

**สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของ
บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ตามบัญชี (2)
การซื้อหุ้นสามัญของบริษัท คิวรอน จำกัด และบริษัท อเล็กซ์ เทรนนิง แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด**

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2562 ของ บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ได้พิจารณาและอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัทเข้าซื้อหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของบริษัท คิวรอน จำกัด และบริษัท อเล็กซ์ เทรนนิง แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. บริษัท คิวรอน จำกัด ("คิวรอน") เป็นบริษัทที่ประกอบกิจการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และการดูแลสุขภาพสุขภาพและความงาม รวมถึงอุปกรณ์เครื่องมือ และเครื่องใช้เสริมความงามซึ่งมีตราสินค้า (Brand) ที่เป็นที่ยอมรับหลากหลายตราสินค้า โดยการประกอบกิจการของคิวรอนได้รับการสนับสนุนจากบริษัท พี.เอ็น.ดี ขนส่ง จำกัด ("พีเอ็นดี") และบริษัท อเล็กซ์ เทรนนิง แอนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด ("อเล็กซ์") ซึ่งเป็นบริษัทในเครือของคิวรอน พีเอ็นดีทำหน้าที่ในการขนส่งและจัดทำบรรจุภัณฑ์ของสินค้าของคิวรอน และอเล็กซ์ทำหน้าที่ในการฝึกอบรม และบริหารตัวแทนขายของสินค้าของคิวรอน บริษัทจะเข้าซื้อหุ้นสามัญจำนวนร้อยละ 76.0 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของคิวรอนและอเล็กซ์ หลังจาก que คิวรอนได้รับโอนกิจการ รวมถึงทรัพย์สินและหนี้สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของพีเอ็นดีตามที่ได้ตกลงกันเพื่อการปรับโครงสร้างองค์กรก่อนการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญในครั้งนี้ ("การโอนกิจการพีเอ็นดี") และบริษัทยังจะได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่ยังถือหุ้นของคิวรอนและอเล็กซ์หลังจากการซื้อหุ้นสามัญของคิวรอนและอเล็กซ์ในการขายหุ้นของคิวรอนและอเล็กซ์ในส่วนของเหลือร้อยละ 24.0 ให้แก่บริษัท (Put Option)
2. รายละเอียดของการซื้อหุ้นสามัญและการให้สิทธิขายหุ้นสามัญของคิวรอน และอเล็กซ์ ("การเข้าทำรายการในครั้งนี้") มีดังต่อไปนี้
 - (1) คิวรอน : การซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 1,104,980 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.0 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของคิวรอน จากนายวิรัช แซ่โจ้ว และ บริษัท ดราก้อน แอ็กเชส โฮลดิ้งส์ ลิมิเต็ด
 - (2) อเล็กซ์ : การซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 38,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.0 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของอเล็กซ์ จากนายวิรัช แซ่โจ้ว
 - (3) คิวรอน : การให้สิทธิขายหุ้นสามัญ (Put Option) ของคิวรอนจำนวน 348,940 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.0 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของคิวรอนภายใน 2 ปีนับแต่วันที่การซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ (Closing Date) ด้วยมูลค่าที่อ้างอิงตามผลการดำเนินงานตามที่ตกลงกัน โดยนายวิรัช แซ่โจ้ว และ/หรือ นายเดชฤทธิ์ ณ ตะกั่วทุ่ง เป็นผู้ได้รับสิทธิการขายหุ้นสามัญของคิวรอนดังกล่าว
 - (4) อเล็กซ์ : การให้สิทธิขายหุ้นสามัญ (Put Option) ของอเล็กซ์จำนวน 12,000 หุ้นมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.0 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของอเล็กซ์ ภายใน 2 ปีนับแต่วันที่การซื้อหุ้น

สามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ (Closing Date) ด้วยมูลค่าที่อ้างอิงตามผลการดำเนินงานตามที่ตกลงกัน โดยนายวิรัช แซ่โง้วเป็นผู้ได้รับสิทธิการขายหุ้นสามัญของเล็กซึ่งดังกล่าว

ราคาซื้อขายหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซ์ตามข้อ (1) และ (2) จะมีมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่เกิน 610.17 ล้านบาท ("มูลค่ากิจการสูงสุด") โดยบริษัทจะชำระราคาค่าหุ้นสามัญที่ซื้อเป็นเงินสด โดยอ้างอิงสูตรการคำนวณตามที่คู่สัญญาตกลงกัน การให้สิทธิขายหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซ์ในส่วนที่เหลือ (Put Option) ตามข้อ (3) และ (4) จะมีมูลค่ารวมทั้งสิ้นไม่เกิน 192.68 ล้านบาท โดยอ้างอิงสูตรการคำนวณตามผลการดำเนินงานตามที่ตกลงกัน และมีมูลค่ารวมของรายการตามข้อ (1) (2) (3) และ (4) ไม่เกิน 802.85 ล้านบาท

การซื้อหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซ์ตามข้อ (1) และ (2) และการให้สิทธิขายหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซ์ตามข้อ (3) และ (4) ข้างต้น เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัทตามนัยของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ("ประกาศที่ ทจ.20/2551") และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ พ.ศ. 2547 ("ประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์") โดยมีขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์มีมูลค่าสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน เท่ากับร้อยละ 570.67 โดยบริษัทมีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นภายในระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา กล่าวคือ การร่วมทุนกับ GP Club Company Limited ("GPC") ในการจัดตั้งบริษัทร่วมทุนชื่อ บริษัท เจเอ็มเอส โกลบอล โซลูชัน จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปยังประเทศในแถบเอเชีย และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ GPC ในประเทศไทย รวมถึงวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ร่วมกันตามรายละเอียดที่บริษัท แจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์") เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ทั้งนี้ เมื่อคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์นี้ ภายใต้เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานจะได้ผลลัพธ์เท่ากับร้อยละ 0.00 (เนื่องจากไม่ใช้การได้มาซึ่งกิจการ) ซึ่งเมื่อรวมกับขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นของบริษัทภายในระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา จะมีขนาดรายการรวมภายใต้เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานเท่ากับร้อยละ 570.67 โดยขนาดของรายการคำนวณจากกำไรสุทธิในสัดส่วนร้อยละ 100 ตามงบการเงินที่ตรวจสอบสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ของคิรอน อเล็กซ์ และงบการเงินที่ตรวจสอบสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ของพีเอ็นดี (เสมือนบริษัทได้หุ้นของคิรอนและอเล็กซ์ ร้อยละ 100 และรวมการโอนกิจการพีเอ็นดีทั้งหมด) เทียบกับกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมที่สอบทานของบริษัท สำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 การเข้าทำรายการในครั้งนี้จึงจัดเป็นรายการประเภทที่ 4 หรือการเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์โดยทางอ้อม (Backdoor Listing) ตามที่กำหนดในประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ บริษัทจึงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- (1) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ทันที
- (2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ รวมทั้งจัดส่งความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") ตลาดหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้น ซึ่งบริษัทได้แต่งตั้งให้บริษัท ออพท์เอเชีย แคปิตอล จำกัด ซึ่งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจาก สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในการให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท รวมทั้งจัดส่งความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

(3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติเข้าทำรายการ (ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย) พร้อมทั้งจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม

แต่อย่างไรก็ดี การเข้าทำรายการในครั้งนี้อยู่ภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขสำหรับการยื่นขอรับหลักทรัพย์ใหม่ตามข้อ 24 ของประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ทั้ง 4 ประการ ได้แก่ (ก) กิจการที่ วิจารณ์ อเล็กซี่ และพีเอ็นดี ("กลุ่มวิจารณ์") ดำเนินอยู่ก่อนมีการเข้าทำรายการในครั้งนี้อยู่ มีลักษณะของธุรกิจคล้ายคลึงกับธุรกิจของบริษัท (ข) บริษัทไม่มีนโยบายที่จะเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในธุรกิจหลักของบริษัท (ค) บริษัทภายหลังการได้มาซึ่งหุ้นของวิจารณ์และอเล็กซี่จะยังมีคุณสมบัติเหมาะสมที่จะจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และ (ง) จะไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในคณะกรรมการของบริษัทและในอำนาจการควบคุมบริษัท หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงไม่ต้องยื่นขอให้พิจารณาหลักทรัพย์ของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อตลาดหลักทรัพย์ใหม่อีกครั้ง

นอกจากนี้ การซื้อหุ้นสามัญของวิจารณ์และอเล็กซี่ตามข้อ (1) และ (2) รวมถึงการให้สิทธิขายหุ้นสามัญของวิจารณ์และอเล็กซี่ตามข้อ (3) และ (4) ในช่วงต้น ยังเข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

อย่างไรก็ตาม การเข้าทำรายการในครั้งนี้จะต้องอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญบางประการ (รวมถึงเงื่อนไขบังคับก่อนอื่นใดที่คู่สัญญาจะได้ตกลงระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น สัญญาให้สิทธิขายหุ้น (Put Option) รวมถึงสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง ("สัญญาที่เกี่ยวข้อง") เช่น บริษัทจะต้องจัดประชุมคณะกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้อย่างเป็นต้น โดยบริษัทคาดว่าจะมีการเข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องภายหลังจากวันที่มีประชุมผู้ถือหุ้น

1. สารสนเทศตามบัญชี 1

1.1 วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

การเข้าทำรายการในครั้งนี้จะต้องอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญบางประการ (รวมถึงเงื่อนไขบังคับก่อนอื่นใดที่คู่สัญญาจะได้ตกลงระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น สัญญาให้สิทธิขายหุ้น (Put Option) รวมถึงสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมกับคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง ("สัญญาที่เกี่ยวข้อง") เช่น บริษัทจะต้องจัดประชุมคณะกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้อย่างเป็นต้น โดยบริษัทคาดว่าจะมีการเข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้องภายหลังจากวันที่มีประชุมผู้ถือหุ้น

1.2 คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท

ผู้จะซื้อ: บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) ("บริษัท")

ผู้จะขาย: 1. นายวิรัช แซ่โล้ว ในฐานะผู้ขายหุ้นของวิจารณ์ และอเล็กซี่

2. บริษัท ดราก้อน แอ็กเชส โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด ในฐานะผู้ขายหุ้นของคิรอน

