

ที่ IDR 13/2564

วันที่ 11 สิงหาคม 2564

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2564
อนุมัติการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และการสืบสภาพในการเป็นบริษัทย่อย

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย

1. สารสนเทศการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัท ออลล์ นาว แมนเนจเม้นท์ จำกัด และ
 2. สารสนเทศการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับการลงทุนในบริษัท เอ็ก ดิจิทัล จำกัด
- บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอเรียนให้ทราบว่า ที่ประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564 ได้มีมติที่สำคัญดังนี้

1. อนุมัติงบการเงินระหว่างกาล สำหรับไตรมาส สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
2. อนุมัติการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัท ออลล์ นาว แมนเนจเม้นท์ จำกัด (“AM”) (ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ) โดยการขายหุ้นเดิมบางส่วนที่บริษัทฯ ถืออยู่ใน AM ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 90 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AM และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการจำหน่ายหุ้นเดิมใน AM ดังกล่าวโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน AM ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังการจำหน่ายหุ้นเดิมใน AM (“**ธุรกรรมการปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM**”) และอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ (ก) บริษัท เครือเจริญโภคภัณฑ์ จำกัด (ข) บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (ค) บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และ (ง) บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด ดังมีรายละเอียดปรากฏอยู่ในสารสนเทศการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามเอกสารแนบ 1 ที่ได้แนบมาด้วย

อนึ่ง บริษัทฯ มีหน้าที่ต้องเปิดเผยการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศ และการปฏิบัติการใด ๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 เนื่องจากธุรกรรมการปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM เป็นการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทอื่นซึ่งเป็นผลให้บริษัทอื่นนั้นสืบสภาพในการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

การสืบสภาพของบริษัทย่อย

- (1) บริษัท ออลล์ นาว แมนเนจเม้นท์ จำกัด

วัน เดือน ปี ที่มีมติ	มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564
วันที่คาดว่าจะสืบสภาพของการเป็นบริษัทย่อย	คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2564

ประเภทธุรกิจ	บริการด้านการจัดการคลังสินค้าและโลจิสติกส์และซื้อขายสินค้าทั่วไป
จำนวนหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้น	บริษัทฯ ถือหุ้นจำนวน 199,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AM และภายหลังจากการสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ จะยังคงถือหุ้นทางตรงใน AM ในสัดส่วนร้อยละ 10
เหตุผลและความจำเป็น	เนื่องจากธุรกิจโลจิสติกส์ไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัทฯ และสภาพการแข่งขันในปัจจุบันของธุรกิจโลจิสติกส์ มีการแข่งขันกันค่อนข้างสูง จึงมีความจำเป็นต้องใช้เงินลงทุนเพิ่มขึ้นอีกมาก ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีความจำเป็นต้องมีการปรับตัวให้เหมาะสมกับการแข่งขัน รวมถึงการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจที่มีศักยภาพหรือเปิดโอกาสให้พันธมิตรเข้ามาร่วมลงทุนในธุรกิจโลจิสติกส์นี้
ผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทฯ	งบการเงินรวมของบริษัทฯ จะไม่รวมผลการดำเนินงานของ AM ภายหลังจากการทำธุรกรรมเนื่องจากสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อย

(2) บริษัท ออลส์ นาว โลจิสติกส์ จำกัด (“AL”)

วัน เดือน ปี ที่มีมติ	มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564
วันที่คาดว่าจะสิ้นสภาพของการเป็นบริษัทย่อย	คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2564
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้า
จำนวนหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้น	ปัจจุบัน AL เป็นบริษัทย่อยโดยอ้อมของบริษัทฯ โดยมีบริษัท ออลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ถือหุ้นจำนวน 99,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.997 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AL ทั้งนี้ การปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM ในครั้งนี้ จะรวมถึงการที่ AM จะเข้าซื้อหุ้นใน AL จากบริษัท ออลส์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด จำนวน 99,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.997 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AL ก่อนที่บริษัทฯ จะทำการขายหุ้นเดิมใน AM ตามรายละเอียดที่ระบุข้างต้น และภายหลังจากการสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อย บริษัทฯ จะยังคงถือหุ้นทางอ้อมใน AL ในสัดส่วนร้อยละ 10
เหตุผลและความจำเป็น	เนื่องจากธุรกิจโลจิสติกส์ไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัทฯ และสภาพการแข่งขันในปัจจุบันของธุรกิจโลจิสติกส์ มีการแข่งขันกันค่อนข้างสูง จึงมีความจำเป็นต้องใช้เงินลงทุนเพิ่มขึ้นอีกมาก ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีความจำเป็นต้องมีการปรับตัวให้เหมาะสมกับการแข่งขัน รวมถึงการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจที่มีศักยภาพหรือเปิดโอกาสให้พันธมิตรเข้ามาร่วมลงทุนในธุรกิจโลจิสติกส์นี้

ผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือฐานะการเงินของบริษัทฯ	งบการเงินรวมของบริษัทฯ จะไม่รวมผลการดำเนินงานของ AL ภายหลังจากเข้าทำธุรกรรม เนื่องจากสิ้นสุดสภาพการเป็นบริษัทย่อย
---	---

3. อนุมัติการลงทุนในบริษัท เอ็ก ดิจิทัล จำกัด (“EGG Digital”) โดยการเข้าซื้อหุ้นเดิมใน EGG Digital จากบริษัท แอสเซนด ดิจิตอล คอมเมอร์ซ กรุ๊ป จำกัด และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการเข้าซื้อหุ้นเดิมดังกล่าวโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน EGG Digital ตามสัดส่วนหุ้นเดิมที่เข้าซื้อ และอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท แอสเซนด ดิจิตอล คอมเมอร์ซ กรุ๊ป จำกัด ดังมีรายละเอียดปรากฏอยู่ในสารสนเทศการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามเอกสารแนบ 2 ที่ได้แนบมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายสุพจน์ ชิตเกษรพงศ์

เลขานุการบริษัท

ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ

เอกสารแนบ 1

สารสนเทศเรื่องการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เกี่ยวกับการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัท ออลล์ นาว แมนเนจเม้นท์ จำกัด

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564 ได้พิจารณาอนุมัติการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัท ออลล์ นาว แมนเนจเม้นท์ จำกัด (“AM”) โดยการขายหุ้นเดิมบางส่วนที่บริษัทฯ ถืออยู่ใน AM และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการจำหน่ายหุ้นเดิมใน AM ดังกล่าวโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน AM ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังจากการจำหน่ายหุ้นเดิมใน AM ซึ่งถือเป็นรายการจำหน่ายไปและได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ แต่ไม่เข้าข่ายขนาดของรายการที่ต้องดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการทำรายการดังกล่าวข้างต้นเป็นการเข้าทำรายการกับ (ก) บริษัท เครือเจริญโภคภัณฑ์ จำกัด (“CPG”) (ข) บริษัท เจริญโภคภัณฑ์อาหาร จำกัด (มหาชน) (“CPF”) (ค) บริษัท ทูร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“TRUE”) และ (ง) บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม (“เอก-ชัย”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จึงถือเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ดังมีรายละเอียดดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2564

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง

ผู้ขาย: บริษัทฯ

ผู้ซื้อ: (ก) CPG หรือบริษัทย่อยของ CPG

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ: CPG เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจาก CPG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ

(ข) CPF หรือบริษัทย่อยของ CPF

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ: CPF เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจาก CPF เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ

(ค) TRUE หรือบริษัทย่อยของ TRUE

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ: TRUE เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจาก TRUE มี CPG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดย CPG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ

(ง) เอก-ชัย

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ: เอก-ชัย เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจาก เอก-ชัย มี CPG และ CPF เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อม โดย CPG และ CPF เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ

3. ลักษณะของรายการและมูลค่ารวมของรายการ

บริษัทฯ จะปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM โดยการขายหุ้นเดิมบางส่วนที่บริษัทฯ ถืออยู่ใน AM ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 90 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AM คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 2,340 ล้านบาท โดยจำหน่ายให้ผู้ซื้อดังต่อไปนี้

- (ก) CPG หรือบริษัทย่อยของ CPG ในสัดส่วนร้อยละ 52 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AM
- (ข) CPF หรือบริษัทย่อยของ CPF ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 19 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AM
- (ค) TRUE หรือบริษัทย่อยของ TRUE ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AM
- (ง) เอก-ชัย ในสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 9 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ AM

และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการขายหุ้นเดิมใน AM ดังกล่าวโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน AM ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังจากการขายหุ้นเดิมบางส่วนใน AM คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 110 ล้านบาท ทั้งนี้ มูลค่ารวมของการปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM โดยการขายหุ้นเดิมบางส่วนและการปฏิบัติตามเงื่อนไขโดยการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้เป็นเงินจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 2,450 ล้านบาท และโดยที่ผู้ซื้อเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ดังนั้น การเข้าทำรายการดังกล่าวจึงเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) โดยภายหลังการปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM จะทำให้ AM และบริษัทย่อยของ AM สิ้นสภาพในการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

4. ข้อมูลทั่วไปของสินทรัพย์ที่จะขาย

4.1 ข้อมูลทั่วไปของ AM

- (1) ลักษณะโดยทั่วไปของกิจการ

ชื่อบริษัท	บริษัท ออลล์ นาว แมนเนจเม้นท์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	บริการด้านการจัดการคลังสินค้าและโลจิสติกส์และซื้อขายสินค้าทั่วไป
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	2,000,000 บาท

(2) โครงสร้างการถือหุ้น

ที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
		ก่อนการเข้าทำรายการ	หลังการเข้าทำรายการ
1	บริษัทฯ	99.990	10.00
2	นายก่อศักดิ์ ไชยรัศมีศักดิ์	0.005	-
3	นายทวิศักดิ์ แก้วรัตน์ปัทมา	0.005	-
4	CPG หรือบริษัทย่อย	-	52.00
5	CPF หรือบริษัทย่อย	-	19.00
6	TRUE หรือบริษัทย่อย	-	10.00
7	เอก-ชัย	-	9.00
	รวม	100.00	100.00

(3) สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ AM สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 2562 และ 2563 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการของ AM ที่ตรวจสอบแล้ว สามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปสาระสำคัญของงบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
	2561	2562	2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	146.27	155.71	227.30
ลูกหนี้การค้า	73.01	77.20	16.42
อาคารและอุปกรณ์	247.46	206.60	167.89
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	5.61
สินทรัพย์ไม่ตัวตน	16.01	14.83	12.74
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.69	1.44	1.87
เงินมัดจำ	1.81	2.42	2.42
รวมสินทรัพย์	486.57	459.20	435.14
เจ้าหนี้การค้า	5.04	4.05	2.69
เจ้าหนี้อื่น	8.94	2.89	3.37
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	5.64	6.30	5.46
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1.44	5.49	2.72

รายละเอียด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		
	2561	2562	2563
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย	12.43	12.46	9.42
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	3.97
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6.43	8.79	10.84
เงินประกันอุปกรณ์	226.44	226.45	226.45
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	1.72
รวมหนี้สิน	266.36	266.43	266.66
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	2.00	2.00	2.00
สำรองตามกฎหมาย	0.20	0.20	0.20
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	218.01	190.58	166.29
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	220.21	192.78	168.49
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	486.57	459.20	435.14

ที่มา : งบการเงินของ AM

สรุปสาระสำคัญของงบกำไรขาดทุน

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียด	สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2561	2562	2563
รายได้จากการขาย	77.30	68.65	43.40
รายได้จากการให้บริการ	154.17	178.21	191.15
รายได้ดอกเบี้ย	1.26	1.73	1.40
รายได้อื่น	0.17	0.02	0.29
รวมรายได้	232.90	248.61	236.24
ต้นทุนขาย	72.57	63.65	50.53
ต้นทุนการให้บริการ	86.64	91.61	87.03
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	8.04	0.39	0.77
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6.92	7.41	9.44
รวมค่าใช้จ่าย	174.18	163.06	147.78
กำไรจากกิจการดำเนินงาน	58.72	85.55	88.47
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	0.15
กำไรก่อนภาษีเงินได้	58.72	85.55	88.32
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	6.30	11.42	11.61
กำไรสำหรับปี	52.42	74.13	76.71

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	262.08	370.65	383.53
------------------------------	--------	--------	--------

