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ ทั้งนี้ หากผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการเปลี่ยนแปลงใดๆ อย่างมีนัยสำคัญที่แตกต่างจากที่ระบุไว้ในคำเสนอซื้อ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ และได้รับการอนุมัติอื่นๆ ที่จำเป็น เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับ กฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลบังคับใช้ในขณะนั้น

2.2.5 แผนการปรับโครงสร้างทางการเงิน

ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้และสถานะของกิจการในการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ สิ้นสุดลงแล้ว ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC ในฐานะผู้ถือหุ้นที่มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของผู้ทำคำเสนอซื้ออย่างมีนัยสำคัญ อาจมีการปรับโครงสร้างทางการเงินของกิจการ เพื่อบริหารเงินสดในกลุ่ม BJC เพิ่มเติม ภายในช่วงระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ

นอกจากนี้ ในช่วงระหว่างระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ BJC ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ อาจจะมีการขอรับการสนับสนุนทางการเงินจากกิจการ โดยไม่มีหลักประกัน และมีอัตราดอกเบี้ยไม่น้อยกว่าอัตราดอกเบี้ยที่ BJC สามารถกู้ได้ตามระยะเวลาของเงินกู้ และ/หรือ อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ระหว่างบริษัทในเครือตามนโยบายการกู้เงินของ BJC เพื่อให้เป็นไปตามนโยบายการบริหารจัดการทางการเงินของกลุ่ม BJC ทั้งนี้ ในการดำเนินการดังกล่าว กิจการจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ (ในกรณีที่เป็น) เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลบังคับใช้ในขณะนั้น ซึ่งรวมถึงข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน เว้นแต่จะเป็นกรณีที่กิจการไม่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. อีกต่อไป (หากเป็นไปหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด)

นอกจากนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของกิจการและหากมีความจำเป็น ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC อาจร่วมกับกิจการในการพิจารณาทบทวน และปรับปรุงโครงสร้างทางการเงินเพื่อให้มีความเหมาะสมกับการดำเนินงานและฐานะทางการเงินของกิจการ ซึ่งอาจรวมถึงการเพิ่มทุนหรือการจัดหาเงินทุนด้วยการก่อหนี้ให้เหมาะสมต่อการดำเนินธุรกิจของกิจการ และเพื่อหลีกเลี่ยงผลกระทบใดๆ ที่อาจจะกระทบผลการดำเนินการของกิจการ หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการแข่งขันในอนาคต ทั้งนี้ หากผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการเปลี่ยนแปลงใดๆ อย่างมีนัยสำคัญที่แตกต่างจากที่ระบุไว้ในคำเสนอซื้อ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ และได้รับการอนุมัติอื่นๆ ที่จำเป็น เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับ กฎหมาย และกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีผลบังคับใช้ในขณะนั้น

2.2.6 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ณ ปัจจุบัน กิจการยังไม่มีกำหนดนโยบายในการจ่ายเงินปันผล อย่างไรก็ตาม ผู้ทำคำเสนอซื้อและ BJC ในฐานะผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานของผู้ทำคำเสนอซื้ออย่างมีนัยสำคัญ ไม่มีแผนหรือนโยบายที่จะปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลของกิจการ ในระยะเวลา 12 เดือน นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำการเสนอซื้อ

ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดของกิจการและหากมีความจำเป็นหรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของสถานภาพทางการเงินหรือสภาวะธุรกิจของกิจการหรือการเปลี่ยนแปลงที่จำเป็นอื่นๆ ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจจะกำหนดนโยบายการจ่ายเงินปันผลของกิจการในอนาคต ให้มีความชัดเจนและเหมาะสมกับการดำเนินงาน และฐานะทางการเงินของกิจการ หรือเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและศักยภาพในการแข่งขันในอนาคต หรือคณะกรรมการของกิจการอาจพิจารณาหรือเสนอให้มีการจ่ายเงินปันผลในแต่ละครั้งให้เหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์กับกิจการและผู้ถือหุ้นของกิจการ

2.3 รายการระหว่างกัน

ปัจจุบัน กิจการมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการทำรายการระหว่างกันของกิจการกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม บริษัทที่เกี่ยวข้อง และ/หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ภายหลังการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้แล้ว และสถานะของกิจการในการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ สิ้นสุดลง หากมีรายการระหว่างกันอื่นๆ ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต กิจการไม่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. อีกต่อไป (หากเป็นไปหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด กล่าวคือ กิจการมีผู้ถือหุ้นรายอื่นซึ่งมิใช่ผู้ทำคำเสนอซื้อ บุคคลที่กระทำการร่วมกับผู้ทำคำเสนอซื้อ (concert party) และบุคคลตามมาตรา 258 ของบุคคลดังกล่าว ถือหุ้นรวมกันไม่เกินร้อยละ 5.00 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ หรือมีจำนวนผู้ถือหุ้นรวมกันไม่เกิน 100 ราย) และการเข้าทำรายการระหว่างกันดังกล่าวจะคำนึงถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ และผลประโยชน์ของผู้ทำคำเสนอซื้อและกิจการร่วมกัน

ส่วนที่ 4

รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์1. **วิธีตอบรับคำเสนอซื้อ**

ผู้ถือหลักทรัพย์ที่ประสงค์จะเสนอขายหลักทรัพย์ของกิจการที่ถืออยู่ไม่ว่าทั้งหมดหรือบางส่วน จะต้องปฏิบัติตามขั้นตอนดังต่อไปนี้ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อ และ/หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ของลงสิทธิในการปฏิเสธการตอบรับคำเสนอซื้อของผู้แสดงเจตนาขายที่ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามส่วนที่ 4 และเอกสารแนบ 1 และ 3 ที่แนบมาพร้อมกันนี้

- 1.1 กรอกข้อความในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของ บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (**แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์**) ตามเอกสารแนบ 1 แบบฟอร์ม A-2 สำหรับหุ้นสามัญ หรือเอกสารแนบ 3 แบบฟอร์ม C-2 สำหรับ NVDR แล้วแต่กรณี ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และชัดเจน พร้อมลงลายมือชื่อผู้แสดงเจตนาขาย

- 1.2 แนบเอกสารประกอบการแสดงเจตนาเสนอขายดังต่อไปนี้

1.2.1 **กรณีที่เป็นใบหุ้น (Script)**

ให้ผู้แสดงเจตนาขายลงลายมือชื่อสลับหลังใบหุ้นในช่อง “ลงลายมือชื่อผู้โอน” ในด้านหลังของใบหุ้นทุกใบ พร้อมแนบเอกสารหลักฐานแสดงตนของผู้แสดงเจตนาขาย ตามที่ระบุในข้อ 1.2.3 จำนวน 2 ชุด ทั้งนี้ ลายมือชื่อที่สลับหลังใบหุ้น และในเอกสารประกอบทุกฉบับของผู้แสดงเจตนาขายในฐานะผู้ถือหลักทรัพย์ จะต้องเป็นลายมือชื่อเดียวกัน เนื่องจากตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะต้องนำไปยืนยันไปตรวจสอบความถูกต้องและฝากไว้กับบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (**ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์**) ก่อน ดังนั้น เพื่อประโยชน์ของผู้แสดงเจตนาขายที่จะเสนอขายหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาการรับซื้อ ขอความร่วมมือผู้แสดงเจตนาขายที่ถือหลักทรัพย์เป็นใบหุ้นยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และเอกสารประกอบการเสนอขาย ตามที่ระบุในข้อ 1.2.3 ภายในวันที่ 2 พฤศจิกายน 2563 หรือล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อ เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการดำเนินการประสานงานตรวจสอบใบหุ้น หากใบหุ้นได้รับการปฏิเสธการรับฝากหลักทรัพย์ ผู้ทำคำเสนอซื้อ และ/หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ขอสงวนสิทธิในการปฏิเสธการตอบรับคำเสนอซื้อของผู้แสดงเจตนาขาย และตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะดำเนินการแจ้งให้ผู้แสดงเจตนาขายติดต่อรับใบหุ้นคืน

- ในกรณีที่ค่านำหน้าชื่อ ชื่อ หรือนามสกุลของผู้ถือหลักทรัพย์ที่ปรากฏในใบหุ้นไม่ตรงกับที่ปรากฏในบัตรประจำตัวประชาชน หรือกรณีที่ชื่อนิติบุคคลของผู้ถือหลักทรัพย์ที่ปรากฏในใบหุ้นไม่ตรงกับที่ปรากฏในหนังสือรับรองบริษัทที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ (ในกรณีที่เป็นิติบุคคลไทย) หรือหนังสือสำคัญการจัดตั้งบริษัท (ในกรณีที่เป็นิติบุคคลต่างด้าว) ผู้แสดงเจตนาขายต้องกรอก “แบบคำขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์” ของศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (**แบบครท-301**) ตามเอกสารแนบ 4 แบบฟอร์ม D พร้อมทั้งแนบสำเนาเอกสารประกอบการแก้ไขที่ออกโดยส่วนราชการ เช่น สำเนาทะเบียนสมรส ใบหย่า หรือใบแจ้งเปลี่ยนชื่อ แล้วแต่กรณี พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องทุกหน้า โดยชื่อที่เปลี่ยนนั้นต้อง ถูกต้องตรงกันกับบัตรประจำตัวประชาชน บัตรราชการ บัตรพนักงาน

รัฐวิสาหกิจ หนังสือรับรองนิติบุคคล หรือหนังสือสำคัญการจัดตั้งนิติบุคคลของผู้แสดงเจตนาขาย ตามแต่กรณี

- ในกรณีที่เป็นการประจำตัวประชาชนตลอดชีพ บัตรข้าราชการ หรือ บัตรพนักงานรัฐวิสาหกิจ ให้แนบ สำเนาทะเบียนบ้านหน้าที่แสดงเลขที่บ้านและชื่อที่ตรงกับบัตรประจำตัวประชาชน พร้อมลงนาม รับรองสำเนาถูกต้อง
- ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายเป็นผู้จัดการมรดก ให้แนบสำเนาคำสั่งศาลที่แต่งตั้งให้เป็นผู้จัดการมรดกที่ ออกให้ไม่เกิน 1 ปี ก่อนวันที่ยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ สำเนาใบมรณบัตร สำเนาบัตร ประจำตัวประชาชนของผู้จัดการมรดก และสำเนาทะเบียนบ้านของผู้จัดการมรดก ที่ลงนามรับรอง สำเนาถูกต้องและสลักหลังใบหุ้นโดยผู้จัดการมรดก
- ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายเป็นผู้เยาว์ บิดาและมารดาของผู้เยาว์ต้องลงลายมือชื่อสลักหลังใบหุ้นและ แนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนของบิดา มารดา และสำเนาทะเบียนบ้านของบิดา มารดา และ ผู้เยาว์ พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องทุกฉบับ
- ในกรณีที่ใบหุ้นสูญหาย ผู้แสดงเจตนาขายจะต้องติดต่อศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เพื่อให้ศูนย์รับฝาก หลักทรัพย์ดำเนินการออกใบหุ้นใหม่เพื่อนำใบหุ้นที่ออกใหม่มาเสนอขายผ่านตัวแทนในการรับซื้อ หลักทรัพย์ แต่เนื่องจากขั้นตอนในการออกใบหุ้นใหม่อาจจะต้องใช้ระยะเวลาประมาณ 2 สัปดาห์ ดังนั้นผู้แสดงเจตนาขายจึงควรติดต่อศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เพื่อออกใบหุ้นใหม่ล่วงหน้าก่อนสิ้นสุด ระยะเวลาการซื้อขายประมาณ 2 สัปดาห์

หมายเหตุ: การแสดงเจตนาขายในกรณีที่เป็นใบหุ้น การตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะสมบูรณ์ เมื่อใบหุ้นได้ผ่านการตรวจสอบและรับ ฝากโดยศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วเท่านั้น หากใบหุ้นได้รับการปฏิเสธการรับฝากหลักทรัพย์ ผู้ทำคำเสนอซื้อ และ/หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ของสงวนสิทธิในการปฏิเสธการตอบรับคำเสนอซื้อของผู้แสดงเจตนาขาย และตัวแทน ในการรับซื้อหลักทรัพย์จะดำเนินการแจ้งให้ผู้แสดงเจตนาขายติดต่อรับใบหุ้นคืน

1.2.2 กรณีที่ได้ฝากหลักทรัพย์ไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ในระบบไร้ใบหุ้น (Scripless)

ให้ติดต่อกับบริษัทหลักทรัพย์ที่ผู้แสดงเจตนาขายมีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์และมีหลักทรัพย์ที่จะแสดงเจตนา ขายฝากอยู่ พร้อมแนบเอกสารหลักฐานแสดงตนของผู้แสดงเจตนาขาย ตามที่ระบุในข้อ 1.2.3 จำนวน 1 ชุด เพื่อทำการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขายเข้าบัญชีของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ดังนี้

สำหรับผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย (Thai Shareholders)

บัญชีชื่อ: “บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) เพื่อคำเสนอซื้อ”

เลขที่บัญชี: 006-000 000 015-7

สำหรับผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างชาติด (Foreign Shareholders) และผู้ถือใบแสดงสิทธิใน ผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDR)

บัญชีชื่อ: “KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED FOR TENDER”

เลขที่บัญชี: 006-000 000 015-7

ผู้แสดงเจตนาขายสามารถส่ง แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ พร้อมเอกสารประกอบการเสนอขายตามที่ระบุไว้ในข้อ 1.2.3 จำนวน 1 ชุด ได้ที่บริษัทหลักทรัพย์ที่ผู้แสดงเจตนาขายมีบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์อยู่ โดยบริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวจะทำการรวบรวม และนำส่งแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ที่ผู้แสดงเจตนาขายลงนามครบถ้วนแล้ว ให้แก่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ต่อไป

กรณีที่ได้ฝากหลักทรัพย์ไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) สมาชิกเลขที่ 600 ผู้แสดงเจตนาขายจะต้องกรอก “แบบคำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์ ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์” (“แบบศรท-403”) ตามเอกสารแนบ 5 แบบฟอร์ม E ที่กรอกรายละเอียด พร้อมลงลายมือชื่อในเอกสารอย่างถูกต้องครบถ้วน พร้อมทั้งแนบเอกสารแสดงตนของผู้ถือหลักทรัพย์ ตามประเภทบุคคลที่ระบุไว้ในหน้าที่ 2 ของแบบฟอร์ม จำนวน 1 ชุด เพิ่มเติมจากแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ และเอกสารหลักฐานแสดงตนของผู้แสดงเจตนาขาย ตามที่ระบุไว้ในข้อ 1.2.3 เพื่อทำการโอนหลักทรัพย์ที่เสนอขายเข้าบัญชีของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ดังนี้

สำหรับผู้ถือหุ้นสัญชาติไทย (Thai Shareholders)

บัญชีชื่อ: “บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) เพื่อคำเสนอซื้อ”

เลขที่บัญชี: 006-000 000 015-7

สำหรับผู้ถือหุ้นสัญชาติต่างชาติ (Foreign Shareholders)

บัญชีชื่อ: “KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED FOR TENDER”

เลขที่บัญชี: 006-000 000 015-7

ผู้แสดงเจตนาขายสามารถส่งแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ และเอกสารประกอบการเสนอขายตามที่ระบุไว้ในข้อ 1.2.3 จำนวน 1 ชุด พร้อมทั้งแนบ แบบศรท-403 และเอกสารประกอบสำหรับการโอนหลักทรัพย์ ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ที่ระบุไว้ในหน้า 2 ของแบบฟอร์มจำนวน 1 ชุด ได้ที่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์

โดยตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะดำเนินการส่งแบบศรท-403 และเอกสารประกอบไปยังศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เพื่อดำเนินการตรวจสอบและโอนหลักทรัพย์ของผู้แสดงเจตนาขายที่ฝากไว้กับบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์มายังบัญชีของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ดังนั้น เพื่อประโยชน์ของผู้แสดงเจตนาขายที่จะเสนอขายหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาการรับซื้อ ขอความร่วมมือผู้แสดงเจตนาขายที่ฝากหลักทรัพย์ไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) สมาชิกเลขที่ 600 ยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และเอกสารประกอบการเสนอขาย ภายในวันที่ 2 พฤศจิกายน 2563 หรือล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาการรับซื้อ เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการดำเนินการประสานงานในการโอนหลักทรัพย์ หากแบบศรท-403 ดังกล่าว ได้รับการปฏิเสธจากศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ผู้ทำคำเสนอซื้อ และ/หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ขอสงวนสิทธิในการปฏิเสธการตอบรับคำเสนอซื้อของผู้แสดงเจตนาขาย

เนื่องจากในกรณีที่เป็น NVDR จะมีขั้นตอนการเปลี่ยน NVDR เป็นหุ้นสามัญในระบบไร้ใบหุ้น ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะไม่สามารถรับซื้อ NVDR ได้หากผู้ถือ NVDR ไม่สามารถดำเนินการเปลี่ยน NVDR เป็นหุ้นสามัญในระบบไร้ใบหุ้นได้ทันภายในระยะเวลาการรับซื้อ ดังนั้น เพื่อประโยชน์ของผู้แสดงเจตนาขายที่จะเสนอ

ขายหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาการรับซื้อ ขอความร่วมมือผู้แสดงเจตนาขายในกรณีที่เป็น NVDR ยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อ พร้อมเอกสารประกอบการเสนอขายตามที่ระบุไว้ในข้อ 1.2.3 จำนวน 1 ชุดภายในวันที่ 2 พฤศจิกายน 2563 หรือล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการก่อนวันสิ้นสุดระยะเวลาการรับซื้อ เพื่อให้มีเวลาเพียงพอเพื่อให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ในการดำเนินการเปลี่ยน NVDR เป็นหุ้นสามัญในระบบไว้ใบหุ้น

1.2.3 เอกสารหลักฐานแสดงตนของผู้แสดงเจตนาขาย

■ บุคคลธรรมดาสัญชาติไทย

- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน บัตรข้าราชการ หรือบัตรพนักงานรัฐวิสาหกิจ ที่แสดงเลขประจำตัว 13 หลัก และยังไม่หมดอายุพร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง ทั้งนี้ ภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจน สามารถอ่านได้ โดยลายมือชื่อนั้นจะต้องตรงกับลายมือชื่อที่ลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายทุกฉบับด้วย
- กรณีผู้แสดงเจตนาขายเป็นผู้เยาว์ ต้องแนบคำยินยอมของบิดา และมารดา และแนบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนหรือเอกสารแสดงตัวตนของผู้ปกครอง และสำเนาทะเบียนบ้านของผู้ปกครองและผู้เยาว์ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องทุกฉบับ
- กรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายเป็นผู้จัดการมรดก ผู้แสดงเจตนาขายต้องยื่นสำเนาคำสั่งศาลที่แต่งตั้งให้เป็นผู้จัดการมรดกที่ออกให้ไม่เกิน 1 ปี ก่อนวันที่ยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ สำเนาใบมรณบัตร สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนของผู้จัดการมรดก และสำเนาทะเบียนบ้านของผู้จัดการมรดก พร้อมลงนามรับรองสำเนาถูกต้องทุกฉบับ

■ บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่สัญชาติไทย

- สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทาง ที่ยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง โดยลายมือชื่อนั้นจะต้องตรงกับลายมือชื่อที่ลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายทุกฉบับด้วย และภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจน สามารถอ่านได้

■ นิติบุคคลสัญชาติไทย

- สำเนาหนังสือรับรองนิติบุคคลที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ที่มีอายุไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลาการรับซื้อ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลนั้น และประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) และ
- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน บัตรข้าราชการ บัตรพนักงานรัฐวิสาหกิจ ของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ที่แสดงเลขประจำตัว 13 หลัก และยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง ในกรณีที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามเป็นบุคคลที่ไม่ใช่สัญชาติไทย ให้ใช้สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง

ทั้งนี้ ภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจน สามารถอ่านได้ โดยลายมือชื่อนั้นจะต้องตรงกับลายมือชื่อที่ลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายทุกฉบับด้วย

หมายเหตุ: ผู้แสดงเจตนาขายที่เป็นนิติบุคคลสัญชาติไทยมีหน้าที่หักภาษี ณ ที่จ่าย ในอัตราร้อยละ 3.00 ของค่าธรรมเนียมในการเสนอขายหลักทรัพย์ และออกหนังสือรับรองการหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้แก่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์

■ นิติบุคคลต่างประเทศ

- สำเนาหนังสือสำคัญการจัดตั้งนิติบุคคล และหนังสือรับรองที่ออกโดยเจ้าหน้าที่ของนิติบุคคล หรือหน่วยงานของประเทศที่นิติบุคคลมีภูมิลำเนา ซึ่งรับรองถึงชื่อนิติบุคคล ชื่อผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันนิติบุคคล ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ และอำนาจหรือเงื่อนไขในการลงลายมือชื่อผูกพันนิติบุคคล ที่ออกไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลาบริษัท พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้น และประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) และ
- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน บัตรข้าราชการ บัตรพนักงานรัฐวิสาหกิจ ของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ที่แสดงเลขประจำตัว 13 หลัก และยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง ในกรณีที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามเป็นบุคคลที่ไม่ใช่สัญชาติไทย ให้ใช้สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง

ทั้งนี้ สำเนาเอกสารประกอบของนิติบุคคลต่างประเทศข้างต้น ต้องได้รับการรับรองลายมือชื่อของผู้จัดทำ หรือผู้ให้คำรับรองความถูกต้องของเอกสารโดยเจ้าหน้าที่ Notary Public และรับรองความถูกต้องโดยเจ้าหน้าที่สถานทูตไทยหรือกงสุลไทยในประเทศที่จัดทำเอกสารดังกล่าวได้ทำการรับรองลายมือชื่อ และตราประทับของเจ้าหน้าที่ Notary Public โดยเอกสารทั้งหมดและการรับรองเอกสารข้างต้น ต้องรับรองไม่เกิน 6 เดือนก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลาบริษัท

ทั้งนี้ ภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจน สามารถอ่านได้ โดยลายมือชื่อนั้นจะต้องตรงกับลายมือชื่อที่ลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายทุกฉบับด้วย

■ นิติบุคคลต่างประเทศที่ไม่ได้ประกอบกิจการในประเทศไทย และมีถิ่นที่อยู่ในประเทศที่ไม่มีอนุสัญญาภาษีซ้อนกับประเทศไทยหรือมีอนุสัญญาภาษีซ้อน แต่อนุสัญญาภาษีซ้อนนั้นไม่ได้ยกเว้นภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายที่จัดเก็บจากผลกำไรจากการขายหลักทรัพย์ในประเทศไทย

ผู้แสดงเจตนาขาย ต้องกรอกรายละเอียดของต้นทุนของหลักทรัพย์ ที่นำมาเสนอขายในแบบยื่นยันราคาต้นทุนของหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย ตามเอกสารแนบ 1 แบบฟอร์ม A-3 สำหรับหุ้นสามัญ และเอกสารแนบ 3 แบบฟอร์ม C-3 สำหรับ NVDR เพื่อใช้ในการหักภาษี ณ ที่จ่ายในอัตราร้อยละ 15 ของผลกำไรจากการขายหลักทรัพย์ กล่าวคือผลต่างระหว่างราคาที่เสนอซื้อและต้นทุนของหลักทรัพย์

ทั้งนี้ หากผู้แสดงเจตนาขายมิได้แจ้งต้นทุนของหลักทรัพย์ดังกล่าวมาพร้อมแบบยื่นยันราคาหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะทำการหักภาษี ณ ที่จ่าย โดยคำนวณภาษีหัก ณ ที่จ่ายจากราคาเสนอซื้อคูณด้วยจำนวนหลักทรัพย์ของกิจการหรือ NVDR ที่ผู้แสดงเจตนาขายนำมาเสนอขายทั้งหมด

- 1.2.4 กรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายไม่สามารถยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ด้วยตนเอง ต้องมีหนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ตามเอกสารแนบ 1 แบบฟอร์ม A-4 สำหรับหุ้นสามัญ และเอกสารแนบ 3 แบบฟอร์ม C-4 สำหรับ NVDR พร้อมติดอากรแสตมป์ 10 บาท หรือ 30 บาทแล้วแต่กรณี พร้อมหลักฐานเอกสารแสดงตนของผู้มอบอำนาจและผู้รับมอบอำนาจตามที่ระบุในข้อ 1.2.3 ตามแต่กรณี พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง

- 1.2.5 เอกสารอื่นใดตามแต่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะร้องขอ

1.2.6 หากมีข้อสงสัยประการใดเกี่ยวกับวิธีตอบรับคำเสนอซื้อ กรุณาติดต่อ

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)

ชั้น 6 อาคารสำนักงานเมืองไทย-ภัทร 1

252/6 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

โทรศัพท์ 66 (0) 2165 5555 กด 2 แล้วตามด้วย กด 4

สอบถามข้อมูลได้ทุกวันทำการระหว่างเวลา 8.00 น. ถึง 18.00 น.

1.3 การยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อ

1.3.1 กรณีใบหุ้น (Script)

เนื่องจากใบหุ้นที่นำมายื่นพร้อมแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะต้องได้รับการตรวจสอบความถูกต้องจากศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ก่อน ดังนั้น เพื่อประโยชน์ของผู้แสดงเจตนาขายที่จะเสนอขายหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาการรับซื้อ ขอความร่วมมือผู้แสดงเจตนาขายที่ถือหลักทรัพย์เป็นใบหุ้นยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ซึ่งกรอกข้อความอย่างครบถ้วนพร้อมใบหุ้นที่ลงลายมือชื่อสลักหลังทุกใบและเอกสารประกอบการเสนอขายจำนวน 2 ชุด ตามที่ระบุไว้ในข้อ 1.2 ณ สถานที่ทำการของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ตั้งแต่เวลา 9.00 – 16.00 น. ของทุกวันทำการ ตั้งแต่วันที่ 28 สิงหาคม 2563 ถึงวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 อย่างไรก็ตาม ขอความร่วมมือผู้แสดงเจตนาขายที่ถือหลักทรัพย์เป็นใบหุ้นยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์พร้อมเอกสารประกอบ ภายในวันที่ 2 พฤศจิกายน 2563 หรือล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลาการรับซื้อ ตามที่อยู่ด้านล่าง

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)

ฝ่ายปฏิบัติการ ชั้น 6 อาคารสำนักงานเมืองไทย-ภัทร 1

252/6 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

โทรศัพท์ 66 (0) 2165 5555 กด 2 แล้วตามด้วย กด 4

สอบถามข้อมูลได้ทุกวันทำการระหว่างเวลา 8.00 น. ถึง 18.00 น.

ทั้งนี้ ในการทำคำเสนอซื้อในครั้งนี้ ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ไม่รับยื่นเอกสารทางไปรษณีย์

กรณีผู้แสดงเจตนาขายถือหลักทรัพย์เป็นใบหุ้น แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะสมบูรณ์เมื่อใบหุ้นได้ผ่านการตรวจสอบและรับฝากโดยศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เป็นที่เรียบร้อยแล้วเท่านั้น หากใบหุ้นได้รับการปฏิเสธการรับฝากจากศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ผู้ทำคำเสนอซื้อ และ/หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ขอสงวนสิทธิในการปฏิเสธการตอบรับคำเสนอซื้อของผู้แสดงเจตนาขาย และตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะดำเนินการแจ้งให้ผู้แสดงเจตนาขายติดต่อรับใบหุ้นคืน

1.3.2 กรณีที่ได้ฝากหุ้นไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ในระบบไร้ใบหุ้น (Scripless)

ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายมีหลักทรัพย์ฝากไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (Scripless) ผ่านบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่ผู้แสดงเจตนาขายเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ไว้นั้น ผู้แสดงเจตนาขายสามารถส่งแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์พร้อมเอกสารประกอบได้ที่บริษัทหลักทรัพย์ดังกล่าวภายในวันที่

บริษัทหลักทรัพย์แต่ละแห่งได้กำหนด เพื่อบริษัทหลักทรัพย์นั้นจะได้รวบรวมและนำส่งแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ให้กับตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ให้ทันภายในระยะเวลารับซื้อ

1.3.3 กรณีฝากหลักทรัพย์ไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) สมาชิกเลขที่ 600

ผู้แสดงเจตนาขายสามารถส่งแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ และเอกสารประกอบการเสนอขายตามที่ระบุไว้ในข้อ 1.2.3 จำนวน 1 ชุด พร้อมทั้ง แบบสรท-403 และเอกสารประกอบสำหรับการโอนหลักทรัพย์ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ ที่ระบุไว้ในหน้า 2 ของแบบฟอร์ม จำนวน 1 ชุด ได้ที่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์

โดยตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะดำเนินการส่งแบบสรท-403 และเอกสารประกอบ ไปยังศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เพื่อดำเนินการตรวจสอบและโอนหลักทรัพย์ของผู้แสดงเจตนาขายที่ฝากไว้ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์มายังบัญชีของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ดังนั้น เพื่อประโยชน์ของผู้แสดงเจตนาขายที่จะเสนอขายหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาการรับซื้อ ขอความร่วมมือผู้แสดงเจตนาขายที่ฝากหลักทรัพย์ไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) สมาชิกเลขที่ 600 ยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และเอกสารประกอบอื่นๆ ภายในวันที่ 2 พฤศจิกายน 2563 หรือล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลาการรับซื้อ เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการดำเนินการประสานงานในการโอนหลักทรัพย์ หากแบบสรท-403 ดังกล่าว ได้รับการปฏิเสธจากศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ผู้ทำคำเสนอซื้อ และ/หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ขอสงวนสิทธิในการปฏิเสธการตอบรับคำเสนอซื้อของผู้แสดงเจตนาขาย

1.3.4 กรณี NVDR

ผู้แสดงเจตนาขายต้องดำเนินการตามขั้นตอนในการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์สำหรับ NVDR ตามเอกสารแนบ 3 แบบฟอร์ม C-1 เนื่องจากในกรณีที่ เป็น NVDR จะมีขั้นตอนการเปลี่ยน NVDR เป็นหุ้นสามัญในระบบไว้ใบหุ้น ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะไม่สามารถรับซื้อ NVDR ได้หากผู้ถือ NVDR ไม่สามารถดำเนินการเปลี่ยน NVDR เป็นหุ้นสามัญในระบบไว้ใบหุ้นได้ทันภายในระยะเวลาการรับซื้อ ดังนั้น เพื่อประโยชน์ของผู้แสดงเจตนาขายที่จะเสนอขายหลักทรัพย์ได้ภายในระยะเวลาการรับซื้อ ขอความร่วมมือผู้แสดงเจตนาขายในกรณีที่ เป็น NVDR ยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อ พร้อมเอกสารประกอบการเสนอขายที่บริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ที่ผู้แสดงเจตนาขายเปิดบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ไว้ภายในวันที่ 2 พฤศจิกายน 2563 หรือล่วงหน้าอย่างน้อย 2 วันทำการก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลาการรับซื้อ เพื่อให้มีเวลาเพียงพอในการดำเนินการเปลี่ยน NVDR เป็นหุ้นสามัญในระบบไว้ใบหุ้น

- 1.4 ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายมีหุ้นสามัญที่ต้องการเสนอขาย ติดจำนำหรือภาระผูกพัน ผู้แสดงเจตนาขายต้องดำเนินการเพิกถอนจำนำหรือภาระผูกพันก่อนที่จะดำเนินการตอบรับคำเสนอซื้อตามข้อ 1.1 ถึง 1.3
- 1.5 ผู้ทำคำเสนอซื้อ และ/หรือ ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ขอสงวนสิทธิในการเปลี่ยนแปลงรายละเอียด เกี่ยวกับวิธีการตอบรับคำเสนอซื้อตามที่ระบุไว้ในเอกสารฉบับนี้ตามความเหมาะสม ในกรณีที่เกิดปัญหา อุปสรรค หรือข้อจำกัดในการดำเนินการ ทั้งนี้ เพื่อให้การเสนอซื้อหลักทรัพย์ประสบความสำเร็จ

2. วิธีการรับซื้อหลักทรัพย์

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะรับซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดที่มีผู้แสดงเจตนาขายภายใต้คำเสนอซื้อครั้งนี้ ตามวิธีการที่กำหนดไว้ในส่วนที่ 4 นี้ ยกเว้นในกรณีที่ผู้ทำคำเสนอซื้อยกเลิกคำเสนอซื้อตามเงื่อนไขในการยกเลิกคำเสนอซื้อ ที่ระบุไว้ในส่วนที่ 1 ข้อ 9 เงื่อนไขในการยกเลิกคำเสนอซื้อ ของเอกสารฉบับนี้ และกรณีผู้แสดงเจตนาขายยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ ตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 4 ข้อ 6 เงื่อนไขการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์