หมายเหตุ : นายวิรัช แซ่โจ้ว และ/หรือ นายเดชฤทธิ์ ณ ตะกั่วทุ่ง จะเป็นผู้ได้รับสิทธิการขายหุ้นสามัญของคิรอน ตามสัญญาให้สิทธิขายหุ้น (Put Option) และ นายวิรัช แซ่โจ้ว จะเป็นผู้ได้รับสิทธิการขายหุ้นสามัญของอเล็กซี่ ตามสัญญาให้สิทธิขายหุ้น (Put Option)

Yen Pi Ta เป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมดของ บริษัท ดราก้อน แอ็กเชส โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด

ความสัมพันธ์กับบริษัท: ผู้จะขาย และนายเดชฤทธิ์ ณ ตะกั่วทุ่ง มิได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท

1.3 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดรายการ และรายละเอียดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

1.3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

เนื่องจากบริษัทมีความประสงค์ที่จะขยายการดำเนินการกิจการของบริษัทเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และการดูแลสุขภาพและความงาม ซึ่งรวมถึงอุปกรณ์เครื่องมือ และเครื่องใช้เสริมความงาม เพื่อให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัท บริษัทจึงได้พิจารณาแสวงหาความร่วมมือ หรือโอกาสในการเข้าซื้อกิจการในธุรกิจที่มีขีดความสามารถและเสริมกันและกันกับธุรกิจของบริษัท ซึ่งคิรอน อเล็กซี่ และพีเอ็นดี ("บริษัทในกลุ่มคิรอน") มีคุณสมบัติตรงตามที่ได้กล่าวข้างต้น และบริษัทได้เริ่มทำการเจรจากับผู้ถือหุ้นของบริษัทในกลุ่มคิรอน เป็นระยะเวลาหนึ่ง ซึ่งผลการเจรจานั้น นายวิรัช แซ่โจ้ว และ บริษัท ดราก้อน แอ็กเชส โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด แสดงความประสงค์ที่จะขายหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของคิรอน จำนวนร้อยละ 76.0 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด และนายวิรัช แซ่โจ้ว แสดงความประสงค์ที่จะขายหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของอเล็กซี่ จำนวนร้อยละ 76.0 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 610.17 ล้านบาทรวมถึง เข้าทำสัญญาให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่ยังถือหุ้นของคิรอนและอเล็กซี่หลังจากการซื้อหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซี่ในการขายหุ้นของคิรอนและอเล็กซี่ในส่วนที่เหลือร้อยละ 24.0 ให้แก่บริษัท (Put Option) คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 192.68 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าของรายการรวมสูงสุดไม่เกิน 802.85 ล้านบาท

โดยบริษัทจะเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของคิรอน จำนวน 1,104,980 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.0 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของคิรอน จากนายวิรัช แซ่โจ้ว และ บริษัท ดราก้อน แอ็กเชส โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด และบริษัทจะเข้าทำสัญญาซื้อหุ้นสามัญของอเล็กซี่จำนวน 38,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.0 ของหุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของอเล็กซี่ จากนายวิรัช แซ่โจ้ว นอกจากนี้ บริษัทยังจะได้เข้าทำสัญญาให้สิทธิขายหุ้น (Put Option) แก่ผู้ถือหุ้นที่ยังถือหุ้นของคิรอนและอเล็กซี่หลังจากการซื้อหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซี่ในส่วนที่เหลือร้อยละ 24.0 ให้แก่บริษัท (Put Option) โดยบริษัทจะชำระราคาหุ้นดังกล่าวเป็นเงินสด

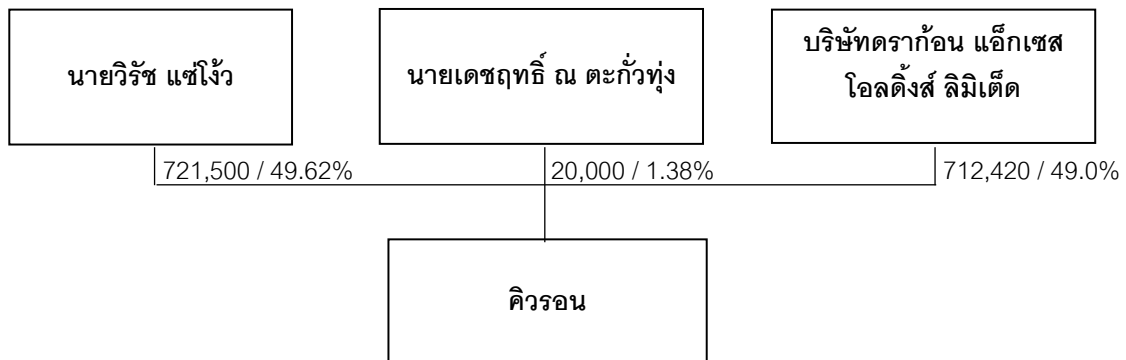
อนึ่ง การซื้อหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซี่ และการให้สิทธิขายหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซี่ยังมีลักษณะเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท ตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน

หน้า 26/72

จำกัด พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งบริษัท จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

โครงสร้างการถือหุ้นของคิรอน

ก่อนเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญ

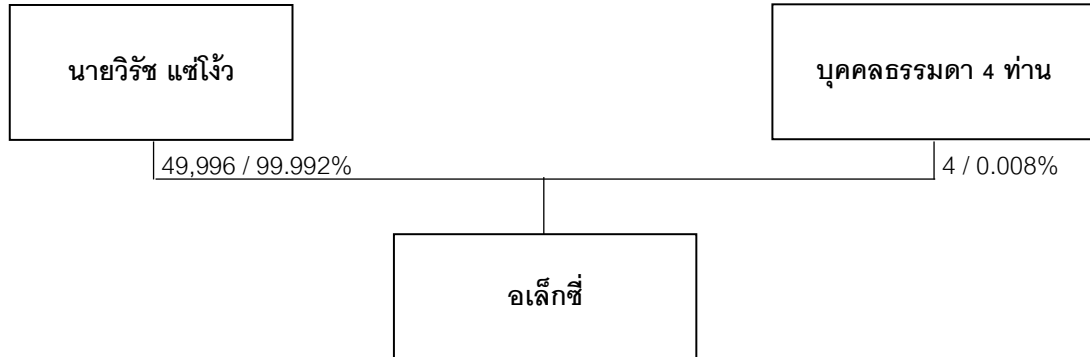


หลังเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญ



โครงสร้างการถือหุ้นของอเล็กซี่

ก่อนเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญ



หลังเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญ



1.3.2 ประเภทและขนาดรายการ

บริษัทมีความประสงค์จะลงทุนร้อยละ 100 ใน KURON และ ALEXI ซึ่งมีมูลค่ากิจการสูงสุดเท่ากับ 802.85 ล้านบาทโดยในขั้นตอนแรกจะชำระค่าตอบแทนแก่ผู้ขายในวันที่การซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ (Closing Date) โดยค่าตอบแทนดังกล่าว ประกอบด้วยมูลค่ากิจการจำนวน 610.17 ล้านบาท (ร้อยละ 76.0 ของมูลค่ากิจการสูงสุดของคิรอนและอเล็กซี่) (1) บวกด้วย ร้อยละ 76.0 ของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของคิรอนและอเล็กซี่ ณ วันที่การซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ (2) หักด้วย ร้อยละ 76.0 ของหนี้สินที่มีภาระผูกพันดอกเบี้ยของคิรอนและอเล็กซี่ ณ วันที่การซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ (3) หักด้วย ร้อยละ 76.0 ของหนี้สินอื่นๆ เช่นรายการบัญชีเจ้าหนี้การค้าที่เป็นหนี้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องของคิรอนและอเล็กซี่ ณ วันที่การซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ (4) หักด้วย ร้อยละ 76.0 ของผลิตภัณฑ์ตัดจำหน่ายตามที่ตกลงในสัญญา ณ วันที่ตกลงร่วมกัน และ (5) หักด้วย ร้อยละ 76.0 ของเงินกู้ยืมจากกรรมการและ / หรือผู้ถือหุ้นของที่มีหรือไม่มีดอกเบี้ยของคิรอนและอเล็กซี่ ณ วันที่การซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ โดยที่ ราคาซื้อขายหุ้นสามัญที่แท้จริงจะมีราคาต่ำกว่ามูลค่ากิจการสูงสุด และบริษัทจะแจ้งข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้นเมื่อได้มีการ

ชำระราคาดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้วต่อไป นอกจากนี้ บริษัทจะได้ให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่ยังถือหุ้นของคิรอนและอเล็กซี่หลังจากการซื้อหุ้นสามัญของคิรอนและอเล็กซี่ในการขายหุ้นของคิรอนและอเล็กซี่ในส่วนที่เหลือร้อยละ 24.0 ให้กับบริษัท (Put Option) (ซึ่งจะมีมูลค่าของรายการไม่เกิน 192.68 ล้านบาท)

การคำนวณขนาดรายการของการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะคำนวณเสมือนว่าบริษัทได้ซื้อหุ้นของคิรอนและอเล็กซี่ทั้งหมดในสัดส่วนร้อยละ 100 และรวมการโอนกิจการของพีเอ็นดีทั้งหมด (โดยพิจารณาการรวมการทำรายการให้สิทธิแก่ผู้ถือหุ้นที่ยังถือหุ้นของคิรอนและอเล็กซี่ (Put Option) ในการขายหุ้นของคิรอนและอเล็กซี่ในส่วนที่เหลือร้อยละ 24.0 ให้กับบริษัท) ซึ่งจะเป็นขนาดรายการที่สูงที่สุดที่ใช้ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1) คำนวณตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA)

$$\begin{aligned}\text{ขนาดของรายการ} &= \frac{(\text{NTA ของ กลุ่มคิรอน}) \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}} \\ &= \frac{(524.70 \text{ ล้านบาท}) \times 100}{4,689.68 \text{ ล้านบาท}} \\ &= \text{ร้อยละ } 11.19\end{aligned}$$

(2) คำนวณตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน

$$\begin{aligned}\text{ขนาดของรายการ} &= \frac{(\text{กำไรสุทธิจากการลงทุนใน กลุ่มคิรอน}) \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}} \\ &= \frac{(46.95 \text{ ล้านบาท}) \times 100}{8.23 \text{ ล้านบาท}} \\ &= \text{ร้อยละ } 570.67\end{aligned}$$

(3) คำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

$$\begin{aligned}\text{ขนาดของรายการ} &= \frac{\text{จำนวนเงินที่จ่ายไป} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}} \\ &= \frac{802.85 \text{ ล้านบาท} \times 100}{4,966.29 \text{ ล้านบาท}} \\ &= \text{ร้อยละ } 16.17\end{aligned}$$

