

เรื่อง การจำหน่ายหุ้นสามัญบริษัท เอ็นวายซี - ไทย บิดี จำกัด (บริษัทย่อย) ให้กับบุคคลเกี่ยวข้องกัน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 5/2562 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 13 กันยายน 2562 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายหุ้นสามัญบริษัท เอ็นวายซี - ไทย บิดี จำกัด (“NYC”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เข้าทำรายการ

บริษัทฯ จะเข้าทำรายการภายหลังจากได้รับการอนุมัติให้จำหน่ายหุ้นสามัญ NYC โดยสถานะของ NYC จะสิ้นสุดในการเป็นบริษัทย่อยจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 ในวันที่ 13 กันยายน 2562 และจะทำรายการให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 กันยายน 2562

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและลักษณะความสัมพันธ์

ผู้ขาย : บริษัท ไทย แคปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
ผู้ซื้อ : บริษัท ยู แอนด์ ไอ กรุ๊ป จำกัด (“YOU&I” หรือ “ผู้ซื้อ”)
ความสัมพันธ์ : YOU&I เป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ.2546 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (“ประกาศเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องจาก

- นางสาวยุพิน ชัยวิกรัย ดำรงตำแหน่งรองประธานกรรมการของบริษัทฯ และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 12.63
- นางสาวยุพิน ชัยวิกรัย ดำรงตำแหน่งกรรมการของ YOU&I และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ YOU&I โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100

3. ลักษณะโดยทั่วไปของสินทรัพย์และการทำรายการ

ลักษณะการทำรายการ : บริษัทฯ จะทำการขายหุ้นสามัญ NYC ที่บริษัทฯ ถืออยู่ทั้งหมดจำนวน 6,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ให้กับ YOU&I ในราคาหุ้นละ 1.2521 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระเต็มมูลค่าหุ้น (หุ้นละ 10 บาท จำนวน 2 ล้านหุ้น) และหุ้นละ 0.6887 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระแล้วบางส่วน (หุ้นละ 5.50 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5,259,000 บาท

รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

ชื่อบริษัท	:	บริษัท เอ็นวายซี - ไทย บิดี จำกัด (“NYC”)												
ประเภทธุรกิจ	:	นำเข้าและจำหน่ายไอศกรีม ภายใต้เครื่องหมายการค้า “Emack and Bolio’s”												
ทุนจดทะเบียน	:	60 ล้านบาท แบ่งเป็น หุ้นสามัญ 6,000,000 หุ้น หุ้นละ 10 บาท												
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	:	42 ล้านบาท แบ่งเป็น หุ้นสามัญ 2,000,000 หุ้น หุ้นละ 10 บาท และ หุ้นสามัญ 4,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 5.50 บาท												
โครงสร้างการถือหุ้น	:	<table border="0" style="width: 100%;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">ชื่อ</th> <th style="text-align: center;">จำนวนหุ้น</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)</td> <td style="text-align: right;">5,999,996</td> </tr> <tr> <td>นายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย</td> <td style="text-align: right;">1</td> </tr> <tr> <td>นางสาวยุพิน ชัยวิกรัย</td> <td style="text-align: right;">1</td> </tr> <tr> <td>นายกำพล พัฒนานอกกุล</td> <td style="text-align: right;">1</td> </tr> <tr> <td>นายธนกร หริวงศานุภาพ</td> <td style="text-align: right;">1</td> </tr> </tbody> </table>	ชื่อ	จำนวนหุ้น	บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	5,999,996	นายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย	1	นางสาวยุพิน ชัยวิกรัย	1	นายกำพล พัฒนานอกกุล	1	นายธนกร หริวงศานุภาพ	1
ชื่อ	จำนวนหุ้น													
บริษัท ไทย แคปปิตอล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)	5,999,996													
นายกิตติศักดิ์ ชัยวิกรัย	1													
นางสาวยุพิน ชัยวิกรัย	1													
นายกำพล พัฒนานอกกุล	1													
นายธนกร หริวงศานุภาพ	1													
คณะกรรมการ	:	<ol style="list-style-type: none"> 1. นางสาวยุพิน ชัยวิกรัย 2. นายกำพล พัฒนานอกกุล 3. นางสาวภาณีณี ชัยวิกรัย 												
สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ	:	<p>ก่อนทำรายการ: 5,999,996 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 99.99 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว</p> <p>หลังทำรายการ: 0 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0 ของทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว</p>												
ข้อมูลทางการเงินของ NYC	:													