3. วันชำระราคา

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระราคาค่าหลักทรัพย์ให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายภายในวันทำการที่ 2 นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อ ซึ่งตรงกับวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 เมื่อแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ที่ผู้แสดงเจตนาขายนำมายื่นมีความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และได้มีการโอนหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ทำคำเสนอซื้อเสร็จสิ้น และมีผลสมบูรณ์ หรือในกรณีที่มีการขยายระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์ ผู้แสดงเจตนาขายจะได้รับชำระราคาค่าหลักทรัพย์ในวันทำการที่ 2 ถัดจากวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อที่อาจขยายออกไป

หมายเหตุ: ผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะชำระเงินค่าหลักทรัพย์ให้กับผู้แสดงเจตนาขายก็ต่อเมื่อการเสนอขายมีผลสมบูรณ์ โดยแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ และ/ หรือใบหุ้น และ/ หรือเอกสารแสดงกรรมสิทธิ์อื่นๆ และ/ หรือเอกสารหลักฐานตามข้อ 1.2 ของผู้แสดงเจตนาขายได้รับการตรวจสอบว่าถูกต้องครบถ้วน และสามารถโอนสิทธิในหลักทรัพย์ได้ภายในเวลาที่จะต้องสรุปผลการซื้อหลักทรัพย์ หากการเสนอขายดังกล่าวไม่สามารถทำให้สมบูรณ์ภายในเวลาที่ต้องสรุปผลการซื้อหลักทรัพย์ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะไม่ชำระเงินค่าหลักทรัพย์ หรือไม่ให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ชำระเงินค่าหลักทรัพย์ และดำเนินการแจ้งให้ผู้แสดงเจตนาขายติดต่อรับเอกสาร และใบหุ้นคืน

4. วิธีการชำระราคา

เมื่อแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ใบหุ้น เอกสารแสดงกรรมสิทธิ์อื่นๆ และเอกสารหลักฐานตามส่วนที่ 4 ข้อ 1.2 ของผู้แสดงเจตนาขายได้รับการตรวจสอบว่าถูกต้องครบถ้วน และได้มีการยืนยันการโอนหลักทรัพย์เข้าบัญชีครบถ้วนเรียบร้อยแล้วจากบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์ของผู้แสดงเจตนาขาย และภายหลังจากที่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ได้รับเงินสำหรับชำระราคาค่าหลักทรัพย์ครบถ้วนตามจำนวนหลักทรัพย์ทั้งหมดที่ผู้แสดงเจตนาขายได้มีความประสงค์จะขายภายในเวลาที่กำหนดแล้ว ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระเงินค่าหลักทรัพย์ให้แก่ผู้แสดงเจตนาขาย โดยผ่านตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ตามที่ผู้แสดงเจตนาขายระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ โดยจะชำระในจำนวนสุทธิหลังหักค่าธรรมเนียมและภาษีมูลค่าเพิ่ม ตามรายละเอียดวิธีการชำระราคา ดังนี้

4.1 ผู้แสดงเจตนาขายรับชำระเงินค่าหลักทรัพย์โดยวิธีการโอนเงินเข้าบัญชีโดยผ่านระบบการโอนอัตโนมัติ (ATS)

ทั้งนี้ ให้ผู้แสดงเจตนาขายแจ้งรายละเอียดของบัญชีธนาคารที่ต้องการจะรับชำระค่าซื้อหลักทรัพย์ซึ่งต้องเป็นบัญชีออมทรัพย์ หรือบัญชีกระแสรายวันที่สามารถทำธุรกรรมผ่านระบบการโอนอัตโนมัติได้ ที่เปิดไว้กับ (1) ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) (2) ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) (3) ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (4) ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) (5) ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (6) ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) (7) ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน) (8) ธนาคารธนชาต จำกัด (มหาชน) (9) ธนาคารเกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) หรือ (10) ธนาคารซีไอเอ็มบีไทย จำกัด (มหาชน) เท่านั้น โดยที่บัญชีต้องเป็นชื่อเดียวกับชื่อของผู้แสดงเจตนาขาย ที่ระบุในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ โดยจะต้องแนบสำเนาสมุดบัญชีออมทรัพย์หน้าแรก หรือสำเนารายงานบัญชีกระแสรายวันอย่างใดอย่าง

หนึ่ง ที่ระบุชื่อบัญชีและเลขที่บัญชี พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง ทั้งนี้ภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจนสามารถอ่านได้

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์โอนเงินเข้าบัญชีของผู้แสดงเจตนาขาย ภายในเวลา 16.00 น. ของวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งเป็นวันทำการที่ 2 นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อ

หากในกรณีที่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ไม่สามารถโอนเงินเข้าบัญชีดังกล่าวได้ไม่ว่ากรณีใดๆ ผู้ทำคำเสนอซื้อสงวนสิทธิที่จะให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ชำระค่าหลักทรัพย์เป็นเช็ค โดยผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จัดส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนไปให้ผู้แสดงเจตนาขาย ตามที่อยู่ระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ภายใน 15 วันหลังวันชำระราคา ตามที่กำหนดไว้ในข้อ 4.2.3 ทั้งนี้ เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการรับเงินของผู้แสดงเจตนาขาย ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์แนะนำให้ผู้แสดงเจตนาขายเลือกรับเงิน โดยการโอนเงินเข้าบัญชี ซึ่งจะไม่เสียค่าใช้จ่ายในการโอนใดๆ ทั้งสิ้น

4.2 ผู้แสดงเจตนาขายรับชำระเงินค่าหลักทรัพย์โดยขอรับเป็นเช็ค

ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายเลือกที่จะรับชำระค่าหลักทรัพย์เป็นเช็ค ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ชำระเป็นเช็ค ซึ่งในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายนำเช็คดังกล่าวเข้าบัญชีธนาคารที่อยู่นอกเขตสำนักหักบัญชีกรุงเทพมหานคร อาจต้องใช้เวลาในการเรียกเก็บเงินตามเช็ค ประมาณ 7 - 15 วัน (ซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนของแต่ละธนาคาร) โดยผู้แสดงเจตนาขายสามารถเลือกวิธีการรับเช็คได้ 3 วิธี ได้แก่

4.2.1 มารับเช็คด้วยตนเอง

ผู้แสดงเจตนาขายสามารถมารับเช็คชำระค่าหลักทรัพย์ซึ่งเป็นเช็คขีดคร่อมสั่งจ่ายผู้แสดงเจตนาขาย ณ สถานที่ทำการของตัวแทนในการรับซื้อตั้งแต่วันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ซึ่งเป็นวันทำการที่ 2 นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อ (เฉพาะในวันทำการ) เวลา 9.00 น. – 16.00 น. เป็นต้นไป ตามที่อยู่ด้านล่าง

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)

ฝ่ายปฏิบัติการ ชั้น 6 อาคารสำนักงานเมืองไทย-ภัทร 1

252/6 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

โทรศัพท์ 66 (0) 2165 5555 กด 2 แล้วตามด้วย กด 4

สอบถามข้อมูลได้ทุกวันทำการระหว่างเวลา 8.00 น. ถึง 18.00 น.

ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายไม่มารับเช็คชำระค่าหลักทรัพย์ภายใน 14 วันทำการหลังจากวันชำระราคาตามข้อ 3 ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จัดส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนไปให้ผู้แสดงเจตนาขาย ตามที่อยู่ระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

อย่างไรก็ดี ไม่ว่าในกรณีใดๆ หากตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ได้ดำเนินการจัดส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายตามที่อยู่ระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อโดยถูกต้องแล้ว ให้ถือว่าผู้แสดงเจตนาขายได้รับชำระค่าหลักทรัพย์แล้วโดยชอบ และผู้แสดงเจตนาขายจะไม่มีสิทธิเรียกร้องดอกเบี้ยหรือค่าเสียหายใดๆ อีกต่อไป

4.2.2 ผู้แสดงเจตนาขายมีความประสงค์ให้บุคคลอื่นมารับเช็คชำระเงินค่าหลักทรัพย์

ผู้แสดงเจตนาขายจะต้องมอบอำนาจให้บุคคลดังกล่าวเป็นผู้ดำเนินการแทน โดยจะต้องส่งมอบหนังสือมอบอำนาจ พร้อมปิดอากรแสตมป์ 10 บาท หรือ 30 บาทแล้วแต่กรณี และหลักฐานของผู้รับมอบอำนาจตามที่ระบุในข้อ 1.2.3 ของผู้มอบอำนาจและผู้รับมอบอำนาจ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง โดยให้บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจมารับเช็คได้ตามวิธีการและเงื่อนไขในข้อ 4.2.1 ในวันที่มารับเช็คจากตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์

ในกรณีที่ผู้รับมอบอำนาจไม่มารับเช็คชำระค่าหลักทรัพย์ภายใน 14 วันทำการหลังจากวันชำระราคา ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จัดส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนไปให้ผู้แสดงเจตนาขาย ตามที่อยู่ที่อยู่ระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

อย่างไรก็ดี ไม่ว่าในกรณีใดๆ หากตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ได้ดำเนินการจัดส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายตามที่อยู่ที่ระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อโดยถูกต้องแล้ว ให้ถือว่าผู้แสดงเจตนาขายได้รับชำระค่าหลักทรัพย์แล้วโดยชอบ และผู้แสดงเจตนาขายจะไม่มีสิทธิเรียกร้องดอกเบี้ยหรือค่าเสียหายใดๆ อีกต่อไป

4.2.3 ขอให้จัดส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่อยู่ระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

ผู้แสดงเจตนาขายสามารถเลือกให้ส่งเช็คไปทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่ที่อยู่ระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ผู้แสดงเจตนาขายอาจได้รับเช็คชำระค่าหลักทรัพย์ช้ากว่าวันทำการที่ 2 นับจากวันสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อ หรือวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563

อย่างไรก็ดี ไม่ว่าในกรณีใดๆ หากตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ได้ดำเนินการจัดส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายตามที่อยู่ที่ระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อโดยถูกต้องแล้ว ให้ถือว่าผู้แสดงเจตนาขายได้รับชำระค่าหลักทรัพย์แล้วโดยชอบ และผู้แสดงเจตนาขายจะไม่มีสิทธิเรียกร้องดอกเบี้ยหรือค่าเสียหายใดๆ อีกต่อไป

หมายเหตุ: ในกรณีที่เสนอขายหลักทรัพย์ด้วยใบหุ้น ผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะชำระเงินค่าหลักทรัพย์ให้กับผู้แสดงเจตนาขายก็ต่อเมื่อใบหุ้นนั้นได้ผ่านการตรวจสอบและรับฝากโดยศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เป็นที่เรียบร้อยแล้ว หากใบหุ้นนั้นได้รับการปฏิเสธจากศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ผู้ทำคำเสนอซื้อ และ/หรือตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ของสงวนสิทธิในการปฏิเสธการตอบรับคำเสนอซื้อของผู้แสดงเจตนาขาย และผู้ทำคำเสนอซื้อจะไม่ชำระเงินค่าหลักทรัพย์หรือไม่ให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ชำระเงิน และดำเนินการแจ้งให้ผู้แสดงเจตนาขายติดต่อรับใบหุ้นคืน

5. สิทธิของผู้ถือหลักทรัพย์ที่แสดงเจตนาขายไปแล้ว

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระเงินค่าหลักทรัพย์ให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายผ่านตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ในวันทำการที่ 2 นับจากวันทำการสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อซึ่งตรงกับวันที่ 6 พฤศจิกายน 2563 ตามวิธีการชำระราคาที่ผู้แสดงเจตนาขายเลือกไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (ตามเอกสารแนบ 1 แบบฟอร์ม A-2 สำหรับหุ้นสามัญ หรือเอกสารแนบ 3 แบบฟอร์ม C-2 สำหรับ NVDR แล้วแต่กรณี)

ทั้งนี้ หากเกิดเหตุการณ์ใดที่มีผลทำให้ราคาเสนอซื้อเปลี่ยนแปลงตามที่ระบุไว้ใน ส่วนที่ 1 ข้อ 8 เงื่อนไขในการเปลี่ยนแปลงคำเสนอซื้อผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการตามวิธีดังต่อไปนี้

- 5.1 ในกรณีที่มีการปรับราคาเสนอซื้อลดลง ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระราคาหลักทรัพย์ตามราคาที่ลดลงนั้น ให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายทุกราย โดยผู้ทำคำเสนอซื้อและตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะถือว่าผู้แสดงเจตนาขายตกลงและยอมรับ

ในราคาที่ลดลงนั้นแล้ว เว้นแต่หลักทรัพย์จำนวนที่ผู้แสดงเจตนาขายได้แสดงเจตนาขายไว้ก่อนวันที่ผู้ทำคำเสนอซื้อประกาศแก้ไขข้อเสนอนั้น เป็นเจตนาที่ไม่สามารถยกเลิกได้ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระราคาหลักทรัพย์จำนวนดังกล่าวตามราคาเสนอซื้อเดิมก่อนการแก้ไข

- 5.2 ในกรณีที่มีการปรับราคาเสนอซื้อสูงขึ้น ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระราคาหลักทรัพย์ตามราคาที่สูงขึ้นนั้นให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายทุกราย โดยผู้ทำคำเสนอซื้อและตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะถือว่าผู้แสดงเจตนาขายตกลงและยอมรับในราคาที่สูงขึ้นนั้นแล้ว

6. เงื่อนไขการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์

- 6.1 ผู้แสดงเจตนาขายที่มีสิทธิยกเลิกการแสดงเจตนาขายจะสามารถใช้สิทธิยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ ตั้งแต่วันทำการที่ 1 ถึง วันทำการที่ 20 ของระยะเวลารับซื้อ ซึ่งตรงกับวันที่ 28 สิงหาคม 2563 ถึง 28 กันยายน 2563 ระหว่างเวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น.

6.2 วิธีการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์

- 6.2.1 กรอกข้อความในแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของ บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“แบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขาย”) ตามเอกสารแนบ 2 แบบฟอร์ม B-2 ให้ถูกต้องครบถ้วนและชัดเจน พร้อมลงลายมือชื่อผู้ยกเลิกการเสนอขาย

6.2.2 แนบเอกสาร ซึ่งประกอบด้วย

- 1) หลักฐานการรับใบหุ้นที่ออกโดยตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์/ใบโอนหุ้นผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์หรือ NVDR ที่ออกโดยบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นนายหน้าของผู้แสดงเจตนาขาย และแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

- 2) กรณีที่ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขายเป็น

■ บุคคลธรรมดาสัญชาติไทย

สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน บัตรข้าราชการ หรือบัตรพนักงานรัฐวิสาหกิจ ที่แสดงเลขประจำตัว 13 หลัก และยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง ทั้งนี้ภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจน สามารถอ่านได้ โดยลายมือชื่อนั้นจะต้องตรงกับลายมือชื่อที่ลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกการแสดงเจตนาขายทุกฉบับด้วย

■ บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่สัญชาติไทย

สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทาง ที่ยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง ทั้งนี้ภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจน สามารถอ่านได้ โดยลายมือชื่อนั้นจะต้องตรงกับลายมือชื่อที่ลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการยกเลิกการแสดงเจตนาขายทุกฉบับด้วย

■ นิติบุคคลสัญชาติไทย

- สำเนาหนังสือรับรองนิติบุคคลที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ที่มีอายุไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลนั้น และประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) และ

- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน บัตรข้าราชการ บัตรพนักงานรัฐวิสาหกิจ ของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ที่แสดงเลขประจำตัว 13 หลัก และยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง ในกรณีที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามเป็นบุคคลที่ไม่ใช่สัญชาติไทย ให้ใช้สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง

ทั้งนี้ ภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจน สามารถอ่านได้ โดยลายมือชื่อนั้นจะต้องตรงกับลายมือชื่อที่ลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายทุกฉบับด้วย

■ นิติบุคคลต่างประเทศ

- สำเนาหนังสือสำคัญการจดทะเบียนของนิติบุคคลและหนังสือรับรองที่ออกโดยเจ้าหน้าที่ของนิติบุคคล หรือหน่วยงานของประเทศที่นิติบุคคลมีภูมิลำเนา ซึ่งรับรองถึงชื่อนิติบุคคล ชื่อผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันนิติบุคคล ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ และอำนาจหรือเงื่อนไขในการลงลายมือชื่อผูกพันนิติบุคคล ที่ออกไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง โดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้น และประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) และ
- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน บัตรข้าราชการ บัตรพนักงานรัฐวิสาหกิจ ของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ที่แสดงเลขประจำตัว 13 หลัก และยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง ในกรณีที่กรรมการผู้มีอำนาจลงนามเป็นบุคคลที่ไม่ใช่สัญชาติไทย ให้ใช้สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทางของกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง

ทั้งนี้ สำเนาเอกสารประกอบของนิติบุคคลต่างประเทศข้างต้น ต้องได้รับการรับรองลายมือชื่อของผู้จัดทำ หรือผู้ให้คำรับรองความถูกต้องของเอกสารโดยเจ้าหน้าที่ Notary Public และรับรองความถูกต้องโดยเจ้าหน้าที่สถานทูตไทยหรือกงสุลไทยในประเทศที่จัดทำเอกสารดังกล่าวได้ทำการรับรองลายมือชื่อ และตราประทับของเจ้าหน้าที่ Notary Public โดยเอกสารทั้งหมดและการรับรองเอกสารข้างต้น ต้องรับรองไม่เกิน 6 เดือนก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อ

ทั้งนี้ ในกรณีที่ไม่สามารถมายื่นด้วยตนเอง ต้องมีหนังสือมอบอำนาจตามเอกสารแนบ 2 แบบฟอร์ม B-3 พร้อมปิดอากรแสตมป์ 10 บาท และสำเนาหลักฐานตามข้อ 6.2.2 ของผู้มอบอำนาจและผู้รับมอบอำนาจแล้วแต่กรณี พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง

ทั้งนี้ ภาพถ่ายสำเนาทุกฉบับจะต้องมีความชัดเจน สามารถอ่านได้ โดยลายมือชื่อนั้นจะต้องตรงกับลายมือชื่อที่ลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการเสนอขายทุกฉบับด้วย

- 3) กรณีที่ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขายได้ฝากหลักทรัพย์ไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) สมาชิกเลขที่ 600 เมื่อยื่นแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขาย จะต้องยื่นแบบศรท-403 ตามเอกสารแนบ 5 แบบฟอร์ม E ที่กรอกรายละเอียด พร้อมลงลายมือชื่อในเอกสารอย่างถูกต้องครบถ้วนพร้อมทั้งแนบเอกสารแสดงตนของผู้ถือหลักทรัพย์ ตามประเภทของบุคคลที่ระบุไว้ในหน้าที่ 2 ของแบบฟอร์ม จำนวน 1 ชุด เพื่อให้ทางตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ดำเนินการยื่นต่อศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เพื่อรับโอนหลักทรัพย์คืนต่อไป

- 6.2.3 ยื่นแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขาย ซึ่งกรอกข้อความอย่างครบถ้วน พร้อมเอกสารประกอบการยกเลิกการแสดงเจตนาขาย ตามที่ระบุในข้อ 6.2 ที่สำนักงานของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ตามที่ระบุไว้ในข้อ 1.3.1

ทั้งนี้ ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะไม่รับยื่นการแสดงเจตนาขาย และ/หรือคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขาย ทางไปรษณีย์

- 6.2.4 เมื่อตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ได้มีการตรวจสอบแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขาย และเอกสารประกอบ ครบถ้วนถูกต้องเรียบร้อยแล้วภายในเวลาที่กำหนด ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ดำเนินการดังนี้

- กรณีหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขายอยู่ในรูปแบบของใบหุ้น ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะคืนใบหุ้นให้ผู้ยกเลิกเจตนาขายหรือผู้รับมอบอำนาจ ภายในวันทำการถัดจากวันที่ผู้ยกเลิกเจตนาขาย หรือผู้รับมอบอำนาจมาดำเนินการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ โดยให้มารับที่สถานที่ทำการของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์
- กรณีหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขายอยู่ในรูปแบบไร้ใบหุ้น (Scripless) จะเป็นการขอรับคืนผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (เพื่อนำฝากเข้าบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขายเปิดไว้กับบริษัทหลักทรัพย์ที่เป็นนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์) ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขายต้องชำระค่าธรรมเนียมการโอนหลักทรัพย์รายการละ 20 บาท ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์โอนหลักทรัพย์คืนผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ เข้าบัญชีฝากหลักทรัพย์ที่ระบุไว้ในแบบยกเลิกการแสดงเจตนาขาย ภายในวันทำการถัดจากวันที่ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขาย หรือผู้รับมอบอำนาจมาดำเนินการยกเลิกการแสดงเจตนาขาย หรือ โอนเข้าบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) สมาชิกเลขที่ 600 ในกรณีที่ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขายได้ฝากหลักทรัพย์ไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) ภายในวันทำการถัดจากวันที่ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขาย หรือผู้รับมอบอำนาจมาดำเนินการยกเลิกการแสดงเจตนาขาย

หมายเหตุ: การรับหลักทรัพย์คืนเป็นใบหุ้น หรือการรับหลักทรัพย์คืนผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ด้วยระบบ Scripless จะเป็นไปตามลักษณะของหลักทรัพย์ (ใบหุ้นหรือ Scripless) ที่ผู้ถือหลักทรัพย์นำมาเสนอขาย ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขายไม่สามารถเปลี่ยนแปลงแบบการรับหลักทรัพย์คืนได้

7. วิธีการส่งมอบหลักทรัพย์คืนกรณีที่มีการยกเลิกคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

ในกรณีที่มีการยกเลิกคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ตามที่ระบุไว้ในส่วนที่ 1 ข้อ 9 ผู้ทำคำเสนอซื้อจะแจ้งเหตุแห่งการยกเลิกคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และส่งหนังสือแจ้งการยกเลิกคำเสนอซื้อพร้อมเหตุผลไปยังตลาดหลักทรัพย์ฯ กิจการ และผู้ถือหลักทรัพย์ของกิจการทุกรายตามรายชื่อที่ปรากฏในทะเบียนผู้ถือหลักทรัพย์ล่าสุดในวันทำการหลังจากพ้นวันสุดท้ายที่สำนักงาน ก.ล.ต.อาจแจ้งทั่วถึงเหตุแห่งการยกเลิก (ภายใน 3 วันทำการนับจากวันที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้รับแจ้งเหตุแห่งการยกเลิกดังกล่าว) และผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ดำเนินการดังต่อไปนี้

7.1 กรณีใบหุ้น (Script)

ในกรณีที่มีการยกเลิกคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์คืนใบหุ้นให้แก่ผู้แสดงเจตนาขาย โดยผู้แสดงเจตนาขายสามารถติดต่อรับใบหุ้นคืนได้ตามที่อยู่ด้านล่าง ตั้งแต่เวลา 9.00 – 16.00 น. ของทุกวันทำการ นับแต่วันทำการถัดจากวันสุดท้ายที่สำนักงาน ก.ล.ต.อาจแจ้งทั่วทั้งเหตุแห่งการยกเลิก โดยผู้แสดงเจตนาขายต้องปฏิบัติตามขั้นตอนที่ตัวแทนรับซื้อหลักทรัพย์กำหนด โดยผู้แสดงเจตนาต้องรับภาระค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการคืนใบหุ้นทั้งหมด และขั้นตอนในการออกหลักทรัพย์ใช้เวลาอย่างน้อย 14 วัน

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)

ฝ่ายปฏิบัติการ ชั้น 6 อาคารสำนักงานเมืองไทย-ภัทร 1

252/6 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310

โทรศัพท์ 66 (0) 2165 5555 กด 2 แล้วตามด้วย กด 4

สอบถามข้อมูลได้ทุกวันทำการระหว่างเวลา 8.00 น. ถึง 18.00 น.

7.2 กรณีที่ได้ฝากหุ้นไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ในระบบไร้ใบหุ้น (Scripless) หรือ NVDR

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการให้ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ดำเนินการคืนหลักทรัพย์ผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เพื่อฝากเข้าบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ที่เปิดไว้กับบริษัทหลักทรัพย์ที่ผู้แสดงเจตนาขายระบุไว้ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์หรือเข้าบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) สมาชิกเลขที่ 600 ในกรณีที่ได้ฝากหุ้นไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) ภายในวันทำการถัดจากวันสุดท้ายที่สำนักงาน ก.ล.ต.อาจแจ้งทั่วทั้งเหตุแห่งการยกเลิก

หมายเหตุ: การรับคืนหลักทรัพย์เป็นใบหุ้นหรือไร้ใบหุ้นจะเป็นไปตามลักษณะของหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย ผู้แสดงเจตนาขายจะเปลี่ยนแปลงลักษณะของหลักทรัพย์ไม่ได้

8. การกำหนดราคาเสนอซื้อ

8.1 ที่มาของราคาเสนอซื้อ

ราคาเสนอซื้อที่ 187.67 บาทต่อหุ้น (หนึ่งร้อยแปดสิบเจ็ดจุดหกเจ็ดบาท) เป็นราคาที่กำหนดโดยผู้ทำคำเสนอซื้อ โดยราคาเสนอซื้อดังกล่าวเป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาสูงสุดของราคาที่คำนวณตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่ ทจ. 12/2554 ในข้อ 56 เกี่ยวกับราคาเสนอซื้อหุ้นในการทำคำเสนอซื้อเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ ซึ่งกำหนดว่าราคาเสนอซื้อจะต้องไม่ต่ำกว่าราคาสูงสุดของราคาที่คำนวณได้จาก 4 หลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้

1. ราคาสูงสุดที่ผู้ทำคำเสนอซื้อ บุคคลตามมาตรา 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อ บุคคลที่กระทำการร่วมกัน (concert party) กับผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือ บุคคลตามมาตรา 258 ของบุคคลที่กระทำการร่วมกัน (concert party) กับผู้ทำคำเสนอซื้อได้ หุ้่นสามัญหรือหุ้นบริวารสิทธินั้นมาในระหว่างระยะเวลาเก้าสิบวันก่อนวันที่ยื่นคำเสนอซื้อต่อสำนักงาน ก.ล.ต.
2. ราคาตลาดถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Volume Weighted Average Market Price: VWAP) ของหุ้นนั้นในระหว่างห้าวันทำการก่อนวันที่คณะกรรมการของกิจการมีมติเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาการเพิกถอนหุ้น หรือวันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการมีมติให้เพิกถอนหุ้นออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้วแต่วันใดจะเกิดก่อน

3. มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการ โดยคำนวณจากมูลค่าทางบัญชีที่ปรับปรุงให้สะท้อนราคาตลาดล่าสุดของสินทรัพย์และหนี้สินของกิจการนั้นแล้ว (Adjusted Book Value: Adjusted BV) และ
4. มูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิของกิจการซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ
- ทั้งนี้ การประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของกิจการตามข้อ 4. ได้จัดทำโดยบริษัทหลักทรัพย์ เคียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (“**ที่ปรึกษาทางการเงิน**”) ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องตามมาตรา 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อ โดยราคาต่างๆ ที่ได้จากการประเมินตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ข้างต้น สามารถสรุปได้ดังนี้

หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมิน		ราคา (บาทต่อหุ้น)
1. ราคาสูงสุดที่ผู้ทำคำเสนอซื้อ บุคคลตามมาตรา 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อ บุคคลที่กระทำการร่วมกัน (concert party) กับผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือ บุคคลตามมาตรา 258 ของบุคคลที่กระทำการร่วมกัน (concert party) กับผู้ทำคำเสนอซื้อได้หุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธินั้นมาในระหว่างระยะเวลาเก้าสิบวันก่อนวันที่ยื่นคำเสนอซื้อต่อสำนักงาน ก.ล.ต.		- ไม่มี -
2. ราคาตลาดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Volume Weighted Average Market Price: VWAP) ของหุ้นนั้นในระหว่างห้าวันทำการก่อนวันที่ที่คณะกรรมการของกิจการมีมติเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาให้เพิกถอนหุ้นออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยระยะเวลาดังกล่าวเริ่มต้นตั้งแต่วันที่ 12 มิถุนายน 2563 ถึง 18 มิถุนายน 2563 ก่อนวันที่ที่คณะกรรมการของกิจการมีมติเพื่อเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาให้เพิกถอนหุ้นออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งคือวันที่ 19 มิถุนายน 2563		- ไม่สามารถคำนวณได้ -
วันที่	มูลค่าซื้อขาย(บาท)	จำนวนหุ้นที่ซื้อขาย (หุ้น)
12 มิถุนายน 2563	0	0
15 มิถุนายน 2563	0	0
16 มิถุนายน 2563	0	0
17 มิถุนายน 2563	0	0
18 มิถุนายน 2563	0	0
รวม	0	0
รวมราคาตลาดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นช่วง 5 วันทำการ		ไม่สามารถคำนวณได้
ที่มา: ข้อมูลจาก SETSMART		

หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมิน	ราคา (บาทต่อหุ้น)																					
3. มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของกิจการ โดยคำนวณจากมูลค่าทางบัญชีที่ปรับปรุงให้สะท้อนราคาตลาดล่าสุดของสินทรัพย์และหนี้สินของกิจการนั้นแล้ว (Adjusted Book Value: Adjusted BV) โดยมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินของกิจการ เป็นมูลค่าตามงบการเงินรวมงวดล่าสุดของกิจการสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยมีรายละเอียดดังนี้	187.67																					
<table><tr><th>รายการ</th><th>หน่วย</th><th>มูลค่า</th></tr><tr><td>ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ก่อนรายการปรับปรุง</td><td>ล้านบาท</td><td>2,000.60</td></tr><tr><td>บวก ส่วนเพิ่มจากการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน⁽¹⁾</td><td>ล้านบาท</td><td>1,686.53</td></tr><tr><td>หัก ภาษีเงินได้⁽²⁾</td><td>ล้านบาท</td><td>(337.31)</td></tr><tr><td>รวมส่วนของผู้ถือหุ้นหลังรายการปรับปรุง</td><td>ล้านบาท</td><td>3,349.82</td></tr><tr><td>จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว</td><td>ล้านหุ้น</td><td>17.85</td></tr><tr><td>มูลค่าทางบัญชีหลังการปรับปรุง</td><td>บาทต่อหุ้น</td><td>187.67</td></tr></table>	รายการ	หน่วย	มูลค่า	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ก่อนรายการปรับปรุง	ล้านบาท	2,000.60	บวก ส่วนเพิ่มจากการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน ⁽¹⁾	ล้านบาท	1,686.53	หัก ภาษีเงินได้ ⁽²⁾	ล้านบาท	(337.31)	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นหลังรายการปรับปรุง	ล้านบาท	3,349.82	จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว	ล้านหุ้น	17.85	มูลค่าทางบัญชีหลังการปรับปรุง	บาทต่อหุ้น	187.67	
รายการ	หน่วย	มูลค่า																				
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ก่อนรายการปรับปรุง	ล้านบาท	2,000.60																				
บวก ส่วนเพิ่มจากการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน ⁽¹⁾	ล้านบาท	1,686.53																				
หัก ภาษีเงินได้ ⁽²⁾	ล้านบาท	(337.31)																				
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นหลังรายการปรับปรุง	ล้านบาท	3,349.82																				
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว	ล้านหุ้น	17.85																				
มูลค่าทางบัญชีหลังการปรับปรุง	บาทต่อหุ้น	187.67																				
ที่มา: งบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่สอบทานแล้วของกิจการ																						
หมายเหตุ:																						
(1) ส่วนต่างระหว่างมูลค่าทางบัญชีของทรัพย์สิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และมูลค่าตลาดของทรัพย์สินตามรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินโดย บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ฉบับลงวันที่ 9 มิถุนายน 2563																						
(2) คำนวณจากอัตราภาษีของบริษัท คูณส่วนต่างระหว่างราคาประเมินและราคาทุนของสินทรัพย์																						

หลักเกณฑ์ที่ใช้ในการประเมิน		ราคา (บาทต่อหุ้น)
4. มูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยที่ราคามูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของกิจการจะพิจารณาจากการประเมินมูลค่าหลายวิธีประกอบกัน ดังนี้		159.88 – 187.67
วิธีการประเมิน	มูลค่า (บาทต่อหุ้น)	
4.1 วิธีมูลค่าหุ้นทางบัญชี (Book Value Approach)	112.08 (วิธีไม่เหมาะสม)	
4.2 วิธีปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี (Adjusted Book Value Approach)	187.67 (วิธีที่เหมาะสม)	
4.3 วิธีเปรียบเทียบราคาตลาดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นในอดีต (Historical Market Price Approach)	134.66 – 145.47 (วิธีไม่เหมาะสม)	
4.4 วิธีเปรียบเทียบอัตราส่วนตลาด		
4.4.1 อัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิ (Price to Earnings Ratio: P/E Ratio)	159.99 – 164.45 (วิธีไม่เหมาะสม)	
4.4.2 อัตราส่วนราคาต่อมูลค่าตามบัญชี (Price to Book Value Ratio: P/BV Ratio)	134.91 – 137.74 (วิธีไม่เหมาะสม)	
4.4.3 อัตราส่วนมูลค่ากิจการต่อกำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (Enterprise value to EBITDA Ratio: EV/EBITDA Ratio)	161.73 – 181.54 (วิธีไม่เหมาะสม)	
4.5 วิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของกิจการ (Discounted Cash Flow Approach)	159.88 – 175.67 ค่ากลาง 166.89 (วิธีที่เหมาะสม)	

รายละเอียดการประเมินมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ

ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของกิจการ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่ ทจ. 12/2554 ข้อ 56 (4) มูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญหรือหุ้นบุริมสิทธิของกิจการซึ่งประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ นั้น บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ได้ทำการประเมินมูลค่ายุติธรรมด้วยวิธีต่างๆ โดยมีรายละเอียดดังนี้

4.1 วิธีมูลค่าหุ้นทางบัญชี (Book Value Approach)

วิธีการประเมินมูลค่าหุ้นทางบัญชี (Book Value Approach) ของกิจการเป็นการประเมินราคาหุ้นจากมูลค่าทางบัญชีของกิจการ ณ ขณะใดขณะหนึ่ง โดยในกรณีนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินประเมินมูลค่าหุ้นทางบัญชีของกิจการ โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมงวดล่าสุดของกิจการ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ทั้งนี้ การประเมินมูลค่าหุ้นสามัญของกิจการโดยวิธีดังกล่าวจะคำนวณโดยนำส่วน

ของผู้ถือหุ้นของกิจการ หาดด้วยจำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกและชำระแล้ว ซึ่งเท่ากับจำนวน 17,850,000 หุ้น โดยมีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

รายการ	หน่วย	มูลค่า
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	ล้านบาท	2,000.60
จำนวนหุ้นสามัญทั้งหมดที่ออกและชำระแล้ว	ล้านหุ้น	17.85
มูลค่าทางบัญชี	บาทต่อหุ้น	112.08

ที่มา: ข้อมูลจากงบการเงินรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่สอบทานแล้วของกิจการ

จากการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีดังกล่าว พบว่าราคาหุ้นสามัญของกิจการเท่ากับ 112.08 บาทต่อหุ้น อย่างไรก็ตาม การประเมินมูลค่าหุ้นตามวิธีดังกล่าว เป็นการประเมินมูลค่าทางบัญชีของกิจการ ณ ขณะใดขณะหนึ่ง โดยที่มิได้สะท้อนถึงมูลค่าตลาดหรือมูลค่าปัจจุบันของสินทรัพย์และหนี้สินของกิจการ รวมทั้งมิได้พิจารณาถึงความสามารถในการทำกำไรและความสามารถในการแข่งขันของกิจการในอนาคต ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินพิจารณาแล้วเห็นว่าวิธีการประเมินมูลค่าหุ้นของกิจการโดยวิธีมูลค่าหุ้นทางบัญชี (Book Value Approach) เป็นวิธีที่ไม่เหมาะสมที่จะนำมาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ

4.2 วิธีปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี (Adjusted Book Value Approach)

วิธีปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี (Adjusted Book Value Approach) เป็นการประเมินมูลค่าหุ้นโดยการปรับปรุงมูลค่าทางบัญชีที่คำนวณได้ตามวิธีการประเมินมูลค่าหุ้นทางบัญชี (Book Value Approach) ในข้อ 4.1 ข้างต้น ด้วยรายการที่ทำให้มูลค่าทางบัญชีสะท้อนมูลค่าปัจจุบันหรือมูลค่าที่แท้จริงมากขึ้น รวมทั้งรายการที่มีนัยสำคัญอื่นๆ ที่ไม่ปรากฏในงบการเงินรวมงวดล่าสุด ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินได้พิจารณาข้อมูลจากงบการเงินรวมงวดล่าสุดของกิจการ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. แล้วเห็นว่ามียรายการที่ควรดำเนินการปรับปรุงให้สะท้อนมูลค่าปัจจุบัน ได้แก่

- (ก.) ที่ดินพร้อมอาคารสำนักงาน “ไวท์กรุ๊ป” จำนวน 2 อาคาร ซึ่งตั้งอยู่ที่ ซอยรู่เปี้ย ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร บนเนื้อที่รวมประมาณ 4-0-38 ไร่
- (ข.) ที่ดินพร้อมอาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ ซึ่งตั้งอยู่ที่ ซอยร่วมใจ ถนนเทพรัตน (บางนา-ตราด) บริเวณกิโลเมตรที่ 18-19 ตำบลบางโจรง อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ บนเนื้อที่รวมประมาณ 53-1-93 ไร่
- (ค.) ที่ดินพร้อมอาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ ซึ่งตั้งอยู่ที่ เลขที่ 101/61 หมู่ที่ 20 ถนนนวนนคร 5 เขตส่งเสริมอุตสาหกรรม นวนคร ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอลำลูกหลวง จังหวัดปทุมธานี บนเนื้อที่รวมประมาณ 15-3-73 ไร่

โดยอ้างอิงข้อมูลจากรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินฉบับลงวันที่ 9 มิถุนายน 2563 ซึ่งจัดทำโดยผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ได้แก่ บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้ (โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมตามเอกสารแนบ 8)

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	มูลค่าตามบัญชี ณ 30 มิ.ย. 63	มูลค่าตลาด ที่ประเมิน	ส่วนเพิ่มจากการ ประเมินมูลค่า ทรัพย์สิน
1. ที่ดินและอาคารสำนักงาน ซอยรู่เปี้ย (ข้างอาคารสำนักงาน BJC)	46.23	1,228.50	1,182.27

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	มูลค่าตามบัญชี ณ 30 มิ.ย. 63	มูลค่าตลาดที่ประเมิน	ส่วนเพิ่มจากการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน
2. ที่ดินและอาคารคลังสินค้า ถนนบางนา-ตราด	190.79	698.00	507.21
3. ที่ดินและอาคารสำนักงาน และอาคารห้องทดลอง และพัฒนาผลิตภัณฑ์ นิคมอุตสาหกรรมนวนคร	120.85	117.90	(2.95)
รวม	357.87	2,044.40	1,686.53
	หักภาษีเงินได้ (ร้อยละ 20)		(337.31)
	ส่วนเพิ่มจากการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน		1,349.22

ที่มา: ข้อมูลจากงบการเงินรวมของกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่สอบทานแล้วของกิจการ และรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินของ บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ฉบับลงวันที่ 9 มิถุนายน 2563

จากรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินดังกล่าว พบว่าส่วนเพิ่มจากการประเมินมูลค่าทรัพย์สินโดยผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระมีจำนวน 1,349.22 ล้านบาท โดยที่ปรึกษาทางการเงินได้นำรายการดังกล่าว มาปรับปรุงมูลค่าทางบัญชีที่คำนวณได้ตามข้อ 4.1 โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการ	หน่วย	มูลค่า
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นก่อนรายการปรับปรุง	ล้านบาท	2,000.60
ปรับปรุง ส่วนเพิ่มจากการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน (หลังภาษี):	ล้านบาท	1,349.22
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นหลังรายการปรับปรุง	ล้านบาท	3,349.82
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว	ล้านหุ้น	17.85
มูลค่าทางบัญชีหลังการปรับปรุง	บาทต่อหุ้น	187.67

ที่มา: ข้อมูลจากงบการเงินรวมของกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่สอบทานแล้วของกิจการ และรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินของ บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ฉบับลงวันที่ 9 มิถุนายน 2563

จากการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีดังกล่าว พบว่าราคาหุ้นสามัญของกิจการเท่ากับ 187.67 บาทต่อหุ้น โดยการประเมินราคาหุ้นด้วยวิธีนี้สะท้อนมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อย ที่เป็นปัจจุบันมากกว่าวิธีมูลค่าหุ้นตามบัญชี โดยคำนึงถึงราคาตลาดของสินทรัพย์ที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ได้แก่ อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้างต่างๆ โดยการปรับปรุงมูลค่าทรัพย์สินดังกล่าวตามราคาประเมินทรัพย์สินที่มีการประเมินราคาโดยผู้ประเมินราคาอิสระเพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ ซึ่งตั้งอยู่บนหลักการใช้ประโยชน์สูงสุดและดีที่สุดของทรัพย์สิน ดังนั้นที่ปรึกษาทางการเงินพิจารณาแล้วว่า วิธีการประเมินแบบปรับปรุงมูลค่าทางบัญชี (Adjusted Book Value Approach) เป็นวิธีที่เหมาะสมที่จะนำมาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ

4.3 วิธีเปรียบเทียบราคาตลาดถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นในอดีต (Historical Market Price Approach)

การประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีนี้เป็นวิธีการประเมินมูลค่าโดยอ้างอิงจากราคาตลาดถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักจากการซื้อขายหุ้นของกิจการในตลาดหลักทรัพย์ฯ ในอดีต (Volume Weighted Average Price: VWAP) ในช่วงระยะเวลาต่างๆ โดยคำนึงถึงมูลค่าและปริมาณการซื้อขายหุ้นของกิจการ ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินได้พิจารณาย้อนหลัง 5 - 180 วันทำการ

ระหว่างวันที่ 25 กันยายน 2562 ถึงวันที่ 18 มิถุนายน 2563 (หนึ่งวันทำการก่อนวันประชุมคณะกรรมการบริษัทของกิจการ) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ช่วงระยะเวลาการซื้อขายย้อนหลัง (วันทำการ)	ราคาตลาด (บาทต่อหุ้น)		มูลค่าซื้อขาย เฉลี่ยต่อวัน (พันบาท)	ปริมาณซื้อขาย เฉลี่ยต่อวัน (พันหุ้น)	ราคาตลาดถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก (บาทต่อหุ้น)
	สูงสุด	ต่ำสุด			
5 วันทำการ (12 มิ.ย. 63 – 18 มิ.ย. 63)	0	0	0	0	ไม่สามารถคำนวณได้
15 วันทำการ (28 พ.ค. 63 – 18 มิ.ย. 63)	148.50	0	8.24	0.06	145.47
30 วันทำการ (7 พ.ค. 63 – 18 มิ.ย. 63)	148.50	0	36.07	0.27	135.38
60 วันทำการ (20 มี.ค. 63 – 18 มิ.ย. 63)	148.50	0	18.55	0.14	135.32
120 วันทำการ (24 ธ.ค. 62 – 18 มิ.ย. 63)	160.00	0	21.32	0.16	134.66
150 วันทำการ (8 พ.ย. 62 – 18 มิ.ย. 63)	160.00	0	26.08	0.19	139.24
180 วันทำการ (25 ก.ย. 62 – 18 มิ.ย. 63)	160.00	0	22.63	0.16	139.29

จากการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีดังกล่าว พบว่าราคาหุ้นสามัญของกิจการอยู่ในช่วง 134.66 – 145.47 บาทต่อหุ้น อย่างไรก็ตาม แม้ว่าราคาตลาดในช่วงระยะเวลานั้นๆ เป็นราคาที่สะท้อนมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของกิจการที่มีการซื้อขายกันในตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่นักลงทุนควรพิจารณาถึงปัจจัยพื้นฐานต่างๆ ของกิจการ เช่น ความสามารถในการทำกำไรในอนาคต ศักยภาพในการเติบโตและการแข่งขันในอนาคต อย่างไรก็ตามเนื่องจากหุ้นของกิจการเป็นหุ้นที่มีสภาพคล่องค่อนข้างต่ำ ดังนั้น เมื่อพิจารณาถึงสภาพคล่องหรือปริมาณหุ้นที่หมุนเวียนซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แล้ว ประกอบกับสถานการณ์ของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (COVID-19) มีผลกระทบกับธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ และกิจการก็มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายและทิศทางการดำเนินธุรกิจ ซึ่งทำให้ธุรกิจในอนาคตมีความแตกต่างกับธุรกิจในอดีต ที่ปรึกษาทางการเงินพิจารณาแล้วเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นโดยวิธีนี้อาจมีข้อจำกัด และอาจไม่สะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของกิจการได้ ดังนั้นวิธีการประเมินโดยเปรียบเทียบราคาตลาดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นในอดีต (Historical Market Price Approach) จึงเป็นวิธีที่ไม่เหมาะสมที่จะนำมาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ

4.4 วิธีเปรียบเทียบอัตราส่วนตลาด (Market Comparable Approach)

วิธีเปรียบเทียบอัตราส่วนตลาด (Market Comparable Approach) เป็นการประเมินมูลค่าหุ้นของกิจการโดยเทียบเคียงอัตราส่วนราคาซื้อขายของบริษัทย่อยจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ บนสมมติฐานที่ว่าบริษัทจดทะเบียนที่มีลักษณะการประกอบธุรกิจ และดำเนินธุรกิจในสภาวะตลาดที่มีความคล้ายคลึงกัน ควรจะมีอัตราส่วนตลาดที่ใกล้เคียงกัน โดยที่ปรึกษาทางการเงินได้พิจารณาเลือกบริษัทเทียบเคียงจากบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่ดำเนินธุรกิจในกลุ่มสินค้าอุตสาหกรรม และปิโตรเคมีและเคมีภัณฑ์ ที่มีลักษณะการประกอบธุรกิจบางส่วนใกล้เคียงกับกิจการ เพื่อนำข้อมูลมาใช้อ้างอิงในการประเมินมูลค่าจำนวนทั้งสิ้น 5 บริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชื่อบริษัท (ชื่อย่อ)	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
บริษัท โกลบอล คอนเน็คชั่นส์ จำกัด (มหาชน) ("GC")	ตัวแทนจำหน่ายวัตถุดิบที่เกี่ยวข้องกับพลาสติก และปิโตรเคมีรวมถึงสารเติมแต่งที่ใช้ในกระบวนการแปรรูปผลิตภัณฑ์พลาสติก และปิโตรเคมีอื่นๆ นอกจากนี้ยังเป็นศูนย์รวมความรู้และเทคโนโลยีล่าสุดจากผู้ผลิตชั้นนำของโลกจึงทำให้สามารถให้คำปรึกษาทางวิชาการที่เป็นประโยชน์แก่ลูกค้าในด้านการผลิต

ชื่อบริษัท (ชื่อย่อ)	ลักษณะการประกอบธุรกิจ
บริษัท ยูเนี่ยน ปิโตรเคมีคอล จำกัด (มหาชน) ("UKEM")	นำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์ โดยสินค้าประกอบด้วยสารทำละลาย (Solvents) ซึ่งเป็นสินค้าที่จำหน่ายทั่วไป (Commodity Solvent) สำหรับใช้เป็นสารทำละลายซึ่งเป็นส่วนประกอบในการผลิตสินค้าในอุตสาหกรรมต่างๆ
บริษัท แกรททิทูต อินฟินีท จำกัด (มหาชน) ("GIFT")	GIFT ดำเนินธุรกิจผลิต จัดหา พัฒนาและจัดจำหน่าย ผลิตภัณฑ์สำหรับการผลิตสินค้าสำเร็จรูป (Chemical Ingredient) สำหรับ 1.กลุ่มธุรกิจ HPC (Home care ผลิตภัณฑ์ดูแลครัวเรือน, Personal Care ผลิตภัณฑ์ดูแลร่างกาย, Cosmetic ผลิตภัณฑ์เครื่องสำอาง) 2.กลุ่มธุรกิจ FBS (Foods ผลิตภัณฑ์อาหาร, Beverage ผลิตภัณฑ์เครื่องดื่ม, Supplement ผลิตภัณฑ์เสริมอาหาร) 3.กลุ่มธุรกิจ TC (Traditional Medicine ผลิตภัณฑ์ยาแผนโบราณ, Conventional Medicine ผลิตภัณฑ์ยาแผนปัจจุบัน) 4.กลุ่มธุรกิจ PC (Plastics ผลิตภัณฑ์พลาสติก, Coating ผลิตภัณฑ์เคลือบผิว)
บริษัท ยูเอซี โกลบอล จำกัด (มหาชน) ("UAC")	นำเข้า ขาย สารเคมีที่ใช้ในอุตสาหกรรมน้ำมัน โรงกลั่น และปิโตรเคมี โดยกลุ่มลูกค้าได้แก่ กลุ่มน้ำมัน ก๊าซ โรงกลั่นน้ำมันและอุตสาหกรรมปิโตรเคมี ผู้ผลิตน้ำมันหล่อลื่น โรงงานอุตสาหกรรมโพลิเมอร์และพลาสติก โรงงานอุตสาหกรรมเคมีภัณฑ์ โรงไฟฟ้าและสาธารณูปโภค รวมถึงการลงทุนในอุตสาหกรรมด้านพลังงานทดแทนและพลังงานทางเลือก และระบบสาธารณูปโภค
บริษัท เมกาเคมี (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ("MGT")	จัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์ประเภทเคมีภัณฑ์ชนิดพิเศษ (Specialty Chemical) สำหรับอุตสาหกรรมต่างๆ ซึ่งเป็นเคมีภัณฑ์ที่ใช้เป็นส่วนเติม (Additive) ในส่วนประกอบหลักเพื่อให้ผลิตภัณฑ์มีคุณสมบัติหรือคุณลักษณะตามที่ต้องการ ให้แก่ลูกค้าในอุตสาหกรรมต่างๆ

ที่มา: SETSMART

4.4.1) การประเมินราคาหุ้นด้วยวิธีอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิ (Price to Earnings Ratio หรือ อัตราส่วน P/E) การประเมินราคาหุ้นของกิจการจากการคำนวณค่ามัธยฐานของอัตราส่วน P/E บนข้อมูลเฉลี่ยย้อนหลังแบ่งตามระยะเวลาทำการ ของบริษัทเทียบเคียง นับจากวันที่ 14 สิงหาคม 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทที่นำมาเปรียบเทียบ	ระยะเวลาเฉลี่ยย้อนหลัง (วันทำการ)			
	15	30	60	90
GC	9.4x	9.8x	9.9x	9.8x
UKEM	8.5x	9.1x	9.3x	9.5x
GIFT	10.2x	10.7x	11.5x	11.7x
UAC	13.0x	13.0x	12.8x	12.4x
MGT	8.2x	8.0x	7.8x	7.6x
ค่ามัธยฐาน P/E	9.4x	9.8x	9.9x	9.8x

ที่มา: SETSMART

จากนั้นนำค่ามัธยฐานของอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิในแต่ละระยะเวลา ของบริษัทเทียบเคียงคูณกับกำไรสุทธิของ WG ย้อนหลัง 12 เดือน นับจากวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งหักออกด้วยรายได้จากดอกเบี้ยรับ และบวกกลับด้วยมูลค่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด โดยมูลค่าดังกล่าวอ้างอิงจากงบการเงินรวมงวดล่าสุดของกิจการสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน กสท. โดยมีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

ระยะเวลา	ค่ามัธยฐาน P/E (เท่า) (1)	กำไรสุทธิ หลังรายการปรับปรุง (ล้านบาท) ⁽¹⁾ (2)	มูลค่าหุ้นสามัญก่อน รายการเงินสดและ รายการเทียบเท่า เงินสด (ล้านบาท) (3) = (1) x (2)
15 วันทำการ	9.4	154.0	1,446.6
30 วันทำการ	9.8		1,514.2
60 วันทำการ	9.9		1,526.3
90 วันทำการ	9.8		1,507.8
ช่วงมูลค่าหุ้นสามัญ ก่อนรายการเงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท)	1,446.6 – 1,526.3		
บวก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงิน สด (ล้านบาท)	1,409.3		
ช่วงมูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)	2,855.9 – 2,935.5		
จำนวนหุ้นสามัญ (ล้านหุ้น)	17.85		
ช่วงมูลค่าหุ้นสามัญ (บาทต่อหุ้น)	159.99 – 164.45		

หมายเหตุ: (1) กำไรสุทธิข้างต้นอ้างอิงจากกำไรสุทธิของ WG ซึ่งหักออกด้วย รายได้ดอกเบี้ยรับ ย้อนหลัง 12 เดือน นับจากวันที่ 30 มิถุนายน 2563

อย่างไรก็ดี ที่ปรึกษาทางการเงินพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นของกิจการโดยวิธีนี้อาจมีข้อจำกัด เนื่องจากข้อมูลกำไรสุทธิที่ใช้ในการประเมินมูลค่าเป็นข้อมูลกำไร 12 เดือนย้อนหลังของบริษัท ไม่ได้สะท้อนถึงแนวโน้มผลประกอบการ และความสามารถในการทำกำไรของกิจการในอนาคต ประกอบกับสถานการณ์ของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (COVID-19) มีผลกระทบกับธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งทำให้ธุรกิจในอนาคตมีความแตกต่างกับธุรกิจในอดีต ดังนั้นวิธีการประเมินโดยวิธีอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิ (Price to Earnings Ratio) ส่งผลให้การประเมินมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการอาจมีความคลาดเคลื่อน ที่ปรึกษาทางการเงินมีความเห็นว่าการประเมินโดยวิธีดังกล่าวเป็นวิธีที่ไม่เหมาะสมที่จะนำมาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ

4.4.2) การประเมินราคาหุ้นด้วยวิธีอัตราส่วนราคาตลาดต่อมูลค่าตามบัญชี (Price to Book Value Ratio หรือ อัตราส่วน P/BV)

การประเมินราคาหุ้นของกิจการจากการคูณค่ามัธยฐานของอัตราส่วน P/BV บนข้อมูลเฉลี่ยย้อนหลังแบ่งตามระยะเวลาทำการ ของบริษัทเทียบเคียง นับจากวันที่ 14 สิงหาคม 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทที่นำมาเปรียบเทียบ	ระยะเวลาเฉลี่ยย้อนหลัง (วันทำการ)			
	15	30	60	90
GC	2.3x	2.4x	2.4x	2.4x
UKEM	0.8x	0.8x	0.8x	0.9x
GIFT	1.4x	1.4x	1.5x	1.6x
UAC	1.8x	1.8x	1.7x	1.7x

บริษัทที่นำมาเปรียบเทียบ	ระยะเวลาเฉลี่ยย้อนหลัง (วันทำการ)			
	15	30	60	90
MGT	1.8x	1.8x	1.8x	1.7x
ค่ามัธยฐาน P/BV	1.8x	1.8x	1.7x	1.7x

จากนั้นนำค่ามัธยฐานของอัตราส่วนราคาตลาดต่อมูลค่าทางบัญชีในแต่ละระยะเวลา ของบริษัทเทียบเคียงคุณกับมูลค่าทางบัญชีล่าสุดของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งหักมูลค่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดออก และบวกกลับด้วยมูลค่าเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด โดยมูลค่าดังกล่าวอ้างอิงจากงบการเงินรวมงวดล่าสุดของกิจการสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน กสท. โดยมีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

ระยะเวลา	ค่ามัธยฐาน P/BV (เท่า) (1)	มูลค่าทางบัญชีหลังปรับปรุง (ล้านบาท) ⁽¹⁾ (2)	มูลค่าหุ้นสามัญก่อนรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท) (3) = (1) x (2)
15 วันทำการ	1.8x	591.34	1,049.5
30 วันทำการ	1.8x		1,046.7
60 วันทำการ	1.7x		1,032.2
90 วันทำการ	1.7x		998.9
ช่วงมูลค่าหุ้นสามัญก่อนรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท)		998.9 – 1,049.5	
บวก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท)		1,409.3	
ช่วงมูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)		2,408.2 – 2,458.7	
จำนวนหุ้นสามัญ (ล้านหุ้น)		17.85	
ช่วงมูลค่าหุ้นสามัญ (บาทต่อหุ้น)		134.91 – 137.74	

หมายเหตุ: (1) มูลค่าทางบัญชีข้างต้นอ้างอิงจากงบการเงินรวมของ WG ซึ่งหักออกด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

อย่างไรก็ดี ที่ปรึกษาทางการเงินพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นของกิจการโดยวิธีนี้อาจมีข้อจำกัด เนื่องจากการประเมินราคาหุ้นของกิจการโดยวิธีนี้จะสะท้อนผลประกอบการและฐานะการเงินของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 โดยไม่ได้สะท้อนมูลค่าตลาดของสินทรัพย์ในปัจจุบัน รวมทั้งไม่ได้สะท้อนถึงความสามารถในการทำกำไรในอนาคต ประกอบกับสถานการณ์ของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (COVID-19) มีผลกระทบกับธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งทำให้ธุรกิจในอนาคตมีความแตกต่างกับธุรกิจในอดีต ดังนั้นวิธีการประเมินโดยวิธีอัตราส่วนราคาตลาดต่อมูลค่าตามบัญชี (Price to Book Value Ratio) จึงอาจไม่สะท้อนมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ ที่ปรึกษาทางการเงินมีความเห็นว่าการประเมินโดยวิธีการดังกล่าวเป็นวิธีที่ไม่เหมาะสมที่จะนำมาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ

4.4.3) การประเมินราคาหุ้นด้วยวิธีอัตราส่วนมูลค่ากิจการต่อกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (Enterprise Value to EBITDA Ratio หรือ อัตราส่วน EV/EBITDA)

การประเมินราคาหุ้นของกิจการจากการคูณค่ามัธยฐานของอัตราส่วน EV/EBITDA บนข้อมูลเฉลี่ยย้อนหลังแบ่งตามระยะเวลาทำการ ของบริษัทเทียบเคียง นับจากวันที่ 14 สิงหาคม 2563 โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทที่นำมาเปรียบเทียบ	ระยะเวลาเฉลี่ยย้อนหลัง (วันทำการ)			
	15	30	60	90
GC	10.0x	10.3x	10.4x	10.3x
UKEM	5.0x	5.3x	5.4x	5.5x
GIFT	6.5x	6.9x	7.5x	7.6x
UAC	10.1x	10.1x	10.0x	9.8x
MGT	5.6x	5.5x	5.4x	5.2x
ค่ามัธยฐาน EV/EBITDA	6.5x	6.9x	7.5x	7.6x

จากนั้นนำค่ามัธยฐานของอัตราส่วนมูลค่ากิจการต่อกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายในแต่ละระยะเวลา ของบริษัทเทียบเคียงคูณกับกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่ายของบริษัทของ WG ย้อนหลัง 12 เดือน นับจากวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และบวกกลับด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และหักออกด้วยส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และภาระหนี้สินที่มีดอกเบี้ย โดยมูลค่าดังกล่าวอ้างอิงจากงบการเงินรวมงวดล่าสุดของกิจการสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน กสท. โดยมีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

ระยะเวลา	ค่ามัธยฐาน EV/EBITDA (เท่า) (1)	EBITDA (ล้านบาท) (2)	มูลค่ากิจการ (ล้านบาท) (3) = (1) x (2)
15 วันทำการ	6.5x	239.96	1,570.3
30 วันทำการ	6.9x		1,659.4
60 วันทำการ	7.5x		1,794.8
90 วันทำการ	7.6x		1,834.7
ช่วงมูลค่ากิจการ (ล้านบาท)	1,570.3 – 1,834.7		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด (ล้านบาท)	1,409.26		
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ล้านบาท)	0.82		
ภาระหนี้สินที่มีดอกเบี้ย (ล้านบาท)	2.68		
ช่วงมูลค่าหุ้นสามัญ (ล้านบาท)	2,976.1 – 3,240.5		
จำนวนหุ้นสามัญ (ล้านหุ้น)	17.85		
ช่วงมูลค่าหุ้นสามัญ (บาทต่อหุ้น)	166.73 – 181.54		

อย่างไรก็ดี ที่ปรึกษาทางการเงินพิจารณาแล้วมีความเห็นว่าการประเมินมูลค่าหุ้นของกิจการโดยวิธีนี้อาจมีข้อจำกัดเนื่องจาก ข้อมูลกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย ที่ใช้ในการประเมินมูลค่าเป็นข้อมูล 12 เดือนย้อนหลังของบริษัท ซึ่งไม่ได้สะท้อนถึงแนวโน้มผลประกอบการ และความสามารถในการทำกำไรของกิจการในอนาคต ประกอบกับสถานการณ์ของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ (COVID-19) มีผลกระทบกับธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่ง

ทำให้ธุรกิจในอนาคตมีความแตกต่างกับธุรกิจในอดีต ดังนั้นวิธีการประเมินโดยวิธีอัตราส่วนมูลค่ากิจการต่อกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (Enterprise Value to EBITDA Ratio) จึงอาจไม่สะท้อนมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ ที่ปรึกษาทางการเงินมีความเห็นว่าการประเมินโดยวิธีการดังกล่าวเป็นวิธีที่ไม่เหมาะสมที่จะนำมาใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ

4.5 วิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของกิจการ (Discounted Cash Flow Approach)

การประเมินมูลค่ายุติธรรมตามวิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของกิจการ (Discounted Cash Flow Approach หรือ DCF) เป็นวิธีการประเมินมูลค่าโดยพิจารณาจากปัจจัยพื้นฐานของกิจการ โดยเป็นการคำนวณมูลค่าปัจจุบันจากการประมาณการกระแสเงินสดของกิจการในอนาคตด้วยอัตราคิดลด (Discount Rate) ที่เหมาะสม โดยทั่วไป DCF จะถูกนำมาใช้ในกรณีที่กิจการที่พิจารณาสามารถประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตได้อย่างน่าเชื่อถือ และสามารถระบุความเสี่ยงเพื่อคำนวณอัตราคิดลดได้ เนื่องจากวิธีนี้มีการพิจารณาความสามารถในการดำเนินธุรกิจจากปัจจัยต่างๆ เช่น แผนการดำเนินธุรกิจ การเติบโตหรือเปลี่ยนแปลงของอุปสงค์ และ/หรือราคาสินค้า การบริหารจัดการต้นทุน การดำเนินธุรกิจในแต่ละภูมิภาค ภายใต้การคาดการณ์ของสภาวะอุตสาหกรรมและธุรกิจในอนาคต รวมไปถึงรูปแบบธุรกิจและการดำเนินการที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะของกิจการ เป็นต้น ซึ่งเป็นสมมติฐานที่สะท้อนถึงกลยุทธ์และวิสัยทัศน์ของคณะผู้บริหารของกิจการ ทั้งนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินยังได้คำนึงถึงผลกระทบต่อการดำเนินธุรกิจของกิจการที่สืบเนื่องจากสถานการณ์ของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) ซึ่งส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจภาพรวมของประเทศไทย และแผนการดำเนินการของกิจการ

นอกจากนี้ ที่ปรึกษาทางการเงินได้จัดทำประมาณการทางการเงินของกิจการภายใต้สมมติฐานหลายประการโดยอ้างอิงจากแหล่งข้อมูลต่างๆ อาทิ ข้อมูลที่มีการเปิดเผยต่อสาธารณะทั่วไป งบการเงินหรือข้อมูลทางการเงิน รายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สิน ข้อมูล เอกสาร สมมติฐาน และแผนงานที่ได้รับจากกิจการ รวมถึง จากการสัมภาษณ์ผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อวัตถุประสงค์ในการพิจารณามูลค่ายุติธรรมของหุ้นของกิจการในครั้งนี้นี้เท่านั้น ทั้งนี้ หากภายหลังเอกสารฉบับนี้ สภาวะเศรษฐกิจ การเมือง กฎหมาย สถานการณ์ของไวรัสโคโรนาสายพันธุ์ใหม่ 2019 (COVID-19) หรือปัจจัยภายนอกอื่นๆ ที่มีผลกระทบต่อการทำงานของกิจการ รวมทั้ง นโยบายของกิจการ และสถานการณ์ของกิจการมีการเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญจากสมมติฐานที่กำหนด อาจส่งผลกระทบต่อกิจการอย่างมีนัยสำคัญ และมูลค่าหุ้นที่ประเมินได้ตามวิธีนี้อาจเปลี่ยนแปลงไปด้วยเช่นกัน

ในการจัดทำการประเมินมูลค่าหุ้นสามัญของกิจการในครั้งนี้เป็น การคำนวณมูลค่าหุ้นของกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 (Valuation Date) โดยที่ปรึกษาทางการเงินได้มีการกำหนดข้อสมมติฐานที่สำคัญ ซึ่งสามารถสรุปได้ ดังนี้

สมมติฐานหลักที่ใช้ในการประมาณการ

อัตราคิดลด

อัตราคิดลดที่นำมาใช้ในการคำนวณส่วนลดกระแสเงินสดเป็นอัตราส่วนคิดลดที่นักลงทุนคาดว่าจะได้รับโดยพิจารณาเปรียบเทียบกับการลงทุนในบริษัทอื่นที่มีความเสี่ยงในระดับเดียวกับกิจการ การเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมจะคำนึงถึงปัจจัยพื้นฐานของกิจการ ประกอบด้วย เช่น โครงสร้างเงินทุนระยะยาว ต้นทุนของหนี้สิน อัตราภาษี อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนที่ไม่มีความเสี่ยง ผลตอบแทนจากการลงทุนในตลาดหลักทรัพย์ที่เกินกว่าผลตอบแทนจากการลงทุนที่ไม่มีความเสี่ยง และค่าความแปรปรวน ระหว่างผลตอบแทนของตลาดหลักทรัพย์กับผลตอบแทนของ

หลักทรัพย์ของกิจการ ที่ปรึกษาทางการเงินได้ประมาณอัตราคิดลดโดยคำนวณจาก ต้นทุนทางการเงินถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (Weighted Average Cost of Capital: WACC) ตามรายละเอียด ดังนี้