(4) คำนวณตามเกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์ที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์

เกณฑ์นี้ไม่สามารถใช้คำนวณได้ เนื่องจากบริษัทไม่ได้ออกหุ้นใหม่เพื่อชำระราคาค่าสินทรัพย์

สรุปรายละเอียดการคำนวณขนาดรายการตามประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ มีดังต่อไปนี้

หลักเกณฑ์	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ (NTA)	$\frac{(NTA \text{ ของ กลุ่มคิรอน }) \times 100}{NTA \text{ ของบริษัท}}$	ร้อยละ 11.19
2. เกณฑ์กำไรสุทธิ	$\frac{(\text{กำไรสุทธิจากการลงทุนใน กลุ่มคิรอน}) \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	ร้อยละ 570.67
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{จำนวนเงินที่จ่ายไป} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	ร้อยละ 16.17
4. เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์	ไม่สามารถใช้คำนวณได้	ไม่สามารถใช้คำนวณได้
เกณฑ์สูงสุด		ร้อยละ 570.67

โดยบริษัทมีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นภายในระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมาคือการร่วมทุนกับ GPC ในการจัดตั้งบริษัทร่วมทุนชื่อ บริษัท เจเอ็มเอส โกลบอล โซลูชัน จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปยังประเทศในแถบเอเชีย และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ของ GPC ในประเทศไทย รวมถึงวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ร่วมกันตามรายละเอียดที่บริษัทแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์เมื่อวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ทั้งนี้ เมื่อคำนวณขนาดรายการของธุรกรรมดังกล่าว ภายใต้เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานจะได้ผลลัพธ์เท่ากับร้อยละ 0.00 ซึ่งเมื่อรวมกับขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นของบริษัทภายในระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา จะมีขนาดรายการรวมภายใต้เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงานเท่ากับร้อยละ 570.67 โดยขนาดของรายการคำนวณจากกำไรสุทธิในสัดส่วนร้อยละ 100 ตามงบการเงินที่สอบทานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561 ของคิรอน อเล็กซี่ และงบการเงินที่ตรวจสอบสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562 ของพีเอ็นดี (เสมือนบริษัทได้หุ้นของคิรอน และอเล็กซี่ ร้อยละ 100 และรวมการโอนกิจการพีเอ็นดีทั้งหมด) เทียบกับกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมที่สอบทานของบริษัท สำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

ดังนั้น การเข้าทำรายการในครั้งนี้จึงจัดเป็นรายการประเภทที่ 4 หรือการเข้าจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์โดยทางอ้อม (Backdoor Listing) ตามที่กำหนดในประกาศเรื่องรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ บริษัทจึงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

- (1) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ทันที

- (2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่สำนักงานก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ และผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณาพร้อมกับจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น และ
- (3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติเข้าทำรายการ โดยจัดหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุม

แต่อย่างไรก็ดี การเข้าทำรายการในครั้งนี้ เข้าหลักเกณฑ์สำหรับการยกเว้นการยื่นขอรับหลักทรัพย์ใหม่ตามข้อ 24 ของประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ทั้ง 4 ประการ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1) ธุรกิจที่ได้มามีลักษณะของธุรกิจที่คล้ายคลึงและเสริมกันและกันกับธุรกิจของบริษัท

บริษัท และกลุ่มศิรอนประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกัน กล่าวคือ ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และการดูแลสุขภาพผิวและความงาม และธุรกิจการฝึกอบรมให้ความรู้และให้คำแนะนำด้านการขาย บริหารงานและการพัฒนาคุณภาพบุคลากรการขาย สาขิตสินค้า เป็นนายหน้าและตัวแทนขาย โดยทั้งบริษัท และกลุ่มศิรอนต่างมีลักษณะการประกอบธุรกิจที่คล้ายคลึงกันและเสริมกัน ดังต่อไปนี้

- ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ ด้วยวิสัยทัศน์ของบริษัทที่ดำเนินมาโดยตลอดคือการมุ่งเป็น 1 ใน 3 ของบริษัทชั้นนำด้านธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และการดูแลสุขภาพผิวและความงามในภูมิภาคเอเชีย ทั้งบริษัท และกลุ่มศิรอนต่างเป็นผู้ดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และการดูแลสุขภาพผิวและความงาม โดยทั้งบริษัท และกลุ่มศิรอนต่างก็เป็นเจ้าของตราสินค้า (Brand) ที่เป็นที่ยอมรับหลากหลายตราสินค้า นอกจากนี้ การดำเนินธุรกิจของทั้งบริษัท และกลุ่มศิรอนยังต้องใช้บุคลากรทางการขาย และ/หรือแนะนำสินค้า ณ จุดขาย (Beauty Advisor: BA) เป็นส่วนช่วยในการแนะนำ และขายสินค้าด้วย
- ผลิตภัณฑ์ โดยผลิตภัณฑ์หลักของบริษัท ได้แก่ ครีมบำรุงผิวหน้า ผลิตภัณฑ์ทำความสะอาดผิวหน้า ครีมอาบน้ำ และ ครีมบำรุงผิวกาย เป็นต้น ภายใต้ตราสินค้าของบริษัท ได้แก่ SNAILWHITE, Prettiiface, OxeCure และ SoS สำหรับผลิตภัณฑ์ของกลุ่มศิรอน แบ่งออกเป็นกลุ่มหลักได้สองกลุ่ม คือ ประเภทอุปกรณ์ และสินค้าอุปโภคบริโภค อย่างเช่นผลิตภัณฑ์จัดแต่งทรงผม (รวมถึงอุปกรณ์จัดแต่งทรงผม เช่น เครื่องหนีบถนอมเส้นผม แกนม้วนถนอมเส้นผม และไดร์จัดแต่งทรงผม เป็นต้น) วิตามินบำรุงเส้นผม ยาสีฟัน แปรงสีฟัน และแปรงล้างหน้าไฟฟ้า เครื่องนวดหน้า เป็นต้น จัดจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของกลุ่มศิรอน ได้แก่ LESASHA, SPARKLE และ KURON เป็นต้น จากข้อมูลผลิตภัณฑ์ของกลุ่มศิรอนจะเห็นได้ว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้ จะส่งผลให้บริษัทสามารถขยายไลน์ผลิตภัณฑ์ไปยังผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม และยาสีฟัน ซึ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ใหม่สำหรับบริษัท และมีแผนในการเพิ่มการใช้ประโยชน์ของโรงงานบริษัทที่สามารถผลิตสินค้ากลุ่มอุปโภคบริโภค อย่างยาสีฟันตราสินค้า SPARKLE หรือการออกผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมประกอบการขายกับอุปกรณ์ที่ใช้กับผม

ของตราสินค้า LESASHA อย่าง แซมพู หรือครีมนวดผม เป็นต้น อันจะเป็นการเสริมกันกับธุรกิจปัจจุบันของบริษัท

- ช่องทางการขาย / ลูกค้า ช่องทางการขาย การกระจายสินค้าของทั้งสองบริษัทแบ่งเป็น Modern Trade, Traditional Trade และ On-Line นอกจากนี้ในส่วนของบริษัท ยังมีการขายสินค้าผ่านการ Export ไปต่างประเทศ โดยทั้งบริษัทและกลุ่มคิรอนมีการขายผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ผ่านช่องทาง Modern Trade เหมือนกัน ซึ่งการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะทำให้เกิดประโยชน์ (Synergy) หลายประการ อาทิเช่น ในการกระจายสินค้าผ่านช่องทาง Modern Trade จะช่วยเพิ่มอำนาจการต่อรองกับคู่ค้าคือร้านค้าในช่องทางนี้ได้มากขึ้น จากจำนวนสินค้า และยอดจำหน่ายสินค้าที่มากขึ้น และยังช่วยส่งเสริมการกระจายสินค้าของช่องทางที่แต่ละบริษัทต่างมีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญ เช่นการนำผลิตภัณฑ์ของบริษัทไปขายกระจายผ่านช่องทาง On-Line ที่ทางกลุ่มคิรอนมีความเชี่ยวชาญในการกระจายสินค้ามากกว่า หรือการนำผลิตภัณฑ์ของกลุ่มคิรอนส่งออกไปขายยังต่างประเทศ ผ่านทาง Distributor ที่ทางบริษัทมีช่องทางการติดต่ออยู่ รวมถึงสามารถกระจายผ่านบริษัทย่อยในกลุ่มของบริษัทในประเทศฟิลิปปินส์ได้อีกด้วย เนื่องจากช่องทางการจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์และกลุ่มลูกค้าที่เป็นเป้าหมายของบริษัทและกลุ่มคิรอนมีความใกล้เคียงกันอย่างมาก กล่าวคือช่องทางใหญ่ในการกระจายสินค้าส่วนใหญ่ผ่านช่องทาง Modern Trade และลูกค้ากลุ่มเป้าหมายเป็นกลุ่มที่สนใจการดูแลสุขภาพและความงาม

จากข้อมูลที่กล่าวมาข้างต้น ธุรกิจของคิรอนและอเล็กซ์ที่บริษัทจะได้มาจึงเป็นธุรกิจที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันหรือเสริมกันกับธุรกิจของบริษัท

(2) บริษัทไม่มีนโยบายจะเปลี่ยนแปลงที่สำคัญในธุรกิจหลักของบริษัท

บริษัทยังคงยึดวิสัยทัศน์ในการเป็นบริษัทชั้นนำด้านความงามในภูมิภาคเอเชีย โดยมีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่สำคัญได้แก่ การเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ รวมถึงขยายช่องทางจัดจำหน่ายและทำการตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายสามารถเข้าถึงผลิตภัณฑ์ได้ง่าย และสามารถจดจำเครื่องหมายการค้าของบริษัทได้เป็นอย่างดี ซึ่งการเข้าทำรายการในครั้งนี้เป็นการดำเนินการตามเป้าหมายในการเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ นอกจากนี้บริษัทไม่มีนโยบายจะเปลี่ยนแปลงในธุรกิจหลักของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้วัตถุประสงค์หลักของการเข้าทำรายการในครั้งนี้คือเพื่อดำเนินการตามวิสัยทัศน์ และกลยุทธ์ในการขยายธุรกิจของบริษัทเพื่อให้บริษัทสามารถสร้างผลตอบแทนที่ดีให้แก่ผู้ถือหุ้นอย่างยั่งยืน

(3) กลุ่มบริษัทยังคงดำรงคุณสมบัติเหมาะสมที่จะจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนดำรงสถานะการเป็นบริษัทจดทะเบียนตลอดระยะเวลาที่บริษัทยังคงจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์ดังต่อไปนี้