ที่มา : งบการเงินของ AM

4.2 ข้อมูลทั่วไปของบริษัท ออลล์ นาว โลจิสติกส์ จำกัด (“AL”)

(1) ลักษณะโดยทั่วไปของกิจการ

ชื่อบริษัท	บริษัท ออลล์ นาว โลจิสติกส์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจให้บริการขนส่งสินค้า
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	1,000,000 บาท

(2) โครงสร้างการถือหุ้น

ปัจจุบัน AL เป็นบริษัทย่อยโดยอ้อมของบริษัทฯ ทั้งนี้ มีเงื่อนไขในการเข้าทำรายการครั้งนี้ที่กำหนดให้ AM เข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.997 ใน AL ก่อนบริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมการปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM โดยมีโครงสร้างการถือหุ้น ดังนี้

ที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)		
		ปัจจุบัน	ก่อนการเข้าทำรายการ ¹	หลังการเข้าทำรายการ
1	บริษัท ออลล์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ²	99.997	-	-
2	AM	-	99.997	99.997
3	นายก่อศักดิ์ ไชยรัศมีศักดิ์	0.001	0.001	0.001
4	นายทวีศักดิ์ แก้วรัตนปัทมา	0.001	0.001	0.001
5	นายสุพจน์ ชิตเกษรพงศ์	0.001	0.001	0.001
	รวม	100.00	100.00	100.00

¹ ก่อนการเข้าทำรายการ AM จะเข้าถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.997 ใน AL

² บริษัท ออลล์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

(3) สรุปรูปร่างทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ AL สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการของ AL ที่ตรวจสอบแล้ว สามารถสรุปได้ดังนี้

สรุปสาระสำคัญของงบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียด	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.49	5.33
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4.35	23.07
ลูกหนี้อื่น	0.03	4.26
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.51	1.50
รวมสินทรัพย์	6.97	34.79
เจ้าหนี้การค้า	1.15	2.60
เจ้าหนี้อื่น	0.20	9.50
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่	3.00	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค้างจ่าย	2.57	6.01
ประมาณการหนี้สินสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	-	1.41
รวมหนี้สิน	6.96	20.16
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1.00	1.00
สำรองตามกฎหมาย	-	0.10
กำไรสะสมยังไม่ได้จัดสรร	(0.99)	13.53
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	0.01	14.63
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6.97	34.79

ที่มา : งบการเงินของ AL

หมายเหตุ : AL จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2562 จึงนำเสนองบการเงินของ AL เพียง 2 ปี คือปี 2562 และ 2563

สรุปสาระสำคัญของงบกำไรขาดทุน

หน่วย : ล้านบาท

รายละเอียด	สำหรับงวดปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2562	2563
รายได้จากการให้บริการ	4.35	83.10
ดอกเบี้ยรับ	0.00	0.03
รายได้อื่น	-	0.40
รวมรายได้	4.35	83.53
ต้นทุนการให้บริการ	4.31	63.53
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1.02	1.97

รวมค่าใช้จ่าย	5.33	65.50
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน	(0.98)	18.03
ต้นทุนทางการเงิน	0.01	0.02
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.99)	18.00
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	3.38
กำไรสำหรับปี	(0.99)	14.62
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นชั้นพื้นฐาน (บาท)	(9.90)	146.20

ที่มา : งบการเงินของ AL

หมายเหตุ : AL จัดทะเบียนจัดตั้งบริษัท เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2562 จึงนำเสนองบการเงินของ AL เพียง 2 ปี คือปี 2562 และ 2563

5. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของรายการ

มูลค่าของสินทรัพย์ที่จะขายและจะเข้าซื้อเป็นการเจรจาต่อรองระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Negotiation) โดยอ้างอิงจากที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งใช้วิธีการประเมินมูลค่าหุ้นตามวิธีต่าง ๆ ตามหลักสากล อันได้แก่ วิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach-DCF) และวิธีเทียบเคียงกับบริษัทที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียงกัน (Market Comparable Approach) เป็นหลัก

