

## สารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

ในหุ้นสามัญของบริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

สืบเนื่องจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 มีมติให้บริษัท ธนุกักษณ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (“BTSG”) ซึ่งถือเป็นพันธมิตรเชิงกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) เพื่อวัตถุประสงค์สำหรับเป็นเงินทุนในการเข้าลงทุนในธุรกิจใหม่ที่มีศักยภาพ สามารถต่อยอดและสร้างการเติบโตทั้งรายได้และผลกำไรให้บริษัทได้อย่างยั่งยืนในอนาคต โดยพร้อมกันนี้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 ได้อนุมัติการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญร้อยละ 90 ในบริษัท ออกซิเจน แอสเซ็ท จำกัด (“OXA”) ซึ่งประกอบธุรกิจให้สินเชื่อที่มีหลักประกัน และอนุมัติการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญร้อยละ 50 ในบริษัทร่วมทุน 7 แห่งซึ่งประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (บริษัทถือหุ้นใน 7 บริษัทร่วมทุนผ่านบริษัท ทีเอ็นแอล อัลโลแอนซ์ จำกัด (“TNLA”) บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 ซึ่งเป็นนิติบุคคลกลางในการเข้าลงทุนใน 7 บริษัทร่วมทุนดังกล่าว)

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2566 บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท บริหารสินทรัพย์ ออกซิเจน จำกัด (“OAM”) ซึ่งประกอบธุรกิจบริหารสินทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตจากธนาคารแห่งประเทศไทย ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 จาก OXA โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการจัดโครงสร้างธุรกิจและการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทให้มีความชัดเจน

นอกจากนี้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดโครงสร้างธุรกิจของบริษัทให้มีความชัดเจน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการธุรกิจของกลุ่มบริษัทและเพื่อแบ่งแยกการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 49 เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการโอนธุรกิจบางส่วน ซึ่งได้แก่ธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องหนัง (“ธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม”) ให้แก่ บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด (“TNLX”) (บริษัทย่อยของบริษัท ซึ่งบริษัทถือหุ้นร้อยละ 100.00) โดยการโอนธุรกิจบางส่วนดังกล่าวดำเนินการสำเร็จเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2566

จากการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัทตามรายละเอียดข้างต้น บริษัทได้ติดตามผลการดำเนินงานและพิจารณาด้วยควมระมัดระวังรอบคอบ เห็นว่า ธุรกิจใหม่ของบริษัท ซึ่งได้แก่ธุรกิจการเงิน (OXA และ OAM) และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (TNLA) มีโอกาสเติบโต และมีกำไรขั้นต้นของส่วนงานที่สูง ซึ่งกำไรขั้นต้นของส่วนงาน ของ OXA OAM และ TNLA เท่ากับร้อยละ 55<sup>1</sup> ร้อยละ 81<sup>2</sup> และ ร้อยละ 68<sup>3</sup> ตามลำดับ ในขณะที่ TNLX ธุรกิจเดิมของบริษัทมีกำไรขั้นต้นของส่วนงาน เท่ากับ ร้อยละ 39<sup>4</sup> และกำไรสุทธิจากธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มมีสัดส่วนประมาณร้อยละ 8 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัท ซึ่งถึงแม้ว่า TNLX ยังมีแนวโน้มการเติบโตอย่างค่อยเป็นค่อยไป แต่การเติบโตจะยังคงน้อยกว่าธุรกิจอื่น ๆ และเมื่อพิจารณาถึงความสามารถในการทำกำไรยังอยู่ในระดับที่น้อยกว่าธุรกิจอื่น ๆ ของบริษัทเช่นกัน ดังนั้น เมื่อเทียบกับความคุ้มค่าในแง่ของทรัพยากรที่ต้องใช้ใน

<sup>1</sup> ข้อมูลจากหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

<sup>2</sup> เหมือนข้อ 1

<sup>3</sup> เหมือนข้อ 1

<sup>4</sup> เหมือนข้อ 1

การบริหารจัดการและดำเนินธุรกิจ บริษัทจึงต้องการทุ่มเทพยายามในการบริหารจัดการในการสร้างความเติบโตผ่านธุรกิจใหม่ในอนาคต

นอกจากนี้ เมื่อพิจารณาในด้าน synergy และการส่งเสริมกันในแต่ละธุรกิจ พบว่า ธุรกิจให้สินเชื่อที่มีหลักประกัน (ดำเนินงานผ่าน OXA) ธุรกิจบริหารสินทรัพย์ซึ่งเป็นหนี้สินด้วยคุณภาพที่มีหลักประกัน (ดำเนินงานผ่าน OAM) และธุรกิจลงทุนด้านอสังหาริมทรัพย์ (ดำเนินงานผ่าน TNLA) ซึ่งสามธุรกิจนี้เป็นธุรกิจที่สามารถมี synergy ร่วมกัน และสามารถส่งเสริมกันได้ การจำหน่ายหุ้นสามัญ TNLX และมุ่งเน้นในธุรกิจใหม่ที่มีความเชื่อมโยงกัน จะช่วยเพิ่มความเข้าใจให้กับนักลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียเกี่ยวกับเป้าหมายเชิงกลยุทธ์และการดำเนินธุรกิจของบริษัท