หลักเกณฑ์	บริษัท (ภายหลังจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้)
1. กรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนจะต้อง ก. มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม หรือ ลักษณะที่แสดงถึงการขาดความเหมาะสมที่จะได้รับความไว้วางใจให้บริหารกิจการที่มีมหาชนเป็นผู้ถือหุ้นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตามเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ข. ไม่เป็นบุคคลที่ฝ่าฝืนข้อบังคับ ระเบียบ ประกาศ คำสั่ง มติคณะกรรมการ หรือ ข้อตกลงการจดทะเบียนหลักทรัพย์กับตลาดหลักทรัพย์ตลอดจนหนังสือเวียนที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนดให้ถือปฏิบัติที่อาจมีผลกระทบอย่างร้ายแรงต่อสิทธิประโยชน์ หรือการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุน หรือการเปลี่ยนแปลงในราคาหลักทรัพย์	กรรมการ ผู้บริหาร และผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทต่างมีคุณสมบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดทั้งสองหลักเกณฑ์
2. กรรมการจำนวนหนึ่งในสามของคณะกรรมการบริษัทจดทะเบียนจะต้องเป็นกรรมการอิสระและบริษัทจดทะเบียนจะต้องมีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทั้งหมดอย่างน้อย 3 ท่าน	ณ วันที่ 16 ธันวาคม พ.ศ. 2562 คณะกรรมการของบริษัทประกอบไปด้วยกรรมการทั้งหมด 9 ท่าน ซึ่ง เป็นกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบทั้งหมด 3 ท่าน
3. ผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนจะต้องได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.	ผู้สอบบัญชีของบริษัทคือ บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. โดย บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาคไทย สอบบัญชี จำกัด จะเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทในการตรวจสอบ / สอบทานงบการเงินรวมของบริษัท ซึ่ง ภายหลังจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้ งบการเงินรวมของ

หลักเกณฑ์	บริษัท (ภายหลังจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้)
	บริษัทจะรวมผลการดำเนินงานของควิรอนและอเล็กซี่ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งจะได้รับการตรวจสอบ / สอบทานจาก บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย สอบบัญชี จำกัด เช่นกัน
4. ระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) ของบริษัทจดทะเบียนจะต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน	ระบบการควบคุมภายในของบริษัทเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทได้พิจารณาเบื้องต้นถึงระบบการควบคุมภายในของควิรอนและอเล็กซี่ในระหว่างการดำเนินการตรวจสอบสถานะแล้วพบว่ามีการใช้ระบบที่ได้มาตรฐานอย่าง Oracle ในการควบคุมทั้งการขาย การคุมสินค้าคงคลัง และการทำบัญชีซึ่งไม่มีประเด็นที่เป็นสาระสำคัญ โดยบริษัทจะดำเนินการให้ระบบการควบคุมภายในของควิรอนและอเล็กซี่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนหรือประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องหลังจากการซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์
5. บริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยต้องไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (ซึ่งรวมถึงความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่) ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน	ณ ปัจจุบัน ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท และบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัท กับกลุ่มควิรอนและบุคคลที่เกี่ยวข้องของกลุ่มควิรอนแต่อย่างใด หากในอนาคตจะมีรายการที่เข้าข่ายรายการระหว่างกัน และ/หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและตรวจสอบว่ารายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทหรือไม่ และการเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นการเข้าทำรายการเสมือนหนึ่งว่าเป็นการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm-length Basis) และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือไม่ ซึ่งจะมีการรายงานไปยังคณะกรรมการของบริษัทต่อไป
6. บริษัทจดทะเบียนจะต้องมีคุณสมบัติในการกระจายการถือหุ้น (Free Float) โดยต้องมีจำนวนผู้ถือหุ้นสามัญรายย่อยไม่น้อยกว่า 150 รายและผู้	ณ วันที่ 12 มีนาคม พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นวันปิดสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นล่าสุด บริษัทมีผู้ถือหุ้นรายย่อยทั้งหมด 3,202 ราย และมีสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายย่อย

หลักเกณฑ์	บริษัท (ภายหลังจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้)
ถือหุ้นดังกล่าวต้องถือหุ้นรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 15 ของทุนชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน	(Free Float) ประมาณร้อยละ 29.53 (ที่มา www.set.or.th)
7. บริษัทจดทะเบียนจะต้องมีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพตามกฎหมายว่าด้วยกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	บริษัทได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้แก่พนักงานของบริษัท ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) โดยกองทุนดังกล่าวคือ กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พรินซิเพิล สมดุล ตามอายุ ซึ่งจดทะเบียนแล้ว โดยบลจ.พรินซิเพิล จำกัด

นอกจากนี้ ภายหลังจากการเข้าทำธุรกรรม บริษัทยังมีคุณสมบัติอื่นๆ ที่เป็นไปตามเกณฑ์ของผู้ยื่นคำขอจดทะเบียนหลักทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ เช่น บริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัดซึ่งจัดตั้งตามกฎหมายไทย บริษัทมีกำไรสุทธิในระยะเวลา 2 ปี หรือ 3 ปีล่าสุด รวมกันไม่น้อยกว่า 50 ล้านบาท โดยในปีล่าสุดมีกำไรสุทธิไม่น้อยกว่า 30 ล้านบาท และมีกำไรสุทธิในงวดสะสมล่าสุด และบริษัทมีฐานะการเงินมั่นคงและมีเงินทุนหมุนเวียนเพียงพอตามสภาพธุรกิจที่เป็นอยู่ในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องและมีส่วนของผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่า 300 ล้านบาท เป็นต้น จากข้อมูลดังกล่าวมาข้างต้นจะเห็นว่าบริษัทยังคงดำรงคุณสมบัติเหมาะสมที่จะจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่อไป

- (4) ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในคณะกรรมการของบริษัท และในอำนาจการควบคุมบริษัท หรือผู้ถือหุ้นที่มีอำนาจควบคุมของบริษัท

ภายหลังจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้ บริษัทจะไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญในคณะกรรมการของบริษัท นอกจากการแต่งตั้งกรรมการเพื่อแทนที่กรรมการที่พ้นจากตำแหน่งตามวาระ โดยผู้ถือหุ้นใหญ่ของคิรอนและอเล็กซ์ซึ่งเป็นผู้ขายธุรกิจในครั้งนี้ จะไม่เป็นกรรมการในบริษัท หรือเป็นผู้บริหารในบริษัท นอกจากการเป็นกรรมการ และ/หรือผู้บริหารในคิรอนและอเล็กซ์ตามที่เคยเป็นมาเท่านั้น นอกจากนี้ภายหลังจากการเข้าทำธุรกรรม บริษัทจะส่งตัวแทนเข้าเป็นกรรมการในคิรอนและอเล็กซ์ตามสัดส่วนการถือหุ้นต่อไป

1.4 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

คิรอน

สินทรัพย์ของคิรอนที่ได้มาจากการทำรายการครั้งแรก คือ หุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้ว จำนวน 1,104,980 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.0 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของคิรอน มีข้อมูลดังต่อไปนี้

(1) ข้อมูลธุรกิจของคิรอน

ชื่อบริษัท	บริษัท คิรอน จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งวันที่ 6 มีนาคม พ.ศ. 2538)
ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	145,392,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,453,920 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท ชำระแล้วเต็มจำนวน
ลักษณะการดำเนินธุรกิจ	ประกอบกิจการค้าเครื่องแต่งกาย เครื่องประดับกาย อุปกรณ์การเล่นกีฬา กิจการค้าเตารีดไฟฟ้า เครื่องใช้ไฟฟ้า อุปกรณ์ไฟฟ้า รวมทั้งอะไหล่และอุปกรณ์ของสินค้าดังกล่าว กิจการผลิตและค้าขายยารักษาโรค เภสัชภัณฑ์ เคมีภัณฑ์ เครื่องมือแพทย์ เครื่องมือเครื่องใช้ทางวิทยาศาสตร์ กิจการค้าเครื่องสำอาง อุปกรณ์เครื่องมือและเครื่องใช้เสริมความงาม กิจการค้าเครื่องมือเครื่องใช้เครื่องสำอาง อุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้เสริมความงาม เครื่องใช้ไฟฟ้าอื่นโดยวิธีการใช้สื่ออิเล็กทรอนิกส์ผ่านระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตหรือสื่อชนิดอื่นที่เกี่ยวข้องทุกชนิด กิจการขนส่งและขนถ่ายสินค้า รวมถึงสั่งเข้ามาจำหน่ายในประเทศและส่งออกจำหน่ายยังต่างประเทศซึ่งสินค้าตามที่กำหนดไว้ในวัตถุประสงค์และประกอบธุรกิจบริการ จัดการประชุม ฝึกอบรม สัมมนาเชิงปฏิบัติการ ให้คำแนะนำในทางอุตสาหกรรม พาณิชยกรรม การเงิน การตลาด รวมทั้งวิเคราะห์ และประเมินผลในการดำเนินธุรกิจ
สถานที่ตั้งบริษัท	คิรอนมีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 193 เลขที่ 195 และเลขที่ 197 ถนนกรุงเทพกรีฑา แขวงทับช้าง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร และมีสำนักงานสาขา 1 แห่ง ตั้งอยู่เลขที่ 413 ถนนศรีนครินทร์ แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

(2) คณะกรรมการของคิรอน

คิรอนมีกรรมการ 5 ท่าน แบ่งออกเป็น 2 กลุ่ม คือ

กรรมการกลุ่ม ก. จำนวน 1 ท่าน ได้แก่ นายวิรัช แซ่โจ้ว

กรรมการกลุ่ม ข. จำนวน 4 ท่าน ได้แก่ (1) นายเดชฤทธิ์ ณ ตะกั่วทุ่ง (2) นายอาคม ภูษฎาภิรมย์ (3) นางสาวสิริรัตน์ สิวิลัย และ (4) นางสาวศรีสุตา ลีนะเจริญกุล

โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันคิธรอนตามที่ระบุในหนังสือรับรองบริษัทของคิธรอน แบ่งออกเป็น 2 กรณี ดังนี้

1. **กรณีทั่วไป**

กรรมการกลุ่ม ก. คือ นายวิรัช แซ่โง้ว ลงลายมือชื่อร่วมกับกรรมการกลุ่ม ข. อีกหนึ่งคนรวมเป็นสองคน และประทับตราสำคัญของบริษัท หรือ