6. ขนาดของรายการ

การปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM โดยการขายหุ้นเดิมบางส่วนใน AM และการปฏิบัติตามเงื่อนไขโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน AM ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ภายหลังจากการขายหุ้นเดิมบางส่วนใน AM ในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ โดยมีมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันรวมไม่เกิน 2,450 ล้านบาท คิดเป็นขนาดรายการที่คำนวณได้ไม่เกินร้อยละ 2.85 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมล่าสุดของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งสอบทานแล้วโดยผู้สอบบัญชี และเมื่อนำขนาดรายการดังกล่าวไปรวมกับขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือน (นับแต่วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 10 สิงหาคม 2564) ซึ่งรวมถึงการลงทุนในบริษัท เอ็ก ดิจิทัล จำกัด) จะมีขนาดรายการรวมไม่เกินร้อยละ 2.93 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ซึ่งมีขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) จึงถือเป็นรายการขนาดกลาง ทำให้บริษัทฯ ต้องดำเนินการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. รายละเอียดเกี่ยวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและขอบเขตส่วนได้เสียในรายการ

- (1) CPG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ โดย CPG มีขอบเขตส่วนได้เสียในรายการซื้อหุ้นเดิมใน AM จากบริษัทฯ เป็นจำนวน 1,352 ล้านบาท
- (2) CPF เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ โดย CPF มีขอบเขตส่วนได้เสียในรายการซื้อหุ้นเดิมใน AM จากบริษัทฯ เป็นจำนวน 494 ล้านบาท
- (3) TRUE เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจาก TRUE มี CPG (ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดย TRUE มีขอบเขตส่วนได้เสียในรายการซื้อหุ้นเดิมใน AM จากบริษัทฯ เป็นจำนวน 260 ล้านบาท
- (4) เอก-ชัย เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจาก เอก-ชัยมี CPG และ CPF (ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อม โดยเอก-ชัยมีขอบเขตส่วนได้เสียในรายการซื้อหุ้นเดิมใน AM จากบริษัทฯ เป็นจำนวน 234 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขของการขายหุ้นเดิมใน AM โดยการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน AM เป็นจำนวน 110 ล้านบาท

8. เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

การปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM จะดำเนินการภายหลังบริษัทฯ ปรับโครงสร้างภายในกลุ่มของบริษัทฯ เพื่อให้ AM ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.997 ใน AL สำเร็จแล้ว ทั้งนี้ คาดว่าจะสามารถดำเนินการปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM ได้ภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2564

9. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM

เนื่องจากธุรกิจโลจิสติกส์ไม่ใช่ธุรกิจหลักของบริษัทฯ และสภาพการแข่งขันในธุรกิจโลจิสติกส์ที่มีผู้เล่นรายเก่าและรายใหม่ ๆ เข้าสู่ตลาด ทำให้มีการแข่งขันกันค่อนข้างสูง AM จึงมีความจำเป็นต้องใช้เงินลงทุนเพิ่มขึ้นอีกมาก ทั้งเรื่องบุคลากรเรื่องเทคโนโลยีด้านการขนส่งและบริหารคลังสินค้า แพลตฟอร์มต่าง ๆ เครือข่ายการให้บริการ สิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ ตลอดจนเงินทุนหมุนเวียน จึงมีความจำเป็นต้องมีการปรับตัวให้เหมาะสมกับการแข่งขัน ซึ่งรวมถึงการร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจที่มีศักยภาพ หรือเปิดโอกาสให้พันธมิตรเข้ามาร่วมลงทุนใน AM โดยประโยชน์บริษัทฯ ที่คาดว่าจะได้รับ มีดังนี้

- (1) บริษัทฯ สามารถรับรู้กำไรจากการขายหุ้นเดิมบางส่วนใน AM ทันที และนำเงินที่ได้รับไปดำเนินธุรกิจหลักร้านค้าสะดวกซื้อ
- (2) บริษัทฯ ยังถือหุ้นใน AM เพื่อรับส่วนแบ่งจากการเติบโตของธุรกิจในอนาคต จากการมีพันธมิตรเครือข่ายร้านค้าปลีกของกลุ่มการตลาดและการจัดจำหน่าย ในช่องทางที่หลากหลายเพิ่มขึ้น การให้บริการเพิ่มขึ้นมีประสิทธิภาพมากขึ้น