ด้วยเหตุผลข้างต้น ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2567 ได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการจำหน่ายหุ้นสามัญจำนวนรวม 6,000,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ในบริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด (“TNLX”) ซึ่งประกอบธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม ราคาซื้อหุ้นละ 111.65 บาท ให้แก่ ผู้ซื้อจำนวน 4 ราย ได้แก่ (1) บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“ICC”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก ICC มี SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน จำนวน 4,200,000 หุ้น (2) บริษัท บีเอสซี โซอิน จำกัด (“BSC”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากนายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการของบริษัท เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ BSC จำนวน 600,000 หุ้น (3) บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“SPI”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จำนวน 540,000 หุ้น และ (4) บริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด (“IDF”) ซึ่งไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 660,000 หุ้น รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 669,900,000 บาท ทั้งนี้ การเข้าทำรายการกับผู้ซื้อรายที่ (1) – (3) เข้าข่ายเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามนัยของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติเห็นควรให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยการเข้าทำรายการของบริษัทในครั้งนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อการจัดโครงสร้างธุรกิจให้มีความชัดเจนและเหมาะสมกับการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต ซึ่งมุ่งเน้นการสร้างความเติบโตผ่านธุรกิจการเงินและธุรกิจเกี่ยวเนื่องที่จะส่งเสริมกันตามกลยุทธ์ของบริษัท ซึ่งผลสำเร็จของการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX จะทำให้ TNLX สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

ทั้งนี้ ตารางเวลาโดยสังเขปของการเข้าทำธุรกรรมฯ นี้ แสดงดังนี้

26 กุมภาพันธ์ 2567	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2567 มีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการขายหุ้นสามัญ TNLX ให้กับ ICC BSC และ SPI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และมีมติอนุมัติเป็นเอกฉันท์ให้บริษัทเข้าทำรายการขายหุ้นสามัญ TNLX ให้กับ IDF ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
ภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2567	บริษัทได้เข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ซื้อแต่ละรายแล้ว (“สัญญาซื้อขายหุ้น”) ภายหลังจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 มีมติอนุมัติ

22 เมษายน 2567	บริษัทจะขออนุมัติการเข้าธุรกรรมฯ ดังกล่าวต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50
26 กุมภาพันธ์ 2567 ถึง ภายในเดือนกรกฎาคม 2567	<p>ดำเนินการเพื่อให้เงื่อนไขบังคับก่อนตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้น (โดยมีสาระสำคัญตามที่แสดงด้านล่าง และในข้อ 11 ของสารสนเทศฉบับนี้) สำเร็จ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) คำรับรองและคำรับประกันของบริษัท และ ผู้ซื้อ ถูกต้องแท้จริงทุกประการ ณ วันซื้อขายเสร็จสมบูรณ์</li> <li>(2) ณ วันที่การซื้อขายหุ้นที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ TNLX (Material Adverse Effect) หรือขัดขวางการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น</li> <li>(3) ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ซื้อ (แล้วแต่กรณี) มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมซื้อขายหุ้น TNLX และการเข้าทำ และปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายหุ้น</li> <li>(4) บริษัทได้ดำเนินการให้ผู้ซื้อได้รับหนังสือลาออกจากการเป็นตัวแทนของบริษัทที่เป็นกรรมการใน TNLX ในกรณีที่ผู้ซื้อแสดงความประสงค์ที่จะเสนอซื้อกรรมการเข้าใหม่ในบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นภายหลังจากวันที่ยุติการซื้อขายเสร็จสมบูรณ์</li> <li>(5) บริษัทต้องเป็นผู้ได้รับการยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่มตามหมวด 4 ภาษีธุรกิจเฉพาะตามหมวด 5 และอากรแสตมป์ตามหมวด 6 ในลักษณะ 2 แห่งประมวลรัษฎากร ตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากร ว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 516) พ.ศ. 2554 จากการโอนกิจการบางส่วนให้แก่บริษัท</li> </ol>
ภายในเดือนกรกฎาคม 2567	การซื้อขายโดยการโอนหุ้น TNLX ให้แก่ผู้ซื้อ และรับชำระเงินค่าหุ้น

รายการดังกล่าวข้างต้นเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายซึ่งทรัพย์สิน (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งคำนวณขนาดรายการได้เท่ากับร้อยละ 6.27 ตามเกณฑ์มูลค่ามูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด โดยพิจารณาจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยหากนับรวมขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในรอบระยะเวลา 6 เดือนย้อนหลังก่อนเข้าทำรายการในครั้งนี้ จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 9.14 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้ของบริษัทจึงมีขนาดรายการไม่เกินร้อยละ 15 และไม่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัทจดทะเบียน ตามหลักเกณฑ์ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

นอกจากนี้ ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้นสามัญ TNLX ให้แก่ผู้ซื้อรายที่ (1) – (3) เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทสินทรัพย์หรือบริการของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ในประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยที่มูลค่ารวมสิ่งตอบแทนและขนาด

รายการสำหรับธุรกรรมที่ทำกับผู้ซื้อแต่ละรายประกอบด้วย (1) ธุรกรรมกับ ICC มีมูลค่ารวมสิ่งตอบแทนจำนวน 468.93 ล้านบาท คิดเป็นขนาดรายการร้อยละ 4.80 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท (NTA ตามงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้ว โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัท เท่ากับ 9,763.30 ล้านบาท) (2) ธุรกรรมกับ BSC มีมูลค่ารวมสิ่งตอบแทนจำนวน 66.99 ล้านบาท คิดเป็นขนาดรายการร้อยละ 0.69 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท และ (3) ธุรกรรมกับ SPI มีมูลค่ารวมสิ่งตอบแทนจำนวน 60.29 ล้านบาท คิดเป็นขนาดรายการร้อยละ 0.62 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท และเมื่อรวมรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการที่บริษัทมีกับ SPI หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของ SPI ในช่วงระหว่าง 6 เดือนย้อนหลัง ขนาดรายการรวมจะเท่ากับร้อยละ 0.74 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท และเมื่อรวมขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ SPI สำหรับการเข้าซื้อหุ้นสามัญใน OXA จาก SPI (ตามรายละเอียดในสิ่งที่ส่งมาด้วย 5) ซึ่งจะขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 พร้อมกันนี้ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 6.83 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท รวมเป็นขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ SPI ทั้งสิ้น เท่ากับ ร้อยละ 7.58 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท ทั้งนี้ ในช่วงระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการในครั้งนี้ บริษัทไม่ได้เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นใดกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเดียวกันหรือผู้ที่เกี่ยวข้องของกับผู้ซื้อรายที่ (1) – (2)