WACC คำนวณจาก: $WACC = Ke \times (1 - (D / (D + E))) + Kd \times (1 - T) \times (D / (D + E))$

ซึ่ง

Ke	=	อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น คำนวณจากทฤษฎี Capital Asset Pricing Model ("CAPM") โดยมีสูตรการคำนวณดังนี้ $Ke = Rf + \beta \times (\text{Risk Premium})$
Kd	=	บริษัทไม่มีเงินกู้ยืม
T (อัตราภาษี)	=	อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล (Marginal Tax Rate) เท่ากับร้อยละ 20.00
D/(D+E)	=	สัดส่วนของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย ต่อผลรวมของมูลค่าตลาดและหนี้สินที่มี ภาระดอกเบี้ย ตามเป้าหมายที่ตั้งไว้ของผู้บริหาร ซึ่งเท่ากับร้อยละ 0

โดยที่

Rf	=	อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนที่ไม่มีความเสี่ยง ซึ่งคำนวณโดยอ้างอิง ค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 1 ปีของอัตราผลตอบแทนจากพันธบัตรรัฐบาลไทยอายุ 10 ปี ระหว่าง 1 มกราคม 2562 ถึง 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งเท่ากับประมาณร้อยละ 2.05 ที่มา: ข้อมูลจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2563
β (เบต้า) =	=	ค่าสัมประสิทธิ์ความแปรปรวนของการเปลี่ยนแปลงระหว่างดัชนีตลาดหลักทรัพย์กับราคาของหุ้น (Levered Beta) ซึ่งเท่ากับ 0.80 เท่า โดยคำนวณจากการนำ Levered Beta ของบริษัทเทียบเคียงมาปรับผลกระทบของโครงสร้างทางการเงินของแต่ละบริษัทออกไป (Unlevered Beta) และนำค่ามัธยฐาน (Median) ของ Unlevered beta ซึ่งเท่ากับ 0.80 เท่า (โดยไม่นำค่าเฉลี่ยเบต้ามาปรับด้วยอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อทุนและอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัท เนื่องจากบริษัทไม่มีภาระหนี้สินที่มีดอกเบี้ย) ที่มา : Bloomberg ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2563
Risk Premium =	=	ผลต่างระหว่าง (1) อัตราผลตอบแทนการลงทุนเฉลี่ยในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยอ้างอิงจาก ค่าเฉลี่ยย้อนหลัง 1 ปี ของอัตราการเติบโตเฉลี่ยสะสมต่อปี (CAGR) ในระยะเวลา 10 ปีของดัชนีผลตอบแทนรวม (SET Total Return Index) ระหว่าง 30 ธันวาคม 2552 ถึง 30 ธันวาคม 2562 ซึ่งเป็นวันทำการสุดท้ายของปี ซึ่งเท่ากับประมาณร้อยละ 11.82 ต่อปี และ (2) อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนที่ไม่มีความเสี่ยง (Rf) ซึ่งเท่ากับประมาณร้อยละ 2.05 ส่งผลให้ Risk Premium มีค่าเท่ากับร้อยละ 9.77 ที่มา : ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ ข้อมูลจากสมาคมตลาดตราสารหนี้ไทย (ThaiBMA) ณ วันที่ 17 สิงหาคม 2563

ตารางสรุปสมมติฐานการคำนวณ WACC

รายการ	หน่วย	มูลค่า
อัตราผลตอบแทนจากการลงทุนที่ไม่มีความเสี่ยง (Rf)	ร้อยละ	2.05
Risk Premium	ร้อยละ	9.77
β (เบต้า)	เท่า	0.80
Cost of Equity (Ke)	ร้อยละ	9.85
Cost of Debt (Kd)	ร้อยละ	บริษัทไม่มีเงินกู้ยืม
1 - D/(D+E)	ร้อยละ	100.00
D/(D+E)	ร้อยละ	0
T (อัตราภาษี)	ร้อยละ	20.00
WACC	ร้อยละ	9.85

ดังนั้น ที่ปรึกษาทางการเงินจึงใช้ WACC เป็นช่วงประมาณการที่ร้อยละ 9.35 – 10.35

Terminal Value

ในการคำนวณมูลค่าสุดท้ายของกิจการ ที่ปรึกษาทางการเงินตั้งสมมติฐานว่ากิจการจะดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องภายหลังจากปี 2567 ซึ่งเป็นปีสุดท้ายของการประมาณการ โดยมีวิธีการในการคำนวณมูลค่าสุดท้าย ดังต่อไปนี้

$$\text{มูลค่าสุดท้ายของกิจการ} = \frac{\text{ประมาณการกระแสเงินสดของกิจการ ในปี 2567} \times (1 + g)}{(WACC - g)}$$

ประมาณการกระแสเงินสด คือ ประมาณการกระแสเงินสดของกิจการจากการดำเนินงานของกิจการในปี 2567

g คือ อัตราเติบโตของกระแสเงินสดของกิจการภายหลังจากปี 2567 โดยเท่ากับร้อยละ 0.50 – 1.50 โดยอ้างอิงจากอัตราเงินเฟ้อระยะยาว

WACC คือ อัตราคิดลดของกระแสเงินสดเท่ากับร้อยละ 9.35 – 10.35

สมมติฐานที่ใช้ในการประมาณการกระแสเงินสดของกิจการ

ก. รายได้

1. รายได้จากการขาย

WG ดำเนินธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์ที่มีคุณภาพสูงจากบริษัทผู้ผลิตชั้นนำของโลกสำหรับอุตสาหกรรมต่างๆ ได้แก่ เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมน้ำมันและปิโตรเคมี เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมอาหาร เคมีวิเคราะห์และอุปกรณ์ห้องปฏิบัติการ เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมเคลือบผิวและพลาสติก และผลิตภัณฑ์โพลิเอสเตอร์ ซึ่งธุรกิจนำเข้าและจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมเป็นธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท WG

นอกจากนี้ แต่เดิมบริษัทย่อยของกิจการยังเป็นตัวแทนผู้จัดจำหน่ายตู้ไนรยและระบบเตือนอัคคีภัย ในปี 2562 บริษัทย่อยได้หยุดการจัดจำหน่ายตู้ไนรยและระบบเตือนอัคคีภัย และคงเหลือแต่เพียงการให้บริการหลังการขายที่เกี่ยวข้องกับการบำรุงรักษาอุปกรณ์ที่สินค้าตู้ไนรยและระบบเตือนอัคคีภัยที่ได้ขายในอดีตเท่านั้น

ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการรายได้จากการขายสำหรับปี 2563-2567 เท่ากับ 852.77 ล้านบาท 879.14 ล้านบาท 903.61 ล้านบาท 916.17 ล้านบาท และ 927.91 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราการเติบโตร้อยละ -6.13, ร้อยละ 3.09, ร้อยละ 2.78, ร้อยละ 1.39 และ ร้อยละ 1.28 ตามลำดับ

โดยประมาณการรายได้ นั้นใช้สมมติฐานจากการสัมภาษณ์ผู้บริหารของกิจการ พิจารณาประกอบกับปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้อง โดยสมมติฐานหลักได้แก่

1) ผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ที่ส่งผลกระทบต่ออุปสงค์ของสินค้าเคมีภัณฑ์ทุกกลุ่มในปี 2563 โดยกิจการคาดการณ์ว่าอุปสงค์ของเคมีภัณฑ์จะกลับมาสู่ระดับที่ปกติ ในปี 2565 และคาดการณ์ว่าในปี 2566 และ 2567 รายได้จากการขายเคมีภัณฑ์จะเติบโต ในระดับเดียวกับคาดการณ์อัตราเติบโตของดัชนีราคาผู้บริโภคทั่วไป เว้นแต่ผลิตภัณฑ์โพลิเอสเตอร์ ที่ทางบริษัทได้เปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจจากการผลิตเอง เป็นการนำเข้าและจัดจำหน่าย ทำให้ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2563 กลุ่มลูกค้าเดิมของบริษัทมีการกักตุนสินค้า เพื่อใช้ในการผลิต ในขณะที่สินค้าที่ถูก

นำเข้ามาต้องทำการทดสอบก่อนนำมาใช้งานจริง อย่างไรก็ตาม การทดสอบสินค้าได้เสร็จสิ้นเร็วกว่าที่คาดไว้ ทำให้ในครึ่งปีหลังของปี 2563 กิจกรรมการตลาดน่าจะมียอดขายสินค้ากลับมาในระดับเดียวกับไตรมาส 3-4 ของปี 2562

2) การเปลี่ยนแปลงแผนการธุรกิจโดยมุ่งเน้นไปยังธุรกิจหลักคือ การจำหน่ายเคมีภัณฑ์ที่ใช้ในเคมีภัณฑ์อุตสาหกรรม น้ำมันและปิโตรเคมี เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมอาหาร เคมีวิเคราะห์และอุปกรณ์ห้องปฏิบัติการ เคมีภัณฑ์อุตสาหกรรมเคลือบผิวและพลาสติก และผลิตภัณฑ์โพลิโอเคมีคัล และลดการจัดจำหน่ายเคมีภัณฑ์กลุ่มอาหาร โดยจะคงการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์เดิม ให้กับกลุ่มลูกค้าเดิมของกิจการ ซึ่งกิจการมีแผนจะไม่ขยายธุรกิจเกี่ยวกับเคมีภัณฑ์กลุ่มอาหารอีก และเมื่อครบวงจรอายุของสินค้าเคมีภัณฑ์กลุ่มอาหารที่มีอายุประมาณ 2-3 ปี บริษัทจะไม่มีรายได้จากการขายสินค้าเคมีภัณฑ์กลุ่มอาหารอีก ตั้งแต่ปี 2565 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ ประมาณการรายได้จากการขายนั้นรวมประมาณการรายได้จากการให้บริการบำรุงรักษาอุปกรณ์ที่ต่อเนื่องมาจากการขายสินค้าตู้নির্যและระบบเตือนอัคคีภัย โดยประมาณปีละ 0.95 ล้านบาท ในช่วงปี 2563 -2567

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
รายได้จากการขาย	984.10	994.23	908.49	852.77	879.14	903.61	916.17	927.91
อัตรากำไรสุทธิ	3.68%	1.03%	-8.62%	-6.13%	3.09%	2.78%	1.39%	1.28%

2. รายได้ค่าเช่าและบริการ

WG ดำเนินธุรกิจให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ประกอบด้วยอาคารสำนักงาน และคลังสินค้า

- อาคารสำนักงานให้เช่า ตั้งอยู่ที่ ซอยสุขุมวิท ถนนสุขุมวิท 42 ประกอบด้วยอาคารสำนักงานให้เช่า 2 อาคาร มีพื้นที่ให้เช่ารวมประมาณ 16,200 ตารางเมตร โดยมีสิ่งอำนวยความสะดวกที่เทียบอาคารสำนักงานชั้นนำ
- คลังสินค้าและโรงงานให้เช่า ตั้งอยู่ที่ ถนนบางนา - ตราด ก.ม. 18 ใกล้สนามบินสุวรรณภูมิ มีพื้นที่ให้เช่ารวมประมาณ 41,000 ตารางเมตร เป็นอาคารคลังสินค้าที่มีมาตรฐานสากล และตั้งอยู่ในทำเลที่ดี

โดยสมมติฐานต่างๆ ในการประมาณการกระแสเงินสดของกิจการมีดังต่อไปนี้

ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการรายได้ค่าเช่าสำหรับปี 2563-2567 เท่ากับ 104.47 ล้านบาท 115.37 ล้านบาท 126.78 ล้านบาท 129.90 ล้านบาท และ 133.11 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ -21.32, ร้อยละ 10.44, ร้อยละ 9.88, ร้อยละ 2.47 และ ร้อยละ 2.47 ตามลำดับ

โดยประมาณการรายได้ค่าเช่า ในปี 2563 ที่ลดลง มีปัจจัยหลักที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ 1) อัตรากำไรให้เช่าที่ลดลง เนื่องจากการสิ้นสุดสัญญาเช่าของผู้เช่ารายใหญ่ในอาคารสำนักงานไวท์กรุ๊ป ทำให้อัตรากำไรให้เช่าลดลงเหลือร้อยละ 70 จากร้อยละ 94 ในปี 2562 และ เนื่องจากอัตรากำไรให้เช่าที่ลดลงของอาคารคลังสินค้าเหลือร้อยละ 96 จาก ร้อยละ 100 ในปี 2562

สำหรับปี 2564 กิจกรรมคาดว่าจะทยอยจัดหาผู้เช่าเข้ามาทดแทนผู้เช่ารายใหญ่ที่หมดสัญญาเช่าใน ปี 2563 โดยคาดว่าจะอัตรากำไรให้เช่าจะเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 78 และสามารถปรับขึ้นค่าเช่าได้ในอัตราประมาณร้อยละ 3 ต่อปี ซึ่งอ้างอิงจากอัตรากำไรปรับขึ้นค่าเช่าเฉลี่ยของอาคารสำนักงานไวท์กรุ๊ปในอดีต สำหรับอาคารคลังสินค้า กิจกรรมคาดว่าจะสามารถ

คงอัตราการเช่าที่ร้อยละ 96 และ อัตราการปรับขึ้นค่าเช่าที่ร้อยละ 2 ต่อปีได้ ซึ่งอ้างอิงจากอัตราการปรับขึ้นค่าเช่าเฉลี่ยของอาคารคลังสินค้าในอดีต

สำหรับปี 2565-2567 กิจการคาดว่าจะจัดหาผู้เช่ามาทดแทนผู้เช่ารายใหญ่ที่หมดสัญญาเช่าใน ปี 2563 ได้ทั้งหมด และทำให้อัตราการเช่าเพิ่มขึ้นสู่สภาวะปกติที่ร้อยละ 85 และสามารถปรับขึ้นค่าเช่าได้ในอัตราประมาณร้อยละ 3 ต่อปี ซึ่งอ้างอิงจากอัตราการปรับขึ้นค่าเช่าเฉลี่ยของอาคารสำนักงานไวท์กรุ๊ปในอดีต สำหรับอาคารคลังสินค้า กิจการคาดว่าจะสามารถคงอัตราการเช่าที่ร้อยละ 96 และ อัตราการปรับขึ้นค่าเช่าที่ร้อยละ 2 ต่อปีได้ ซึ่งอ้างอิงจากอัตราการปรับขึ้นค่าเช่าเฉลี่ยของอาคารคลังสินค้าในอดีต

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
รายได้ค่าเช่าและบริการ	121.10	109.54	132.77	104.47	115.37	126.78	129.90	133.11
อัตราดอกเบี้ย	-13.01%	-9.54%	21.21%	-21.32%	10.44%	9.88%	2.47%	2.47%

ตารางสรุปการประมาณการรายได้ของกิจการ แบ่งตามรายประเภทธุรกิจ

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
รวมรายได้จากการขาย	984.10	994.23	908.49	852.77	879.14	903.61	916.17	927.91
รวมรายได้ค่าเช่าและบริการ	121.10	109.54	132.77	104.47	115.37	126.78	129.90	133.11
รายได้อื่น ⁽¹⁾	35.45	28.46	24.14	3.46	1.49	1.53	1.55	1.57
รวมรายได้	1,140.65	1,132.23	1,065.41	960.70	996.00	1,031.92	1,047.62	1,062.60

หมายเหตุ: (1) ได้แก่ รายได้ค่านายหน้า รายได้ปันผล รายได้ดอกเบี้ย รายได้อื่นๆ และกำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ

ข. ต้นทุนและค่าใช้จ่าย

1. ต้นทุนขาย

ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการต้นทุนขายสำหรับปี 2563 – 2567 เท่ากับ 670.99 ล้านบาท 692.29 ล้านบาท 712.37 ล้านบาท 722.27 ล้านบาท และ 731.53 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 21.32 ร้อยละ 21.25 ร้อยละ 21.16 ร้อยละ 21.16 ร้อยละ 21.16 ตามลำดับ

โดยที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มสินค้าเคมีภัณฑ์ให้มีอัตราคงที่ เท่ากับอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยในปี 2559 – 2562 ของแต่ละกลุ่ม เว้นแต่ผลิตภัณฑ์โพลิโอเคมีคัลที่ใช้ประมาณการอัตรากำไรขั้นต้นจากค่าเฉลี่ยในปี 2559 – 2561 เนื่องจากในปี 2562 ราคาวัตถุดิบปรับตัวลดลงกว่าปกติ โดยในครึ่งปีแรกของปี 2563 ราคาวัตถุดิบเหล่านั้นได้กลับมาสู่ระดับเดิม

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
ต้นทุนขาย	770.26	771.81	689.08	670.99	692.29	712.37	722.27	731.53
อัตรากำไรขั้นต้น	21.73%	22.37%	24.15%	21.32%	21.25%	21.16%	21.16%	21.16%

2. ต้นทุนการให้เช่าและบริการ

ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการต้นทุนการให้เช่าและบริการสำหรับปี 2563 – 2567 เท่ากับ 34.95 ล้านบาท 41.24 ล้านบาท 43.78 ล้านบาท 45.97 ล้านบาท และ 48.23 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 66.54 ร้อยละ 64.25 ร้อยละ 65.46 ร้อยละ 64.61 ร้อยละ 63.77 ตามลำดับ

ต้นทุนการให้เช่าและบริการโดยส่วนใหญ่ เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ เช่น ค่าเสื่อมราคา และค่าพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการดูแลอาคาร อัตรากำไรขั้นต้นจึงปรับตัวสูงขึ้น ตามอัตราการเช่า โดยที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการอัตราดอกเบี้ยของต้นทุนการให้เช่าและบริการ นอกเหนือจากค่าเสื่อมราคา เท่ากับร้อยละ 5 ต่อปี ซึ่งสอดคล้องกับการปรับขึ้นเงินเดือนเฉลี่ยของกิจการ

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ	55.00	56.15	46.36	34.95	41.24	43.78	45.97	48.23
อัตรากำไรขั้นต้น	54.58%	48.74%	65.08%	66.54%	64.25%	65.46%	64.61%	63.77%

3. ต้นทุนการจัดจำหน่าย

ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการต้นทุนการจัดจำหน่ายสำหรับปี 2563 – 2567 เท่ากับ 38.44 ล้านบาท 39.63 ล้านบาท 40.73 ล้านบาท 41.30 ล้านบาท และ 41.83 ล้านบาท โดยที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการอัตราการเติบโตของต้นทุนการจัดจำหน่าย เท่ากับร้อยละ 4.5 ของรายได้จากการขาย ซึ่งเท่ากับสัดส่วนต้นทุนการจัดจำหน่ายต่อรายได้จากการขายในปี 2562

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
ต้นทุนการจัดจำหน่าย	38.03	43.12	41.04	38.44	39.63	40.73	41.30	41.83
สัดส่วนต้นทุนการจัดจำหน่ายต่อรายได้จากการขาย	3.80%	4.29%	4.51%	4.51%	4.51%	4.51%	4.51%	4.51%

4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2563 – 2567 เท่ากับ 62.19 ล้านบาท 65.29 ล้านบาท 68.56 ล้านบาท 71.99 ล้านบาท และ 75.59 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.50 ร้อยละ 6.57 ร้อยละ 6.65 ร้อยละ 6.88 และร้อยละ 7.12 ของรายได้รวมของกิจการ (ไม่รวมรายได้อื่น) ตามลำดับ

ทั้งนี้ในปี 2563 กิจการคาดว่าจะปรับลดค่าใช้จ่ายจากการปรับโครงสร้างผู้บริหาร ส่งผลให้ประมาณการสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมของกิจการ (ไม่รวมรายได้อื่น) ลดลง เท่ากับร้อยละ 6.50 และตั้งแต่นั้นปี 2564 ประมาณการให้ค่าใช้จ่ายในการบริหารเติบโตร้อยละ 5 ต่อปี ซึ่งสอดคล้องกับการปรับขึ้นเงินเดือนเฉลี่ยของกิจการ

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	92.92	77.67	78.52	62.19	65.29	68.56	71.99	75.59

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
สัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมของกิจการ (ไม่รวมรายได้อื่น)	8.41%	7.04%	7.54%	6.50%	6.57%	6.65%	6.88%	7.12%

5. สมมติฐานอื่นๆ

- (ก) **สมมติฐานด้านอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล (Tax Expense) :** กำหนดที่ร้อยละ 20.0 ของกำไรก่อนหักภาษีเงินได้ของกิจการตลอดการประมาณการตามอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลในปัจจุบัน
- (ข) **สมมติฐานด้านเงินทุนหมุนเวียน (Working Capital) :** การประมาณการเงินทุนหมุนเวียนในแต่ละประเภทที่ปรึกษาทางการเงินอ้างอิงจากค่าเฉลี่ย 3 ปีย้อนหลังจากข้อมูลงบการเงินรวมฉบับตรวจสอบแล้วของ WG ในระหว่างปี 2560 – 2562 ตลอดการประมาณการ โดยมีรายละเอียดดังนี้

เงินทุนหมุนเวียน	หน่วย	ระยะเวลาเงินทุนหมุนเวียน
ระยะเวลาเก็บหนี้จากลูกหนี้การค้า	วัน	62.33
ระยะเวลารับหนี้ของเจ้าหนี้การค้า	วัน	59.33
ระยะเวลาของสินค้าคงเหลือ	วัน	91.67

- (ค) **สมมติฐานด้านเงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (Capital Expenditure: CAPEX):** ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการเงินลงทุนในสินทรัพย์ถาวรและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของกิจการ โดยมีรายละเอียดดังนี้
- **เงินลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์:** ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการโดยอ้างอิงจากสัดส่วนเงินลงทุนดังกล่าวต่อรายได้จากการขายเฉลี่ย 3 ปีย้อนหลัง ระหว่างปี 2559 – 2561 ที่อัตราร้อยละ 0.6 ตลอดการประมาณการ โดยไม่รวมปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายลงทุนต่ำกว่าปกติ
 - **เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน:** ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการโดยอ้างอิงจากสัดส่วนเงินลงทุนดังกล่าวต่อรายได้ค่าเช่าและบริการเฉลี่ย 3 ปีย้อนหลัง ระหว่างปี 2559 – 2561 ที่อัตราร้อยละ 12.0 ตลอดการประมาณการ โดยไม่รวมปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายลงทุนต่ำกว่าปกติ
 - **เงินลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน:** ที่ปรึกษาทางการเงินประมาณการโดยอ้างอิงจากสัดส่วนเงินลงทุนดังกล่าวต่อรายได้จากการขายเฉลี่ย 3 ปีย้อนหลัง ระหว่างปี 2559 – 2561 ที่อัตราร้อยละ 0.02 ตลอดการประมาณการ โดยไม่รวมปี 2562 เนื่องจากบริษัทมีค่าใช้จ่ายลงทุนต่ำกว่าปกติ

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ปีประมาณการ				
	2563	2564	2565	2566	2567
เงินลงทุนในที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5.41	5.58	5.74	5.82	5.89
เงินลงทุนในอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12.53	13.84	15.21	15.58	15.97
เงินลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.16	0.17	0.17	0.18	0.18
รวม	18.11	19.59	21.12	21.57	22.03

(ง) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ที่ปรึกษาทางการเงินใช้สมมติฐานจากนโยบายทางบัญชีของกิจการที่ระบุในงบการเงินรวม โดยมีรายละเอียดดังนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 ปี
อาคาร	20 - 50 ปี
ส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 25 ปี
เครื่องจักร	5 - 20 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	2 - 20 ปี
อุปกรณ์และเครื่องใช้สำนักงาน	3 - 10 ปี
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เช่น ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	10 ปี

สรุปประมาณการทางการเงิน และประมาณการกระแสเงินสดของกิจการ

ที่ปรึกษาทางการเงินจัดทำประมาณการทางการเงินตามงบกำไรขาดทุนของกิจการ โดยสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

สรุปประมาณการทางการเงิน (ล้านบาท)	ข้อมูลในอดีต			ปีประมาณการ				
	2560	2561	2562	2563	2564	2565	2566	2567
รายได้จากการขาย	984.10	994.23	908.49	852.77	879.14	903.61	916.17	927.91
รายได้ค่าเช่าและบริการ	121.10	109.54	132.77	104.47	115.37	126.78	129.90	133.11
รายได้อื่น	35.45	28.46	24.14	3.46	1.49	1.53	1.55	1.57
รวมรายได้	1,140.65	1,132.23	1,065.41	960.70	996.00	1,031.92	1,047.62	1,062.60
ต้นทุนการขาย	770.26	771.81	689.08	670.99	692.29	712.37	722.27	731.53
ต้นทุนการให้เช่าและบริการ	55.00	56.15	46.36	34.95	41.24	43.78	45.97	48.23
กำไรขั้นต้น	279.93	275.82	305.82	251.29	260.97	274.24	277.83	281.26
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	130.95	120.79	119.56	100.63	104.92	109.29	113.29	117.42
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ⁽¹⁾	11.02	17.89	-	-	-	-	-	-
กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี (EBIT)	173.40	165.60	210.41	154.13	157.54	166.48	166.10	165.42
ดอกเบี้ยจ่าย	-	0.01	0.00	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	35.38	35.20	41.95	30.83	31.51	33.30	33.22	33.08
กำไรสุทธิ	138.02	130.39	168.46	123.30	126.03	133.18	132.88	132.34
ข้อมูลเพิ่มเติม:								
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24.49	25.75	27.45	20.45	21.58	22.80	24.5	25.24
กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)	197.90	191.34	237.86	174.58	179.12	189.28	190.15	190.66

หมายเหตุ: (1) ได้แก่ กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ กำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทย่อย และขาดทุนจากด้อยค่าของอุปกรณ์

ที่ปรึกษาทางการเงินจัดทำประมาณการกระแสเงินสดของกิจการ โดยสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

ประมาณการกระแสเงินสดของกิจการ (ล้านบาท)	ปีประมาณการ				
	2563	2564	2565	2566	2567
กำไรก่อนหักดอกเบี้ยและภาษีเงินได้	154.13	157.54	166.48	166.10	165.42
หัก: ภาษีเงินได้	30.83	31.51	33.30	33.22	33.08
กำไรจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้	123.30	126.03	133.18	132.88	132.34
บวก: ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20.45	21.58	22.80	24.05	25.24
บวก: ความต้องการเงินทุนหมุนเวียน	(30.72)	(7.11)	(7.42)	(3.15)	(2.95)
หัก: ค่าใช้จ่ายลงทุน	18.11	19.59	21.12	21.57	22.03
กระแสเงินสดของกิจการ	94.93	120.91	127.45	132.21	132.59

จากสมมติฐานการประมาณการข้างต้น ที่ปรึกษาทางการเงินประเมินมูลค่าของกิจการด้วยวิธีคิดลดกระแสเงินสดของกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ที่อัตราคิดลดร้อยละ 9.85 โดยสรุปรายละเอียดดังนี้

รายการ	หน่วย	ข้อมูล
มูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดของกิจการ	ล้านบาท	478.16
มูลค่าปัจจุบันของมูลค่าสุดท้ายของกิจการ (Terminal Value)	ล้านบาท	966.56
มูลค่ากิจการ	ล้านบาท	1,444.72
หัก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	ล้านบาท	1,409.26
บวก: มูลค่าของเงินลงทุนระยะยาว	ล้านบาท	125.94
หัก: ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	ล้านบาท	0.86
มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้น	ล้านบาท	2,979.06
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว	ล้านหุ้น	17.85
ราคาหุ้นของกิจการ	บาทต่อหุ้น	166.89

การวิเคราะห์ผลกระทบต่อราคาหุ้นของกิจการจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานหลักต่างๆ

ที่ปรึกษาทางการเงินได้จัดทำการวิเคราะห์ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสมมติฐานหลักต่างๆ (Sensitivity Analysis) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นของกิจการ ซึ่งประกอบด้วย ช่วงอัตราคิดลด และช่วงอัตราการเติบโตของกระแสเงินสดปีสุดท้าย (Terminal Growth) ที่เหมาะสม ซึ่งกำหนดให้อัตราคิดลดมีการเปลี่ยนแปลงที่ร้อยละ +/- 0.50 และอัตราการเติบโตของกระแสเงินสดปีสุดท้ายมีการเปลี่ยนแปลงที่ร้อยละ +/- 0.50 โดยสรุปผลการประเมินมูลค่าได้ดังนี้

อัตราการเติบโตของกระแสเงินสดปีสุดท้าย:	0.50%	1.00%	1.50%
อัตราคิดลดที่ร้อยละ 9.35	168.05	171.63	175.67
อัตราคิดลดที่ร้อยละ 9.60	165.84	169.19	172.96
อัตราคิดลดที่ร้อยละ 9.85	163.75	166.89	170.42

อัตราคิดลดที่ร้อยละ 10.10	161.76	164.72	168.02
อัตราคิดลดที่ร้อยละ 10.35	159.88	162.66	165.76

จากการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีดังกล่าว พบว่าราคาหุ้นสามัญของกิจการอยู่ในช่วง 159.88 – 175.67 บาทต่อหุ้น โดยที่ปรึกษาทางการเงินพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า ช่วงราคาประเมินดังกล่าวตามวิธีประเมินโดยวิธีมูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดของกิจการ (DCF) เป็นวิธีที่เหมาะสม และสะท้อนช่วงมูลค่ายุติธรรม (Fair Value) ของหุ้นสามัญของกิจการ เนื่องจากวิธีการประเมินดังกล่าวคำนึงถึงผลการดำเนินงานและความสามารถในการดำเนินธุรกิจของกิจการจากหลายปัจจัย เช่น ผลการดำเนินงานในอดีต แผนธุรกิจในอนาคต รวมทั้งรูปแบบธุรกิจและการดำเนินการที่เป็นเอกลักษณ์เฉพาะกิจการ เป็นต้น อีกทั้งยังรวมถึงผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 และแผนการรับมือของกิจการซึ่งสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน โดยที่ปรึกษาทางการเงินจัดทำประมาณการทางการเงิน ภายใต้สมมติฐานและข้อมูลที่ได้รับจากกิจการ ภายใต้การคาดการณ์ของสภาวะเศรษฐกิจ สภาวะอุตสาหกรรมจากสถานการณ์ปัจจุบันและในอนาคต การฟื้นตัวของเศรษฐกิจและอุตสาหกรรมจากสถานการณ์ COVID-19 ประกอบกับการวิเคราะห์ผลกระทบต่อราคาหุ้นจากการเปลี่ยนแปลง สมมติฐานหลักที่สำคัญเพื่อสะท้อนช่วงมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของกิจการ

ทั้งนี้ การประเมินมูลค่าหุ้นของกิจการจัดทำโดยอ้างอิงจากข้อมูลและสมมติฐานที่ได้รับจากกิจการ ผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง ภายใต้สภาวะเศรษฐกิจ และสถานการณ์ปัจจุบัน ดังนั้น การเปลี่ยนแปลงใดๆ เกี่ยวกับแผนธุรกิจ นโยบายต่างๆ ของกิจการ หรือสภาวะเศรษฐกิจ หรือปัจจัยภายนอกที่เปลี่ยนแปลงไป หรือเกิดเหตุการณ์ที่ไม่ปกติ อาจทำให้เกิดความแตกต่างอย่างมีนัยสำคัญจากการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันของกิจการ หรือเปลี่ยนแปลงไปจากประมาณการและสมมติฐานที่กำหนดไว้ อาจทำให้ประมาณการที่กำหนดขึ้นภายใต้สมมติฐานที่กล่าวมาข้างต้นเปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ และอาจส่งผลกระทบต่อมูลค่าของกิจการที่ประเมินได้เปลี่ยนแปลงไปเช่นกัน

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ได้ประเมินราคาตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ดังที่ระบุไว้ข้างต้น โดยจากราคาดังกล่าวผู้ทำคำเสนอซื้อต้องกำหนดราคาเสนอซื้อซึ่งไม่ต่ำกว่าราคาสูงสุดของราคาที่คำนวณได้ตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. โดยภายหลังการพิจารณาราคาตามเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ผู้ทำคำเสนอซื้อได้กำหนดราคาเสนอซื้อเท่ากับ 187.67 บาทต่อหุ้น

- 8.2 ราคาสูงสุดที่ผู้ทำคำเสนอซื้อหรือบุคคลตามมาตรา 258 ได้มาในระยะเวลา 90 วัน ก่อนวันยื่นคำเสนอซื้อต่อสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.