10. ความเห็นของคณะกรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ (ซึ่งไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสียตามรายชื่อข้างท้าย) ได้พิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวและประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการปรับโครงสร้างการลงทุนใน AM ข้างต้นแล้วเห็นว่า การเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

ทั้งนี้ กรรมการผู้มีส่วนได้เสียซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติและไม่ได้เข้าร่วมประชุม มีดังนี้

ที่	รายชื่อกรรมการบริษัทฯ	ลักษณะของการมีส่วนได้เสีย
1	นายสุภกิต เจียรนวนนท์	เป็นกรรมการใน CPG และ CPF
2	นายศุภชัย เจียรนวนนท์	เป็นกรรมการใน CPG, CPF และ TRUE
3	นายอดิเรก ศรีประทักษ์	เป็นกรรมการใน CPF
4	พลตำรวจเอกพัชรวาท วงษ์สุวรรณ	เป็นกรรมการใน CPF
5	นายณรงค์ เจียรนวนนท์	เป็นกรรมการใน TRUE
6	นายอำรุง สรรพสิทธิ์วงศ์	เป็นกรรมการใน TRUE

11. ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอย่างละเอียดรอบคอบแล้ว มีความเห็นว่ามีความเหมาะสมและอยู่ในเกณฑ์ระดับราคาและผู้ประเมินราคาอิสระได้ประเมินไว้ รวมทั้งรับฟังความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบในเรื่องนี้แล้วเห็นว่าฝ่ายจัดการได้ดำเนินการตามขั้นตอนและวิธีปฏิบัติต่าง ๆ ไปด้วยความโปร่งใส มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ตลอดจนมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยไม่มี ความเห็นที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ

เอกสารแนบ 2

สารสนเทศเรื่องการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เกี่ยวกับการลงทุนในบริษัท เอ็ก ดิจิทัล จำกัด

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2564 ได้พิจารณาอนุมัติการลงทุนในบริษัท เอ็ก ดิจิทัล จำกัด (“EGG Digital”) โดยการเข้าซื้อหุ้นเดิมใน EGG Digital จากบริษัท แอสเซนด ดิจิตอล คอมเมิร์ซ กรุ๊ป จำกัด (“ADCG”) และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการเข้าซื้อหุ้นเดิมดังกล่าวโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน EGG Digital ตามสัดส่วนหุ้นเดิมที่เข้าซื้อ ซึ่งถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ แต่ไม่เข้าข่ายขนาดของรายการที่ต้องดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547

อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการทำรายการดังกล่าวข้างต้นเป็นการเข้าทำรายการกับ ADCG ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จึงถือเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ดังมีรายละเอียดดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2564

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง

ผู้ซื้อ: บริษัทฯหรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ

ผู้ขาย: ADCG

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ: (ก) ADCG มีบริษัท เครือเจริญโภคภัณฑ์ จำกัด (“CPG”) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยอ้อม โดย CPG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ

(ข) ADCG มีนายศุภชัย เจียรนวนนท์ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อม โดยนายศุภชัย เจียรนวนนท์ เป็นกรรมการของบริษัทฯ

3. ลักษณะของรายการและมูลค่ารวมของรายการ

บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ จะเข้าลงทุนใน EGG Digital โดยการเข้าซื้อหุ้นเดิมใน EGG Digital จาก ADCG คิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ EGG Digital คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 50 ล้านบาท และการปฏิบัติตามเงื่อนไขการเข้าซื้อหุ้นเดิมดังกล่าวโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน EGG Digital ตามสัดส่วนหุ้นเดิมที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ เข้าซื้อ คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 17.5 ล้านบาท ทั้งนี้ มูลค่ารวมของการเข้าลงทุนใน EGG Digital โดยการเข้าซื้อหุ้นเดิมและการปฏิบัติตามเงื่อนไขโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนในครั้งนี้เป็นเงินจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 67.5 ล้านบาท และโดยที่ ADCG เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ดังนั้น การเข้าทำรายการดังกล่าวจึงเป็นรายการที่เกี่ยวข้อง