	สำหรับงวด		สำหรับปี		
	แปดเดือน สิ้นสุดวันที่	หกเดือน สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่	สำหรับปี สิ้นสุดวันที่
งบกำไรขาดทุน	31 ต.ค. 62 ⁽³⁾	30 มิ.ย. 62 ⁽²⁾	31 ธ.ค. 61 ⁽¹⁾	31 ธ.ค. 60 ⁽¹⁾	31 ธ.ค. 59 ⁽¹⁾
รายได้รวม	4,737,565	3,566,022	9,333,707	18,005,880	24,013,635
ต้นทุนขาย	2,522,910	2,262,011	5,692,607	8,697,722	8,425,419
กำไรขั้นต้น	2,214,655	1,304,012	3,641,100	9,308,158	15,588,216
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	5,988,421	4,275,105	12,325,084	24,332,368	26,939,610
ขาดทุนก่อนต้นทุนทางการเงิน	(3,773,765)	(2,971,093)	(8,683,985)	(15,024,210)	(11,351,394)
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	123,585	131,530
ขาดทุนสุทธิ	(3,773,765)	(2,971,093)	(8,683,985)	(15,147,795)	(11,482,924)

หมายเหตุ:

1. งบกำไรขาดทุนของ NYC สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561, 2560 และ 2559 ที่แสดงตามตารางข้างต้น จัดทำขึ้นตามงบการเงินของ NYC ที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แล้ว
2. งบกำไรขาดทุนของ NYC สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 จัดทำขึ้นตามข้อมูลที่ประกอบอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แล้ว
3. งบกำไรขาดทุนของ NYC สำหรับงวดแปดเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 สิงหาคม 2562 ยังไม่ได้รับการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่				
	31 ธ.ค. 62 ⁽³⁾	30 มิ.ย. 62 ⁽²⁾	31 ธ.ค. 61 ⁽¹⁾	31 ธ.ค. 60 ⁽¹⁾	31 ธ.ค. 59 ⁽¹⁾
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน	3,208,261	3,040,953	5,055,270	9,906,922	9,673,876
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,764,628	3,692,436	4,827,034	9,703,122	14,337,147
รวมสินทรัพย์	5,972,889	6,733,390	9,882,304	19,610,044	24,011,023
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน	468,387	381,833	586,625	1,455,280	13,137,665
หนี้สินไม่หมุนเวียน	245,588	289,971	263,000	438,100	8,900
รวมหนี้สิน	713,975	671,804	849,625	1,893,380	13,146,565
ทุนจดทะเบียน	60,000,000	60,000,000	60,000,000	60,000,000	20,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	42,000,000	42,000,000	42,000,000	42,000,000	20,000,000
ขาดทุนสะสม	(36,741,086)	(35,938,414)	(32,967,321)	(24,283,336)	(9,135,542)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	5,258,914	6,061,586	9,032,679	17,716,664	10,864,458
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,972,889	6,733,390	9,882,304	19,610,044	24,011,023

หมายเหตุ:

1. งบแสดงฐานะการเงินของ NYC ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561, 2560 และ 2559 ที่แสดงตามตารางข้างต้น จัดทำขึ้นตามงบการเงินของ NYC ที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แล้ว
2. งบแสดงฐานะการเงินของ NYC ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จัดทำขึ้นตามข้อมูลที่ประกอบอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แล้ว
3. งบแสดงฐานะการเงินของ NYC ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 ยังไม่ได้รับการสอบทานหรือตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

4. วัตถุประสงค์ของการทำรายการ

เพื่อลดผลขาดทุนและความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจของ NYC

5. มูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของรายการ

ราคาขายต่อหุ้น	:	1.2521 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระแล้วหุ้นละ 10 บาท และ 0.6887 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระแล้วหุ้นละ 5.50 บาท
มูลค่าขายรวม	:	5,259,000 บาท

เกณฑ์การกำหนดราคา : เป็นราคาที่ตกลงกัน โดยพิจารณาตามความเหมาะสมและอ้างอิงมูลค่าหุ้นตามบัญชีของ NYC ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 ซึ่งมีมูลค่า 5,258,914 บาท รวมถึงได้พิจารณาจากผลประกอบการในอดีตของ NYC และแนวโน้มของธุรกิจในอนาคต