- ไม่มี -

9. การได้หุ้นก่อนการทำคำเสนอซื้อ (เฉพาะกรณีการเสนอซื้อหลักทรัพย์บางส่วนตามหมวด 5 ของประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ทจ. 12/2554)

- ไม่ได้ใช้บังคับกับกรณีนี้ -

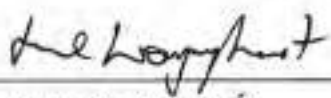
ส่วนที่ 5

การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

ข้าพเจ้าขอรับรองว่า

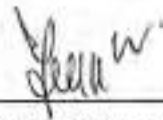
- (1) ข้าพเจ้ามีความตั้งใจทำคำเสนอซื้อในครั้งนี้อย่างจริงจัง
- (2) ราคาเสนอซื้อในครั้งนี้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ พจ. 12/2554 แล้ว
- (3) ข้าพเจ้ามีความตั้งใจที่จะปฏิบัติตามแผนการที่ข้าพเจ้าระบุไว้ในคำเสนอซื้อ
- (4) ข้อมูลตามคำเสนอซื้อถูกต้องครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง ไม่มีข้อมูลที่อาจทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในสาระสำคัญ และได้มีการปกปิดข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญซึ่งควรบอกให้แจ้ง

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด



(นายตุลย์ วงศ์คุมสวัสดิ์)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



(นายธีระ วีรธรรมสาธิต)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

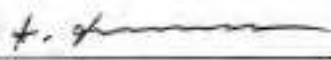


ข้าพเจ้าในฐานะผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่กำหนดในประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยการให้ความเห็นชอบของที่ปรึกษาทางการเงินและรอบเขตการดำเนินงานแล้ว ขอรับรองว่าในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว ข้าพเจ้า

- (1) ได้พิจารณาข้อมูลของผู้ทำคำเสนอซื้อจนเชื่อมั่นว่า ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ทำคำเสนอซื้อที่เปิดเผยในคำเสนอซื้อถูกต้องและครบถ้วน ไม่มีข้อมูลที่อาจทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในสาระสำคัญ รวมทั้งไม่มีการปกปิดข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญซึ่งควรบอกให้แจ้ง
- (2) ได้ตรวจสอบหลักฐานทางการเงินแล้ว เห็นว่าผู้ทำคำเสนอซื้อสามารถดำเนินการตามข้อเสนอในคำเสนอซื้อข้างต้นได้จริง
- (3) ได้สอบถามนโยบายและแผนการบริหารกิจการตามที่ปรากฏในข้อ 2 ของส่วนที่ 3 รายละเอียดของกิจการแล้ว เห็นว่า
 - (ก) ผู้ทำคำเสนอซื้อจะสามารถดำเนินการตามนโยบายและแผนการบริหารกิจการดังกล่าวได้
 - (ข) สมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำนโยบายและแผนการบริหารกิจการได้จัดทำขึ้นอย่างสมเหตุสมผล และ
 - (ค) มีการอธิบายผลกระทบต่อกิจการ และความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อกิจการหรือผู้ถือหลักทรัพย์อย่างชัดเจนเพียงพอ
- (4) จากข้อมูลและหลักฐานการได้หลักทรัพย์ของกิจการที่ผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือบุคคลตามมาตรา 258 ได้มาในระยะเวลา 90 วันก่อนวันยื่นคำเสนอซื้อ และราคาเสนอซื้อที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบแล้วนั้น ไม่มีข้อสงสัยว่าราคาเสนอซื้อในครั้งนี้ไม่เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554
- (5) ได้สอบถามความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลอื่นๆ ในคำเสนอซื้อนี้ ด้วยความระมัดระวัง รอบคอบแล้ว เห็นว่า ข้อมูลถูกต้อง ครบถ้วน และไม่มีข้อมูลที่อาจทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในสาระสำคัญ รวมทั้งไม่มีการปกปิดข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญซึ่งควรบอกให้แจ้ง

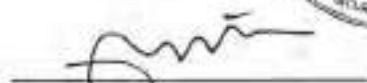
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)





(นายอนันท์ เกียรตินาคินภัทร)

กรรมการ



(นายตรีรักษ์ เด็งไตรรัตน์)

กรรมการ

ผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อ

เอกสารแนบ 1
วิธีตอบรับคำเสนอซื้อและแบบฟอร์ม

แบบฟอร์ม A-1	ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม A-2	แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม A-3	แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย (เฉพาะนิติบุคคลต่างประเทศที่ไม่ได้ประกอบกิจการในไทย)
แบบฟอร์ม A-4	หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อบริษัท ไวกักรูป จำกัด (มหาชน) ("WG")



แผนที่บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)



แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“WG”)

วันที่.....แบบตอบรับคำเสนอซื้อ เลขที่.....

เรียน บริษัท บีจีซี สเต็ปส์ จำกัดซึ่งเป็น “ผู้ทำคำเสนอซื้อ” และ บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็น “ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์”

ข้าพเจ้า (“ผู้แสดงเจตนาขาย”) (นาย/นาง/นางสาว/บริษัท/อื่นๆ (โปรดระบุ)).....สัญญาติ.....

ที่อยู่ (ที่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์).....ซอย.....ตำบล/แขวง.....อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....

ประเทศ.....รหัสไปรษณีย์.....โทรศัพท์ที่ทำงาน.....โทรศัพท์มือถือ.....Email address.....

ที่อยู่ตามบัตรประชาชน/ทะเบียนบ้าน/ทะเบียนนิติบุคคล ☐ เหมือนที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ ☐ ต่างจากที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ (โปรดระบุ)

เลขที่.....ซอย.....ถนน.....ตำบล/แขวง.....อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....ประเทศ.....รหัสไปรษณีย์.....

ที่อยู่อาศัยในปัจจุบัน ☐ ที่อยู่เดียวกันกับที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ ☐ ที่อยู่เดียวกันกับที่อยู่ตามบัตรประชาชน/ทะเบียนบ้าน/ทะเบียนนิติบุคคล ☐ อื่นๆ (โปรดระบุ) เลขที่.....ซอย.....

ถนน.....ตำบล/แขวง.....อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....ประเทศ.....รหัสไปรษณีย์.....

โปรดให้ข้อมูลเกี่ยวกับอาชีพและสถานที่ทำงาน ตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการฟอกเงิน ดังนี้

ท่านประกอบอาชีพ ☐ เจ้าของของธุรกิจค้าอัญมณี / เพชรพลอย / ทองคำ ☐ เจ้าของกิจการค้าของเก่าตามกฎหมายการควบคุมการขายทอดตลาดและ

ค้าของเก่า ☐ เจ้าของของกิจการรับแลกเปลี่ยนเงินตราทั้งนิติบุคคลและบุคคลธรรมดา ☐ เจ้าของกิจการที่ให้บริการโอนและรับโอนเงินทั้งภายในประเทศและต่างประเทศที่ไม่ใช่สถาบันการเงิน ☐ เจ้าของ

กิจการที่ประกอบธุรกิจค้าสินในหรือก่อนการพนัน ☐ เจ้าของกิจการที่ประกอบธุรกิจสถานบริการตามกฎหมายว่าด้วยสถานบริการ ☐ เจ้าของกิจการค้าอาวุธยุทโธปกรณ์ ☐ เจ้าของกิจการบริษัทหรือหน่วยงาน

จัดหางานที่รับคนเข้ามาทำงานจากต่างประเทศหรือส่งคนไปทำงานต่างประเทศ ☐ เจ้าของกิจการธุรกิจนำเข้าเที่ยว บริษัททัวร์ อย่างใดอย่างหนึ่ง ☐ อาชีพประเภทกิจการ.....สถานที่ตั้งที่ทำงาน

(โปรดระบุชื่อและที่อยู่).....

วัน-เดือน-ปีเกิด/วันจดทะเบียนนิติบุคคล(พ.ศ.).....กรณีเป็นคนต่างด้าวให้แสดงที่อยู่ในประเทศเจ้าของสัญชาติ.....ที่อยู่ปัจจุบันในประเทศไทย.....

แหล่งที่มาของรายได้มาจาก ☐ ประเทศไทย ☐ ประเทศอื่นๆ (โปรดระบุ).....

แหล่งที่มาของเงิน (ตอบได้มากกว่า 1 ข้อ) : บุคคลธรรมดา: ☐ เงินออม ☐ ธุรกิจส่วนตัว ☐ เงินเดือน ☐ รายได้จากการลงทุนมรดก ☐ อื่นๆ (ระบุ).....

นิติบุคคล: ☐ เงินจากธุรกิจ ☐ อื่นๆ (ระบุ).....เลขประจำตัวผู้เสียภาษี (13 หลัก).....

โปรดระบุประเภทของผู้แสดงเจตนาขายหุ้นสามัญของ WG

☐ บุคคลธรรมดาสัญชาติไทย ☐ บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่สัญชาติไทย บัตรประจำตัวประชาชน/บัตรข้าราชการ/บัตรรัฐวิสาหกิจ/ใบต่างด้าว/หนังสือเดินทางเลขที่.....

☐ นิติบุคคลสัญชาติไทยเลขทะเบียนบริษัทเลขที่.....เลขประจำตัวผู้เสียภาษี.....

☐ นิติบุคคลที่ไม่ใช่สัญชาติไทยที่ประกอบกิจการในประเทศไทย ☐ นิติบุคคลที่ไม่ใช่สัญชาติไทยที่ไม่ได้ประกอบกิจการในประเทศไทย เลขทะเบียนบริษัท เลขที่.....

ตกลงที่จะเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) จำนวน.....หุ้น (.....) ในราคาหุ้นละ 187.67 บาท โดยหัก

ค่าธรรมเนียมในการขายหุ้นสามัญในอัตราร้อยละ 0.17 ของราคาเสนอซื้อ และภาษีมูลค่าเพิ่มอัตราร้อยละ 7.0 ของค่าธรรมเนียมในการขายหุ้น คิดเป็นราคาสุทธิที่ผู้แสดงเจตนาขายจะได้รับหุ้นละ

187.32862827 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น.....บาท (.....)

ข้าพเจ้าได้ศึกษาข้อมูล เงื่อนไข และข้อกำหนดอย่างครบถ้วนและตกลงที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทุกประการ และจะไม่ทำการเพิกถอนการเสนอขายดังกล่าวไม่ว่า

ด้วยประการใดๆก็ตาม เว้นแต่เป็นการปฏิเสธตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ซึ่งวันสุดท้ายที่ข้าพเจ้าสามารถยกเลิกการแสดงเจตนาขายได้คือวันที่ทำการที่ 20 ของระยะเวลาเริ่มซื้อ ซึ่ง

ตรงกับวันที่ 28 กันยายน 2563 ระหว่างเวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น.

ข้าพเจ้าขอมอบให้บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับมอบอำนาจของข้าพเจ้าในการขาย โอน และส่งมอบหุ้นสามัญของข้าพเจ้าตามรายละเอียดที่กล่าวข้างล่างนี้ รวมทั้งการรับ

ชำระราคาค่าขายหุ้นสามัญดังกล่าว ตลอดจนดำเนินการอันใดที่เกี่ยวข้องกับการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์แทนข้าพเจ้า

☐ กรณีส่งมอบเป็น “ใบหุ้น”		☐ กรณีโอนหุ้นผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์			จำนวนหุ้น
ชื่อผู้ถือหุ้นตามทะเบียน	ใบหุ้นเลขที่	โอนจากบริษัทสมาชิก ศูนย์รับฝากหมายเลข	เลขที่เอกสารการโอน	วันที่โอน	
รวมทั้งสิ้น (หุ้น)					

พร้อมกันนี้ ข้าพเจ้าได้แนบเอกสารหลักฐานเพื่อเป็นเอกสารหลักฐานประกอบการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ ดังนี้ ใบหุ้นของ WG ที่ได้ลงนามสลักหลังโดยข้าพเจ้าแล้ว และ/หรือเอกสารการโอนหุ้น

สามัญของ WG ผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์เข้าบัญชีตามรายละเอียดข้างล่าง รวมทั้งเอกสารหรือหลักฐานแสดงสภาพบุคคลของผู้แสดงเจตนาขายตามที่ระบุไว้ในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

สำหรับหุ้นที่เสนอขายจาก	ชื่อบัญชี	เลขที่บัญชี
กระดานในประเทศ	บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) เพื่อคำเสนอซื้อ	006-000000015-7
กระดานต่างประเทศ	KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED FOR TENDER	006-000000015-7

การรับเงินค่าขายหลักทรัพย์:

☐ รับเช็คด้วยตนเองที่บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ☐ ให้ส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่(ที่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์) ข้างต้น

☐ โอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร ☐ 1. BAY ☐ 2. SCB ☐ 3. BBL ☐ 4.KTB ☐ 5. KBANK ☐ 6. TMB ☐ 7. UOB ☐ 8. TBANK ☐ 9.KKP ☐ 10.CIMB สาขา.....

ประเภทบัญชี.....เลขที่บัญชี.....

(ชื่อผู้รับโอนและชื่อบัญชีต้องเป็นชื่อเดียวกับผู้แสดงเจตนาขาย ในกรณีโอนเงินผ่านธนาคาร กรุณาแนบสำเนาหน้าแรกของสมุดบัญชีออมทรัพย์ หรือบัญชีกระแสรายวันดังกล่าวโดยรับรองสำเนาถูกต้องด้วย)

ในกรณีที่จำนวนเงินที่จะได้รับจากการเสนอขายหลักทรัพย์ ตั้งแต่ 100,000 บาทขึ้นไป โปรดระบุบัญชีที่ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง* ตามประเภทของผู้แสดงเจตนาขาย

ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายเป็นบุคคลธรรมดา ☐ เพื่อผู้แสดงเจตนาขาย ☐ เพื่อบุคคลอื่นโปรดระบุ.....

ในกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายเป็นนิติบุคคล ☐ เพื่อผู้เสนอเจตนาขาย ☐ เพื่อบุคคลอื่นโปรดระบุ.....

*ผู้ได้รับผลประโยชน์ที่แท้จริง หมายถึง บุคคลธรรมดาผู้เป็นเจ้าของที่แท้จริง หรือ มีอำนาจควบคุมความสัมพันธ์ทางธุรกิจของลูกด้ากับสถาบันการเงิน หรือ บุคคลที่ถูกด้าทำธุรกรรมแทน หรือ บุคคลผู้ใช้อำนาจควบคุมนิติบุคคล

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้าพเจ้าเป็นผู้มีกรรมสิทธิ์ถูกต้องตามกฎหมายในบรรดาหลักทรัพย์ที่ขายโดยปราศจากการจำนำหรือภาระติดพันใดๆ หรือสิทธิของบุคคลภายนอก (“ภาระติดพัน”) และข้าพเจ้าได้

ขายหลักทรัพย์ในฐานะผู้ที่มีกรรมสิทธิ์ในใบหุ้นดังกล่าว โดยปราศจากภาระติดพันใดๆทั้งสิ้น

ลงชื่อ.....ผู้รับมอบอำนาจ.....ลงชื่อ.....ผู้แสดงเจตนาขาย.....

(.....) (.....)

หลักฐานการรับใบหุ้น / ใบโอนหุ้นผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ และแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

วันที่.....เลขที่ใบรับ.....

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ได้รับแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) พร้อมกับหลักฐาน

☐ ใบหุ้นสามัญ จำนวนรวมทั้งสิ้น.....หุ้น ☐ การโอนหุ้นผ่านศูนย์รับฝากฯ จำนวนรวมทั้งสิ้น.....หุ้น

จาก นาย / นาง / นางสาว / บริษัท/ อื่นๆ (โปรดระบุ).....ไว้เรียบร้อยแล้ว

โดยผู้แสดงเจตนาขายแจ้งความประสงค์ขอรับเงินโดยวิธี

☐ รับเช็คด้วยตนเองที่บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ☐ ให้ส่งเช็คทางไปรษณีย์ลงทะเบียนตามที่อยู่(ที่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์) ข้างต้น

☐ โอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร ☐ 1. BAY ☐ 2. SCB ☐ 3. BBL ☐ 4.KTB ☐ 5. KBANK ☐ 6. TMB ☐ 7. UOB ☐ 8. TBANK ☐ 9.KKP ☐ 10.CIMB

สาขา.....ประเภทบัญชี.....เลขที่บัญชี.....

ลงชื่อ.....ผู้รับ.....

(.....)



แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย
(เฉพาะนิติบุคคลต่างประเทศที่ไม่ได้ประกอบกิจการในไทย)

วันที่.....

เรียน บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด(“ผู้ทำคำเสนอซื้อ”) และบริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) (“ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์”)

ตามที่ ข้าพเจ้า.....สัญญาติ.....
เลขประจำตัวผู้เสียภาษี (ถ้ามี) ได้ตกลงขายหุ้นสามัญของบริษัท วัฑ์กรุป จำกัด (มหาชน) (“WG”) จำนวน หุ้น ตามคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด นั้น โดยหนังสือฉบับนี้ ข้าพเจ้าขอแจ้งข้อมูลราคาต้นทุนของหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขายในครั้งนี้ เพื่อเป็นหลักฐานประกอบการหักภาษี ณ ที่จ่าย ดังนี้

เลขที่ใบหุ้น/เลขที่ใบโอน (วันที่โอน)	ชื่อผู้ถือหุ้นตามทะเบียน	จำนวนหุ้น	ต้นทุนหุ้นละ (บาท)
รวมทั้งสิ้น			

โดยข้าพเจ้าได้แนบ.....รวม.....ฉบับ เพื่อเป็นหลักฐานแสดง
ราคาต้นทุนของหลักทรัพย์ของข้าพเจ้า ประกอบการหักภาษี ณ ที่จ่าย มา ณ ที่นี้

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความดังกล่าวข้างต้นเป็นจริงทุกประการ

ลงชื่อผู้แสดงเจตนาขาย
(.....)

หมายเหตุ หากผู้แสดงเจตนาขายซึ่งเป็นนิติบุคคลต่างประเทศที่ไม่ได้ประกอบกิจการในประเทศไทยมิได้ระบุราคาต้นทุน ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะหัก
ภาษี ณ ที่จ่ายโดยคิดคำนวณภาษีจากจำนวนเงินค่าขายหลักทรัพย์ทั้งจำนวนที่ผู้แสดงเจตนาขายได้รับ



หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์
ของบริษัท ไรท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("WG")

ติดอากร
แสตมป์

เขียนที่ วันที่

โดยหนังสือฉบับนี้ ข้าพเจ้า.....อายุ.....ปี สัญชาติ.....
ที่อยู่ (ที่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์)ถนน.....ตำบล/แขวง.....
อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....
หมายเลขโทรศัพท์

ขอมอบอำนาจให้ อายุ.....ปี สัญชาติ.....
ที่อยู่ (ที่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์)ถนน.....ตำบล/แขวง.....
อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....
หมายเลขโทรศัพท์

ที่อยู่ตามทะเบียนบ้าน ☐ เหมือนที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ ☐ ต่างจากที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ (โปรดระบุ)
ที่อยู่ (ตามทะเบียนบ้าน)ถนน.....ตำบล/แขวง.....
อำเภอ/เขต.....จังหวัด.....รหัสไปรษณีย์.....
หมายเลขโทรศัพท์

เป็นผู้มีอำนาจกระทำการแทนข้าพเจ้าในการ

- ☐ ขาย โอน และส่งมอบหุ้นสามัญของ WGของข้าพเจ้า
☐ รับเช็คชำระราคาค่าขายหุ้นสามัญดังกล่าว

โดยดำเนินการผ่าน บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ตลอดจนการกระทำใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการนี้แทนข้าพเจ้าจนเสร็จสิ้นกิจการใดที่ผู้รับมอบอำนาจได้กระทำการในขอบเขตแห่งหนังสือฉบับนี้ ให้มีผลผูกพันข้าพเจ้าเสมือนหนึ่งข้าพเจ้าได้กระทำด้วยตนเอง เพื่อเป็นหลักฐานในการนี้ ข้าพเจ้าได้ลงลายมือชื่อและประทับตรา (ถ้ามี) ไว้ต่อหน้าพยานเป็นสำคัญ

ลงชื่อ ผู้มอบอำนาจ
(.....)

ลงชื่อ ผู้รับมอบอำนาจ
(.....)

ลงชื่อ พยาน
(.....)

ลงชื่อ พยาน
(.....)

- หมายเหตุ: 1) ปิดอากรแสตมป์มูลค่า 10 บาท กรณีที่ต้องการมอบอำนาจให้ยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อหรือกรณีที่ต้องการมอบอำนาจให้รับเช็คชำระราคาค่าขายหุ้นสามัญ
หรือ ปิดอากรแสตมป์มูลค่า 30 บาท กรณีที่ต้องการมอบอำนาจให้ยื่นแบบตอบรับคำเสนอซื้อและรับเช็คชำระราคาค่าขายหุ้นสามัญ
2) ผู้มอบอำนาจโปรดแนบเอกสารดังต่อไปนี้ ซึ่งลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องมาพร้อมหนังสือมอบอำนาจนี้
ก. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน (กรณีเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย) หรือ
ข. สำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล (กรณีเป็นนิติบุคคลสัญชาติไทย) หรือ
ค. สำเนาหนังสือเดินทาง (กรณีเป็นบุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่สัญชาติไทย)
3) ผู้รับมอบอำนาจโปรดแนบเอกสารดังต่อไปนี้ ซึ่งลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องมาพร้อมหนังสือมอบอำนาจนี้
ก. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน (กรณีเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย) หรือ
ข. หนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล (กรณีเป็นนิติบุคคลสัญชาติไทย) หรือ
ค. สำเนาหนังสือเดินทาง (กรณีเป็นบุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่สัญชาติไทย)
4) ในกรณีที่ผู้มอบอำนาจหรือผู้รับมอบอำนาจเป็นนิติบุคคลที่ไม่ใช่สัญชาติไทย หนังสือรับรองนิติบุคคลล่าสุด หรือหนังสือรับรองการจดทะเบียนล่าสุด หรือสำเนาหนังสือเดินทางของผู้รับมอบอำนาจต้องรับรองโดยเจ้าหน้าที่ Notary Public และรับรองโดยสถานทูตไทยหรือสถานกงสุลประเทศไทยในประเทศซึ่งเอกสารได้จัดทำโดยต้องมีอายุไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อ



เอกสารแนบ 2

วิธียกเลิกการแสดงความขายและแบบฟอร์ม

แบบฟอร์ม B-1	ขั้นตอนการยกเลิกการแสดงความขายหลักทรัพย์ ของบริษัท วัฑฑกรู๊ป จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม B-2	แบบคำขอยกเลิกการแสดงความขายหลักทรัพย์ ของบริษัท วัฑฑกรู๊ป จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม B-3	หนังสือมอบอำนาจในการยกเลิกการแสดงความขายหลักทรัพย์ ของบริษัท วัฑฑกรู๊ป จำกัด (มหาชน)

**ขั้นตอนการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์
ของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("WG")**

ผู้ถือหุ้นของ WG	ผู้ถือ NVDR ของ WG
------------------	--------------------

↓

1. กรอกแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของ WG (**แบบฟอร์ม B-2**) และแนบหลักฐานการรับหลักทรัพย์/ใบโอนหลักทรัพย์ผ่านศูนย์รับฝากหลักทรัพย์/แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์
2. กรณีที่ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขายได้ฝากหุ้นไว้กับศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ในบัญชีของผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account) สมาชิกเลขที่ 600 กรุณากรอกแบบคำขอโอน / รับโอนหลักทรัพย์ ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ (แบบฟอร์มครท.-403) พร้อมทั้งแนบเอกสารแสดงตนของผู้ถือหลักทรัพย์ ตามประเภทของบุคคลที่ระบุไว้ในหน้าที่ 2 ของแบบฟอร์ม จำนวน 1 ชุด

↓

3. **แนบเอกสารประกอบแล้วแต่กรณี ซึ่งรับรองสำเนาถูกต้อง ดังนี้ (ในกรณีที่เป็นการโอนหุ้น โปรตแนบสำเนาเอกสารแสดงตนเพิ่มอีก 1 ชุด)**
 1. บุคคลธรรมดาสัญชาติไทย
 - สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนที่ยังไม่หมดอายุพร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง หรือ
 - สำเนาบัตรข้าราชการ สำเนาบัตรพนักงานรัฐวิสาหกิจที่แสดงเลขประจำตัว 13 หลัก และยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง
 2. บุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่สัญชาติไทย
 - สำเนาใบต่างด้าว หรือสำเนาหนังสือเดินทาง ที่ยังไม่หมดอายุ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง
 3. นิติบุคคลสัญชาติไทย
 - 3.1 สำเนาหนังสือรับรองนิติบุคคลที่ออกโดยกระทรวงพาณิชย์ที่มีอายุไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อ พร้อมทั้งรับรองสำเนาถูกต้องโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามและประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) และ
 - 3.2 สำเนาเอกสารตามข้อ 1) หรือ 2) (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล ที่ได้ลงนามในแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ และเอกสารตามข้อ 3.1
 4. นิติบุคคลต่างประเทศ
 - 4.1 สำเนาหนังสือสำคัญการจดทะเบียนของนิติบุคคล และหนังสือรับรองที่ออกโดยเจ้าหน้าที่ของนิติบุคคล หรือหน่วยงานของประเทศที่นิติบุคคลมีภูมิลำเนา ซึ่งรับรองถึงชื่อนิติบุคคล ชื่อผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อผูกพันนิติบุคคล ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ และอำนาจหรือเงื่อนไขในการลงลายมือชื่อผูกพันนิติบุคคล ที่ออกไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อ พร้อมลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้อง โดยผู้มีอำนาจลงนามของนิติบุคคลนั้น และประทับตราสำคัญของนิติบุคคล (ถ้ามี) และ
 - 4.2 สำเนาเอกสารตามข้อ 1) หรือ 2) (แล้วแต่กรณี) ของผู้มีอำนาจลงนาม ที่ได้ลงนามรับรองในแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ และเอกสารตามข้อ 4.1 ทั้งนี้เอกสารตามข้อ 4.1 และ 4.2 ต้องรับรองโดยเจ้าหน้าที่ Notary Public และรับรองโดยเจ้าหน้าที่สถานทูตไทยหรือสถานกงสุลประเทศไทยในประเทศที่เอกสารได้จัดทำ หรือรับรองความถูกต้อง โดยเอกสารทั้งหมดต้องมีอายุไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อ
 5. แนบเงินสดสำหรับชำระค่าธรรมเนียมการโอนหลักทรัพย์ รายการละ 20 บาท

เอกสารเพิ่มเติมกรณีมอบอำนาจให้ผู้อื่นกระทำการแทน

1. หนังสือมอบอำนาจฉบับจริง พร้อมปิดอากรแสตมป์ 10 บาท (แบบฟอร์ม B-3)
2. สำเนาเอกสารหลักฐานแสดงสภาพบุคคลของผู้มอบอำนาจและผู้รับมอบอำนาจ ตามที่ระบุข้างต้นในข้อ 1) หรือ 2) หรือ 3) หรือ 4) (แล้วแต่กรณี)

หมายเหตุ: 1. ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์จะคืนหลักทรัพย์ ให้ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขาย ตามลักษณะของหลักทรัพย์ (ใบหลักทรัพย์หรือ Scripless) ที่ผู้ถือหลักทรัพย์นำมาเสนอขายเท่านั้น ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขายไม่สามารถเปลี่ยนแปลงแบบการรับหลักทรัพย์คืนได้ ทั้งนี้บัญชีผู้รับโอนหลักทรัพย์ที่โอนผ่านระบบของศูนย์รับฝาก (Scripless) จะต้องเป็นชื่อเดียวกันกับผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขาย และต้องชำระค่าธรรมเนียมการโอนหุ้นรายการละ 20 บาท

2. การขอยกเลิก จะต้องขอยกเลิกทั้งจำนวนที่นำมาเสนอขาย ในแบบตอบรับคำเสนอซื้อ แต่ละฉบับ

↓

4. ยื่นเอกสารทั้งหมดภายใน 20 วันทำการแรกของระยะเวลารับซื้อที่

ฝ่ายปฏิบัติการ บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน)

ชั้น 6 อาคารสำนักงานเมืองไทย-ภัทร 1 252/6 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ 10310

โทรศัพท์ 02-165-5555 กด 2 แล้วตามด้วย กด 4 สอบถามข้อมูลได้ทุกวันทำการระหว่างเวลา 08.00 น. ถึง 18.00 น.

ให้ผู้ต้องการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ยื่นเอกสารแก่ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์เท่านั้น

ตัวแทนในการรับซื้อจะไม่รับเอกสารส่งทางไปรษณีย์

แบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไร้ท์กรุป จำกัด (มหาชน) ("WG")

วันที่.....

แบบคำขอยกเลิก เลขที่.....

เรียน บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัดซึ่งเป็น "ผู้ทำคำเสนอซื้อ" และ
บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็น "ตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์"

ข้าพเจ้า (นาย/นาง/นางสาว/บริษัท/ อื่นๆ (โปรดระบุ))สัญญาติ.....

ที่อยู่ (ที่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์).....

ชื่อย.....

ถนน.....

ตำบล/แขวง.....

อำเภอ/เขต.....

จังหวัด.....

รหัสไปรษณีย์.....

โทรศัพท์ที่ทำงาน/บ้าน.....

โทรศัพท์มือถือ.....

ที่อยู่ตามบัตรประชาชน/ทะเบียนบ้าน/ทะเบียนนิติบุคคล ☐ เหมือนที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ ☐ ต่างจากที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ (โปรดระบุ)

เลขที่.....

ชื่อย.....

ถนน.....

ตำบล/แขวง.....

อำเภอ/เขต.....

จังหวัด.....

ประเทศ.....

รหัสไปรษณีย์.....

ที่อยู่อาศัยในปัจจุบัน ☐ ที่อยู่เดียวกันกับที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ ☐ ที่อยู่เดียวกันกับที่อยู่ตามบัตรประชาชน/ทะเบียนบ้าน/ทะเบียนนิติบุคคล ☐ อื่นๆ (โปรดระบุ) เลขที่

.....

ชื่อย.....

ถนน.....

ตำบล/แขวง.....

อำเภอ/เขต.....

จังหวัด.....

ประเทศ.....

รหัสไปรษณีย์.....

มีความประสงค์ขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหุ้นสามัญของ WG ตามเงื่อนไขการยกเลิกที่ระบุในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

☐ หุ้นสามัญของWG จำนวน.....หุ้น

☐ ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิง ("NVDR") ของ WG จำนวน.....หน่วย

ทั้งนี้ ข้าพเจ้าได้ยื่นหลักฐานการรับแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของ WGเมื่อวันที่.....

เลขที่แบบตอบรับ.....

ข้าพเจ้าขอรับหุ้นคืน โดยวิธีเดียวกับที่ข้าพเจ้าได้แสดงเจตนาขายหุ้น โดยขอรับเป็น

☐ Scrippless หรือ NVDR โดยโอนหุ้นผ่านระบบศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ด้วยการโอนเข้าบัญชี

ชื่อสมาชิก/บริษัทหลักทรัพย์ผู้รับโอน

หมายเลขสมาชิก/บริษัทหลักทรัพย์ผู้รับโอน

ชื่อบัญชีผู้รับโอน

หมายเลขบัญชีผู้รับโอน

☐ ใบหุ้น โดยมารับด้วยตนเองที่บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ในวันทำการภายหลังจากที่ข้าพเจ้ายื่นส่งแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์

(เฉพาะกรณีที่ผู้แสดงเจตนาขายแสดงเจตนาขายโดยยื่นใบหุ้นเป็นหลักฐานไว้)

พร้อมกันนี้ ข้าพเจ้าได้แนบค่าธรรมเนียมในการโอนหุ้นรายการละ 20 บาท

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) จะดำเนินการโอนหลักทรัพย์เข้าบัญชีซื้อขายหลักทรัพย์ หรือส่งมอบใบหุ้นคืน ภายในวันทำการถัดจากวันที่แจ้งการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์หรือผู้รับมอบอำนาจยื่นแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์

ข้าพเจ้ายอมรับในเงื่อนไขการยกเลิกและการรับหุ้นคืนข้างต้น และตกลงที่จะปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดที่ระบุในหนังสือชี้ชวนการเสนอขายหลักทรัพย์และเอกสารการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทุกประการ

ลงชื่อ

ผู้รับมอบอำนาจ

ลงชื่อ

ผู้ยกเลิกการแสดงเจตนาขาย

(.....)

(.....)

✂

หลักฐานการรับแบบยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของ บริษัท ไร้ท์กรุป จำกัด (มหาชน)

วันที่.....

แบบคำขอยกเลิก เลขที่.....

บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ในฐานะตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ได้รับแบบยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัท ไร้ท์กรุป จำกัด (มหาชน) ("WG") โดยมีรายละเอียดดังนี้

☐ หุ้นสามัญของWG จำนวน.....หุ้น

☐ ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ในตลาดหลักทรัพย์อ้างอิงไทย ("NVDR") ของWG จำนวน.....หน่วย

จาก(นาย/นาง/นางสาว/บริษัท/ อื่นๆ (โปรดระบุ)).....

พร้อมกับหลักฐานการรับแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ เลขที่

☐ รวมทั้งค่าธรรมเนียมในการโอนหุ้นรายการละ 20 บาท

ไว้เรียบร้อยแล้ว โดยหลักทรัพย์ที่ทำการยกเลิกจะโอนกลับโดยวิธี

☐ Scrippless หรือ NVDR โดยโอนหุ้นผ่านระบบศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ ด้วยการโอนเข้าบัญชี

ชื่อสมาชิก/บริษัทหลักทรัพย์ผู้รับโอน.....