กัน ประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

4. ข้อมูลทั่วไปของสินทรัพย์ที่จะซื้อ

ข้อมูลทั่วไปของ EGG Digital

(1) ลักษณะโดยทั่วไปของกิจการ

ชื่อบริษัท	บริษัท เอ็ก ดิจิทัล จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ รับจ้างทำสื่อโฆษณาประชาสัมพันธ์และบริการข้อมูลอื่น ๆ
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	50,000,000 บาท

(2) โครงสร้างการถือหุ้น

ที่	รายชื่อผู้ถือหุ้น	สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	
		ก่อนการเข้าทำรายการ	หลังการเข้าทำรายการ
1	ADCG	99.99	62.00
2	นางสาววนิดกุล จึงประเสริฐ	0.005	-
3	นางสาวชिरา เตาลานนท์	0.005	-
4	บริษัท ทู คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) หรือบริษัทย่อย	-	19.00
5	บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย	-	10.00
6	บริษัท เอก-ชัย ดิสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด	-	9.00
	รวม	100.00	100.00

(3) สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 12 เดือน และฐานะทางการเงินที่สำคัญของ EGG Digital สำหรับระยะเวลาสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 2562 และ 2563 ตามงบการเงินตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2561	1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2562	1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2563
ผลการดำเนินงาน			
รายได้รวม	860.6	852.9	1,173.5
ค่าใช้จ่ายรวม	(828.2)	(848.3)	(1,137.8)
ต้นทุนทางการเงิน	(3.6)	(2.4)	(0.1)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(5.7)	(2.9)	(7.6)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	23.2	(0.7)	28.1
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,354.8	2,389.7	2,961.7
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	184.1	157.0	153.1
สินทรัพย์รวม	1,538.9	2,546.7	3,114.7
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน	1,293.5	2,292.0	2,831.0
หนี้สินไม่หมุนเวียน	11.2	21.1	22.1
หนี้สินรวม	1,304.7	2,313.1	2,853.1
ทุนจดทะเบียน	50.0	50.0	50.0
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	50.0	50.0	50.0
กำไร (ขาดทุน) สะสม	184.3	183.6	211.7
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	234.3	233.6	261.7

ที่มา: งบการเงินของ EGG Digital

5. **เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของรายการ**

มูลค่าของสินทรัพย์ที่จะซื้อเป็นการเจรจาต่อรองระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Negotiation) โดยอ้างอิงจากที่ปรึกษาทางการเงิน ซึ่งใช้วิธีการประเมินมูลค่าหุ้นตามวิธีต่าง ๆ ตามหลักสากล อันได้แก่ วิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach-DCF) และวิธีเทียบเคียงกับบริษัทที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียงกัน (Market Comparable Approach) เป็นหลัก

6. ขนาดของรายการ

การเข้าลงทุนใน EGG Digital โดยการเข้าซื้อหุ้นเดิมจาก ADCG และการปฏิบัติตามเงื่อนไขโดยการซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน EGG Digital ตามสัดส่วนหุ้นเดิมที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ เข้าซื้อในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ โดยมีมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันรวมไม่เกิน 67.5 ล้านบาท คิดเป็นขนาดรายการที่คำนวณได้ไม่เกินร้อยละ 0.08 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมฉบับล่าสุดของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งสอบทานแล้วโดยผู้สอบบัญชีและเมื่อนำขนาดรายการดังกล่าวไปรวมกับขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการอื่นที่เกิดขึ้นในระหว่างหกเดือน (นับแต่วันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2564 ถึงวันที่ 10 สิงหาคม 2564 ซึ่งรวมถึงการปรับโครงสร้างการลงทุนในบริษัท ออลล์ นาว แมนเนจเม้นท์ จำกัด) จะมีขนาดรายการรวมไม่เกินร้อยละ 2.93 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ซึ่งมีขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ไม่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) จึงถือเป็นรายการขนาดกลาง ทำให้บริษัทฯ ต้องดำเนินการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7. รายละเอียดเกี่ยวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและขอบเขตส่วนได้เสียในรายการ