2. **กรณีอื่นๆ ตามที่ระบุในหนังสือรับรองบริษัทของคิธรอน ดังต่อไปนี้**

- (1) การลงนามในบรรดาเอกสารเกี่ยวกับข้อกฎหมายต่างๆ ให้นายอาคม ภูษาภิรมย์ ลงลายมือชื่อร่วมกับกรรมการกลุ่ม ข. อีกหนึ่งคนรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
- (2) การลงนามในบรรดาเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับพนักงาน ธุรกิจ ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ คลังสินค้า โลจิสติกส์ ให้นายเดชฤทธิ์ ณ ตะกั่วทุ่ง ลงลายมือชื่อร่วมกับกรรมการกลุ่ม ข. อีกหนึ่งคนรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
- (3) การลงนามในบรรดาเอกสารเกี่ยวกับภาษีอากร ภาษีศุลกากร งบการเงินเพื่อยื่นต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าและกรมสรรพากร สัญญาทางการเงิน สัญญารักษาความลับทางธุรกิจ สัญญาความร่วมมือทางธุรกิจ สัญญาผู้ค้าและลูกค้าต่างประเทศ ให้นางสุรีย์รัตน์ สิวิลัย ลงลายมือชื่อร่วมกับกรรมการกลุ่ม ข. อีกหนึ่งคนรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
- (4) การลงนามในบรรดาเอกสารต่างๆ ต่อหน่วยราชการ (สำนักงานคณะกรรมการอาหารและยา/สำนักงานมาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม/กรมทรัพย์สินทางปัญญา) ให้นางสาวศรีสุดา ถิ่นะเจริญกุล ลงลายมือชื่อร่วมกับกรรมการกลุ่ม ข. อีกหนึ่งคนรวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท
- (5) การลงนามในบรรดาเอกสารเกี่ยวกับสัญญาทางการตลาด สื่อสิ่งพิมพ์โฆษณา ออนไลน์ การใช้เอเจนซี่ สัญญาข้อตกลงทางการค้า (Trading Terms Agreement) ให้กรรมการกลุ่ม ก. ลงลายมือชื่อร่วมกับนายเดชฤทธิ์ ณ ตะกั่วทุ่ง หรือ นางสุรีย์รัตน์ สิวิลัย รวมเป็นสองคนและประทับตราสำคัญของบริษัท

อนึ่ง บริษัทมีแผนจะเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการของคิธรอนเป็นจำนวนทั้งหมด 5 ท่าน และจะส่งตัวแทนของบริษัทเข้าเป็นกรรมการของคิธรอนในฐานะบริษัทย่อยของบริษัทเมื่อการซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ โดยมีจำนวนกรรมการอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทมีแผนที่จะกำหนดกรรมการที่มาจากบริษัทจำนวน 4 ท่าน

(3) ผู้ถือหุ้นของคิรอน

ก่อนเข้าทำรายการ

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นายวิรัช แซ่โจ้ว	721,500	49.62
2. นายเดชฤทธิ์ ณ ตะกั่วทุ่ง	20,000	1.38
3. บริษัท ดราگون แอ็กเชส โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด	712,420	49.00
รวมทั้งหมด	1,453,920	100

หมายเหตุ : Yen Pi Ta เป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมดของ บริษัท ดราگون แอ็กเชส โฮลดิ้งส์ ลิมิเตด

หลังเข้าทำรายการ

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน)	1,104,980	76.00
2. นายวิรัช แซ่โจ้ว	328,940	22.62
3. นายเดชฤทธิ์ ณ ตะกั่วทุ่ง	20,000	1.38
รวมทั้งหมด	1,453,920	100

(4) สรุปงบการเงินของคิรอน

งบแสดงฐานะการเงินของคิรอน

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,335,462.68	1,512,881.32	10,072,743.32
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากประจำสถาบันการเงิน	200,501.37	200,501.37	200,501.37
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	423,942,609.24	431,482,672.14	413,446,227.07
สินค้างเหลือสุทธิ	212,358,340.58	192,260,654.17	210,258,623.45
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	176,224.75	245,107.75	206,664.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	638,013,138.62	625,701,816.75	634,184,759.21
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	103,921,570.95	105,417,641.48	109,556,499.52

หน้า 38/72

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	24,516,298.75	28,353,303.45	32,190,308.15
สินทรัพย์ไม่มีหมุนเวียนอื่น	2,085,618.00	1,061,971.59	1,165,529.79
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	<u>130,523,487.70</u>	<u>134,832,916.52</u>	<u>142,912,337.46</u>
รวมสินทรัพย์	<u>768,536,626.32</u>	<u>760,534,733.27</u>	<u>777,097,096.67</u>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	98,042,161.26	155,510,462.35	180,388,059.35
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	139,637,373.29	111,381,393.75	129,050,756.65
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้น	172,000,000.00	167,000,000.00	90,000,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7,169,152.14	5,800,988.86	39,678,911.45
รวมหนี้สินหมุนเวียน	416,848,686.69	439,692,844.96	439,117,727.45
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	27,500,000.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	7,506,781.16	7,593,406.16	8,134,010.16
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	7,506,781.16	7,593,406.16	35,634,010.16
รวมหนี้สิน	<u>424,355,467.85</u>	<u>447,286,251.12</u>	<u>474,751,737.61</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว - หุ้นสามัญ	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
กำไร สะสม	269,181,158.47	238,248,482.15	227,345,359.06
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>344,181,158.47</u>	<u>313,248,482.15</u>	<u>302,345,359.06</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>768,536,626.32</u>	<u>760,534,733.27</u>	<u>777,097,096.67</u>

งบกำไรขาดทุนของไตรมาส

รายการ	ปีงบการเงิน		
	2561	2560	2559
รายได้จากการขายและบริการ	927,993,957.85	881,723,639.52	988,215,702.48
ต้นทุนขาย และบริการ	(373,890,672.75)	(408,418,686.60)	(467,491,553.35)
กำไรขั้นต้น	<u>554,103,285.10</u>	<u>473,304,952.92</u>	<u>520,724,149.13</u>
รายได้อื่น	3,016,040.19	20,279,417.64	20,343,407.64
กำไรก่อนหักค่าใช้จ่าย	<u>557,119,325.29</u>	<u>493,584,370.56</u>	<u>541,067,556.77</u>
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(349,274,609.98)	(312,334,965.39)	(345,033,609.63)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(160,253,685.09)	(161,045,297.61)	(165,001,702.76)
รวมค่าใช้จ่าย	(509,528,295.07)	(473,380,263.00)	(510,035,312.39)
กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>47,591,030.22</u>	<u>20,204,107.56</u>	<u>31,032,244.38</u>
ต้นทุนทางการเงิน	(7,716,883.09)	(6,973,585.21)	(10,905,784.30)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(8,941,470.81)	(2,327,399.26)	(4,392,075.90)
กำไรสุทธิ	<u>30,932,676.32</u>	<u>10,903,123.09</u>	<u>15,734,384.18</u>

อเล็คซี่

สินทรัพย์ของอเล็คซี่ที่ได้มาจากการทำรายการครั้งแรก คือ หุ้นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้ว จำนวน 38,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 76.0 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของอเล็คซี่ มีข้อมูลดังต่อไปนี้

(1) ข้อมูลธุรกิจของอเล็คซี่

ชื่อบริษัท	บริษัท อเล็คซี่เทรนนิง แอนด์ คอนซัลตัง จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งวันที่ 17 กันยายน พ.ศ. 2552)
ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	5,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท ชำระแล้วเต็มจำนวน
ลักษณะการดำเนินธุรกิจ	ประกอบกิจการฝึกอบรมให้ความรู้และให้คำแนะนำด้านการขาย บริหารงานและการพัฒนาคุณภาพบุคคลากรการขาย สาธิตสินค้า เป็นนายหน้าและตัวแทนขาย การรับจ้างบริหารการขาย และการรับจ้างขายงานให้กับบริษัทที่ประกอบกิจการขายสินค้าและบริการทุกประเภท
สถานที่ตั้งบริษัท	ตั้งอยู่เลขที่ 1 ซอยกรุงเทพกรีฑา 41 ถนนกรุงเทพกรีฑา แขวงทับช้าง เขตสะพานสูง กรุงเทพมหานคร

(2) คณะกรรมการของอเล็คซี่

อเล็คซี่มีกรรมการ 1 ท่าน คือ นายเดชฤทธิ์ ฒ ตะกั่วทุ่ง โดยกรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่ระบุในหนังสือรับรองบริษัทของอเล็คซี่ คือ นายเดชฤทธิ์ ฒ ตะกั่วทุ่ง ลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท

อนึ่ง บริษัทมีแผนจะเปลี่ยนแปลงจำนวนกรรมการของอเล็คซี่เป็นจำนวนทั้งหมด 5 ท่าน และจะส่งตัวแทนของบริษัทเข้าเป็นกรรมการของอเล็คซี่ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัทเมื่อการซื้อหุ้นสามัญครั้งนี้เสร็จสมบูรณ์ โดยมีจำนวนกรรมการอย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทมีแผนที่จะกำหนดกรรมการที่มาจากบริษัทจำนวน 4 ท่าน

(3) ผู้ถือหุ้นของอเล็กซี่

ก่อนเข้าทำรายการ

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นายวิรัช แซ่โจ้ว	49,996	99.992
2. นายรติ จารุสกุล	1	0.002
3. นางไหมทอง สายศิลป์	1	0.002
4. นางสาวสรินยา นาคกุล	1	0.002
5. นางสาวดาวฤกษ์ ณ ตะกั่วทุ่ง	1	0.002
รวมทั้งหมด	50,000	100

หลังเข้าทำรายการ

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน)	38,000	76.000
2. นายวิรัช แซ่โจ้ว	11,996	23.992
3. นายรติ จารุสกุล	1	0.002
4. นางไหมทอง สายศิลป์	1	0.002
5. นางสาวสรินยา นาคกุล	1	0.002
6. นางสาวดาวฤกษ์ ณ ตะกั่วทุ่ง	1	0.002
รวมทั้งหมด	50,000	100