หมายเลขสมาชิก/บริษัทหลักทรัพย์ผู้รับโอน

ชื่อบัญชีผู้รับโอน

หมายเลขบัญชีผู้รับโอน

☐ ใบหุ้น โดยมารับด้วยตนเองที่บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) ในวันทำการภายหลังจากที่ข้าพเจ้ายื่นส่งแบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์

ทั้งนี้ บริษัทหลักทรัพย์ เกียรตินาคินภัทร จำกัด (มหาชน) จะโอนหุ้นเข้าบัญชีข้างต้นภายในวันทำการถัดจากวันที่แจ้งยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์

ลงชื่อ

ผู้รับ

(.....)



หนังสือมอบอำนาจ ในการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์
ของบริษัท วัฑ์กรุป จำกัด (มหาชน) ("WG")

ติดอากร
แสตมป์

เขียนที่

วันที่

โดยหนังสือฉบับนี้ ข้าพเจ้า อายุ ปี
สัญชาติ ที่อยู่ (ที่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์) ถนน ตำบล/
แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด รหัสไปรษณีย์ หมายเลขโทรศัพท์
.....

ขอมอบอำนาจให้ อายุ ปี
สัญชาติ ที่อยู่ (ที่ติดต่อทางไปรษณีย์ได้) ถนน
ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต จังหวัด รหัสไปรษณีย์ หมายเลข
โทรศัพท์
ที่อยู่ตามทะเบียนบ้าน ☐ เหมือนที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ ☐ ต่างจากที่อยู่ติดต่อได้ทางไปรษณีย์ (โปรดระบุ)
ที่อยู่ (ตามทะเบียนบ้าน) ถนน ตำบล/แขวง อำเภอ/เขต
..... จังหวัด รหัสไปรษณีย์ หมายเลขโทรศัพท์

เป็นผู้รับมอบอำนาจของข้าพเจ้าในการขอยกเลิกการแสดงเจตนาขาย

- ☐ หุ่นสามัญของ WG จำนวน หุ่น
- ☐ ใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ในตลาดหลักทรัพย์อ้างอิงไทย ("NVDR") ของ WG จำนวน หุ่น

ที่แสดงเจตนาขายให้แก่ บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด ("ผู้ทำคำแนะนำ") รวมตลอดจนการกระทำใดๆ ที่เกี่ยวข้องกับการนี้แทนข้าพเจ้าจนเสร็จสิ้น
กิจการใดที่ผู้รับมอบอำนาจได้กระทำการภายในขอบอำนาจดังกล่าว ให้ถือเสมือนหนึ่งว่าข้าพเจ้าผู้มอบอำนาจได้กระทำด้วยตนเองทุกประการ

ลงชื่อ ผู้มอบอำนาจ
(.....)

ลงชื่อ ผู้รับมอบอำนาจ
(.....)

ลงชื่อ พยาน
(.....)

ลงชื่อ พยาน
(.....)

- หมายเหตุ:
- 1) ปิดอากรแสตมป์มูลค่า 10 บาท
 - 2) ผู้มอบอำนาจโปรดแนบเอกสารดังต่อไปนี้ ซึ่งลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องมาพร้อมหนังสือมอบอำนาจนี้
 - จ. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน (กรณีเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย) หรือ
 - ฉ. สำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล (กรณีเป็นนิติบุคคลสัญชาติไทย) หรือ
 - ค. สำเนาหนังสือเดินทาง (กรณีเป็นบุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่สัญชาติไทย)
 - 3) ผู้รับมอบอำนาจโปรดแนบเอกสารดังต่อไปนี้ ซึ่งลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องมาพร้อมหนังสือมอบอำนาจนี้
 - จ. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน (กรณีเป็นบุคคลธรรมดาสัญชาติไทย) หรือ
 - ฉ. หนังสือรับรองการจดทะเบียนนิติบุคคล (กรณีเป็นนิติบุคคลสัญชาติไทย) หรือ
 - ค. สำเนาหนังสือเดินทาง (กรณีเป็นบุคคลธรรมดาที่ไม่ใช่สัญชาติไทย)
 - 4) ในกรณีที่ผู้มอบอำนาจหรือผู้รับมอบอำนาจเป็นนิติบุคคลที่ไม่ใช่สัญชาติไทย หนังสือรับรองนิติบุคคลล่าสุด หรือหนังสือรับรองการจดทะเบียนล่าสุด หรือสำเนาหนังสือเดินทางของผู้มอบอำนาจต้องรับรองโดยเจ้าหน้าที่ Notary Public และรับรองโดยสถานทูตไทยหรือสถานกงสุลประเทศไทยในประเทศซึ่งเอกสารได้จัดทำโดยต้องมีอายุไม่เกิน 6 เดือน ก่อนวันสุดท้ายของระยะเวลารับซื้อ



เอกสารแนบ 3

วิธีตอบรับคำเสนอซื้อ และแบบฟอร์มสำหรับ NVDR

- | | |
|--------------|---|
| แบบฟอร์ม C-1 | ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อสำหรับ NVDR |
| แบบฟอร์ม C-2 | แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์สำหรับ NVDR |
| แบบฟอร์ม C-3 | แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์สำหรับ NVDR |
| แบบฟอร์ม C-4 | หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์สำหรับ NVDR |

Tender Offer Acceptance Procedure for NVDRs

NVDR Holder of White Group Public Company Limited ("WG")

1. Complete the Tender Offer Acceptance Forms for NVDR (**Form C-2**)

2. Advise your broker to transfer the Scripless NVDR units to the following account
 "Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited for Tender" Account Number 006-000000015-7

3. Enclose the evidence of transferring NVDR as specified in (**Form C-1**)

4. Enclose the following supporting documents with certified as true copy, as the case may be:

- 1) Thai Individual
 - A certified copy of a valid ID Card that has not expired or
 - A certified copy of a valid Civil Servant ID Card or a copy of a valid State Enterprise Employee Card that contains 13-digit ID numbers that has not expired
- 2) Foreign Individual
 - A certified copy of a valid passport or a copy of a valid alien certificate that has not expired
- 3) Thai Juristic Person
 - 3.1) A copy of a Company Affidavit, issued by the Ministry of Commerce no longer than 6 months prior to the last day of the Offer Period, certified as true copy by authorized signatory(ies), and affixed with company seal (if any) and
 - 3.2) A copy of documents specified in 1) or 2) (as the case may be) of the authorized signatory(ies) who sign(s) and certify(ies) true copy of document in 3.1) above
- 4) Foreign Juristic Person
 - 4.1) A copy of a Certificate of Incorporation (the Company Affidavit) issued by the officer of the juristic person or the government authority of the country in which the juristic person is established, certifying the name of the juristic person, the name of authorized signatory, the location of the head office and conditions of signing authorization (issued not exceeding 6 months prior to the submission date) certified as true copy by the authorized directors of the juristic person together with the company seal
 - 4.2) Documents stated in 1) or 2) of the authorized director(s) who sign(s) and certify(s) true copy of document in 4.1) above

Documents specified in 4.1) and 4.2) must be certified by the Notary Public and Royal Thai embassy or Royal Thai consulate in the country where the documents were prepared and all documents which are issued no longer than 6 months prior to last day of the Offer Period
- 5) Where the Offeree is a foreign juristic person not conducting business in Thailand and is domiciled in a country that does not have a double taxation treaty with Thailand or is domiciled in a country that has a double taxation treaty with Thailand but such treaty does not exempt any withholding tax on capital gain on sales of shares in Thailand, the Offeree has to declare cost basis of shares by completing and submitting the Form for Declaration of Cost of Tendered Shares (**Form C-3**). If the Offeree fails to declare the cost basis together with evidence that demonstrates the cost basis, the Tender Offer Agent will determine the amount of withholding tax based on the entire gross amount of the shares sold.

In case of security holder's authorized representative

1. Power of Attorney affixed with Baht 10 or Baht 30 stamp duty (as the case may be) (**Form C-4**)
2. Certified as true copy of identification document of the attorney-in-fact and security holder as specified above

5. Kindly submit all documents to:

Operations, Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited

6/F Muang Thai-Phatra Office Tower 1, 252/6 Ratchadapisek Road, Huaykwang, Bangkok 10310, Thailand

Telephone: 0-2165-5555 press 2, then press 4 respectively Information inquiry available every business day during 8.00 a.m. – 6.00 p.m.

Or send to your broker that you have the trading account and deposited the security to compile the necessary documents before submitting them to Kiatnakin Phatra Securities

"All NVDR holders, please submit the Tender Offer Acceptance Form at least 2 business day before the last tender offer date"

"The tender offer agent will not accept documents sent by post"

Map of Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited



Tender Offer Acceptance Form for NVDR
(to sell NVDRs of White Group Public Company Limited)

Date..... Acceptance Form No.

To BJC Specialties Company Limited as the "Tender Offeror" and Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited as the "Tender Offer Agent"

I/We ("Offeree") (Mr./Mrs./Miss/Company/Other (Please specify))..... Nationality.....

Contact Address (that can be reached via mail)..... Soi..... Road.....

Tambon/Sub-district Amphur/District..... Province

Postal Code..... Country..... Contact Telephone..... Email address.....

☐ Address appears in personal ID card/House Registration Address same as above

☐ Address appears in personal ID card/House Registration Address different from above (Please specify)

Address..... Soi..... Road..... Tambon/Subdistrict.....

Amphur/District..... Province..... Postal Code..... Country..... Contact Telephone.....

Current Address ☐ Same as contact address ☐ Same as address appears in personal ID card/House Registration Address ☐ Different from the address appears in personal ID card/House Registration Address (Please specify) Address..... Soi..... Road.....

Tambon/Sub-district..... Amphur/District..... Province Postal Code..... Country.....

Please provide information about occupations and workplaces as financial institutions have a duty to comply with the Anti-Money Laundering laws and Prime Minister Office Notification on Customer Identification Methodology for Financial Institutions and the Ministerial Regulation on Customer Due Diligence

☐ The owner relating to trading of precious stones, diamonds, gems, gold, or ornaments decorated with precious stones, diamonds, gems, or gold ☐ The owner relating to trading in antiques under the law governing selling by auction and trading in antiques ☐ The owner in exchange of currency, both natural and legal person ☐ The owner of funds or value transfer service, domestic or cross-border that is not a financial institution ☐ The owner of casino or gambling house business ☐ The owner relating to entertainment facility under the law governing entertainment facility ☐ The owner relating to trading in arms and ammunition (armament) ☐ The owner relating to employment agent to accepting foreigner to work in the kingdom or sends people to work abroad ☐ The owner relating to travel or tour agent

☐ Other Occupation/Business Type Office Address (Name and Address)

Date of Birth (Date of Registration as a Juristic Person)..... In case of a foreigner (Please specify Address in the country of citizenship)

Address in Thailand.....

Source of income from: ☐ Thailand ☐ Others (Please specify the country).....

Source of payment (can select more than 1 option): Natural person: ☐ Saving ☐ Self-employed business ☐ Salary ☐ Investment income/ Inheritance ☐ Other (please specify)

Juristic person: ☐ Money from business ☐ Others (Please specify)..... Tax Payer ID.....

Please specify type of the Offeree of White Group Public Company Limited ("WG"):

☐ Thai Individual ☐ Foreign Individual Alien ID /Civil Servant Identification/State Enterprise Employee Card No/ Certificate/ Passport No

☐ Thai Juristic Person Registration No..... Tax Identification No.....

☐ Foreign Juristic Person who engages in business in Thailand ☐ Foreign Juristic Person who does not engage in business in Thailand

Certificate of Incorporation No.....

I/We accept to sell (.....) of NVDRs representing ordinary shares of White Group Public Company Limited at the Offer Price of THB 187.67 (one hundred eighty-seven point six seven per share), after deducting the Tender Offer Agent fee of 0.17% of the Offer Price and value added tax (VAT) of 7% of the brokerage fee. The Net Offer Price is THB 187.32862827 (one hundred eighty-seven point three two eight six two eight two seven per share). The Total Net Amount is THB (.....)

I/We thoroughly examined the terms and conditions contained in the Tender Offer and agree to follow the terms and conditions stated in the Tender Offer document and will not revoke this share selling in any circumstance, except falling in conditions for cancellation stipulated in the Tender Offer document. The last day for the revocation is the day 20th of the Offer Period which falls on 28 September 2020 during the hours of 9.00 a.m. to 4.00 p.m.

I/We hereby appoint Phatra Securities PCL as my proxy to sell, transfer, deliver NVDRs, arrange the payment procedure and process other necessary relevant to tender offer.

Transfer Scripless NVDR			
Transfer from TSD Participant No.	Transfer Slip No. TSD	Transfer Date	No. of NVDRs
Total			

I/We attach evidence of transfer of the NVDRs through Thailand Securities Depository Company Limited (the "TSD") to account "KIATNAKIN PHATRA SECURITIES PUBLIC COMPANY LIMITED FOR TENDER" Account No. 006-000000015-7 and proof of identity in respect of the Offeree or proof of registered company (for juristic person) as set out in the Tender Offer Acceptance Procedure.

Receive the Payment:

- ☐ Collect the cheque by myself/ourselves at Kiatnakin Phatra Securities PCL ☐ Send the cheque via registered post to the address above
- ☐ Transfer to Bank ☐ 1. BAY ☐ 2. SCB ☐ 3. BBL ☐ 4.KTB ☐ 5. KBANK ☐ 6. TMB ☐ 7. UOB ☐ 8. TBANK ☐ 9.KKP ☐ 10.CIMB

Branch Type of Account Account No.

(The name of the account holder must be the same as the name of Offeree stated in the Tender Offer Acceptance Form. Besides, the Offeree must provide either a certified copy of the first page of the savings deposit pass book or a certified copy of the current account statement).

In case where the amount of payment is equal to THB 100,000 or more, please identify the Beneficial Owner* accordingly:

In case where the subscriber is a natural person ☐ for the Offeree ☐ for another (Please specify).....

In case where the subscribers is a juristic person ☐ for a subscriber ☐ for another (Please specify).....

*Beneficial Owner means a natural person who ultimately owns or controls a customer or has control over relationship between a customer and the financial institution or a person on whose behalf a transaction is being conducted, including those persons who exercise ultimate effective control over a juristic person.

I/We hereby certify that all NVDRs offered for sale are free from any encumbrance.

I/We hereby certify, represent and warrant that I am/we are the legal and beneficial owner(s) of all NVDRs offered for sale are free from any mortgage, charge, pledge, encumbrance, liability or third party right ("Encumbrance") and I/we sell such NVDRs offered as beneficial owner(s) thereof free from any and all Encumbrances.

Signed..... Attorney-in-fact Signed..... Offeree
(.....) (.....)

✂

Receipt of Transfer of Scripless NVDR and Tender Offer Acceptance Form

Date..... Acceptance Form No.

Kiatnakin Phatra Securities PCL has received the Tender Offer Acceptance Form to purchase NVDRs of the Ordinary Shares of White Group Public Company Limited and the Transfer of Scripless NVDR with the document to transfer NVDRs totaling.....units of NVDR from Mr. / Mrs. / Miss / Company / Other (Please specify).....

Receive the Payment:

☐ Collect the cheque by myself/ourselves at Kiatnakin Phatra Securities PCL ☐ Send the cheque via registered post to the address above

☐ Transfer to Bank ☐ 1. BAY ☐ 2. SCB ☐ 3. BBL ☐ 4.KTB ☐ 5. KBANK ☐ 6. TMB ☐ 7. UOB ☐ 8. TBANK ☐ 9.KKP ☐ 10.CIMB

Branch Type of Account Account No.

Signed Recipient
(.....)

Confirmation of Securites Cost Form for NVDR

(For Foreign Juristic Person not carrying business in Thailand)

Date.....

To: BJC Specialties Company Limited (the “Tender Offeror”) and Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited (the “Tender Offer Agent”)

With reference to the Tender Offer to purchase NVDR of White Group Public Company Limited by the Tender Offeror, I/We.....Nationality.....

Tax Identification No. (if any)accept to sell of NVDRs representing ordinary shares of White Group Public Company Limited, subject to the Tender Offer by BJC Specialties Company Limited. I/We hereby declare the cost of tendered shares as the evidence for the withholding tax purpose as follow:

NVDR certification No. / Transfer Slip No. (Transfer date)	No. of NVDR	Cost per unit (THB)
Total		

I/We hereby certify that the aforementioned statement is true.

Signed.....Offeree
(.....)

Note If the Offeree, Foreign Juristic Person does not engage in business in Thailand, fails to declare the cost basis or attach the evidence that demonstrates the cost basis, the Tender Offer Agent will determine the amount of withholding tax based on the shares sold.



POWER OF ATTORNEY
For Tender Offer Acceptance – NVDR

Stamp Duty
Affixed

Made at _____
 Date _____

I / We _____ Age _____ Nationality _____ ID Card No. / Passport No. _____

Resides at (address that can be reached by mail) _____

Postal Code _____ Country _____ Hold(s) _____

units of NVDR of White Group Public Company Limited (“WG”)

hereby authorize (Mr. / Miss / Mrs.) _____ Age _____

Nationality _____ ID Card No. / Passport No. _____

Resides at (address that can be reached by mail) _____

House Registration Address ☐ House Registration Address same as above ☐ House Registration Address different from above (Please specify)

House Registration Address _____

Postal Code _____ Country _____ to act as my/our attorney to

☐ Sell, transfer, endorse and deliver such securities of WG through the Tender Offer Agent

☐ Receive cheque at Kiatnakin Phatra Securities Public Company Limited in person as payment due to acceptance of tender offer (for the case where I/We choose to collect the cheque in person), and to be authorized to do and execute all such other matters in connection with the aforesaid mentioned on my/our behalf until its completion.

Any act taken by my/our attorney-in-fact shall be deemed to be taken by myself/ourselves in every respect.

 Grantor
 (_____)

 Attorney-in-fact
 (_____)

 Witness
 (_____)

 Witness
 (_____)

Notes:

1. A power of attorney executed with 10-THB stamp duty affixed in case of authorizing to perform the submission of Tender Offer Acceptance Form for of the Ordinary Shares or receiving a cheque for the payment of ordinary shares only, or 30-THB stamp duty affixed in case of authorizing to perform both the submission of Tender Offer Acceptance Form of the Ordinary Shares and receiving a cheque for the payment of ordinary shares
2. The grantor is required to attach the following documents with certified true copies of the authorized representatives(s):
 - a. Certified true copies of ID card (Thai Individual) or
 - b. Certified true copies of Company Registration and Company Certification (Thai Juristic Person) or
 - c. Certified true copies of passport or alien certificate (Foreign Individual)
3. The attorney-in-fact is required to attach the following documents with certified true copies of the authorized representatives(s):
 - a. Certified true copies of ID card (Thai Individual) or
 - b. Certified true copies of Company Registration and Company Certification (Thai Juristic Person) or
 - c. Certified true copies of passport or alien certificate (Foreign Individual)
4. In case that the grantor and/or attorney-in-fact is foreign juristic person the true copies of corporate affidavit, certificate of Incorporation, passport or alien certificate must be certified by the notary public officer and Thai embassy or Thai consulate in the country where the documents were prepared not more than six months prior to the last day of the tender offer period.



เอกสารแนบ 4
แบบฟอร์ม D แบบศรท-301
คำขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์

ข้าพเจ้า

บัตรประจำตัวประชาชน/หนังสือเดินทาง/ทะเบียนนิติบุคคล เลขที่_____ มีความประสงค์ขอให้
บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัท ศูนย์รับฝากฯ”) แก่ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์ ดังนี้

ประเภทข้อมูล	ระบุข้อมูลเดิม (ก่อนแก้ไข)	ระบุข้อมูลใหม่ที่ต้องการแก้ไข
☐ คำนำหน้าชื่อ	➤	➤
☐ ชื่อตัว – ชื่อสกุล	➤	➤
☐ ที่อยู่ในการติดต่อ	➤	➤
☐ ที่อยู่ในการส่งหนังสือมอบฉันทะ และเอกสารเชิญประชุม (Principal address) เมื่อมียอดหุ้น ณ วันปิด XM	☐ ใช้ที่อยู่ซึ่งแจ้งเปลี่ยนแปลงใหม่ข้างต้น ☐ ระบุที่อยู่* _____ * ซึ่งเป็นที่อยู่ตามหน้าทะเบียนที่ได้แจ้งไว้กับ TSD หรือ บริษัทสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ (โบรกเกอร์/ คัสโตเดียน) จึงจะมีผลต่อการเลือก Principal address	
☐ รหัสไปรษณีย์	➤	➤
☐ โทรศัพท์บ้าน/ ที่ทำงาน	➤	➤
☐ โทรศัพท์เคลื่อนที่/ โทรสาร	➤	➤
☐ อีเมล (email) อีเมลในการรับแจ้งผลการแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์	➤	➤
☐ อื่นๆ	➤	➤

- ◆ การแก้ไขข้อมูลจะมีผล เมื่อบริษัท ศูนย์รับฝากฯ ได้รับหนังสือไม่น้อยกว่า 5 วันทำการก่อนวันปิดสมุดทะเบียน ในกรณีที่ว่าฝากหลักทรัพย์ไว้กับบริษัท สมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ (โบรกเกอร์/คัสโตเดียน) การแจ้งขอแก้ไขข้อมูลต่าง ๆ โปรดติดต่อกับบริษัทสมาชิกผู้ฝากของท่านโดยตรง
- ◆ ที่อยู่สำหรับการส่งเอกสารควรเป็นอยู่ที่สะดวกต่อการรับเอกสารโดยวิธีไปรษณีย์ลงทะเบียน แต่มิให้ระบุที่อยู่เป็นตู้ไปรษณีย์ตามที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ กำหนดไว้

ข้าพเจ้าขอรับรองว่าข้อความตามที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นความจริง หากจะพึงมีหรือก่อให้เกิดความเสียหายได้ขึ้นแก่บริษัท ศูนย์รับฝากฯ อันเนื่องมาจากการดำเนินการตามรายการที่ระบุไว้ข้างต้น ข้าพเจ้าตกลงยินยอมรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้นและชดเชยให้แก่บริษัท ศูนย์รับฝากฯ จนครบถ้วน

เอกสารประกอบ โปรดดูรายละเอียดด้านหลังแบบคำขอ 

ลงชื่อ _____ ผู้ถือหลักทรัพย์
(_____) โทรศัพท์ _____

กรณีผู้ถือหลักทรัพย์ มอบอำนาจให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน ต้องลงลายมือชื่อในช่องลงชื่อผู้ถือหลักทรัพย์และผู้มอบอำนาจ

ข้าพเจ้า ขอมอบอำนาจให้ _____ ดำเนินการยื่นแบบคำขอ แทนข้าพเจ้า		อารการแสดมปี 10 บาท
ลงชื่อ _____ ผู้มอบอำนาจ (_____)	ลงชื่อ _____ ผู้รับมอบอำนาจ (_____) โทรศัพท์ _____	

สำหรับเจ้าหน้าที่	ได้ตรวจสอบหลักฐานแสดงตนฉบับจริงของผู้ถือหลักทรัพย์แล้ว
วันที่ _____ เลขที่รายการ _____ ผู้ตรวจรับ _____	ลงชื่อ _____ เจ้าหน้าที่

เอกสารประกอบการขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์



1. แบบคำขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์ ที่กรอกรายละเอียด พร้อมลงลายมือชื่อผู้ถือหลักทรัพย์อย่างถูกต้องครบถ้วน
2. เอกสารประกอบการแก้ไข กรณีเปลี่ยน คำนำหน้าชื่อ/ชื่อตัว/ชื่อสกุล โปรดแนบ
 - ◆ เอกสารการเปลี่ยน คำนำหน้า, ชื่อตัว, ชื่อสกุล, ใบสำคัญการสมรส, ใบสำคัญการหย่า แล้วแต่กรณี
 - ◆ ใบหลักทรัพย์ฉบับเดิม (ชื่อสกุลเดิมก่อนแก้ไข) พร้อมแบบคำขอออกใบหลักทรัพย์ฉบับใหม่ เพื่อขอให้นายทะเบียนออกใบหลักทรัพย์ฉบับใหม่ (ชื่อสกุลใหม่ตามที่ขอแก้ไข)
3. เอกสารแสดงตนของผู้ถือหลักทรัพย์และผู้รับมอบอำนาจ (ถ้ามี) ตามประเภทของบุคคลรายละเอียดตามตารางด้านล่าง
กรณีบุคคลประเภทอื่น ๆ สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมที่ SET Contact Center ตามช่องทางการติดต่อด้านล่างของแบบคำขอ

ประเภทบุคคล	เอกสารแสดงตน เฉพาะการแก้ไข ชื่อ-สกุล	เอกสารแสดงตนกรณีการแก้ไขอื่น ๆ
บุคคลธรรมดา - สัญชาติไทย	1. กรณีมาดำเนินการด้วยตนเอง - บัตรประจำตัวประชาชน ฉบับจริง 2. กรณีมอบอำนาจให้บุคคลอื่นดำเนินการแทน - บัตรประจำตัวประชาชนฉบับจริง* และสำเนาที่ได้ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของบัตร (บัตรไม่หมดอายุ) *กรณีไม่สามารถแสดงบัตรประจำตัวประชาชนฉบับจริงของผู้ถือหลักทรัพย์ได้ <u>โปรดแนบ</u> หนังสือรับรองสำเนารายการเกี่ยวกับบัตรประจำตัวประชาชนที่ออกโดยสำนักงานเขต/อำเภอ ฉบับจริง (อายุไม่เกิน 90 วัน นับจากวันออกเอกสาร) ของผู้ถือหลักทรัพย์เพิ่มเติม 3. กรณีส่งเอกสารมาดำเนินการทางไปรษณีย์ <u>โปรดแนบ</u> สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน ที่ได้ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของบัตร (บัตรไม่หมดอายุ)	- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของบัตร (บัตรไม่หมดอายุ)
บุคคลธรรมดา - สัญชาติอื่น	- ใบต่างตัว/หนังสือเดินทาง ฉบับจริง* และสำเนา ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของเอกสาร (เอกสารไม่หมดอายุ) * กรณีไม่สามารถแสดงหนังสือเดินทางฉบับจริงได้ หรือ ส่งเอกสารมาดำเนินการทางไปรษณีย์ - สำเนาหนังสือเดินทาง ต้องให้เจ้าหน้าที่ Notary Public รับรองความถูกต้องของสำเนาหนังสือเดินทาง และให้สถานทูตไทยหรือกงสุลไทยรับรองลายมือชื่อและตราประทับของเจ้าหน้าที่ Notary Public ด้วย ◆ การรับรองเอกสารต้องไม่เกิน 1 ปี จนถึงวันที่ยื่นแบบคำขอต่อนายทะเบียน	- สำเนาใบต่างตัว/สำเนาหนังสือเดินทาง ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของเอกสาร (เอกสารไม่หมดอายุ)
นิติบุคคล - สัญชาติไทย	1. สำเนาหนังสือรับรองของกระทรวงพาณิชย์ (ซึ่งออกไม่เกิน 1 ปี) ลงลายมือชื่อรับรองโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลนั้น 2. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนใบต่างตัว/หนังสือเดินทาง ของกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของเอกสาร (เอกสารไม่หมดอายุ)	
นิติบุคคล - สัญชาติอื่น	1. สำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนบริษัท ซึ่งออกโดยหน่วยงานราชการที่มีอำนาจของประเทศซึ่งนิติบุคคลนั้น มีภูมิลำเนา 2. สำเนาหนังสือรับรองรายการกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคล พร้อมด้วยเงื่อนไขหรืออำนาจในการลงนามผูกพัน และที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ซึ่งออกโดยเจ้าหน้าที่ของนิติบุคคลนั้น หรือหน่วยงานราชการที่มีอำนาจของประเทศที่นิติบุคคลนั้นมีภูมิลำเนา 3. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน หรือหนังสือเดินทางของกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันนิติบุคคลนั้น ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยเจ้าของเอกสาร <u>กรณีเอกสารได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้องในต่างประเทศ ต้องดำเนินการ ดังนี้</u> 1. ให้เจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่มีอำนาจในประเทศที่เอกสารดังกล่าวได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้องทำการรับรองลายมือชื่อของผู้จัดทำหรือผู้ให้คำรับรองความถูกต้องของเอกสารดังกล่าว 2. ให้เจ้าหน้าที่ของสถานทูตไทยหรือกงสุลไทยในประเทศที่เอกสารดังกล่าวได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้องทำการรับรองลายมือชื่อและตราประทับของเจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่ได้ดำเนินการตาม (1) ■ การรับรองเอกสารต้องไม่เกิน 1 ปี จนถึงวันที่ยื่นแบบคำขอต่อนายทะเบียน ■ เอกสารที่จัดทำขึ้นเป็นภาษาต่างประเทศนอกเหนือจากภาษาอังกฤษจะต้องจัดทำคำแปลอย่างน้อยเป็นภาษาอังกฤษ	



เอกสารแนบ 5

แบบฟอร์ม E แบบศรท-403

คำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์ระหว่างบัญชีผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์



ตราท-403

แบบคำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์



ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์

ข้าพเจ้า _____

จำนวน _____ หน่วยหุ้น ตัวอักษร _____

มีความประสงค์โอนหลักทรัพย์ บริษัท/กองทุนรวม _____

หน่วยหุ้น ดังนี้ (โปรดเลือกประเภทการโอน)

สำหรับเจ้าหน้าที่
วันที่ _____
เลขที่รายการ _____
ผู้ตรวจรับ _____☐ จากบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ไปยังบัญชีบริษัทหลักทรัพย์หรือคัสโตเดียน☐ จากบัญชีบริษัทหลักทรัพย์หรือคัสโตเดียนไปยังบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์

• ชื่อบริษัทหลักทรัพย์ / คัสโตเดียน _____

• ชื่อบัญชีลูกค้า _____

• เลขที่บัญชีลูกค้า _____

ลงชื่อ _____ ผู้ถือหลักทรัพย์

โทรศัพท์ _____

ลงชื่อ _____ ผู้ถือหลักทรัพย์

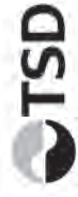
สำหรับบริษัทหลักทรัพย์หรือคัสโตเดียน กับ บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

ข้าพเจ้า _____ สมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์เลขที่ _____ ได้พิจารณาตรวจสอบเอกสารและหลักฐานประกอบการขอโอนจากเจ้าออกหลักทรัพย์ที่ฝากหลักทรัพย์ไว้กับบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์เรียบร้อยแล้ว และขอรับรองว่ารายการโอนไว้เป็นไปตามที่ได้ระบุดังกล่าวข้างต้นเป็นความจริง หากจะมีเหตุก่อให้เกิดความเสียหายต่อบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด อันเนื่องมาจากการดำเนินการตามรายการที่ระบุไว้ข้างต้น ข้าพเจ้า ตกลงยินยอมรับผิดชอบในความเสียหายที่เกิดขึ้นและขอใช้ให้แกบริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด จนครบถ้วน

ลงชื่อ _____

ผู้มีอำนาจ

เอกสารประกอบ โปรดดูรายละเอียดด้านหลังแบบคำขอ



เอกสารประกอบการโอน/รับโอนหลักทรัพย์
ระหว่างบัญชีผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์

1. แบบคำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์ ระหว่างบัญชีผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์ ที่กรอกรายละเอียด พร้อมลงลายมือชื่อในเอกสารอย่างถูกต้องครบถ้วน
2. เอกสารแสดงตนของผู้ถือหลักทรัพย์ ตามประเภทของบุคคลรายละเอียดตามตารางด้านล่าง กรณีบุคคลประเภทอื่น ๆ สอบถามข้อมูลเพิ่มเติมที่ SET Contact Center ตามช่องทางการติดต่อด้านล่าง

ของแบบคำขอ

ประเภทบุคคล	เอกสารแสดงตน
บุคคลธรรมดา - สัญชาติไทย	- สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของบัตร (บัตรไม่หมดอายุ)
บุคคลธรรมดา - สัญชาติอื่น	- สำเนาใบต่างด้าว/หนังสือเดินทาง ลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของเอกสาร (เอกสารไม่หมดอายุ)
นิติบุคคล - สัญชาติไทย	1. สำเนาหนังสือรับรองของกระทรวงพาณิชย์ (ซึ่งออกไม่เกิน 1 ปี) ลงลายมือชื่อรับรองโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผู้แทนนิติบุคคลนั้น 2. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนใบต่างด้าว/หนังสือเดินทาง ของกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผู้แทนนิติบุคคลลงลายมือชื่อรับรองสำเนาถูกต้องโดยเจ้าของเอกสาร (เอกสารไม่หมดอายุ)
นิติบุคคล - สัญชาติอื่น	1. สำเนาหนังสือรับรองการจดทะเบียนบริษัท ซึ่งออกโดยหน่วยงานราชการที่มีอำนาจของประเทศซึ่งนิติบุคคลนั้น มีภูมิลำเนา 2. สำเนาหนังสือรับรองรายชื่อกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผู้แทนนิติบุคคล พร้อมด้วยเงื่อนไขหรืออำนาจในการลงนามผู้แทน และที่ตั้งสำนักงานใหญ่ ซึ่งออกโดยเจ้าหน้าที่ของนิติบุคคลนั้น หรือหน่วยงานราชการที่มีอำนาจของประเทศที่นิติบุคคลนั้นมีภูมิลำเนา 3. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน หรือหนังสือเดินทางของกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผู้แทนนิติบุคคลนั้น ซึ่งรับรองความถูกต้องโดยเจ้าของเอกสาร กรณีเอกสารได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้องในต่างประเทศ ต้องดำเนินการ ดังนี้ 1. ให้เจ้าหน้าที่ Notary Public หรือหน่วยงานอื่นใดที่มีอำนาจในประเทศที่เอกสารดังกล่าว ได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้องทำการรับรองลายมือชื่อของผู้จัดทำหรือผู้รับรอง ความถูกต้องของเอกสารดังกล่าว 2. ให้เจ้าหน้าที่ของสถานทูตไทยหรือกงสุลไทยในประเทศที่เอกสารดังกล่าว ได้จัดทำหรือรับรองความถูกต้องทำการรับรองลายมือชื่อและตราประทับของเจ้าหน้าที่ Notary Public หรือ หน่วยงานอื่นใดที่ได้ดำเนินการตาม (1) ■ การรับรองเอกสารต้องไม่เกิน 1 ปี จนถึงวันที่ยื่นแบบคำขอต่อหน่วยทะเบียน ■ เอกสารที่จัดทำขึ้นเป็นภาษาต่างประเทศนอกเหนือจากภาษาอังกฤษจะต้องจัดทำคำแปลอย่างน้อยเป็นภาษาอังกฤษ

เอกสารแนบ 6

หนังสือรับรองแหล่งเงินทุนที่ผู้ทำค้ำเสนอซื้อใช้ในการทำค้ำเสนอซื้อ

ที่ สท. 11500/0800/2563

วันที่ 3 สิงหาคม 2563

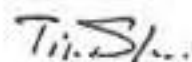
เรื่อง รับรองการให้การสนับสนุนด้านการเงินในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

เรียน เลขาธิการ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ตามที่ บริษัท เบอร์ลี บุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ("BJC") ได้แจ้งต่อ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ("ธนาคาร") ว่าบริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด ("ผู้ทำคำเสนอซื้อ") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BJC มีความประสงค์ในการเข้าทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("กิจการ") เพื่อการเพิกถอนหลักทรัพย์จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์ฯ") โดยปัจจุบันโครงสร้างการถือหุ้นของกิจการ ประกอบด้วย บริษัท บีจีซี รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด ("BGH") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BJC ถือหุ้นในกิจการ จำนวนรวมทั้งสิ้น 16,617,018 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 93.09 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ และผู้ถือหุ้นรายย่อยถือหุ้นส่วนที่เหลือในกิจการ รวมเป็นจำนวน 1,232,957 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 6.91 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ ซึ่งผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ เมื่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ มีมติอนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการ ออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และการเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้รับอนุมัติ และหรือผ่อนผันจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

โดยหนังสือฉบับนี้ ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ในฐานะผู้ให้กู้ ขอรับรองการให้การสนับสนุนทางการเงินแก่ BJC ในวงเงินกู้รวมเป็นจำนวนไม่เกิน 3,350,000,000 บาท (สามพันสามร้อยห้าสิบล้านบาท) เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนให้แก่ผู้ทำคำเสนอซื้อ สำหรับการเข้าทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ ทั้งนี้ การให้เงินสนับสนุนจะอยู่ภายใต้ข้อตกลงและเงื่อนไขที่ธนาคารเสนอ โดยหนังสือรับรองฉบับนี้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ออกหนังสือรับรองฉบับนี้จนถึงวันที่ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการเสร็จสิ้น

ขอแสดงความนับถือ



(นายทิพากร สายพัฒนา)

รองกรรมการผู้จัดการ



14 สิงหาคม 2563

เรื่อง ยื่นยื่นการให้การสนับสนุนด้านการเงินในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของ
บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

เรียน เลขาธิการ

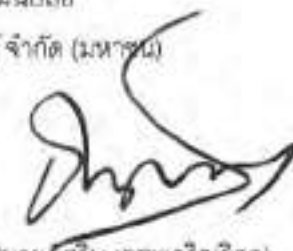
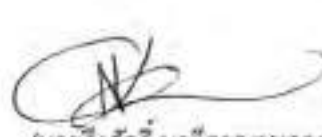
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ตามที่บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (“ผู้ทำคำเสนอซื้อ”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) (บริษัทฯ ถือหุ้นในผู้ทำคำเสนอซื้อในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของผู้ทำคำเสนอซื้อ) มีความประสงค์ในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของบริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“กิจการ”) เพื่อการเพิกถอนหลักทรัพย์จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จากผู้ถือหุ้นทุกรายของกิจการ รวมจำนวนทั้งสิ้น 17,850,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ ในราคาเสนอซื้อที่หุ้นละ 187.67 บาทต่อหุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 3,349,909,500 บาท นั้น

ในการนี้ บริษัทฯ ขอรับรองต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่า บริษัทฯ สกลงที่จะให้การสนับสนุนทางการเงินแก่ผู้ทำคำเสนอซื้อในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ ในวงเงินไม่เกิน 3,350,000,000 บาท ซึ่งเป็นแหล่งเงินทุนที่มาจากกระแสเงินสดภายในของบริษัทฯ จำนวนไม่เกิน 3,350,000,000 บาท และวงเงินสินเชื่อจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) จำนวนไม่เกิน 3,350,000,000 บาท เพื่อเป็นแหล่งเงินทุนสำหรับผู้ทำคำเสนอซื้อในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการ ซึ่งเป็นจำนวนที่เพียงพอสำหรับการเข้าซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดของกิจการในครั้งนี้

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท เบอร์ลี่ ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน)



(นายธีรศักดิ์ นาทีกาญจนลาม) (นายอัศวิน เดชะเจริญวิกุล)

กรรมการผู้จัดการ/ผู้อำนวยการ



เอกสารแนบ 7

งบการเงินประจำปี 2562 ที่ตรวจสอบแล้วของ บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ
บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ จำกัด

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ จำกัด ("บริษัท") ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และงบกำไรขาดทุน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของบริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

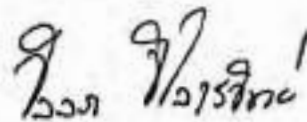
การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อการขาดการได้ข้อสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบ เพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูลการแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน

- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหาร และจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้สังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องในงบการเงิน หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้บริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหาร ในเรื่องต่าง ๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ และประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



วิมล วิไลวรวิทย์

กรุงเทพมหานคร
วันที่ 14 เมษายน 2563

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 6797
บริษัท ดีลอยท์ ทัช โธมัทสู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	2,307,321	2,429,906
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5	327,881,174	318,536,460
สินค้าคงเหลือ	6	199,170,558	290,819,371
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>529,359,053</u>	<u>611,785,737</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
อุปกรณ์	7	3,021,810	5,500,057
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8	697	3,097
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	9	6,153,419	2,004,464
เงินมัดจำ		<u>2,602,910</u>	<u>3,378,754</u>
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>11,778,836</u>	<u>10,886,372</u>
รวมสินทรัพย์		<u><u>541,137,889</u></u>	<u><u>622,672,109</u></u>

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
 **BJC Specialties**
 BJC SPECIALTIES COMPANY LIMITED
De Weyher *Flate*

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	170,263,989	224,008,145
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11	8,768,245	139,014,497
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		23,803,897	24,528,485
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		200,550	291,741
รวมหนี้สินหมุนเวียน		203,036,681	387,842,868
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	12.2	20,026,445	9,118,002
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		323,303	247,793
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		20,349,748	9,365,795
รวมหนี้สิน		223,386,429	397,208,663
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		200,000,000	200,000,000
ทุนที่ชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 25 บาท ชำระครบแล้ว		50,000,000	50,000,000
ส่วนเกินทุนจากการที่บริษัทใหญ่ยกหนี้ให้	13	306,380	-
กำไรสะสม			
จัดสรรแล้ว			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	14	2,748,434	-
ยังไม่ได้จัดสรร		264,696,646	175,463,446
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		17,751,460	225,463,446
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		541,137,889	622,672,109

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



2 the way to the future

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้			
รายได้จากการขาย		1,723,380,070	1,569,833,822
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ - สุทธิ		2,744,645	1,716,733
รายได้อื่น		2,798,458	2,538,136
รวมรายได้		<u>1,728,923,173</u>	<u>1,574,088,691</u>
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย		1,344,517,518	1,213,808,081
ค่าใช้จ่ายในการขาย		124,775,417	82,352,926
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		80,893,151	106,206,201
รวมค่าใช้จ่าย		<u>1,550,186,086</u>	<u>1,402,367,208</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		178,737,087	171,721,483
ต้นทุนทางการเงิน		2,051,062	3,427,276
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		176,686,025	168,294,207
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16	35,204,391	33,473,452
กำไรสุทธิ		<u>141,481,634</u>	<u>134,820,755</u>

Dr. Longant *Hein*

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หน่วย : บาท

	ทุนชำระแล้ว	ส่วนเกินทุน จากการที่บริษัทใหญ่ ยกหนี้ให้	กำไรสะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้อัดสรร	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561					
ยอดคงมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	50,000,000	-	-	40,642,691	90,642,691
กำไรสุทธิ	-	-	-	134,820,755	134,820,755
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	50,000,000	-	-	175,463,446	225,463,446
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562					
ยอดคงมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	50,000,000	-	-	175,463,446	225,463,446
ส่วนเกินทุนจากการที่เจ้าหนี้บริษัทที่เกี่ยวข้องยกหนี้ให้	13	306,380	-	-	306,380
ทุนสำรองตามกฎหมาย	14	-	2,748,434	(2,748,434)	-
เงินปันผลจ่าย	15	-	-	(49,500,000)	(49,500,000)
กำไรสุทธิ	-	-	-	141,481,634	141,481,634
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	50,000,000	306,380	2,748,434	264,696,646	317,751,460

the lawyer

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

หมายเหตุ สารบัญ

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท
2. เกณฑ์การจัดทำและการนำเสนองบการเงิน
3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
6. สินค้าคงเหลือ
7. อุปกรณ์
8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
9. สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
12. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน
13. ส่วนเกินทุนจากการที่บริษัทใหญ่ยกหนี้ให้
14. ทุนสำรองตามกฎหมาย
15. เงินปันผลจ่าย
16. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้
17. ภาระผูกพัน
18. การอนุมัติงบการเงิน

Del Longphut *John W.*



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

1. การดำเนินงานและข้อมูลทั่วไปของบริษัท

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด ("บริษัท") ได้จดทะเบียนเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของไทย เมื่อวันที่ 30 ตุลาคม 2557 โดยมีที่อยู่จดทะเบียนของบริษัทตั้งอยู่ เลขที่ 99 อาคารเบอร์ดี ยุคเกอร์ ซอยบุรี ถนนสุขุมวิท 42 แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร วัตถุประสงค์หลักของบริษัท คือ ขายผลิตภัณฑ์เสริม ส่วนผสมอาหาร เครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ ร้านกาแฟ และร้านขายน้ำพอกไม้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทคือ บริษัท เบอร์ดี ยุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งจดทะเบียนในประเทศไทย ถือหุ้นของบริษัทเป็นจำนวนร้อยละ 98 ผู้ถือหุ้นลำดับสูงสุดของบริษัท คือ บริษัท ทีซีซี คอร์ปอเรชั่น จำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทย

บริษัทมีรายการและความสัมพันธ์อย่างมีสาระสำคัญกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้นงบการเงินนี้อาจจะไม่แสดงถึงเงื่อนไขที่อาจมีอยู่หรือผลการดำเนินงานซึ่งอาจเกิดขึ้นในกรณีที่บริษัทได้ดำเนินงานโดยปราศจากความสัมพันธ์กันดังกล่าว

2. เกณฑ์การจัดทำและการนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

บริษัทจัดทำบัญชีเป็นเงินบาทและจัดทำงบการเงินตามกฎหมายเป็นภาษาไทยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี และวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย

มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะไม่ได้กำหนดให้บริษัทต้องรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีในงบการเงิน อย่างไรก็ตาม บริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง "ภาษีเงินได้" มาถือปฏิบัติในการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง "ภาษีเงินได้" ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นต้นไป ผู้บริหารของบริษัทจะนำมาตรฐานการบัญชีฉบับดังกล่าว มาเริ่มถือปฏิบัติกับงบการเงินของบริษัทเมื่อมีผลบังคับใช้ โดยผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินแล้ว เห็นว่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับงวดที่เริ่มใช้

งบการเงินของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 เรื่อง "กำหนดรายการบัญชีที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554"



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

- 2.2 เกณฑ์การวัดมูลค่า
งบการเงินนี้จัดทำขึ้น โดยถือหลักเกณฑ์การบันทึกตามราคาทุนเดิม ในการวัดมูลค่าองค์ประกอบ
ของงบการเงินยกเว้นตามที่เปิดเผยในนโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ดูหมายเหตุข้อ 3)
- 2.3 สต็อกสินค้าที่นำเสนอของงบการเงิน
งบการเงินนี้จัดทำแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุ
ประกอบงบการเงินเพื่อให้แสดงเป็นหลักฐาน ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 3.1 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือและเงินฝากทุกประเภทกับสถาบันการเงิน
ซึ่งมีกำหนดจ่ายคืนในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และ ไม่รวมเงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระผูกพัน
(ถ้ามี)
- 3.2 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาทุนสุทธิหลังจากหักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญคำนวณจากจำนวนหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บไม่ได้ ซึ่งพิจารณาจากประสบการณ์
ในการเก็บหนี้ในอดีตและการวิเคราะห์อายุหนี้ของลูกหนี้แต่ละราย
- 3.3 สินค้าคงเหลือ
สินค้าคงเหลือแสดงตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณ
โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก
มูลค่าสุทธิที่จะได้รับคำนวณจากราคาโดยประมาณที่คาดว่าจะขายได้จากการดำเนินงานธุรกิจปกติ
หักด้วยประมาณการต้นทุนในการผลิตสินค้านั้นให้เสร็จและต้นทุนที่จำเป็นต้องจ่ายไปเพื่อให้
ขายสินค้านั้นได้
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าคงเหลือจะถูกบันทึกสำหรับรายการที่คาดว่าจะไม่ได้ใช้หรือขายไม่ได้

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

3.4 อุปกรณ์

อุปกรณ์แสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประ โยชน์โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10 ปี
เครื่องตกแต่ง คิวคั่งและอุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
บรรจุภัณฑ์	5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ในกรณีที่รายการอุปกรณ์มีมูลค่าลดลงอย่างถาวร บริษัทจะรับรู้ผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าของรายการอุปกรณ์ในงบกำไรขาดทุน

ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดจากการกู้ยืม โดยต้นทุนการกู้ยืมที่เกี่ยวข้องกับการได้มา การก่อสร้าง หรือการผลิตสินทรัพย์ที่เช่นเงื่อนไข จะรวมเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ดังกล่าว จนกว่าการคำนวณการส่วนใหญ่ที่จำเป็นในการเตรียมสินทรัพย์บางส่วนให้พร้อมที่จะใช้ได้ตามประสงค์จะเสร็จสิ้นลง บริษัทได้กำหนดจำนวนต้นทุนการกู้ยืมที่อนุญาตให้รวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์ซึ่งคำนวณ โดยการถูกรายจ่ายของสินทรัพย์ด้วยอัตราดอกเบี้ยเป็นราคาทุนของสินทรัพย์

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการ

3.5 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเผื่อการลดลงของมูลค่า (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายสะสมคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุการให้ประ โยชน์ดังนี้

ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	5 ปี
-----------------------	------

ในกรณีที่สินทรัพย์ไม่มีตัวตนมีมูลค่าลดลงอย่างถาวร บริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการลดลงของมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนในงบกำไรขาดทุน



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

3.6 ผลประโยชน์พนักงาน

3.6.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

3.6.2 เงินชดเชยตามกฎหมายแรงงาน และผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น

บริษัทบันทึกภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานตามพระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานและผลประโยชน์ระยะยาวอื่นตามนโยบายการจ้างงานของบริษัท โดยวิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ซึ่งคำนวณโดยนักคณิตศาสตร์ประกันภัยอิสระ จากข้อสมมติฐานทางคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน โดยใช้ปัจจัยต่าง ๆ รวมทั้งการประเมินถึงอายุและจำนวนปีการทำงานโดยเฉลี่ยของพนักงาน อัตราการลาออกจากงานของพนักงาน และสมมติฐานในการปรับเงินเดือนขึ้นในอนาคต ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ได้พิจารณาคิดลดให้เป็นมูลค่าปัจจุบัน ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ภายใต้สมมติฐานที่พนักงานในแต่ละช่วงอายุจะทำงานกับบริษัทจนครบอายุเกษียณ

กำไรหรือขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่เกี่ยวข้องกับการแก้ไขผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเมื่อการแก้ไขดังกล่าวมีผลบังคับใช้

3.7 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินก็ต่อเมื่อบริษัทมีภาระผูกพันในปัจจุบันซึ่งเป็นผลจากเหตุการณ์ในอดีตและมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทจะสูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจต่อกิจการเพื่อชำระภาระผูกพันดังกล่าว และสามารถจัดทำประมาณการของจำนวนการผูกพันได้อย่างน่าเชื่อถือ

3.8 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขายรับรู้เมื่อบริษัทได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าซึ่งไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของผลิตภัณฑ์ที่ได้ส่งมอบ และหลังจากหักส่วนลดการค้าและสินค้ารับคืนแล้ว

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง



3.9 ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ประกอบด้วยจำนวนรวมของภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

- ภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบัน

ภาษีเงินได้ที่ต้องชำระในงวดปัจจุบันคำนวณจากกำไรทางภาษีสำหรับปี กำไรทางภาษีแตกต่างจากกำไรที่แสดงในงบกำไรขาดทุนเนื่องจากกำไรทางภาษีไม่ได้รวมรายการที่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษีในปีอื่น ๆ และไม่ได้รวมรายการที่ไม่สามารถถือเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายทางภาษี หนี้สินภาษีเงินได้ในงวดปัจจุบันคำนวณโดยใช้อัตราภาษีที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

- ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นการรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างมูลค่าทางบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินกับมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ในการคำนวณกำไรทางภาษี (ฐานภาษี) บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวทุกรายการ และรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแม้ว่ากำไรทางภาษีจะมีจำนวนเพียงพอที่จะนำผลแตกต่างชั่วคราวนั้นมาใช้ประโยชน์ได้ โดยมีการทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลาที่รายงาน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจะถูกปรับลดลงเมื่อกำไรทางภาษีที่จะนำมาใช้ประโยชน์ลดลง การกดยับรายการจะทำได้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแม้ว่าบริษัทจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีบางส่วนหรือทั้งหมดมาใช้ประโยชน์ได้

มูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีคำนวณด้วยอัตราภาษีที่บังคับใช้อยู่หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

3.10 สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลตอบแทนจากการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่าบันทึกเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน จำนวนเงินที่จ่ายตามสัญญาเช่าดำเนินงานจะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนโดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า



Signature

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

3.11 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เกิดขึ้นระหว่างปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่เป็นตัวเงิน ซึ่งคงเหลือ ณ วันที่ตามงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราอ้างอิงของธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรหรือขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศเมื่อมีการชำระเงินและที่เกิดจากการแปลงค่ารับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

3.12 เครื่องมือทางการเงิน

บริษัทมีการป้องกันความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินบางส่วนที่เป็นเงินตราต่างประเทศโดยการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคาร บริษัทรับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายล่วงหน้าดังกล่าวที่เกิดขึ้นเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

บริษัทไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมตราสารทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงินที่เป็นตราสารอนุพันธ์เพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

3.13 การใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะและวิธีปฏิบัติทางการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย บริษัทต้องอาศัยดุลยพินิจของผู้บริหารในการกำหนดนโยบายการบัญชี การประมาณการและการตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการแสดงจำนวนสินทรัพย์ หนี้สินและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน รวมทั้งการแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายของงวดบัญชี ถึงแม้ว่าการประมาณการของผู้บริหาร ได้พิจารณาอย่างสมเหตุสมผลภายใต้เหตุการณ์ ณ ขณะนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากที่ได้ประมาณการนั้น



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2562	2561
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	30,000	70,000
เงินฝากธนาคาร - บัญชีกระแสรายวัน	2,176,452	1,911,775
เงินฝากธนาคาร - บัญชีออมทรัพย์	100,869	448,131
รวม	<u>2,307,321</u>	<u>2,429,906</u>

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2562	2561
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	34,239,677	34,181,004
ลูกหนี้การค้า - กิจการอื่น	290,671,382	283,053,632
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,182,312)	(729,469)
	<u>323,728,747</u>	<u>316,505,167</u>
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	41,608	171,709
ลูกหนี้อื่น - กิจการอื่น	4,110,819	1,859,584
รวม	<u>327,881,174</u>	<u>318,536,460</u>

Signature



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

6. สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2562	2561
	บาท	บาท
วัตถุดิบ	263,560	1,941,176
วัสดุสิ้นเปลือง	100,619	211,389
สินค้าสำเร็จรูป	172,973,277	250,864,870
หัก ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	(6,473,811)	(9,298,625)
	166,863,645	243,718,810
สินค้านำระหว่างทาง	32,306,913	47,100,561
รวม	199,170,558	290,819,371

ในระหว่างปี 2562 และ 2561 บริษัท โอนกลับรายการจากการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือสำหรับ
 สินค้าสำเร็จรูปและเสื่อมคุณภาพจำนวน 2.82 ล้านบาท และ 9.56 ล้านบาท ตามลำดับ โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่ง
 ของต้นทุนขายในงบกำไรขาดทุน



Paul Wanyamat

[Signature]

บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

7. อุปกรณ์
อุปกรณ์ มีดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	โอนเข้า (ออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน					
เครื่องจักรและอุปกรณ์	506,200	128,112	-	-	634,312
เครื่องตกแต่ง ดัดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	2,870,317	273,980	-	-	3,144,297
บรรจุภัณฑ์	521,537	-	-	-	521,537
ยานพาหนะ	804,000	-	-	-	804,000
รวมราคาทุน	4,702,054	402,092	-	-	5,104,146
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(146,108)	(119,511)	-	-	(265,619)
เครื่องตกแต่ง ดัดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	(1,025,614)	(594,021)	-	-	(1,619,635)
บรรจุภัณฑ์	(107,575)	(104,307)	-	-	(211,882)
ยานพาหนะ	(80,620)	(160,800)	-	-	(241,420)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(1,359,917)	(978,639)	-	-	(2,338,556)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2,157,920	-	(1,901,700)	-	256,220
รวม	5,500,057				3,021,810

De Wanyat

[Signature]



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	โอนเข้า (ออก)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน					
เครื่องจักรและอุปกรณ์	506,200	-	-	-	506,200
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	1,785,957	585,711	(6,351)	505,000	2,870,317
บรรจุภัณฑ์	513,137	8,400	-	-	521,537
ยานพาหนะ	-	804,000	-	-	804,000
รวมราคาทุน	2,805,294	1,398,111	(6,351)	505,000	4,702,054
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
เครื่องจักรและอุปกรณ์	(44,868)	(101,240)	-	-	(146,108)
เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและอุปกรณ์สำนักงาน	(571,601)	(454,744)	731	-	(1,025,614)
บรรจุภัณฑ์	(3,374)	(104,201)	-	-	(107,575)
ยานพาหนะ	-	(80,620)	-	-	(80,620)
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	(619,843)	(740,805)	731	-	(1,359,917)
สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง	2,632,156	900,000	(869,236)	(505,000)	2,157,920
รวม	4,817,607				5,500,057

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

2562	บาท	978,639
2561	บาท	740,805



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน มีดังนี้
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน				
ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	12,000	-	-	12,000
รวมราคาทุน	12,000	-	-	12,000
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	(8,903)	(2,400)	-	(11,303)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(8,903)	(2,400)	-	(11,303)
รวม	3,097			697
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561				

	ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561
	บาท	บาท	บาท	บาท
ราคาทุน				
ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	12,000	-	-	12,000
รวมราคาทุน	12,000	-	-	12,000
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	(6,503)	(2,400)	-	(8,903)
รวมค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,503)	(2,400)	-	(8,903)
รวม	5,497			3,097
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม				
2562				บาท 2,400
2561				บาท 2,400



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

9. สินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2562	2561
	บาท	บาท
สินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี	6,153,419	2,004,464

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชีในระหว่างปีมีดังนี้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562 บาท	บันทึกเป็น (ค่าใช้จ่าย) รายได้ ในงบกำไรขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 16) บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บาท
สินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	145,894	90,568	236,462
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	1,859,725	(564,963)	1,294,762
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(1,155)	1,155	-
การระงับหนี้ผลประโยชน์พนักงาน	-	4,005,289	4,005,289
อื่น ๆ	-	616,906	616,906
รวม	2,004,464	4,148,955	6,153,419

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561 บาท	บันทึกเป็น (ค่าใช้จ่าย) รายได้ ในงบกำไรขาดทุน (ดูหมายเหตุข้อ 16) บาท	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บาท
สินทรัพย์ที่มีเงินได้รอการตัดบัญชี			
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	116,800	29,094	145,894
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	3,791,419	(1,931,694)	1,859,725
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	861	(2,016)	(1,155)
รวม	3,909,080	(1,904,616)	2,004,464



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น
 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2562	2561
	บาท	บาท
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	28,893,780	46,266,926
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมอื่น	110,815,581	142,372,255
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	21,423,265	29,218,598
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมอื่น	5,506,706	3,989,143
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,624,657	2,161,223
รวม	170,263,989	224,008,145

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	อัตราดอกเบี้ย		วันที่ครบกำหนดชำระ		จำนวน	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	ร้อยละต่อปี				บาท	บาท
บริษัท เบอริส สุกเกอร์ จำกัด (มหาชน)	3.20	2.97	เมื่อเรียกชำระ	เมื่อเรียกชำระ	8,768,245	139,014,497

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 ไม่มีหลักประกัน

the Hongkong

John



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

12. การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

12.1 กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัท ได้จัดทะเบียนกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับพนักงานตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 ซึ่งบริษัทจัดการโดยสถาบันการเงินที่ได้รับอนุญาตจากรัฐบาล พนักงานที่เป็นสมาชิกของกองทุนและบริษัทจะจ่ายสมทบเข้ากองทุนในอัตราร้อยละ 5 ถึงอัตรา ร้อยละ 7.5 ของเงินเดือนพนักงาน ซึ่งพนักงานจะได้รับประโยชน์ดังกล่าวเมื่อพ้นสภาพจากการเป็นพนักงาน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทได้จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำรองเลี้ยงชีพเป็นจำนวน 2.86 ล้านบาท และ 3.08 ล้านบาท ตามลำดับ

12.2 การผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2562	2561
	บาท	บาท
ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน	18,546,758	7,888,076
ผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น	1,479,687	1,229,926
รวม	20,026,445	9,118,002

ผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน

	2562	2561
	บาท	บาท
การผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน		
ณ วันที่ 1 มกราคม	7,888,076	7,038,287
เพิ่ม/ขึ้นระหว่างปี	10,658,682	849,789
การผูกพันผลประโยชน์พนักงานหลังออกจากงาน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	18,546,758	7,888,076



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น

	2562	2561
	บาท	บาท
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น		
ณ วันที่ 1 มกราคม	1,229,926	1,262,496
เพิ่มขึ้นระหว่างปี	313,825	157,926
จ่ายระหว่างปี	(64,064)	(190,496)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานระยะยาวอื่น		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม	1,479,687	1,229,926

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งจะมีผลบังคับใช้เมื่อพ้นกำหนด 30 วันนับแต่วันประกาศในราชกิจจานุเบกษา พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงานฉบับนี้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับ โครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงาน บริษัทบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายในการเปลี่ยนแปลงโครงการผลประโยชน์พนักงานหลังจากออกจากงานซึ่งถือเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ในงบกำไรขาดทุนจำนวน 3.30 ล้านบาท

13. ส่วนเกินทุนจากการที่บริษัทใหญ่ยกหนี้ให้

บริษัท เบอร์ดี บุคเกอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ลำดับสูงสุด ได้ออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่ผู้บริหารของบริษัทตามโครงการ BJC ESOP 2012 ครั้งที่ 3 ซึ่งบริษัทได้บันทึกจำนวนที่ต้องชำระเป็นเจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน อย่างไรก็ตาม สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญดังกล่าวบางส่วนได้หมดอายุในระหว่างปี 2562 เป็นจำนวน 0.31 ล้านบาท ซึ่งบริษัทผู้ถือหุ้นใหญ่ได้ยกหนี้ส่วนที่ไม่ได้ใช้สิทธิให้กับบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงบันทึกการดังกล่าวเป็น "ส่วนเกินทุนจากการที่เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันยกหนี้ให้" และแสดงภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้น



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

14. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ทุกคราวที่จ่ายเงินปันผลบริษัทต้องจัดสรรเงินไว้เป็นทุนสำรอง อย่างน้อยหนึ่งในสิบส่วนของจำนวนผลกำไรซึ่งบริษัทได้รับจากกิจการของบริษัท จนกว่าทุนสำรอง ตามกฎหมายนั้นจะมีจำนวนถึงหนึ่งในสิบของจำนวนทุนของบริษัท ทุนสำรองตามกฎหมายนี้จะนำมา จัดสรรเป็นเงินปันผลไม่ได้

15. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 16 สิงหาคม 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรเป็นเงินปันผล ระหว่างกาลในอัตราหุ้นละ 99 บาท เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 49.50 ล้านบาท โดยเงินปันผลดังกล่าวได้จ่ายให้แก่ ผู้ถือหุ้นวันที่ 10 กันยายน 2562 และจัดสรรกำไรเป็นทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 2.75 ล้านบาท

16. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้

	2562	2561
	บาท	บาท
ภาษีเงินได้ประจำปี	39,547,345	31,528,410
ภาษีปีก่อนที่บันทึก (สูง) ค่าไป	(193,999)	40,426
การเปลี่ยนแปลงของผลต่างชั่วคราว (กฎหมายเหตุ 9)	(4,148,955)	1,904,616
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	<u>35,204,391</u>	<u>33,473,452</u>

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	2562		2561	
	อัตราภาษี	บาท	อัตราภาษี	บาท
	ร้อยละ		ร้อยละ	
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		<u>176,686,025</u>		<u>168,294,208</u>
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20.00	35,337,205	20.00	33,658,842
ผลกระทบสำหรับรายการที่ไม่ถือเป็นรายได้				
และค่าใช้จ่ายในการคำนวณกำไรทางภาษี		61,185		(225,816)
ภาษีปีก่อนที่บันทึก (สูง) ค่าไป		<u>(193,999)</u>		<u>40,426</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	19.92	<u>35,204,391</u>	19.89	<u>33,473,452</u>

บริษัทใช้อัตราภาษีร้อยละ 20 ในการคำนวณค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล และภาษีเงินได้รายการตัดบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562



บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

17. ภาระผูกพัน

17.1 ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทมีภาระผูกพันที่เป็นรายจ่ายฝ่ายทุนซึ่งได้ทำสัญญาแล้ว แต่ยังไม่ได้รับเบิกในงบการเงินเป็นจำนวน 0.04 ล้านบาท และ 5.53 ล้านบาท ตามลำดับ

17.2 สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม ยอดคงเหลือสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า สรุปได้ดังนี้

สกุลเงิน	จำนวน		มูลค่า		มูลค่ายุติธรรม	
	เงินตราต่างประเทศ		ตามสัญญา			
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
			บาท	บาท	บาท	บาท
ดอลลาร์สหรัฐ	3,477,581	2,376,652	104,921,999	77,230,115	104,680,240	77,044,329
เยนญี่ปุ่น	1,213,500	-	335,897	-	334,935	-
ปอนด์สเตอร์ลิง	5,750	27,648	223,963	1,143,798	227,271	1,136,668
ยูโร	133,701	125,517	4,484,452	4,762,607	4,516,752	4,663,782
ฟรังก์สวิส	16,804	-	514,396	-	520,959	-

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2561 บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจำนวน 200,550 บาท และ 291,741 บาท ตามลำดับ ในงบกำไรขาดทุน

18. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทเมื่อวันที่ 14 เมษายน 2563



เอกสารแนบ 8

รายละเอียดข้อมูลสรุปการประเมินมูลค่าที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง WG

รายละเอียดข้อมูลสรุปการประเมินมูลค่าที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างของ WG

บริษัท ไวร์ทกรุป จำกัด (มหาชน) (“WG” หรือ “กิจการ”) ได้แต่งตั้งให้ บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (“ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ”) เป็นผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อทำการประเมินมูลค่าตลาดของทรัพย์สินของกิจการ โดยมีวัตถุประสงค์การประเมินเพื่อวัตถุประสงค์สาธารณะ โดยรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินสามารถสรุปรายละเอียดได้ดังนี้