- (1) ADCG มี CPG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมในสัดส่วนร้อยละ 58.69 โดย CPG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมของบริษัทฯ
- (2) ADCG มีนายศุภชัย เจียรนวนนท์ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่โดยอ้อมในสัดส่วนร้อยละ 17.29 โดยนายศุภชัย เจียรนวนนท์ เป็นกรรมการของบริษัทฯ
- (3) ADCG มีขอบเขตส่วนได้เสียในรายการขายหุ้นเดิมของ EGG Digital ให้กับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ จำนวนรวม 50 ล้านบาท (ทั้งนี้ บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยของบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขของการขายหุ้นเดิมใน EGG Digital โดยการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มทุนใน EGG Digital เป็นจำนวน 17.5 ล้านบาท)

8. แหล่งที่มาของเงินทุน

มาจากเงินทุนหมุนเวียนที่บริษัทฯ มีอยู่

9. เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

การเข้าลงทุนใน EGG Digital จะดำเนินการเมื่อผู้ขายได้รับความยินยอมในการขายหุ้นภายใต้สัญญาที่เกี่ยวข้องที่มีผลผูกพันผู้ขายครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ คาดว่าจะสามารถดำเนินการเข้าลงทุนได้ภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2564

10. ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการลงทุนใน EGG Digital

ปัจจุบัน EGG Digital เป็นบริษัทภายใต้กลุ่มแอสเซนด กรุ๊ป (ซึ่งมี CPG เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่โดยอ้อม) ซึ่งมีประสบการณ์มายาวนานในการประกอบธุรกิจด้าน Digital Marketing ซึ่งสามารถพัฒนาต่อยอดกับธุรกิจ Data และ Media ได้ และมีฐานลูกค้าภายนอกที่แข็งแกร่งและหลากหลาย รวมทั้งมีทีมงานที่มีความเชี่ยวชาญด้าน Data และ Media สอดรับกับสภาพการแข่งขันในธุรกิจค้าปลีกสมัยใหม่ที่มีการนำเอาเทคโนโลยีเข้ามาช่วยใน

การขับเคลื่อนด้วยการวิเคราะห์ข้อมูลต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด โดยประโยชน์ที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับ มีดังนี้

- (1) เป็นการลงทุนใน Digital Marketing Agency ที่มีพื้นฐานที่แข็งแกร่ง และมีแผนขยายธุรกิจไปสู่ ธุรกิจ Data และ Media ที่เติบโตอย่างรวดเร็วในอนาคต
- (2) เป็นการลงทุนที่มีศักยภาพในการเติบโตในอนาคตจากแนวโน้มการเติบโตของ Data Driven Economies
- (3) สร้างความร่วมมือกับพันธมิตรทางธุรกิจเพื่อรองรับการเติบโตที่เป็นไปอย่างรวดเร็ว เพิ่มความสามารถในการแข่งขัน และเพิ่มมูลค่าประโยชน์ทางด้านธุรกิจ เช่น การร่วมพัฒนาแพลตฟอร์มในการวิเคราะห์ข้อมูล เพื่อให้เข้าใจลูกค้าได้ดียิ่งขึ้น และการเข้าถึงบริการที่สามารถปรับแต่ง (Customization) ได้มากขึ้น

11. ความเห็นของคณะกรรมการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ (ซึ่งไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสียตามรายชื่อข้างท้าย) ได้พิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวและประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการลงทุนใน EGG Digital ข้างต้นแล้วเห็นว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ

ทั้งนี้ กรรมการผู้มีส่วนได้เสียซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติและไม่ได้เข้าร่วมประชุม มีดังนี้

ที่	รายชื่อกรรมการบริษัทฯ	ลักษณะของการมีส่วนได้เสีย
1	นายสุภกิต เจียรนวนนท์	เป็นกรรมการใน CPG
2	นายศุภชัย เจียรนวนนท์	เป็นกรรมการใน CPG และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่โดยอ้อมของ ADCG

12. ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาอย่างละเอียดรอบคอบแล้ว มีความเห็นว่ามีความเหมาะสมและอยู่ในเกณฑ์ระดับราคาและผู้ประเมินราคาอิสระได้ประเมินไว้ รวมทั้งรับฟังความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบในเรื่องนี้แล้ว เห็นว่าฝ่ายจัดการได้ดำเนินการตามขั้นตอนและวิธีปฏิบัติต่าง ๆ ไปด้วยความโปร่งใส มีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ตลอดจนมีการปฏิบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน โดยไม่มี ความเห็นที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