จากข้อมูลข้างต้น การเข้าทำรายการของบริษัทกับ ICC ซึ่งเป็นผู้ซื้อรายที่ (1) และ SPI ซึ่งเป็นผู้ซื้อรายที่ (3) มีขนาดมากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ดังนั้น บริษัทจึงต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และจัดทำและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน พร้อมทั้งขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้น ซึ่งต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

สำหรับการเข้าทำรายการของบริษัทกับ BSC ซึ่งเป็นผู้ซื้อรายที่ (2) มีขนาดรายการมากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 0.03 แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ซึ่งต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยไม่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการเข้าทำรายการกับ BSC และ SPI ในครั้งนี้เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และมีลักษณะเดียวกันกับรายการที่เข้าทำกับ ICC ซึ่งเป็นผู้ซื้อรายที่ (1) และ SPI ซึ่งเป็นผู้ซื้อรายที่ (3) จึงเห็นควรขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้นในครั้งเดียวกัน ซึ่งจะต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

บริษัทจึงขอแจ้งสารสนเทศรายการรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในหุ้นสามัญของบริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ดังต่อไปนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทได้เข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ซื้อแต่ละรายแล้วภายในเดือนกุมภาพันธ์ 2567 ภายหลังจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 มีมติอนุมัติโดยมีเงื่อนไขบังคับก่อน และข้อกำหนดที่สำคัญตามที่ระบุในข้อ 11 ของสารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในหุ้นสามัญของบริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทซึ่งรวมถึงการได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 ทั้งนี้ บริษัทคาดว่ากระบวนการซื้อขายทั้งหมดจะสามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนกรกฎาคม 2567 ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันโดยคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้นแล้ว

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง

ผู้ขาย : บริษัท ธนุลักษณ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)

ผู้ซื้อและความสัมพันธ์กับบริษัท : (1) บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“ICC”) เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท เนื่องจากบริษัทและ ICC มีบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“SPI”) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน โดยที่ SPI ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 42.19 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท และ SPI ถือหุ้นใน ICC ร้อยละ 24.81 หุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ ICC (ข้อมูล ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2567)

(2) บริษัท บีเอสซี โซอิน จำกัด (“BSC”)

เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท เนื่องจากนายธรรมรัตน์ โชควัฒนา ในฐานะกรรมการของบริษัท และบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ของนายธรรมรัตน์ โชควัฒนา เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ BSC ในสัดส่วนร้อยละ 14.00 หุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BSC

(3) บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“SPI”)

เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 42.19 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

(4) บริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด (“IDF”)

ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

3. ลักษณะของการทำรายการและมูลค่ารวมของรายการ

บริษัทจะเข้าทำรายการจำหน่ายหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดในบริษัท ทีเอ็นแอล เอ็กซ์ จำกัด (“TNLX”) ที่บริษัทถืออยู่ทั้งหมดให้กับผู้ซื้อจำนวน 4 ราย ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องกับแผนการจัดโครงสร้างธุรกิจใหม่ มีความชัดเจนและเหมาะสมกับการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต โดยมีรายละเอียดของหุ้นสามัญที่จำหน่ายในธุรกรรมนี้ดังนี้

3.1 รายละเอียดของหุ้นสามัญที่จำหน่ายไป

หุ้นสามัญของบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว (หุ้น)	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	สัดส่วนการจำหน่ายไปของบริษัท (ร้อยละ)
TNLX	ธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม โดยเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายสินค้าเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องหนัง	6,000,000	100.00	100.00

3.2 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเกณฑ์การประเมินมูลค่า

	ผู้ซื้อ	หุ้นสามัญของบริษัทที่จำหน่าย	จำนวนหุ้นที่จำหน่าย (หุ้น)	สัดส่วนการจำหน่ายไปของบริษัท (ร้อยละ)	ราคาซื้อขาย (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าซื้อขาย (บาท)
1	ICC ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก ICC มี SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน	TNLX	4,200,000	70.00	111.65	468,930,000
2	BSC ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการของบริษัท เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ BSC	TNLX	600,000	10.00	111.65	66,990,000
3	SPI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก	TNLX	540,000	9.00	111.65	60,291,000

	ผู้ซื้อ	หุ้นสามัญ ของบริษัทที่ จำหน่าย	จำนวนหุ้นที่ จำหน่าย (หุ้น)	สัดส่วนการ จำหน่ายไปของ บริษัท (ร้อยละ)	ราคาซื้อขาย (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าซื้อขาย (บาท)
	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ของบริษัท					
4	IDF ซึ่งไม่ใช่บุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน	TNLX	660,000	11.00	111.65	73,689,000
	<b>รวมทั้งหมด</b>		<b>6,000,000</b>	<b>100.00</b>		<b>669,900,000</b>

หมายเหตุ หุ้นสามัญของ TNLX มีมูลค่าที่ตราไว้ (พาร์) หุ้นละ 100 บาท และมูลค่าตามบัญชีหุ้นละ 103.71 บาท ตามงบการเงินสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2566 ที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

### 3.3 เกณฑ์การประเมินมูลค่าสิ่งตอบแทน

บริษัทพิจารณากำหนดมูลค่าของสิ่งตอบแทนโดยยึดหลักการพิจารณาอย่างระมัดระวังและรอบคอบ โดยพิจารณาจากปัจจัยดังต่อไปนี้

- (1) เป็นราคาตามการเจรจาต่อรองและตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญาภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้น
- (2) การประเมินมูลค่ายุติธรรมสำหรับ TNLX ด้วยวิธีมูลค่าคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cashflow Model) ซึ่งเป็นวิธีที่เหมาะสมกับธุรกิจของ TNLX ซึ่งมีการดำเนินงานต่อเนื่อง โดยได้ประมาณผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของ TNLX ในช่วง 10 ปี โดยเทียบเคียงกับอัตราคิดลด (Discount rate) ที่มีความเหมาะสมกับความเสี่ยงที่ร้อยละ 10.23

จากปัจจัยที่กล่าวมาข้างต้น ช่วงมูลค่าที่บริษัทพิจารณาคิดว่าเหมาะสมในการซื้อขายหุ้นสามัญทั้งหมดของ TNLX อยู่ที่ 629.53 – 678.23 ล้านบาท ดังนั้น ราคาที่บริษัทตกลงซื้อขายหุ้นสามัญของ TNLX จึงเป็นราคาที่สมเหตุสมผล

### 3.4 เงื่อนไขการชำระเงิน

ผู้ซื้อแต่ละรายจะชำระสิ่งตอบแทนเป็นเงินสด จำนวนรวม 669,900,000 บาท ให้แก่บริษัทตามที่กำหนดในสัญญาซื้อขายหุ้น ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันโดยคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้นแล้ว โดยมี บังคับก่อนและข้อกำหนดที่สำคัญตามที่ระบุในข้อ 11 ของสารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในหุ้นสามัญของบริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และภายหลังได้รับการอนุมัติให้เข้าทำรายการจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 ของบริษัท สำหรับกรณีการเข้าทำธุรกรรมของผู้ซื้อ 3 ราย ที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท คือ ICC BSC และ SPI

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

ประเภทสินทรัพย์: หุ่นสามัญ

บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด (“TNLX”)

ข้อมูลทั่วไปของ TNLX

ชื่อบริษัท	:	บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105565204525
วันที่จัดตั้ง	:	28 ธันวาคม 2565
ที่อยู่	:	129/1 ถนนชองนนทรี แขวงชองนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียน	:	600,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	600,000,000 บาท
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม โดยเป็นผู้ผลิตและจัดจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องนุ่งห่มสำหรับผู้ชาย ผู้หญิง และเด็กภายใต้เครื่องหมายการค้าสากลที่ TNLX ได้รับลิขสิทธิ์และเครื่องหมายการค้าของ TNLX เพื่อจำหน่ายทั้งในประเทศ และส่งออกไปยังต่างประเทศ

หมวดสินค้าของ TNLX แบ่งออกเป็น

(ก) *เสื้อผ้าสำเร็จรูป*

ผลิตภัณฑ์เสื้อผ้าสำเร็จรูปของ TNLX ครอบคลุมกลุ่มลูกค้าทั้งสุขภาพบุรุษ สุขภาพสตรี และเด็ก ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ เสื้อเชิ้ต เสื้อยืด กางเกง สูท แจ็คเก็ต ชุดนอน ชุดชั้นใน เนคไท ผ้าเช็ดหน้า ผ้าพันคอ ชุดว่ายน้ำ ชุดออกกำลังกาย และถุงเท้าภายใต้เครื่องหมายการค้า ARROW, EXCELLENCY, GETAWAY, COOL, Guy Laroche, DAKS, ELLE HOMME, Takeo Kikuchi, Olymp, HORNBILL, ICON, Positive, MIX-SELF และ Erawon สำหรับสุขภาพบุรุษ และสุขภาพสตรี ส่วนผลิตภัณฑ์สำหรับเด็กนั้น TNLX ผลิตและจำหน่ายเสื้อผ้าสำหรับเด็กแรกเกิด ถึง 8 ขวบ และยังมีผ้าอ้อม เครื่องนอน รองเท้า ถุงเท้า ตุ๊กตา และของใช้สำหรับเด็กเล็ก ภายใต้เครื่องหมายการค้า Absorba



(ข) เครื่องหนัง

เป็นผลิตภัณฑ์สำหรับสุขภาพบุรุษและสตรี ซึ่งประกอบด้วยกระเป๋าตังค์ กระเป๋าถือ และ เข็มขัด ภายใต้เครื่องหมายการค้า ARROW, EXCELLENCY, GETAWAY, Guy Laroche, DAKS, และ LOUIS FONTAINE

(ค) สินค้าอื่น

เช่น สินค้ากลุ่มอาหาร น้ำดื่ม อุปกรณ์ของใช้ ผลิตภัณฑ์เสริมความงาม ภายใต้เครื่องหมายการค้าเอรา-วอน และผลิตภัณฑ์ดูแลสุขภาพ

โดย TNLX มีจำนวนโรงงาน สถานที่ตั้ง และกำลังการผลิต ดังนี้

ที่ตั้งโรงงาน	ประเภทสินค้าที่ผลิต	กำลังการผลิตรวม ต่อปี (ชิ้น)
129/1 ถนนช่องนนทรี แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร	เสื้อผ้า เครื่องหนัง	367,200 90,000
99/3 หมู่ที่ 5 สวนอุตสาหกรรมศรีสพพัฒน์-ลำพูน ต.ป่าสัก อ.เมืองลำพูน จ.ลำพูน	เครื่องหนัง	450,000
125 หมู่ที่ 5 สวนอุตสาหกรรมศรีสพพัฒน์-กบินทร์บุรี ถ.สุวรรณศร ต.นนทรี อ.กบินทร์บุรี จ.ปราจีนบุรี	เสื้อผ้า	658,000
269/15 หมู่ที่ 15 สวนอุตสาหกรรมศรีสพพัฒน์-แม่สอด ต.แม่กาษา อ.แม่สอด จ.ตาก	เครื่องหนัง	186,000
<b>รวมทั้งหมด</b>		<b>1,751,200</b>

ทั้งนี้ TNLX ได้รับโอนกิจการบางส่วน (PBT: Partial Business Transfer) ซึ่งได้แก่ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องหนังทั้งในประเทศและต่างประเทศภายใต้เครื่องหมายการค้าสากลที่บริษัทได้รับลิขสิทธิ์ และเครื่องหมายการค้าของบริษัท รวมถึงอินเทอร์เน็ตสิน หนี้สิน สัญญา สิทธิ ประโยชน์ และบุคลากรทั้งหมดที่เกี่ยวข้องและที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มจากบริษัทแล้วเสร็จและมีผลทางกฎหมายแล้วในวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 โดย TNLX ดำเนินธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มและรับรู้อย่างได้แล้วตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566

## โครงสร้างการถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นก่อนทำธุรกรรมที่มีชื่อปรากฏตามทะเบียนผู้ถือหุ้นของ TNLX ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2566 ประกอบด้วย

ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	ก่อนทำรายการ <sup>1/</sup>		หลังทำรายการ	
		(หุ้น)	(ร้อยละ)	(หุ้น)	(ร้อยละ)
1	บริษัท	5,999,997	100.00	-	-
2	ICC	-	-	4,200,000	70.00
3	IDF	-	-	660,000	11.00
4	BSC	-	-	600,000	10.00
5	SPI	-	-	540,000	9.00
7	บุคคลธรรมดาจำนวน 3 ราย ซึ่งเป็นตัวแทนของ TNLX เพื่อ จัดตั้งบริษัท	3	0.00	-	-
	<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>6,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>6,000,000</b>	<b>100.00</b>

1/ ข้อมูลจากสำเนาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2566

## คณะกรรมการบริษัท TNLX

ณ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2567 คณะกรรมการของ TNLX ประกอบด้วย

- |   |                                     |         |
|---|-------------------------------------|---------|
| 1 | นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา <sup>1/</sup> | กรรมการ |
| 2 | นางสาวดุขฎิ์ สุนทรธำรง              | กรรมการ |
| 3 | นางสาวมารินทร์ ลีลานุวัฒน์          | กรรมการ |
| 4 | นางสาวยุพาพร เจียรกุล               | กรรมการ |
| 5 | นายสุชาติ ลายลักษณ์ศิริ             | กรรมการ |
| 6 | นายวิชัย กุลสมภพ <sup>2/</sup>      | กรรมการ |
| 7 | นางสาวสุธิดา จงเจนกิจ <sup>3/</sup> | กรรมการ |

หมายเหตุ 1/ เป็นกรรมการของบริษัท และกรรมการของ ICC

2/ เป็นกรรมการบริหารของบริษัท และกรรมการของ SPI

3/ เป็นกรรมการของบริษัท และเป็นผู้บริหารของ SPI

### ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ TNLX

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ TNLX อ้างอิงจากงบการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2566 โดยที่ TNLX จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 28 ธันวาคม 2565 เพื่อรับโอนกิจการสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มจากบริษัท ดังนั้น ในปี 2565 จะยังไม่แสดงผลการดำเนินงานในงบการเงินของ TNLX และ TNLX ได้รับโอนกิจการบางส่วน ซึ่งได้แก่ ธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าเสื้อผ้าสำเร็จรูปและเครื่องหนังจากบริษัทแล้วเสร็จและมีผลทางกฎหมายแล้วในวันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ทำให้ TNLX เริ่มรับรู้รายได้จากดำเนินธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มแล้วตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2566

สรุปสาระสำคัญของงบแสดงสถานะทางการเงิน

สิ้นสุรอบบัญชี ณ	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566
หน่วย: ล้านบาท	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)
สินทรัพย์รวม	1.00	908.88
หนี้สินรวม	0.04	286.64
ทุนจดทะเบียน	1.00	600.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	1.00	600.00
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	0.96	622.24
รายได้รวม	-	778.16
กำไรสุทธิ (ขาดทุน)	(0.04)	22.28
กำไรสะสม ยังไม่จัดสรร (ขาดทุน)	(0.04)	22.24

ที่มา :งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 และ 2566

### 5. การคำนวณขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

บริษัทได้คำนวณขนาดรายการของธุรกรรมจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ภายใต้ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยคำนวณจากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วล่าสุดของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วล่าสุดของ TNLX สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งพิจารณาขนาดรายการโดยรวมคำนวณมูลค่าหุ้นที่ซื้อขายภายใต้ธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้แก่ผู้ซื้อทั้ง 4 ราย

ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1) เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA)			
ขนาดรายการ =	$\frac{(NTA \text{ ของ TNLX} \times 100\%) \times 100}{NTA \text{ ของบริษัท}}$	=	$\frac{(612.33 \text{ ล้านบาท}^1 \times 100\%) \times 100}{9,763.30 \text{ ล้านบาท}^2/}$ = 6.27%
(2) เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน			
ขนาดรายการ =	$\frac{(\text{กำไรสุทธิของ TNLX} \times 90\%) \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	=	$\frac{(22.28 \text{ ล้านบาท}^3 \times 100\%) \times 100}{503.38 \text{ ล้านบาท}^4/}$ = 4.43%
(3) เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน			
ขนาดรายการ =	$\frac{\text{มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	=	$\frac{669.90 \text{ ล้านบาท}^5 \times 100}{13,420.42 \text{ ล้านบาท}^6/}$ = 4.99%
(4) เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์ที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์			
เกณฑ์นี้ไม่สามารถใช้คำนวณได้ เนื่องจากบริษัทไม่ได้ออกหุ้นใหม่เพื่อชำระราคา			
หมายเหตุ			
1/ สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของ TNLX ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
2/ สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทตามงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
3/ กำไรสุทธิ ของ TNLX ในช่วง 12 เดือนย้อนหลัง จากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
4/ กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท ของบริษัท ในช่วง 12 เดือนย้อนหลัง จากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
5/ มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน คำนวณจากมูลค่าหุ้นสามัญที่ซื้อขายภายใต้ธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญ TNLX ให้แก่ผู้ขายทั้ง 4 ราย รวมจำนวน 669.90 ล้านบาท ทั้งนี้ ณ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทไม่มีเงินให้กู้ยืม ภาระค่าประกัน และภาระผูกพันอื่น ๆ ให้แก่ TNLX			
6/ สินทรัพย์รวมของบริษัท ตามงบการเงินรวมของบริษัทที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			

ธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX เข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป คิดเป็นขนาดรายการได้เท่ากับร้อยละ 6.27 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด โดยพิจารณาจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยหากนับรวมขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในรอบระยะเวลา 6 เดือนย้อนหลัง จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 9.14 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด ดังนั้น การเข้าทำรายการในครั้งนี้ของบริษัทจึงมีขนาดรายการไม่เกินร้อยละ 15 และไม่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัทจดทะเบียน ตามหลักเกณฑ์ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

## 6. การคำนวณขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 3 ราย ได้แก่ (1) ICC (2) BSC และ (3) SPI เป็นรายการประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ โดยมีขนาดรายการของแต่ละรายของคู่ทำรายการ ซึ่งพิจารณาจากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้ว สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัท ตามรายละเอียด ดังนี้

(1) ขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน กับ ICC			
ขนาดรายการ =	$\frac{\text{มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	=	$\frac{(468.93 \text{ ล้านบาท}^1 \times 100)}{9,763.30 \text{ ล้านบาท}^2} = 4.80\%$
(2) ขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน กับ BSC			
ขนาดรายการ =	$\frac{\text{มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	=	$\frac{(73.69 \text{ 66.99 ล้านบาท}^1 \times 100)}{9,763.30 \text{ ล้านบาท}^2} = 0.69\%$
(3) ขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน กับ SPI			
ขนาดรายการ =	$\frac{\text{มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	=	$\frac{(60.29 \text{ ล้านบาท}^1 \times 100)}{9,763.30 \text{ ล้านบาท}^2} = 0.62\%$
หมายเหตุ			
1/ มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน คำนวณจากมูลค่าหุ้นสามัญที่ซื้อขายภายใต้ธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญ TNLX			
2/ สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทตามงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			

สำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับ ICC และ BSC ผู้ซื้อรายที่ 1 และ 2 บริษัทไม่ได้เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นใดกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเดียวกันหรือผู้ที่เกี่ยวข้องของผู้ซื้อดังกล่าวในช่วงระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการในครั้งนี้

อย่างไรก็ตาม บริษัทได้เข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันรายการอื่นกับ SPI ผู้ซื้อรายที่ 3 หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของ SPI ในช่วงระหว่าง 6 เดือนย้อนหลัง ขนาดรายการรวมที่ทำกับ SPI หรือผู้ที่เกี่ยวข้องของ SPI จะเท่ากับร้อยละ 0.75 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท และเมื่อรวมขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ SPI สำหรับการเข้าซื้อหุ้นสามัญใน OXA จาก SPI (ตามรายละเอียดในสิ่งที่ส่งมาด้วย 5) ซึ่งจะขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 พร้อมกันนี้ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 6.83 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท รวมเป็นขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ SPI ทั้งสิ้น เท่ากับ ร้อยละ 7.58 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท

## 7. การขออนุญาตหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การเข้าทำธุรกรรมนี้ บริษัทต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับการเข้าทำรายการกับผู้ซื้อจำนวน 3 ราย คือ ICC BSC และ SPI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท แต่ไม่ต้องขออนุญาตหรือขออนุมัติจากหน่วยงานอื่น

## 8. แผนการใช้เงินที่รับการทำธุรกรรม

บริษัทมีแผนการใช้เงินที่รับจากการทำธุรกรรมนี้ โดยจะนำไปใช้สำหรับการขยายธุรกิจซึ่งบริษัทมุ่งเน้นการเติบโตในธุรกิจการเงินและ/หรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องโดยตรง และ/หรือ นำไปใช้ชำระหนี้ของบริษัท และ/หรือ เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท

## 9. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

บริษัทเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ในครั้งนี้ จะเป็นประโยชน์กับบริษัท ด้วยเหตุผลสำคัญดังต่อไปนี้

- (1) ตามที่บริษัทได้มีการจัดโครงสร้างธุรกิจใหม่และโครงสร้างการบริหารเมื่อปีที่ผ่านมา รวมถึงจากการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของแต่ละธุรกิจที่ผ่านมา บริษัทมีกลยุทธ์ในการมุ่งเน้นการสร้างรายได้ผ่านธุรกิจการเงิน

และธุรกิจเกี่ยวเนื่องที่จะส่งเสริมกัน TNLX ซึ่งประกอบธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม เป็นธุรกิจที่บริษัทเห็นว่า แม้จะมีผลประกอบการในอดีตที่มั่นคง แต่ไม่ได้มี synergy โดยตรงกับธุรกิจการเงินที่บริษัทมุ่งเน้น การจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX จึงจะช่วยให้โครงสร้างธุรกิจใหม่ของบริษัทมีความชัดเจนมากขึ้นทั้งแง่ของการจัดสรรทรัพยากรและการบริหารจัดการ

ทั้งนี้ ภายหลังจากการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX โครงสร้างรายได้ตามงบการเงินของบริษัทจะเปลี่ยนแปลงจากเดิมซึ่งประกอบด้วยรายได้จากการขาย (ซึ่งมาจาก TNLX) เป็นรายได้หลัก (สัดส่วนร้อยละ 56 ของรายได้รวม) เปลี่ยนเป็น รายได้หลักตามงบการเงินรวมจะประกอบด้วย (1) รายได้ดอกเบี้ยรับ (ซึ่งมาจากธุรกิจการให้สินเชื่อ และธุรกิจบริหารสินทรัพย์) และ (2) รายได้จากค่าที่ปรึกษาและการกำกับดูแลโครงการ (ซึ่งมาจากธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์)

อย่างไรก็ตาม แม้ว่ารายได้ตามงบการเงินรวมจะลดลงเนื่องจากการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX และมีโครงสร้างรายได้ที่เปลี่ยนแปลงไป บริษัทเห็นว่า กำไรสุทธิของบริษัทจะไม่ได้รับผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากเมื่อวิเคราะห์กำไรตามส่วนงาน พบว่า TNLX มีสัดส่วนกำไรสุทธิ เท่ากับ ร้อยละ 8 ของกำไรสุทธิของบริษัท<sup>1</sup> ซึ่งสามารถแสดงผลกระทบของงบการเงินจากการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ได้ ดังนี้

	2566 <sup>1/</sup> (รวม TNLX) (ล้านบาท)	2566 (ไม่รวม TNLX) (ล้านบาท)	เปลี่ยนแปลง (ล้านบาท)	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
รายได้รวม	2,870	1,251	(1,619)	(56%)
กำไรสุทธิ	513	470	(43)	(8%)
สัดส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้รวม	18%	38%		21%

1/ ตามงบการเงินรวมของบริษัทที่ตรวจสอบแล้ว สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยรายได้รวมและกำไรสุทธิของ TNLX คำนวณจากผลรวมของผลประกอบการของส่วนงานธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มในระหว่างเดือน ม.ค. - มิ.ย. 2566 ซึ่งรับรู้ในงบการเงินของบริษัท (ก่อนการโอนกิจการบางส่วนให้แก่ TNLX) และผลประกอบการของ TNLX สำหรับปี 2566

- (2) บริษัทจะได้รับเงินจากการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX เพื่อใช้ในการขยายธุรกิจที่บริษัทมุ่งเน้นและอยู่ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท และ/หรือ ใช้ในการชำระเงินกู้ยืมของบริษัท เพื่อลดต้นทุนทางการเงิน

## 10. ผลกระทบต่อการดำเนินงานและฐานะการเงินภายหลังการเข้าทำธุรกรรม

สำหรับการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX จะกระทบกับโครงสร้างรายได้และกำไรสุทธิของบริษัทในงบการเงินรวมตามที่อธิบายในข้อ 9. ซึ่งบริษัทเห็นว่า การจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX จะไม่ส่งผลกระทบต่อกำไรสุทธิของบริษัท เนื่องจากเมื่อวิเคราะห์กำไรสุทธิตามส่วนงาน พบว่า TNLX มีสัดส่วนกำไรสุทธิ เท่ากับ ร้อยละ 8 ของกำไรสุทธิของบริษัท โดยภายหลังการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX บริษัทจะได้รับเงินจากธุรกรรมฯ นี้จำนวน 669.90 ล้านบาท ซึ่งบริษัทจะนำเงินดังกล่าวไปใช้ในการขยายธุรกิจที่บริษัทมุ่งเน้นและอยู่ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท และ/หรือ ใช้ในการชำระเงินกู้ยืมของบริษัท เพื่อลดต้นทุนทางการเงิน

ซึ่งคาดว่าผลลัพธ์ที่ได้จากแผนการใช้จ่ายดังกล่าว จะทำให้บริษัทไม่ได้รับผลกระทบในเชิงลบอย่างมีนัยสำคัญจากการขายหุ้นสามัญ TNLX ในครั้งนี้

อนึ่ง เนื่องจากคาดว่าธุรกรรมฯ นี้จะมีผลสำเร็จภายในเดือนกรกฎาคม 2567 ดังนั้น ในปี 2567 บริษัทยังคงรับรู้รายได้ และผลประกอบการของ TNLX ในงบการเงินรวมของบริษัทในระหว่างเดือนมกราคม - กรกฎาคม 2567 จนกว่าธุรกรรมการขายหุ้นสามัญ TNLX ให้กับผู้ซื้อจะมีผลแล้วเสร็จ

## 11. เงื่อนไขบังคับก่อนการเข้าทำรายการ

การเข้าทำธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท รวมถึงเงื่อนไขบังคับก่อนตามที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น รวมถึงข้อตกลงและสัญญาอื่นๆ และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกัธุรกรรมดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์ โดยเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

- (1) คำรับรองและคำรับประกันของบริษัท และ ผู้ซื้อ ถูกต้องแท้จริงทุกประการ ณ วันซื้อขายเสร็จสมบูรณ์
- (2) ณ วันที่การซื้อขายหุ้นที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ TNLX (Material Adverse Effect) หรือขัดขวางการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น
- (3) ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ซื้อ (แล้วแต่กรณี) มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมซื้อขายหุ้น TNLX และการเข้าทำ และปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายหุ้น
- (4) บริษัทได้ดำเนินการให้ผู้ซื้อได้รับหนังสือลาออกจากราชการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทที่เป็นกรรมการใน TNLX ในกรณีที่ผู้ซื้อแสดงความประสงค์ที่จะเสนอขอกรรมการเข้าใหม่ในบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นภายหลังจากวันที่ การซื้อขายเสร็จสมบูรณ์
- (5) บริษัทต้องเป็นผู้ได้รับการยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่มตามหมวด 4 ภาษีธุรกิจเฉพาะตามหมวด 5 และอากรแสตมป์ตามหมวด 6 ในลักษณะ 2 แห่งประมวลรัษฎากร ตามพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการยกเว้นรัษฎากร (ฉบับที่ 516) พ.ศ. 2554 จากการโอนกิจการบางส่วนให้แก่บริษัท

## 12. กรรมการที่มีส่วนได้เสีย

ในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียซึ่งตออกเสียงในวาระที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

	วาระอนุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้แก่	กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ ดอออกเสียง	ลักษณะการมีส่วนได้เสีย
1	ICC ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก ICC มี SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน	นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา	เป็นกรรมการและผู้บริหารของ ICC
2	BSC ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากนายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการของบริษัท เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ BSC	นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางตรงและทางอ้อมของ BSC ในสัดส่วนร้อยละ 14.00 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BSC และเป็นกรรมการของ BSC
3	SPI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	นางสาวสุธิดา จงเจนกิจ	เป็นผู้บริหารของ SPI

13. บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ผู้ถือหุ้นของบริษัทดังต่อไปนี้ เป็นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียในการพิจารณาการะที่เกี่ยวเนื่องกับการเข้าทำธุรกรรม ดังนั้น ผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระดังกล่าว

13.1 ธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้แก่ ICC

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	125,535,000	42.19	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ ICC
บริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	19,135,709	6.28	เป็นผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนี้
บริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด	1,217,391	0.40	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ ICC
นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา	362,637	0.12	ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และ กรรมการผู้อำนวยการของ ICC
นายบุญเกียรติ โชควัฒนา	717,391	0.24	ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของ ICC



รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์
นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	22,669	0.01	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา
บริษัท ไตรค่า จำกัด	1,549	0.00	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา

13.2 ธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้แก่ BSC

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์
บริษัท บีเอสซี โซ อิน จำกัด	934,443	0.31	เป็นผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนี้
นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา	362,637	0.12	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ BSC

13.3 ธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้แก่ SPI

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	125,535,000	42.19	เป็นผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนี้
บริษัท อีทงเทียนไ้ บีเอสซี จำกัด	2,943,500	0.97	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญสิทธิ์ โชควัฒนา กรรมการของ SPI
นายบุญเกียรติ โชควัฒนา	717,391	0.24	ดำรงตำแหน่งเป็น กรรมการของ SPI
นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	22,669	0.01	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์
บริษัท ไตรค่า จำกัด	1,549	0.00	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา
นายบุญชัย โชควัฒนา	6,000	0.00	ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของ SPI
นางลัดดา โชควัฒนา	8,000	0.00	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญชัย โชควัฒนา
นางสาวเกษรา สัมภาษณ์นรักษ์	71,739	0.02	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ SPI
นายวรยศ ทองตัน	405,000	0.13	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ SPI
นางสาวสุธิดา จงเจนกิจ	308,300	0.10	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ SPI

**14. ความเห็นของกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการและการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ระบุดังกล่าว สมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทเมื่อเปรียบเทียบกับข้อตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติให้เข้าทำธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่าการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX มีความสมเหตุสมผล เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท เนื่องจากเป็นการจัดโครงสร้างธุรกิจของบริษัทให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจใหม่ ซึ่งมุ่งเน้นการสร้างเติบโตในธุรกิจการเงินและธุรกิจเกี่ยวเนื่องโดยตรง รวมถึงบริษัทจะได้รับกระแสเงินสดจากการจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX เพื่อใช้ในการขยายความเติบโตของธุรกิจที่บริษัทมุ่งเน้น คณะกรรมการบริษัทเห็นว่าการทำรายการนี้มีความสมเหตุสมผล ทั้งในเหตุผลของการทำธุรกรรม และราคาซื้อขาย

**15. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตามข้อ 14.**

คณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการของบริษัทไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ  
 -กิตติชัย ตริรัตน์พงษ์-  
 (นายกิตติชัย ตริรัตน์พงษ์)  
 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