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

และการชำระราคา : บริษัทจะได้รับชำระราคาซื้อหุ้นของ NYC ในราคาหุ้นละ 1.2521 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระเต็มมูลค่าหุ้น (หุ้นละ 10 บาท จำนวน 2 ล้านหุ้น) และหุ้นละ 0.6887 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระแล้วบางส่วน (หุ้นละ 5.50 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5,259,000 บาท โดยกำหนดชำระเงินในวันทำสัญญา ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในวันที่ 30 กันยายน 2562

6. การคำนวณขนาดรายการ

การเข้าทำรายการของบริษัทฯ ในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นการทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน และประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (รวมเรียกว่า “ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งตามเกณฑ์ดังกล่าวได้กำหนดให้บริษัทฯ ต้องคำนวณมูลค่าของรายการเพื่อพิจารณาหน้าที่ที่บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามเกณฑ์ดังกล่าว โดยการคำนวณมูลค่าของรายการมีรายละเอียดดังนี้

	NYC	บริษัทฯ
	ณ วันที่	ณ วันที่
ข้อมูลทางการเงิน	31 ส.ค. 62 ⁽²⁾	30 มิ.ย. 62 ⁽¹⁾
สินทรัพย์รวม	5,972,889	961,582,002
หัก: สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	197,913	6,702,433
หัก: หนี้สินรวม	713,975	172,700,078
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	5,061,001	782,179,491

หมายเหตุ:

1. จัดทำขึ้นตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 ซึ่งได้รับการสอบทาน โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ แล้ว
2. จัดทำขึ้นตามงบการเงินของ NYC ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 ซึ่งยังไม่ได้รับการสอบทานหรือตรวจสอบ โดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

เกณฑ์การคำนวณ	การคำนวณ	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์} \times \text{สัดส่วนที่ได้มาหรือจำหน่ายไป}}{\text{NTA ของบริษัทจดทะเบียน}}$ $= \frac{(5.061.001 \times 99.99\%) \times 100}{782,179,491}$	0.65
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของสินทรัพย์} \times \text{สัดส่วนที่ได้มาหรือจำหน่ายไป}}{\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานปกติของบริษัทจดทะเบียน}}$	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก NYC มีผลประกอบการขาดทุน
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเพื่อชำระค่าสินทรัพย์}}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน}}$ $= \frac{5.259.000 \times 100}{961,582,002}$	0.55
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุน	$\frac{\text{จำนวนหุ้นของบริษัทจดทะเบียนที่ออกชำระค่าสินทรัพย์}}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน}}$	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากไม่ได้เป็นการชำระค่าสินทรัพย์ด้วยหุ้น

บริษัทฯ ไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นในรอบ 6 เดือนก่อนหน้าการเข้าทำรายการ เมื่อพิจารณาขนาดรายการด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ที่กำหนดภายใต้ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปโดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 รายการดังกล่าวมีขนาดรายการที่มีมูลค่าสูงสุดเท่ากับร้อยละ 0.65 ซึ่งขนาดรายการมีมูลค่าต่ำกว่าร้อยละ 15 ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีขนาดรายการไม่เข้าข่ายต้องปฏิบัติตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทฯ มีการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทอื่นซึ่งเป็นผลให้บริษัทอื่นนั้นมีสภาพหรือสิ้นสภาพในการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียนหรือของบริษัทย่อยนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามข้อบังคับเรื่องหลักเกณฑ์เงื่อนไขและวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ.2560

นอกจากนี้ รายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทจดทะเบียนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ โดยมีขนาดรายการมากกว่า 1 ล้านบาท แต่ต่ำกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 จำนวนร้อยละ 0.03 ของ NTA ของบริษัทฯ เท่ากับ 234,654 บาท และจำนวนร้อยละ 3 ของ NTA เท่ากับ 23,465,385 ล้านบาท ดังนั้น ขนาดของรายการดังกล่าวจึงต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยไม่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนหน้าการเข้าทำรายการ บริษัทฯ ไม่มีการเข้าทำรายการเกี่ยวโยงอื่น