1. อาคารสำนักงานจำนวน 2 อาคาร เลขที่ 75 ซอยรู่เบีย ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร

ประเภททรัพย์สิน	อาคารสำนักงาน
ที่ตั้งทรัพย์สิน	เลขที่ 75 ซอยรู่เบีย ถนนสุขุมวิท แขวงพระโขนง เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร
ผู้ถือกรรมสิทธิ์	บริษัท ไวร์ทกรุป จำกัด (มหาชน)
รายละเอียดทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่า	ทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่า ประกอบด้วย ที่ดินพร้อมอาคารสำนักงานจำนวน 2 อาคาร บนเนื้อที่ดิน 4 ไร่ 0 งาน 38 ตารางวา โดยปัจจุบันใช้ประโยชน์เป็นสำนักงานให้เช่า
ภาระผูกพันที่จดทะเบียน	ไม่มีภาระผูกพันจดทะเบียน
สิทธิการครอบครอง	กรรมสิทธิ์สมบูรณ์ (Freehold)
ข้อกำหนดทางผังเมืองและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ทรัพย์สินตั้งอยู่ในข้อบังคับผังเมืองรวมกรุงเทพมหานคร บริเวณพื้นที่สีน้ำตาล (หมายเลข ย. 9-26) ประเภทที่อยู่อาศัยหนาแน่นมากตามกฎกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองรวมกรุงเทพมหานคร พ.ศ. 2556 และทรัพย์สินดังกล่าวตั้งอยู่ในเขตการปกครองของสำนักงานเขตคลองเตย การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงหรือถอนอาคาร จะต้องขออนุญาตจากหน่วยงานที่รับผิดชอบ
กฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง	ไม่มี
วันที่ประเมินมูลค่า	19 พฤษภาคม 2563
มูลค่าตลาดของทรัพย์สินที่ประเมิน	1,228,500,000 บาท

ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระใช้วิธีต้นทุน (Cost Approach) และวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) เพื่อประเมินมูลค่าตลาดของทรัพย์สิน ทั้งนี้ ในการพิจารณาวิธีต้นทุน (Cost Approach) ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระใช้วิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Approach) เพื่อกำหนดมูลค่าตลาดของที่ดิน และวิธีต้นทุนทดแทนใหม่ (Replacement Cost New) และหักด้วยค่าเสื่อม (Depreciation) เพื่อกำหนดมูลค่าตลาดของอาคาร และสิ่งปลูกสร้าง อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาจากผลการประเมินทั้ง 2 วิธี พบว่าผลการประเมินมูลค่าที่ได้จากวิธีรายได้ยังคงมีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าเฉพาะที่ดินภายใต้วิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Approach) ซึ่งมูลค่าของที่ดินของทรัพย์สิน คือ 1,228,500,000 บาท สะท้อนให้เห็นว่าสิ่งปลูกสร้างตามสภาพปัจจุบันของทรัพย์สินบนที่ดินแปลงนี้ยังไม่เป็นไปตามหลักการใช้ประโยชน์สูงสุด และดีที่สุด (Highest and Best Use) ของที่ดิน ซึ่งอาจเกิดจากกระแสรายได้จากการดำเนินงานยังไม่เต็มที่พอเพียงกับมูลค่าที่ดินดังนั้นในการประเมินครั้งนี้ ทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ มีความเห็นว่า มูลค่าตลาดของทรัพย์สินนี้ควรมีมูลค่าเท่ากับมูลค่าตลาดของที่ดิน หรือเท่ากับ 1,228,500,000 บาท ทั้งนี้เป็นไปตามหลักการใช้ประโยชน์สูงสุดและดีที่สุดตามมาตรฐานการประเมินมูลค่าตลาดตามมาตรฐานที่ 2.1 มาตรฐานและจรรยาบรรณวิชาชีพการประเมินมูลค่าทรัพย์สินของประเทศไทย โดยรายละเอียดการประเมินสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

รายละเอียดการประเมินมูลค่าที่ดินด้วยวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Approach)

รายการ	ทรัพย์สินที่ประเมิน	ข้อมูลเปรียบเทียบ 1	ข้อมูลเปรียบเทียบ 2	ข้อมูลเปรียบเทียบ 3	ข้อมูลเปรียบเทียบ 4
ทำเลที่ตั้ง	ถนนสุขุมวิท ซอยรู่เปี๋ย	ถนนพระรามที่ 4 ซอย แสงจันทร์	ถนนสุขุมวิท ซอยสุขใจ	ถนนสุขุมวิท ซอยสุขุมวิท24	ถนนสุขุมวิท ซอยสมานฉันท์
ขนาดเนื้อที่ดิน	4-0-38.0 ไร่	2-0-91.4 ไร่	2-0-0.0 ไร่	2-1-77.0 ไร่	2-2-0.0 ไร่
ช่วงเวลาที่ทำ การซื้อขาย		พฤษภาคม 2563	ธันวาคม 2559	พฤษภาคม 2559	ปี 2561
ราคาซื้อขาย (บาท/ตารางวา)		1,150,000	550,000	700,000	500,000
การปรับ ฐานข้อมูล					
ปัจจัยภายนอก					
กรรมสิทธิ์ของ ทรัพย์สิน		0.0% 1,150,000	0.0% 550,000	0.0% 700,000	0.0% 500,000
การชำระเงิน		0.0% 1,150,000	0.0% 550,000	0.0% 700,000	0.0% 500,000
เงื่อนไขในการ ขาย		-5.0% 1,092,500	0.0% 550,000	0.0% 700,000	0.0% 500,000
สภาพตลาด		0.0% 1,092,500	15.0% 632,500	15.0% 805,000	10.0% 550,000
ปัจจัยภายใน					
ทำเลที่ตั้ง		-25%	0.0%	-5.0%	0.0%
ขนาดเนื้อที่ดิน		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
รูปร่างที่ดิน		5.0%	5.0%	5.0%	5.0%
ทางเข้า-ออก		-10.0%	0.0%	-5.0%	0.0%
สภาพแวดล้อม		0.0%	20.0%	-5.0%	20.0%
ข้อจำกัดทาง กฎหมาย		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
สภาพทาง กายภาพ		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
ระยะห่างจาก สถานีรถไฟ		6.0%	0.0%	-3.0%	0.0%
ผลของปัจจัย ภายใน		-24.0%	25.0%	-13.0%	25.0%
มูลค่าที่ปรับ แล้ว (บาท/ตารางวา)		830,300	790,625	700,350	687,500
ผลการปรับ ฐานข้อมูล		-29%	40.0%	2.0%	35.0%
การถ่วงน้ำหนัก ความน่าเชื่อถือ		25.0%	25.0%	25.0%	25.0%

รายการ	ทรัพย์สินที่ประเมิน	ข้อมูลเปรียบเทียบ 1	ข้อมูลเปรียบเทียบ 2	ข้อมูลเปรียบเทียบ 3	ข้อมูลเปรียบเทียบ 4
มูลค่าตลาด (บาท/ตารางวา)	752,194	207,575	197,656	175,088	171,875
มูลค่าสุทธิ (บาท/ตารางวา)	750,000				

มูลค่าปัจจุบันของที่ดินสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการ	สมมติฐาน
ขนาดพื้นที่	4-0-38 ไร่ (1,638 ตารางวา)
ราคา	750,000 บาทต่อตารางวา
มูลค่าปัจจุบันของที่ดิน	1,228,500,000 บาท

รายละเอียดการประเมินมูลค่าทรัพย์สินด้วยวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach)

รายการ	สมมติฐาน
ระยะเวลาประมาณการ	10 ปี
พื้นที่ให้เช่าทั้งหมด (Net Leasable Area)	อาคารสำนักงาน ไรท์กรุปทาวเวอร์ 1: 4,007 ตารางเมตร อาคารสำนักงาน ไรท์กรุปทาวเวอร์ 2: 12,224 ตารางเมตร
อัตราค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน	อาคารสำนักงาน ไรท์กรุปทาวเวอร์ 1 พื้นที่สำนักงาน (Office Space): ร้อยละ 75 ในปีที่ 1 ร้อยละ 80 ในปีที่ 2 และ ร้อยละ 90 ในปีที่ 3 ตลอดระยะเวลาการประมาณการ อาคารสำนักงาน ไรท์กรุปทาวเวอร์ 2 พื้นที่สำนักงาน (Office Space): ร้อยละ 75 ในปีที่ 1 ร้อยละ 80 ในปีที่ 2 และ ร้อยละ 90 ในปีที่ 3 ตลอดระยะเวลาการประมาณการ
อัตราค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน (บาท/ตร.ม./เดือน)	อาคารสำนักงาน ไรท์กรุปทาวเวอร์ 1: 450 อาคารสำนักงาน ไรท์กรุปทาวเวอร์ 2: 500 ปรับขึ้น 3% ทุกปี ตลอดอายุการประมาณการ
รายได้ค่าบริการจอดรถ (Car Park Income) ⁽¹⁾	ประมาณ ร้อยละ 8 ของรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ทั้งหมดที่เกิดขึ้นจริง (Total Effective Gross Income) ตลอดระยะเวลาประมาณการ
รายได้จากค่าสาธารณูปโภค (Utilities Income) ⁽²⁾	ประมาณ ร้อยละ 6 ของรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ทั้งหมดที่เกิดขึ้นจริง (Total Effective Gross Income) ตลอดระยะเวลาประมาณการ
รายได้อื่น (Other Income) ⁽³⁾	ประมาณ ร้อยละ 0.9 ของรายได้จากการให้เช่าพื้นที่ทั้งหมดที่เกิดขึ้นจริง (Total Effective Gross Income) ตลอดระยะเวลาประมาณการ
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่วนกลาง (Commons area Expenses)	ประมาณ ร้อยละ 6.5 ของรายได้รวมที่เกิดขึ้นจริง (Total Gross Revenue) ในปีที่ 1 จากนั้นปรับขึ้น 3% ทุกๆ ปี ตลอดระยะเวลาประมาณการ
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร (Management Fee)	ประมาณ ร้อยละ 5.7 ของรายได้รวมที่เกิดขึ้นจริง (Total Gross Revenue)
ค่าใช้จ่ายในการขาย และการตลาด (Sale & Marketing Expenses)	ประมาณ ร้อยละ 3 ของรายได้รวมที่เกิดขึ้นจริง (Total Gross Revenue)ตลอดระยะเวลาประมาณการ

รายการ	สมมติฐาน
ค่าสาธารณูปโภค (Utilities Expenses)	ประมาณ ร้อยละ 15 ของรายรับรวมที่เกิดขึ้นจริง (Total Gross Revenue) ตลอดระยะเวลาประมาณการ
ค่าซ่อมแซม และบำรุงรักษา (Repair and Maintenance Expenses)	ประมาณ ร้อยละ 3 ของรายรับรวมที่เกิดขึ้นจริง (Total Gross Revenue) ตลอดระยะเวลาประมาณการ
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (Other Expense)	ประมาณ ร้อยละ 2 ของรายรับรวมที่เกิดขึ้นจริง (Total Gross Revenue) ตลอดระยะเวลาประมาณการ
ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	(1) ทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ ได้ทำการประมาณภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่าตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. 2562 โดยการคำนวณราคาประเมินที่ดิน และราคาประเมินสิ่งปลูกสร้างทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่ามีฐานภาษี อัตราภาษี และการคำนวณภาษี ตามมาตรา 94 ข้อ 5 ที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้างที่ใช้ประโยชน์อื่นนอกจากการประกอบเกษตรกรรมและเป็นที่อยู่อาศัย โดยการคำนวณราคาประเมินราชการที่ดิน และราคาประเมินราชการสิ่งปลูกสร้างในแต่ละปี นำมาบวกรวมกันและคูณฐานภาษีซึ่งในช่วง 2 ปี แรกจะคำนวณตามขั้นบันได และในปีที่ 3 – 11 ผลรวมของราคาประเมินราชการที่ดิน และราคาประเมินราชการสิ่งปลูกสร้างจะคูณด้วย 1.2% ซึ่งจะได้ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของทรัพย์สินดังกล่าว (2) ทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ ไม่สามารถประมาณการราคาประเมินราชการที่ดิน และราคาประเมินราชการสิ่งปลูกสร้างในอนาคตได้ ดังนั้นในการประเมินครั้งนี้ทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ พิจารณาราคาประเมินราชการที่ดิน และราคาประเมินราชการสิ่งปลูกสร้างเท่ากันตลอดอายุประมาณการโดยทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ พิจารณาค่าเสื่อมราคาตามอายุของสิ่งปลูกสร้าง ตามที่กำหนดไว้ในของทางราชการ
ค่าประกันภัย (Insurance Expenses)	ประมาณ ร้อยละ 0.5 ของรายรับรวมที่เกิดขึ้นจริง (Total Gross Revenue) ในปีที่ 1 จากนั้นปรับขึ้น 3% ทุกๆ ปีตลอดระยะเวลาประมาณการ
เงินสำรองเพื่อการปรับปรุงอาคาร (Reserve For Replacement)	ประมาณ ร้อยละ 3 ของรายรับรวมที่เกิดขึ้นจริง (Total Gross Revenue) ตลอดระยะเวลาประมาณการ
อัตราผลตอบแทนการลงทุน (Capitalization Rate)	ร้อยละ 6
อัตราคิดลด (Discount Rate) ⁽⁴⁾	ร้อยละ 9
รวมมูลค่าปัจจุบันของทรัพย์สิน (บาท)	955,719,929
หรือประมาณ (บาท)	956,000,000

หมายเหตุ : (1) ประกอบด้วย รายได้ค่าบริการที่จอดรถยนต์แบบรายวัน และแบบรายเดือน

(2) ประกอบไปด้วย รายได้จากการให้บริการไฟฟ้า น้ำประปา ระบบสื่อสาร รวมถึงสาธารณูปโภคอื่นๆ

(3) ประกอบไปด้วย พื้นที่ตู้ ATM พื้นที่สื่อโฆษณา บ้ายโฆษณา

(4) อ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนจากพันธบัตรรัฐบาลสูงสุดประมาณ 47 ปี ในปัจจุบันประมาณ 2.44% (ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2563) บวกกับปัจจัยเสี่ยงในธุรกิจลักษณะเดียวกันประมาณ 6% - 8%

2. ที่ดินพร้อมอาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ ตั้งอยู่ที่ซอยร่วมใจ ถนนเทพรัตน (บางนา-ตราด) บริเวณกิโลเมตรที่ 18-19 ตำบลบางโฉลง อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ

ประเภททรัพย์สิน	ที่ดินพร้อมอาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ
ที่ตั้งทรัพย์สิน	ภายในซอยร่วมใจ ถนนเทพรัตน (บางนา-ตราด) บริเวณกิโลเมตรที่ 18-19 ตำบลบางโฉลง อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ
ผู้ถือกรรมสิทธิ์	บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
รายละเอียดทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่า ⁽¹⁾	ทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่า ประกอบด้วย ที่ดินพร้อมอาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ จำนวน 16 อาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ จำนวน 2 รายการ บนเนื้อที่ดิน 53 ไร่ 1 งาน 93 ตารางวา โดยปัจจุบันใช้ประโยชน์เป็นอาคารโรงงาน และอาคารคลังสินค้าให้เช่า
ภาระผูกพันที่จดทะเบียน	ไม่มีภาระผูกพันจดทะเบียน
สิทธิการครอบครอง	กรรมสิทธิ์สมบูรณ์ (Freehold)
ข้อกำหนดทางผังเมืองและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ⁽²⁾	ทรัพย์สินตั้งอยู่ในข้อบังคับผังเมืองรวมจังหวัดสมุทรปราการ บริเวณพื้นที่สีม่วง (หมายเลข อ. 1-5) ประเภทอุตสาหกรรมและคลังสินค้าตามกฎหมายกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองรวมจังหวัดสมุทรปราการ พ.ศ. 2556 และทรัพย์สินดังกล่าวตั้งอยู่ในเขตการปกครองขององค์การบริหารส่วนตำบลบางโฉลง การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคารจะต้องขออนุญาตจากหน่วยงานที่รับผิดชอบ
กฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	ไม่มี
วันที่ประเมินมูลค่า	19 พฤษภาคม 2563
มูลค่าตลาดของทรัพย์สินที่ประเมิน	698,000,000 บาท

หมายเหตุ: (1) จากการสำรวจพื้นที่ พบว่า มีอาคารอีกจำนวน 2 อาคาร ได้แก่ อาคารบ้านพัก 2 ชั้น และอาคารเก็บแท็งค์น้ำ ทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระไม่สามารถเข้าถึงพื้นที่เพื่อทำการสำรวจอาคารได้ เนื่องจากมีการปิดล็อก อย่างไรก็ดี จากการ สอบถามทางคุณพิชญา ผู้ประสานงาน แจ้งว่า อาคารดังกล่าวปลูกสร้างโดยผู้เช่า ซึ่งไม่มีการยื่นขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคารแก่หน่วยงานราชการแต่ อย่างไรก็ดี ประกอบกับอาคารดังกล่าวมีแผนในการรื้อถอนอาคารเดิมอยู่ก่อนแล้ว จึงมีความประสงค์ให้ทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ ไม่พิจารณาประเมินมูลค่าอาคาร ดังกล่าวนี้นี้

(2) ณ วันที่ประเมินมูลค่าทรัพย์สิน มีข้อกำหนด และกฎหมายควบคุมอาคารที่เกี่ยวข้องกับทรัพย์สิน ได้แก่ ประกาศกระทรวงคมนาคม เรื่อง กำหนดเขตบริเวณใกล้เคียงสนามบินสุวรรณภูมิเป็นเขตปลอดภัยในการเดินอากาศ พ.ศ. 2551

ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระใช้วิธีต้นทุน (Cost Approach) และวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) เพื่อประเมินมูลค่าตลาดของทรัพย์สิน ทั้งนี้ ในการพิจารณาวิธีต้นทุน (Cost Approach) ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระใช้วิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Approach) เพื่อกำหนดมูลค่าตลาดของที่ดิน และวิธีต้นทุนทดแทนใหม่ (Replacement Cost New) และหักด้วยค่าเสื่อม (Depreciation) เพื่อกำหนดมูลค่าตลาดของอาคาร และสิ่งปลูกสร้าง โดยผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ ได้พิจารณาถึงจุดอ่อน และจุดแข็งของแต่ละวิธี ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระจึงพิจารณาสรุปมูลค่าทรัพย์สินด้วยวิธีพิจารณารายได้ (Income Approach) และมีความเห็นว่ามูลค่าตลาดของทรัพย์สินมีมูลค่าเท่ากับ 698,000,000 บาท โดยรายละเอียดการประเมินสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

รายละเอียดการประเมินมูลค่าทรัพย์สินด้วยวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach)

รายการ	สมมติฐาน
วิธีการประเมิน	วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Method)
ระยะเวลาประมาณการ	10 ปี

รายการ	สมมติฐาน
พื้นที่ให้เช่าทั้งหมด (Net Leasable Area)	อาคารโรงงาน พร้อมสำนักงาน 2 ชั้น (คัสตอมแพค): 10,140 ตารางเมตร อาคารโรงงาน พร้อมสำนักงาน 2 ชั้น (โกลด์ิล็อคส์): 1,690 ตารางเมตร อาคารคลังสินค้าชั้นเดียว (W1): 4,019.5 ตารางเมตร อาคารคลังสินค้าชั้นเดียว (W2): 4,019.5 ตารางเมตร อาคารคลังสินค้าชั้นเดียว (W3): 4,019.5 ตารางเมตร อาคารคลังสินค้าชั้นเดียว (W4): 4,019.5 ตารางเมตร อาคารคลังสินค้า พร้อมสำนักงาน 2 ชั้น (W5): 4,560 ตารางเมตร อาคารคลังสินค้า พร้อมสำนักงานชั้นเดียว: 8,530 ตารางเมตร
อัตราว่าง (Vacancy Rate)	ร้อยละ 30 ในปีที่ 1 ร้อยละ 25 ในปีที่ 2 และ ร้อยละ 20 ในปีที่ 3 คงที่ตลอดระยะเวลาการประมาณการ
อัตราค่าเช่าพื้นที่ (บาท/ตร.ม./เดือน)	อาคารโรงงาน: 150 อาคารคลังสินค้า: 120 ปรับขึ้น ร้อยละ 3 ทุกปี ตลอดอายุการประมาณการ
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและบริหาร	ร้อยละ 3 ของรายได้รวมที่เกิดขึ้นจริง
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
ค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาด	ร้อยละ 3 ของรายได้รวมที่เกิดขึ้นจริง
ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคาร	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
ค่าประกันภัย (Insurance)	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
ค่าภาษีโรงเรือน (Property Tax)	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
เงินสำรองจ่ายเพื่อการปรับปรุงอาคาร	ร้อยละ 3 ของรายได้รวมที่เกิดขึ้นจริง
อัตราผลตอบแทนการลงทุน (Capitalization Rate)	ร้อยละ 7
อัตราคิดลด (Discount Rate) ⁽¹⁾	ร้อยละ 9
รวมมูลค่าปัจจุบันของทรัพย์สิน (บาท)	697,927,067
หรือประมาณ (บาท)	698,000,000

หมายเหตุ: (1) อ้างอิงจากอัตราผลตอบแทนจากพันธบัตรรัฐบาลสูงสุดประมาณ 47 ปี ในปัจจุบันประมาณ 2.44% (ณ วันที่ 19 พฤษภาคม 2563) บวกกับปัจจัยเสี่ยงในธุรกิจลักษณะเดียวกันประมาณ 6% - 9%

3. ที่ดินพร้อมอาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆตั้งอยู่ที่เลขที่ 101/61 หมู่ที่ 20 ถนนนวนคร 5 เขตส่งเสริมอุตสาหกรรมนวนคร ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี

ประเภททรัพย์สิน	ที่ดินพร้อมอาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ
ที่ตั้งทรัพย์สิน	ตั้งอยู่ที่เลขที่ 101/61 หมู่ที่ 20 ถนนนวนคร 5 เขตส่งเสริมอุตสาหกรรมนวนคร ตำบลคลองหนึ่ง อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี
ผู้ถือกรรมสิทธิ์	บริษัท ไวท์กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)
รายละเอียดทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่า	ทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่า ประกอบด้วย ที่ดินพร้อมอาคารและสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ จำนวน 14 อาคาร และสิ่งปลูกสร้างอื่นๆ จำนวน 16 รายการ บนเนื้อที่ดิน 15 ไร่ 3 งาน 73 ตารางวา โดยปัจจุบันใช้ประโยชน์เป็นที่ตั้งโรงงานผลิตกลีเซอรีน และแพคเกจจิ้ง ของบริษัท เอฟ บี (ประเทศไทย) จำกัด
ภาระผูกพันที่จดทะเบียน	ที่ดินตกอยู่ในบังคับภาระจำยอมของที่ดินโฉนดที่ 1103 อำเภอคลองหลวง จังหวัดปทุมธานี (ธัญบุรี) ตามบันทึกข้อตกลงฉบับลงวันที่ 15 พฤษภาคม 2524
สิทธิการครอบครอง	กรรมสิทธิ์สมบูรณ์ (Freehold)
ข้อกำหนดทางผังเมืองและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	ทรัพย์สินตั้งอยู่ในข้อบังคับผังเมืองรวมเมืองท่าโขลง-คลองหลวง-รังสิต จังหวัดปทุมธานี บริเวณพื้นที่สีม่วง (หมายเลข 4.1) ประเภทอุตสาหกรรมและคลังสินค้าตามกฎหมายกระทรวงให้ใช้บังคับผังเมืองรวมเมืองท่าโขลง-คลองหลวง-รังสิต จังหวัดปทุมธานี พ.ศ. 2552 และทรัพย์สินดังกล่าวตั้งอยู่ในพื้นที่การปกครองของเทศบาลเมืองท่าโขลง การขออนุญาตก่อสร้าง คัดแปลง รื้อถอนอาคาร จะต้องขออนุญาตจากหน่วยงานที่รับผิดชอบ
กฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้อง	ไม่มี
วันที่ประเมินมูลค่า	19 พฤษภาคม 2563
มูลค่าตลาดของทรัพย์สินที่ประเมิน	117,900,000 บาท

ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระใช้วิธีต้นทุน (Cost Approach) และวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach) เพื่อประเมินมูลค่าตลาดของทรัพย์สิน ทั้งนี้ ในการพิจารณาวิธีต้นทุน (Cost Approach) ผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระใช้วิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Approach) เพื่อกำหนดมูลค่าตลาดของที่ดิน และวิธีต้นทุนทดแทนใหม่ (Replacement Cost New) และหักด้วยค่าเสื่อม (Depreciation) เพื่อกำหนดมูลค่าตลาดของอาคาร และสิ่งปลูกสร้าง อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาจากผลการประเมินทั้ง 2 วิธี พบว่าผลการประเมินมูลค่าที่ได้จากวิธีรายได้ยังคงมีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าเฉพาะที่ดินภายใต้วิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Approach) ซึ่งมูลค่าของที่ดินของทรัพย์สิน คือ 117,900,000 บาท สะท้อนให้เห็นว่าสิ่งปลูกสร้างตามสภาพปัจจุบันของทรัพย์สินบนที่ดินแปลงนี้ยังไม่เป็นไปตามหลักการใช้ประโยชน์สูงสุด และดีที่สุด (Highest and Best Use) ของที่ดิน ซึ่งอาจเกิดจากกระแสรายได้จากการดำเนินงานยังไม่เต็มที่พอเพียงกับมูลค่าที่ดินดังนั้นในการประเมินครั้งนี้ ทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระ มีความเห็นว่า มูลค่าตลาดของทรัพย์สินนี้ควรมีมูลค่าเท่ากับมูลค่าตลาดของที่ดิน หรือเท่ากับ 117,900,000 บาท ทั้งนี้เป็นไปตามหลักการใช้ประโยชน์สูงสุดและดีที่สุดตามมาตรฐานการประเมินมูลค่าตลาดตามมาตรฐานที่ 2.1 มาตรฐานและจรรยาบรรณวิชาชีพการประเมินมูลค่าทรัพย์สินของประเทศไทย โดยรายละเอียดการประเมินสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

รายละเอียดการประเมินมูลค่าที่ดินด้วยวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลตลาด (Market Approach)

รายการ	ทรัพย์สินที่ประเมิน	ข้อมูลเปรียบเทียบ 1	ข้อมูลเปรียบเทียบ 2	ข้อมูลเปรียบเทียบ 3	ข้อมูลเปรียบเทียบ 4
ทำเลที่ตั้ง	ถนนนวนคร 5 (ถนนเมน) ห่างจากถนนพหลโยธิน ไปทางทิศตะวันตก ประมาณ 2.4 กิโลเมตร	ถนนนวนคร 26 (ถนนรอง) ห่างจากถนนพหลโยธิน ไปทางทิศตะวันตก ประมาณ 3.3 กิโลเมตร	ถนนนวนคร 14/2 (ถนนรอง) ห่างจากถนนพหลโยธิน ไปทางทิศตะวันตก ประมาณ 3.1 กิโลเมตร	ถนนนวนคร 14/2 (ถนนรอง) ห่างจากถนนพหลโยธิน ไปทางทิศตะวันตก ประมาณ 3.2 กิโลเมตร	ถนนนวนคร 24 (ถนนรอง) ห่างจากถนนพหลโยธิน ไปทางทิศตะวันตกประมาณ 3.1 กิโลเมตร
ขนาดเนื้อที่ดิน	15-3-73 ไร่	8-3-51 ไร่	8-0-00 ไร่	6-0-00 ไร่	5-1-00 ไร่
ช่วงเวลาทำการซื้อขาย		ปี 2561 - ปัจจุบัน	ต้นปี 2563	ปี 2562 - ปัจจุบัน	ปี 2562 - ปัจจุบัน
ราคาซื้อขาย (บาท/ตารางวา)		7,500,000	6,800,000	7,000,000	6,500,000
การปรับฐานข้อมูล					
ปัจจัยภายนอก					
กรรมสิทธิ์ของทรัพย์สิน		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
		7,500,000	6,800,000	7,000,000	6,500,000
การชำระเงิน		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
		7,500,000	6,800,000	7,000,000	6,500,000
เงื่อนไขในการขาย		-5.0%	0.0%	-5.0%	-5.0%
		7,125,000	6,800,000	6,650,000	6,175,000
สภาพตลาด		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
		7,125,000	6,800,000	6,650,000	6,175,000
ปัจจัยภายใน					
ทำเลที่ตั้ง		10.0%	10.0%	10.0%	10.0%
ขนาดเนื้อที่ดิน		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
รูปร่างที่ดิน		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
ทางเข้า-ออก		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
สภาพแวดล้อม		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
ข้อจำกัดทางกฎหมาย		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
สภาพทางกายภาพ		0.0%	0.0%	0.0%	5.0%
ผลของปัจจัยภายใน		10.0%	10.0%	10.0%	15.0%
มูลค่าที่ปรับแล้ว (บาท/ตารางวา)		7,837,500	7,480,000	7,315,000	7,101,250
ผลการปรับฐานข้อมูล		5.0%	10.0%	5.0%	10.0%
การถ่วงน้ำหนักความน่าเชื่อถือ		25.0%	25.0%	25.0%	25.0%
มูลค่าตลาด(บาท/ไร่)	7,433,438	1,959,375	1,870,000	1,828,750	1,775,313
มูลค่าสุทธิ(บาท/ไร่)	7,400,000				

มูลค่าปัจจุบันของที่ดินสามารถสรุปได้ดังนี้

รายการ	สมมติฐาน
ขนาดพื้นที่	15-3-73 ไร่ (15.93 ไร่)
ราคา	7,400,000 บาทต่อไร่
มูลค่าปัจจุบันของที่ดิน	117,900,000 บาท

รายละเอียดการประเมินมูลค่าทรัพย์สินด้วยวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach)

ส่วนที่ 1 ที่ดินพร้อมอาคารโรงงาน

รายการ	สมมติฐาน
วิธีการประเมิน	วิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Method)
ระยะเวลาประมาณการ	1 ปี
พื้นที่ให้เช่าทั้งหมด (Net Leasable Area)	อาคารสำนักงานชั้นเดียว: 300 ตารางเมตร อาคารโรงงานผลิตแปดตี้แอสซีด 4 ชั้น: 2,300 ตารางเมตร อาคารเก็บสินค้าและห้องทดลองชั้นเดียว: 220 ตารางเมตร อาคารโรงอาหารชั้นเดียว: 54 ตารางเมตร อาคารไฮโดรจีเนชั่น 2 ชั้น: 100 ตารางเมตร อาคารสเตียเรทแพลนท์ 2 ชั้น: 500 ตารางเมตร อาคารบอยเลอร์และเวิร์คช็อปชั้นเดียว พร้อมชั้นลอย: 450 ตารางเมตร อาคารควบคุมระบบไฟฟ้าชั้นเดียว: 75 ตารางเมตร อาคารอิเล็กทรอนิกส์ชั้นเดียว: 150 ตารางเมตร อาคารห้องน้ำชั้นเดียว: 24 ตารางเมตร อาคารซังน้ำหนักระบาย: 20 ตารางเมตร อาคารเก็บวัตถุดิบและห้องน้ำชั้นเดียว: 50 ตารางเมตร
อัตราว่าง (Vacancy Rate)	ร้อยละ 5
อัตราค่าเช่าพื้นที่ (บาท/ตร.ม./เดือน)	85
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภค	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
ค่าใช้จ่ายในการขายและการตลาด	ร้อยละ 3 ของรายได้รวมที่เกิดขึ้นจริง
ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคาร	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
ค่าประกันภัย (Insurance)	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
ค่าภาษีโรงเรือน (Property Tax)	ไม่มี (ผู้เช่าเป็นผู้รับผิดชอบ)
เงินสำรองจ่ายเพื่อการปรับปรุงอาคาร	ร้อยละ 3 ของรายได้รวมที่เกิดขึ้นจริง
อัตราผลตอบแทนการลงทุน (Capitalization Rate)	ร้อยละ 7
รวมมูลค่าปัจจุบันของทรัพย์สิน (บาท)	55,211,128
หรือประมาณ (บาท)	55,200,000

ส่วนที่ 2 ที่ดินส่วนเกิน (Surplus Land) ประมาณ 6 ไร่

ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ในการประเมินมูลค่าที่ดินส่วนเกิน และได้ผลลัพธ์มูลค่าที่ดิน เท่ากับประมาณ 7,400,000 บาทต่อไร่ ดังนั้นในการพิจารณามูลค่าที่ดินของที่ดินส่วนเกิน (Surplus Land) ประมาณ 6 ไร่ นี้ ทางผู้ประเมินมูลค่าทรัพย์สินอิสระมีความเห็นว่า มีมูลค่าเท่ากับประมาณ 44,400,000 บาท

สรุปมูลค่าทรัพย์สินโดยวิธีพิจารณาจากรายได้ (Income Approach)

วิธีประเมินมูลค่า	มูลค่าทรัพย์สิน (บาท)
ส่วนที่ 1 – ที่ดินพร้อมอาคารโรงงาน	55,200,000
ส่วนที่ 2 – ที่ดินส่วนเกิน (Surplus Land)	44,400,000
รวมมูลค่า	99,600,000