(4) สรุปงบการเงินของอเล็กซี่

งบแสดงฐานะการเงินของอเล็กซี่

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,687,999.74	4,312,576.22	13,942,617.51
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	35,860,823.68	35,146,692.46	49,443,466.43
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้น	111,934.00	62,114.00	50,857.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	<u>44,660,757.42</u>	<u>39,521,382.68</u>	<u>63,436,940.94</u>
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	90,000,000.00	85,000,000.00	50,000,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	1	1	1
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1	1	1.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	<u>90,000,002.00</u>	<u>85,000,002.00</u>	<u>50,000,002.00</u>
รวมสินทรัพย์	<u>134,660,759.42</u>	<u>124,521,384.68</u>	<u>113,436,942.94</u>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2,244,774.12	2,320,610.52	1,323,497.58
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1,040,205.45	954,267.95	1,022,656.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน	3,284,979.57	3,274,878.47	2,346,153.86
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,442,883.44	2,420,383.44	2,664,383.44
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	2,442,883.44	2,420,383.44	2,664,383.44
รวมหนี้สิน	<u>5,727,863.01</u>	<u>5,695,261.91</u>	<u>5,010,537.30</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น		2,320,610.52	1,323,497.58
ทุนจดทะเบียน	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว – หุ้นสามัญ	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
กำไร สะสม	123,932,896.41	113,826,122.77	103,426,405.64
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>128,932,896.41</u>	<u>118,826,122.77</u>	<u>108,426,405.64</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>134,660,759.42</u>	<u>124,521,384.68</u>	<u>113,436,942.94</u>

งบกำไรขาดทุนของอเล็กซ์

รายการ	ปีงบประมาณ		
	2561	2560	2559
รายได้จากค่าบริการ	99,577,771.27	97,111,134.34	108,832,611.63
ต้นทุนบริการ	(85,216,477.30)	(84,716,534.33)	(90,795,001.09)
กำไรขั้นต้น	14,361,293.97	12,394,600.01	18,037,610.54
รายได้อื่น	1,853,122.46	1,197,558.66	1,480,574.05
กำไรก่อนหักค่าใช้จ่าย	16,214,416.43	13,592,158.67	19,518,184.59
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(3,175,779.36)	(659,998.04)	(804,899.15)
รวมค่าใช้จ่าย	(3,175,779.36)	(659,998.04)	(804,899.15)
กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	13,038,637.07	12,932,160.63	18,713,285.44
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(2,931,863.43)	(2,532,443.50)	(3,735,124.29)
กำไรสุทธิ	10,106,773.64	10,399,717.13	14,978,161.15

พีเอ็นดี

ทรัพย์สินและหนี้สินหลักที่ใช้ในการประกอบธุรกิจของพีเอ็นดีตามที่ได้ตกลงกันจะถูกโอนไปยังศิรธรอน เพื่อการปรับโครงสร้างองค์กรก่อนการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญทำรายการครั้งแรก มีข้อมูลดังต่อไปนี้

(1) ข้อมูลธุรกิจของพีเอ็นดี

ชื่อบริษัท	บริษัท พี.เอ็น.ดี.ขนส่ง จำกัด (จดทะเบียนจัดตั้งวันที่ 21 กรกฎาคม พ.ศ. 2549)
ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	5,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 50,000 หุ้น ราคาหุ้นละ 100 บาท ชำระแล้วเต็มจำนวน
ลักษณะการดำเนินธุรกิจ	ประกอบกิจการการบริหารจัดการด้านการขนส่งและสถานที่เก็บสินค้า รวมถึงประกอบกิจการขนส่ง ขนถ่ายสินค้า รวมทั้งรับบริการนำของออกจากท่าเรือตามพิธีศุลกากรและการจัดการระวางการขนส่งทุกชนิดทั่วราชอาณาจักร
สถานที่ตั้งบริษัท	พีเอ็นดีมีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 335/206 ถนนศรีนครินทร์ แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร และมีสำนักงานสาขา (1) ตั้งอยู่เลขที่ 413 ถนนศรีนครินทร์ แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

(2) คณะกรรมการของพีเอ็นดี

พีเอ็นดีมีกรรมการ 2 ท่าน คือ

1. นางพรทิพย์ ก่อเกียรติพาณิชย์
2. นางดลฤทัย ณ ตะกั่วทุ่ง

โดยอำนาจลงนามผูกพันบริษัทตามที่ระบุในหนังสือรับรองบริษัทของพีเอ็นดี คือ นางพรทิพย์ ก่อเกียรติพาณิชย์ ลงลายมือชื่อร่วมกับ นางดลฤทัย ณ ตะกั่วทุ่ง และประทับตราสำคัญของบริษัท

(3) ผู้ถือหุ้นของพีเอ็นดี

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละ
1. นางพรทิพย์ ก่อเกียรติพาณิชย์	49,996	99.992
2. นางสาวอรรพรรณ พัดดาหอม	1	0.002
3. นางสาวระวีวรรณ หงอสุวรรณ	1	0.002
4. นายชานนท์ กุ๊กองสกุล	1	0.002
5. นางสาวพนัสกร รอดศรี	1	0.002
รวมทั้งหมด	50,000	100

(4) สรุปงบการเงินของพีเอ็นดี

งบแสดงฐานะการเงินของพีเอ็นดี

รายการ (หน่วย: ล้านบาท)	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1.78	3.97	13.73
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	42.01	22.26	13.59
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลเกี่ยวข้องกัน- พนักงาน	0.06	0.07	0
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	43.85	26.30	27.30
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	25.00	50.00	50.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ สุทธิ	3.97	0.92	0.75
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.05	0.04	0.03
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น-เงินประกัน	1.11	1.06	1.06
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	30.14	52.02	51.84

รายการ (หน่วย: ล้านบาท)	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562
รวมสินทรัพย์	<u>73.98</u>	<u>78.32</u>	<u>79.15</u>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สิน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	3.59	2.95	2.86
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0	0	0
รวมหนี้สินหมุนเวียน	3.59	2.95	2.86
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.18	0.18	0.18
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	0.18	0.18	0.18
รวมหนี้สิน	<u>3.77</u>	<u>3.13</u>	<u>3.04</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	5.00	5.00	5.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว – หักสามัญ	5.00	5.00	5.00
กำไร สะสม	65.22	70.19	71.10
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>70.22</u>	<u>75.19</u>	<u>76.10</u>
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	<u>73.98</u>	<u>78.32</u>	<u>79.15</u>

งบกำไรขาดทุนของพีเอ็นดี

รายการ (หน่วย: ล้านบาท)	ปีงบประมาณ		
	2561	2560	2559
รายได้จากการบริการ	61.87	47.99	48.59
ต้นทุนบริการ	(40.23)	(36.51)	(34.81)
กำไรขั้นต้น	<u>21.64</u>	<u>11.48</u>	<u>13.78</u>
รายได้อื่น	0.27	0.79	1.11
กำไรก่อนหักค่าใช้จ่าย	<u>21.91</u>	<u>12.27</u>	<u>14.89</u>
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(15.69)	(5.99)	(7.34)
รวมค่าใช้จ่าย	(15.69)	(5.99)	(7.34)
กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	<u>6.21</u>	<u>6.29</u>	<u>7.56</u>
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(1.24)	(1.31)	(1.64)
กำไรสุทธิ	<u>4.97</u>	<u>4.97</u>	<u>5.91</u>

1.5 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับการซื้อขายหุ้นสามัญของคิวรอนและอเล็กซ์ทั้งหมดจะไม่เกินมูลค่ากิจการสูงสุดที่ 802.85 ล้านบาท โดยการซื้อหุ้นในครั้งนี้อ้อยละ 76 จะมีมูลค่าไม่เกิน 610.17 ล้านบาท และการซื้อหุ้นอีกร้อยละ 24 ตามสัญญาให้สิทธิขายหุ้น จะมีมูลค่าไม่เกิน 192.68 ล้านบาท ดังรายละเอียดที่ปรากฏตามข้อ 1.3 ข้างต้น

1.6 มูลค่าของสินทรัพย์ที่ซื้อ

ในการทำรายการครั้งแรก หุ่นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของคิรอน จำนวน 1,104,980 หุ่น คิดเป็นร้อยละ 76.0 ของจำนวนหุ่นทั้งหมดของคิรอน มูลค่าที่ตราไว้หุ่นละ 100 บาท และ หุ่นสามัญที่ออกและจำหน่ายแล้วของอเล็กซี่ จำนวน 38,000 หุ่น คิดเป็นร้อยละ 76.0 ของจำนวนหุ่นทั้งหมดของอเล็กซี่ มูลค่าที่ตราไว้หุ่นละ 100 บาท โดยมีมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับการซื้อขายหุ่นสามัญของคิรอนและอเล็กซี่ในครั้งนี้จะไม่เกินมูลค่ากิจการสูงสุดที่ 610.17 ล้านบาท ตามรายละเอียดที่ปรากฏในข้อ 1.3 ข้างต้น

1.7 เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

บริษัทพิจารณามูลค่ากิจการของคิรอนและอเล็กซี่จากหลายวิธี เช่น วิธีอัตราส่วนมูลค่ากิจการ ต่อ EBITDA (EV/EBITDA Multiple Method) วิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิ (P/E Multiple Method) และวิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cashflow) เพื่อประกอบการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนสำหรับการซื้อขายหุ่นสามัญของคิรอนและอเล็กซี่ในครั้งนี้ โดยมูลค่าสิ่งตอบแทนที่ได้ คือ ราคาที่บริษัทและผู้จะขายได้เจรจาและตกลงกัน ซึ่งอ้างอิงจากการประเมินราคาตามวิธีคิดลดกระแสเงินสดเป็นหลัก และได้พิจารณามูลค่าสูงสุดเป็นมูลค่าสิ่งตอบแทนเท่ากับ 802.85 ล้านบาท

1.8 ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

- (1) ได้พันธมิตรธุรกิจที่มีความชำนาญด้านธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และการดูแลรักษาสุขภาพและความงาม และดำเนินการฝึกอบรมให้ความรู้และให้คำแนะนำด้านการขาย บริหารงาน และการพัฒนาคุณภาพบุคคลากรการขาย สาธิตสินค้า เป็นนายหน้าและตัวแทนขาย ซึ่งประสบการณ์ดังกล่าวสามารถช่วยให้บริษัทมีความแข็งแกร่ง และความพร้อมในการรองรับแผนการดำเนินงานทางธุรกิจในอนาคต
- (2) การเข้าซื้อหุ่นสามัญของคิรอนและอเล็กซี่เป็นการดำเนินการที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ของบริษัทในส่วนของธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และการดูแลรักษาสุขภาพและความงาม และจะต่อยอดไปถึงอุปกรณ์เครื่องมือ และเครื่องใช้เสริมความงามซึ่งมีตราสินค้า (Brand) ที่เป็นที่ยอมรับหลากหลายตราสินค้า
- (3) สามารถขยายไลน์ผลิตภัณฑ์ไปยังผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผม และยาสีฟัน ซึ่งเป็นกลุ่มผลิตภัณฑ์ใหม่สำหรับบริษัท และมีแผนในการเพิ่มการใช้ประโยชน์ของโรงงานบริษัทที่สามารถผลิตสินค้ากลุ่มอุปโภคบริโภค อย่างยาสีฟันตราสินค้า SPARKLE หรือการออกผลิตภัณฑ์ดูแลเส้นผมประกอบการขายกับอุปกรณ์ที่ใช้กับผมของตราสินค้า LESASHA อย่าง แชมพู หรือครีมนวดผม
- (4) ช่วยเพิ่มอำนาจการต่อรองกับคู่ค้าคือร้านค้าในช่องทางต่างๆ เช่น ช่องทาง Modern Trade และยังช่วยส่งเสริมการกระจายสินค้าของช่องทางที่แต่ละบริษัทต่างมีประสบการณ์และความเชี่ยวชาญ เช่น ช่องทาง On-line หรือการนำผลิตภัณฑ์ของคิรอนและอเล็กซี่ส่งออกไปขายยังต่างประเทศ ผ่านทาง Distributor ของบริษัท

- (5) สามารถเข้าถึงพันธมิตรธุรกิจและคู่ค้ารายสำคัญของศิรอนซึ่งส่งผลให้บริษัทมีขีดความสามารถในการแข่งขันและรองรับการเติบโตของธุรกิจในอนาคตได้มากยิ่งขึ้น
- (6) เพื่อสร้างโอกาสในการทำกำไรในอนาคตของบริษัท

1.9 แหล่งเงินทุน/แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการขาย

บริษัทจะชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดให้แก่ผู้ขาย โดยบริษัทจะใช้กระแสเงินสดที่เกิดจากการดำเนินงานของบริษัทรวมถึงเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนในการเข้าทำรายการในครั้งนี้

1.10 เงื่อนไขในการทำรายการ

การเข้าทำรายการในครั้งนี้จะต้องอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญบางประการ (รวมถึงเงื่อนไขบังคับก่อนอื่นใดที่คู่สัญญาจะได้ตกลงระบุไว้ในสัญญาที่เกี่ยวข้อง) เช่น บริษัทจะต้องจัดประชุมคณะกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ และได้รับอนุมัติให้เข้าทำรายการดังกล่าว เป็นต้น

การเข้าทำรายการในครั้งนี้บริษัทจะดำเนินการตามกำหนดเวลาโดยประมาณ ดังต่อไปนี้ และหากมีการเปลี่ยนแปลงบริษัทจะแจ้งให้ตลาดหลักทรัพย์ทราบต่อไป

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	กำหนดเวลาโดยประมาณ
1.	การจัดประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้	17 ธันวาคม พ.ศ. 2562
2.	กำหนดการปิดสมุดทะเบียนเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้	2 มกราคม พ.ศ. 2563
3.	การจัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้	7 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2563
4.	การเข้าทำสัญญาและการดำเนินการโอนหุ้นที่เกี่ยวข้อง	ภายหลังจากวันที่มีประชุมผู้ถือหุ้น

1.11 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2562 ณ วันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2562 ซึ่งประกอบไปด้วยคณะกรรมการมีรายชื่อดังต่อไปนี้

กรรมการที่เข้าร่วมประชุม: 7 ท่าน

1. นายฤทธิไกร ธรรมรักษ์ (รักษาการ) ประธานกรรมการ
2. นายสรวิชัย พรพัฒน์รักษ์ รองประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3. นายกฤษ พอลเลิศ กรรมการอิสระ
4. นายณัฐฐะวุฒิ เครือประดับ กรรมการอิสระ
5. นายนิติโรจน์ มโนม้าย กรรมการ
6. นายสุภาวัฒน์ วณิชประภา กรรมการ
7. นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์ กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน

กรรมการที่ไม่เข้าร่วมประชุม: 2 ท่าน

1. นายยุทธพงศ์ มา กรรมการ
2. ผศ.ดร.นพ.เทอดศักดิ์ ไรจน์สุรจิตติ กรรมการอิสระ

พิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำรายการในครั้งนี้เหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท เนื่องจากเป็นการเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์เสริมความงาม และการดูแลรักษาสุขภาพและความงามและกิจการฝึกอบรมให้ความรู้และให้คำแนะนำด้านการขาย บริหารงานและการพัฒนาคุณภาพบุคลากรการขาย สาธิตสินค้า เป็นนายหน้าและตัวแทนขายของบริษัท อีกทั้งเป็นการสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นในระยะยาว จึงมีมติอนุมัติให้เสนอการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นต่อไป

1.12 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

-ไม่มี-

2. **ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อสารสนเทศที่ส่งถึงผู้ถือหุ้น**

สราวุฒิ พรพัฒน์รักษ์ และ ปิยวัชร ราชพลสิทธิ ในฐานะกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทได้สอบถามข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง และได้ขอรับรองว่าข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จไม่ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิด และไม่ขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ

3. **คุณสมบัติของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ**

บริษัท ออฟฟิเชี่ย แคมพิคอล จำกัด ได้รับการแต่งตั้งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการในครั้งนี้ โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระไม่ได้ถือหุ้นในบริษัทและไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัท และที่ปรึกษาทางการเงินอิสระยินยอมให้เผยแพร่รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้จัดส่งให้กับผู้ถือหุ้นพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมนี้ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารประกอบการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 (สิ่งที่ส่งมาด้วย 3)

4. **หนี้สินของบริษัท**

(1) **ยอดรวมของตราสารหนี้ที่ออกจำหน่ายแล้วและยังไม่ได้ออกจำหน่าย**

-ไม่มี-

(2) **ยอดรวมเงินกู้ยืมที่มีกำหนดระยะเวลาของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และภาระการนำสินทรัพย์เป็นหลักประกัน**

-ไม่มี-

(3) **ยอดรวมหนี้สินอื่นของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 และภาระการนำสินทรัพย์เป็นหลักประกัน**

-ไม่มี-

(4) **หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใน**

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562 จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่า มีมูลค่า 14.52 ล้านบาท

5. **ข้อมูลของบริษัท**

(1) **ข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจและแนวโน้มธุรกิจของบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วม**

บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ดำเนินธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ดูแลและบำรุงผิว (Skin Care) ที่มีคุณภาพสูงภายใต้เครื่องหมายการค้า "NAMU LIFE" โดยมีชื่อกลุ่มผลิตภัณฑ์ว่า "SNAILWHITE" ภายใต้แนวคิด "Beauty is Healthy" ที่เชื่อว่าผิวสวยที่แท้จริงคือผิวสุขภาพดีในแบบที่เป็น

คุณ ซึ่งแนวคิดดังกล่าวได้สะท้อนในการออกแบบผลิตภัณฑ์ของบริษัทเพื่อการบำรุงทุกสภาพผิว ให้ลูกค้ามีผิวสุขภาพดีเปลี่ยนแปลงจากภายในอย่างเป็นธรรมชาติ โดยบริษัทมีความใส่ใจในรายละเอียดทุกขั้นตอนการผลิต เพื่อให้ผลิตภัณฑ์ของบริษัทมีคุณภาพที่ดีเยี่ยม ตั้งแต่การมุ่งมั่นคัดสรรวัตถุดิบอย่างพิถีพิถันจากบริษัทผู้ผลิตชั้นนำนานาประเทศ โดยพิจารณาจากคุณภาพและความน่าเชื่อถือเป็นลำดับแรก อีกทั้ง บริษัทได้พัฒนาระบบการผลิตให้มีประสิทธิภาพ เพื่อผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพปลอดภัย มุ่งเน้นการมีส่วนร่วมของพนักงานทุกคนที่ร่วมกันแสวงหาแนวทางใหม่ๆ เพื่อปรับปรุงวิธีการทำงานและสภาพแวดล้อมการทำงานให้ดีขึ้นต่อเนื่องอยู่เสมอ มีการตรวจสอบคุณภาพผลิตภัณฑ์ก่อนจัดจำหน่าย เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์มีคุณภาพปลอดภัย ก่อนถึงมือผู้บริโภค โดยในทุกขั้นตอนการดำเนินงานบริษัทได้มีฝ่ายควบคุมคุณภาพ เพื่อทำการควบคุมและตรวจสอบคุณภาพของสินค้าให้อยู่ในเกณฑ์และมาตรฐานตามที่กำหนด ตลอดจนมีการวิจัยและพัฒนา คิดค้นผลิตภัณฑ์ให้มีความแปลกใหม่ ควบคู่ไปกับการศึกษาทิศทางของตลาด เพื่อที่จะตอบสนองต่อความต้องการของผู้บริโภค โดยบริษัทมุ่งเน้นการพัฒนาสินค้าที่มีความคิดสร้างสรรค์และนวัตกรรมใหม่ นอกจากนี้ บริษัท ยังให้ความสำคัญในคุณภาพบรรจุภัณฑ์ที่ถูกออกแบบให้มีการเก็บรักษาสภาพผลิตภัณฑ์ด้านในอย่างปลอดภัย คงทน และง่ายต่อการใช้งาน รวมถึงกำหนดมาตรฐานการขนส่งและการจัดเก็บสินค้า โดยคำนึงถึงประโยชน์ต่อผู้บริโภคเป็นหลัก

ทั้งนี้ บริษัทยังคงยึดวิสัยทัศน์ในการเป็นบริษัทชั้นนำด้านความงามในภูมิภาคเอเชีย โดยมีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่สำคัญได้แก่ การเพิ่มผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ รวมถึงขยายช่องทางจัดจำหน่ายและทำการตลาดทั้งในประเทศและต่างประเทศ เพื่อให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายสามารถเข้าถึงผลิตภัณฑ์ได้ง่าย และสามารถจดจำเครื่องหมายการค้าของบริษัท ได้เป็นอย่างดี

- (2) **สรุปข้อมูลทางการเงินในปี พ.ศ. 2559 – 2561 ประกอบคำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน และปัจจัยความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อกำไรของบริษัท**

ปรากฏรายละเอียดตามรายงานความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 3)

- (3) **ประมาณการทางการเงินในปีปัจจุบัน (ถ้ามี)**

-ไม่มี-

- (4) **รายชื่อคณะกรรมการ ผู้บริหาร และรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้น**

- **รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันปิดสมุดทะเบียนพักการโอนหุ้น**

ลำดับ	รายชื่อ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
1.	นายสราวุธ พรพัฒน์รักษ์	56.497
2.	นายมงคล ประกิจชัยวัฒนา	9.572

ลำดับ	รายชื่อ	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)
3.	นายสรานนท์ พรพัฒน์รักษ์	7.007
4.	RAFFLES NOMINEES (PTE) LIMITED	4.939
5.	นางสาวฉันทนา จิรสุติภักดิ์	3.954
6.	นางสรัญญา งามไพบูลย์สมบัติ	3.861
7.	นายโสภณ มิตรพันธ์พานิชย์	1.304
8.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	0.743
9.	นายมนัส พรพัฒน์รักษ์	0.566
10.	นายสุทธิลักษณ์ จิราธิวัฒน์	0.505

● **รายชื่อคณะกรรมการ**

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นายฤทธิไกร ธรรมรักษ์	ประธานกรรมการ (รักษาการ)
2.	นายสรารัฐ พรพัฒน์รักษ์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / รองประธานกรรมการ
3.	นายนิติโรจน์ มโนมัย	กรรมการ
4.	นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์	กรรมการ
5.	นายศุภวัฒน์ วณิชประภา	กรรมการ
6.	นายยุทธพงศ์ มา	กรรมการ
7.	นายฤกษ์ พลเลิศ	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
8.	นายณัฐวุฒิ เครือประดับ	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
9.	ผศ.นพ.ดร. เทอดศักดิ์ ใจนัสสุรภิตติ	กรรมการอิสระ / กรรมการ ตรวจสอบ

● รายชื่อคณะผู้บริหาร

ลำดับ	รายชื่อ
1.	นายสราวุฒิ พรพัฒน์รักษ์
2.	นายฤทธิไกร ธรรมรักษ์
3.	นายนิติโรจน์ มโนลม้าย
4.	นายศุภวัฒน์ วนิชประภา
5.	นายปิยวัชร ราชพลสิทธิ์
6.	นางสาวณัฐฐินี เจนวัดนาเวช

(5) ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของนักลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

6. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับความเพียงพอของกระแสเงินสด

กระแสเงินสดของบริษัทเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ

7. คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการ

-ไม่มี-

8. ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป เกิดขึ้นตามงบการเงินในรอบปี 2561, 2562 และสำหรับ 9 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)			รายละเอียด / ความจำเป็น / ความสมเหตุสมผล
		9 เดือน 2562	2561	2560	
นายสรวิทย์ พรพัฒน์รักษ์ <u>ความสัมพันธ์</u> เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ รองประธานกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทฯ	ค่าประกันค่าเช่ารถยนต์โดยไม่มีค่าตอบแทน นายสรวิทย์ พรพัฒน์รักษ์ เป็นผู้ค้ำประกันค่าเช่ารถยนต์ตลอดอายุสัญญาเช่า ให้แก่บริษัทฯ เพื่อให้ในการขยายกิจการ เพื่อใช้ในการดำเนินงานและเพิ่มสภาพคล่องของบริษัทฯ แบบไม่มีค่าตอบแทน - วงเงินค่าเช่ารถยนต์	3.8	3.8	3.6	บริษัทฯ มีวงเงินค้ำประกันค่าเช่ารถยนต์ตลอดอายุสัญญาเช่าเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดโดยผู้ให้เช่า รายการดังกล่าวเป็นการได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากการค้ำประกัน โดยมิได้จ่ายค่าตอบแทน ซึ่งรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ
บริษัท พี เอ็ม เคมิคัล จำกัด <u>ลักษณะธุรกิจ</u> นำเข้าและจำหน่ายสารเคมีและผลิตภัณฑ์พ่นพ่นและสีทาอาคาร <u>ความสัมพันธ์</u> กรรมการ คือ นายสรวิทย์ พรพัฒน์รักษ์ ผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ 1) นายสรวิทย์ พรพัฒน์รักษ์ 2) นางสรวิญญา งามโพนาลัยสมบัติ และ 3) นายสรณันท์ พรพัฒน์รักษ์	1) เช่าโกดังสินค้า บริษัทฯ เช่าโกดังสินค้าจาก บจก. พี เอ็ม เคมิคัล จำนวน 1 แห่ง จ่ายชำระเป็นประจำทุกเดือน - ค่าเช่า - ค่าบริการ - เงินประกันค่าเช่าที่จะได้รับคืน	0.56 0.05 0.13	0.16 0.02 0.08	0.00 0.00 0.00	การเช่าโกดังสินค้าจาก บจก. พี เอ็ม เคมิคัล เพื่อใช้ในการเก็บสินทรัพย์ของบริษัทฯ สำหรับผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ด้วยความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ โดยที่ทำเลที่ตั้งของพื้นที่เช่าอยู่ใกล้เคียงกับบริษัทฯ ซึ่งมีความสะดวกเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ อัตราค่าเช่าที่คิดระหว่างกันเป็นอัตราตลาด มีราคาต่ำกว่าคู่เทียบ และเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามธุรกิจเช่าอาคารพาณิชย์โดยทั่วไป
	2) การซื้อวัตถุดิบและสีทาอาคาร บริษัทฯ ซื้อวัตถุดิบบางประเภท รวมถึงสีทาอาคารสำหรับโรงงานและสำนักงานของบริษัทฯ จาก บจก. พี เอ็ม เคมิคัล โดยราคาขายและ				รายการซื้อวัตถุดิบและสีทาอาคารดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ โดยราคาซื้อสินค้าโดยหลักมีราคาที่ต่ำกว่าผู้ขายรายอื่น และหากมิได้จ่ายในการจัดส่งสินค้าเกิดขึ้น บจก.พี เอ็ม เคมิคัล จะคิดค่าใช้จ่าย

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)			รายละเอียด / ความจำเป็น / ความสมเหตุสมผล
		9 เดือน 2562	2561	2560	
	เงื่อนไขการชำระราคาเป็นราคาต่อหน่วยสินค้า และมีการคิดค่าบริการขนส่งแยกต่างหากตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริง - ซื้อวัตถุดิบและสีทาอาคาร - ค่าบริการขนส่ง - เจ้าหน้าที่การค้า	0.52 0.00 0.07	1.1 0.1 0.0	15.9 0.1 0.0	ดังกล่าวต่อบริษัทฯ ตามที่เกิดขึ้นจริงโดยเงื่อนไขการชำระราคาเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติรายการดังกล่าวจึงมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล
บริษัท เดอะ โฟร์ทีน จำกัด <u>ลักษณะธุรกิจ</u> ผู้แทนจำหน่ายสินค้าของบริษัทฯ ในเขตกรุงเทพฯ และปริมณฑลไปยังช่องทางจำหน่ายต่างๆ ที่กลุ่มบริษัทฯ ไม่ได้ขายโดยตรง <u>ความสัมพันธ์</u> มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (98%) คือ นางสาวพรเพ็ญ สรวงเกษม เป็นคู่สมรสของ นายนิติโรจน์ มโนลภัย ซึ่งเป็นกรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ และเป็นกรรมการและผู้จัดการใน บจก.เดอะ โฟร์ทีน	<u>รายได้จากการขาย</u> บจก.เดอะ โฟร์ทีน เป็นหนึ่งในผู้แทนจำหน่ายสินค้าให้แก่กลุ่มบริษัทไปยังช่องทางจำหน่ายต่างๆ ที่กลุ่มบริษัทไม่ได้ขายโดยตรง โดย บจก. นามู โลฟ พัลส์ (บริษัทย่อย) ขายสินค้าให้ บจก.เดอะ โฟร์ทีน - รายได้จากการขายสินค้าสุทธิ - ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย - ลูกหนี้การค้า - ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายสำหรับค่าตอบแทนในการจำหน่ายสินค้า	29.9 4.4 2.0 0.3	138.2 23.9 5.3 1.0	317.8 21.9 50.1 4.8	ราคาที่ซื้อขายระหว่างกันเป็นไปตามราคามาตรฐานที่บริษัทฯ กำหนดไว้อย่างชัดเจน เพื่อขายให้กับผู้แทนจำหน่ายสินค้าทุกราย โดย บจก. เดอะ โฟร์ทีน ต้องจำหน่ายต่อตามราคาที่บริษัทฯ กำหนด นอกจากนี้ ค่าตอบแทนที่ให้แก่ บจก. เดอะ โฟร์ทีน ในการจำหน่ายสินค้าให้แก่บริษัทฯ เป็นไปตามสัญญา และมีอัตราและเงื่อนไขทางการค้าที่สามารถเทียบเคียงได้กับที่ บจก. นามู โลฟ พัลส์ ให้แก่ตัวแทนจำหน่ายสินค้ารายอื่น
กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ	<u>ซื้อขายสินค้าสวัสดิการพนักงาน</u> บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีนโยบายให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานสามารถซื้อสินค้าของบริษัทฯ ได้ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด ซึ่งเป็นไปตามนโยบาย เรื่อง สวัสดิการส่วนลดในการซื้อผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ สำหรับกรรมการ ผู้บริหาร และพนักงาน โดยมีมาตรฐานและสิทธิจำกัดเป็นรายเดือน แบ่งตามตำแหน่งอย่างชัดเจน				รายการขายสินค้าดังกล่าวเป็นไปตามนโยบายบริษัทฯ เกี่ยวกับสวัสดิการของพนักงานบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้กำหนดมาตรฐานและสิทธิจำกัดต่อคนเป็นรายเดือน แบ่งตามตำแหน่งอย่างชัดเจน โดยให้อัตราส่วนลดที่เท่ากันแก่พนักงานทุกราย กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานบางส่วนงานต้องมีการนำสินค้าไปเป็นสินค้าทดลองให้แก่ลูกค้าหรือผู้บริโภค นอกจากนี้ยังช่วยเพิ่มความผูกพันและความรู้ความ

บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง / ลักษณะธุรกิจ / ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)			รายละเอียด / ความจำเป็น / ความสมเหตุสมผล
		9 เดือน 2562	2561	2560	
	- รายได้ - ลูกหนี้การค้า	0.3 0.0	0.5 0.0	1.2 0.0	เข้าใจของพนักงานต่อสินค้าของ บริษัทฯ ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่ได้เสีย ประโยชน์เนื่องจากราคาที่ขายเป็น ราคาที่สูงกว่าต้นทุนการผลิต สินค้าของบริษัทฯ

9. สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา

รายละเอียดของสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา ปรากฏรายละเอียดตามรายงานความเห็น
ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระต่อรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 3)

10. แบบหนังสือมอบฉันทะ พร้อมชื่อกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอชื่อให้ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะ

รายละเอียดของแบบหนังสือมอบฉันทะและข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทเสนอชื่อให้ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะ
ปรากฏตามเอกสารประกอบการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 (สิ่งที่ส่งมาด้วย 4 และ 5)