7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

การทำรายการนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบจากการดำเนินงานของ NYC ซึ่งไม่เป็นไปตามคาด เนื่องจาก NYC ประสบภาวะขาดทุนตั้งแต่ปี 2559 เรื่อยมาจนถึงปัจจุบันและยังไม่มีแนวโน้มที่จะปรับตัวทำกำไรได้ในอนาคตอันใกล้ ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานโดยภาพรวมของบริษัทฯ และอาจเพิ่มภาระต่อบริษัทฯ ในการต้องชำระหนี้เพิ่มเติมแก่ NYC เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจต่อไปได้ ดังนั้น การทำรายการจำหน่ายหุ้นสามัญ NYC ดังกล่าวจะช่วยลดผลขาดทุนที่เกิดจากผลประกอบการของ NYC ซึ่งรวมแสดงอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ และลดภาระของบริษัทฯ รวมถึงความ

เสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจของ NYC ทั้งนี้ รายการดังกล่าวไม่ได้เป็นการจำหน่ายธุรกิจหลักของบริษัทฯ และบริษัทฯ จะมีเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มขึ้นเพื่อนำไปใช้ในการดำเนินธุรกิจ

8. แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหุ้นสามัญ

บริษัทฯ จะนำเงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหุ้นสามัญ NYC ไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ

9. กรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

นางสาวยุพิน ชัยวิกรัย ซึ่งเป็นกรรมการผู้มีส่วนได้เสีย มิได้เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการอนุมัติการเข้าทำรายการนี้

10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2562 ได้พิจารณาการเข้าทำรายการจำหน่ายหุ้นสามัญ NYC ดังกล่าวโดยประกอบกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว มีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์กับบริษัทฯ จะทำให้ผลประกอบการของบริษัทฯ ปรับตัวดีขึ้น เนื่องจากสามารถลดภาระของบริษัทฯ จากผลประกอบการที่ขาดทุนของ NYC สภาพคล่องที่ลดลงของ NYC และความเสี่ยงต่างๆ ที่เพิ่มขึ้นจากการที่ NYC ไม่สามารถทำกำไรได้ตามเป้าหมาย

คณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าวกับผู้ซื้อซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีข้อดี เนื่องจากมีความรวดเร็วในการเจรจาและดำเนินการ โดยที่ผ่านมา บริษัทฯ ได้มีความพยายามอย่างเต็มที่ในการเสนอขายหุ้นสามัญของ NYC ให้แก่บุคคลภายนอกที่แสดงความสนใจเบื้องต้น แต่ไม่ประสบความสำเร็จ

ในการพิจารณาความเหมาะสมของมูลค่าสินทรัพย์ที่จำหน่ายไปและมูลค่าสิ่งตอบแทนคณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่า การประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญ NYC โดยอ้างอิงมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562 เป็นวิธีที่เหมาะสมที่สุดเมื่อเทียบกับการประเมินด้วยวิธีอื่นได้แก่

- วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ซึ่งเป็นการประเมินความสามารถในการทำกำไรของกิจการ แต่เนื่องจาก NYC มีผลประกอบการขาดทุนและมีกระแสเงินสดอิสระติดลบมาโดยตลอด ดังนั้น บริษัทจึงไม่สามารถประเมินมูลค่าหุ้นสามัญของ NYC โดยวิธีนี้ได้ เนื่องจากจะได้มูลค่าของกิจการติดลบซึ่งจะไม่สามารถนำมาใช้อ้างอิงเป็นมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญดังกล่าวได้
- วิธีมูลค่าหุ้นตามราคาตลาด (Market Value Approach) เป็นการประเมินมูลค่าที่ตั้งอยู่บนสมมติฐานว่า ราคาในตลาดนั้นเป็นราคาที่สะท้อนอุปสงค์ – อุปทานของหลักทรัพย์ของกิจการ ทว่า เนื่องจาก NYC ไม่ได้เป็นทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ และไม่มีข้อมูลในการซื้อขายธุรกิจที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน จึงไม่มีข้อมูลราคาตลาดให้อ้างอิงและไม่สามารถประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีดังกล่าวได้

จากเหตุผลต่างๆ ดังกล่าวข้างต้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2562 ได้พิจารณาอนุมัติการขายหุ้นสามัญ NYC จำนวน 6,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ให้กับ YOU&I ในราคาหุ้นละ 1.2521 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระเต็มมูลค่าหุ้น (หุ้นละ 10 บาท จำนวน 2 ล้านหุ้น) และหุ้นละ 0.6887 บาท สำหรับหุ้นที่เรียกชำระแล้วบางส่วน (หุ้นละ 5.50 บาท จำนวน 4 ล้านหุ้น) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 5,259,000 บาท

11. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัท ที่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกำพล พัฒนานุกูล)
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน