

สารสนเทศ เรื่องการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมด  
ของ บริษัท ซี.พี.รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด ให้แก่บริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน)

สารสนเทศตามบัญชี (2)

1 สารสนเทศตามบัญชี (1)

ที่ประชุมคณะกรรมการของ บริษัท ซีพี ออลล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “CPALL”) ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท ซี.พี. รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด (“CPRH”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่บริษัทฯ ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 40.00 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ CPRH ให้แก่บริษัท สยาม แม็คโคร จำกัด (มหาชน) (“Makro”) ซึ่งมีมูลค่ารวม 87,179,628,900 บาท (โดยพิจารณาจากสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน CPRH ที่ร้อยละ 40.00) โดย CPRH จะได้รับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ Makro จำนวนไม่เกิน 5,010,323,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทในราคาเสนอขาย 43.50 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 217,949,072,250 บาท เป็นค่าตอบแทนสำหรับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind) ซึ่ง Makro จะรับโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH ซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ CPRH ที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่จะมีในอนาคต ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด (“วันที่โอนกิจการทั้งหมด”) โดย CPRH จะดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทภายในปี 2564 ซึ่งอยู่ภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH และภายหลังการจดทะเบียนเลิกบริษัท ทรัพย์สินทั้งหมดของ CPRH ที่เหลืออยู่รวมถึงหุ้นใน Makro ที่ CPRH จะได้รับเป็นค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดจะถูกส่งมอบให้แก่ผู้ถือหุ้นของ CPRH ตามสัดส่วนการถือหุ้น ภายใต้กระบวนการชำระบัญชีของ CPRH (“ธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH”) และอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป และมีมติอนุมัติการเข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมด (“สัญญาโอนกิจการทั้งหมด”) ข้อตกลง และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกัธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ออกเสียงสนับสนุนการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH และการเลิกบริษัทของ CPRH ในฐานะผู้ถือหุ้นของ CPRH ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ CPRH

ธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH ดังกล่าว ถือเป็นรายการโอนกิจการของบริษัทฯ บางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น ตามมาตรา 107(2)(ก) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชนฯ”) ดังนั้น บริษัทฯ จะต้องขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH ต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับคะแนนเสียงของผู้มีส่วนได้เสีย

อนึ่ง ธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH เป็นธุรกรรมของ CPRH ซึ่งไม่ใช่ประโยชน์ของ บริษัทฯ ตามนิยามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/1 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) จึงไม่เข้าข่ายที่ บริษัทฯ จะต้องนำมาพิจารณาคำขอขออนุญาตรายการและดำเนินการต่าง ๆ ตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) อย่างไรก็ตาม

คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแล้วเห็นว่า ธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH ในครั้งนี้มีรายละเอียดเฉพาะ กล่าวคือ Makro จะออกหุ้นเพิ่มทุนใหม่ให้แก่ CPRH เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับการเข้าซื้อกิจการทั้งหมดของ CPRH และภายหลังจากการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH เสร็จสมบูรณ์ CPRH จะดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทภายในปี 2564 และภายหลังจากการจดทะเบียนเลิกบริษัท ทรัพย์สินทั้งหมดของ CPRH ที่เหลืออยู่ รวมถึงหุ้นใน Makro ที่ CPRH จะได้รับเป็นค่าตอบแทนสำหรับการเข้าซื้อกิจการทั้งหมดจะถูกส่งมอบให้แก่ผู้ถือหุ้นของ CPRH ตามสัดส่วนการถือหุ้นภายใต้กระบวนการชำระบัญชีของ CPRH ดังนั้น จึงเห็นสมควรให้นำหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์มาใช้สำหรับการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH ในครั้งนี้โดยอนุโลมเสมือนว่าเป็นการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยบริษัท เอง

อนึ่ง ธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH จะสามารถดำเนินการได้ต่อเมื่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท และ Makro มีมติอนุมัติธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมด รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว และเงื่อนไขบังคับก่อนตามสัญญาโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์

บริษัท จึงขอเรียนแจ้งรายละเอียดของรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท เกี่ยวกับธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH ดังนี้

#### 1.1 วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

ประมาณ 1 ถึง 3 สัปดาห์ นับจากวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท

#### 1.2 คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัท

ผู้โอน: CPRH

ผู้รับโอน: Makro

ความสัมพันธ์กับบริษัท: บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 40.00 ของทุนจดทะเบียนทั้งหมดของ CPRH

#### 1.3 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดของรายการ

##### 1.3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

CPRH จะโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH ให้แก่ Makro ด้วยวิธีโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ซึ่งรวมถึงหุ้นร้อยละ 99.99 ในบริษัท ซี.พี. รีเทล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“CPRD”) ที่ CPRH ถืออยู่ และทรัพย์สินอื่นของ CPRH อาทิ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด โดย Makro จะออกหุ้นเพิ่มทุนใหม่ให้แก่ CPRH ในจำนวนไม่เกิน 5,010,323,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขาย 43.50 บาทต่อหุ้น เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind)

CPRH ประกอบธุรกิจลงทุน (Investment Holding Company) โดยการถือหุ้นเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ใน CPRD ซึ่งถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วน (n) ร้อยละ 99.99 ใน บริษัท โลกัสส์ สโตร์ส (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.99 ในบริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด ผู้ประกอบธุรกิจค้าปลีกภายใต้ชื่อ Lotus's ในประเทศไทย และ (ข) ร้อยละ 100.00 ใน Lotuss Stores (Malaysia) Sdn. Bhd. ซึ่งประกอบธุรกิจค้าปลีกภายใต้ชื่อ Lotus's ในประเทศมาเลเซีย (เรียกรวมกันว่า “กลุ่มโลกัสส์”) ทั้งนี้ การประกอบธุรกิจของกลุ่มโลกัสส์ แบ่งออกเป็นสองกลุ่มหลักคือ ธุรกิจค้าปลีก และ ธุรกิจบริหารพื้นที่เช่าในศูนย์การค้า โดยกลุ่มโลกัสส์เป็นผู้ประกอบการชั้นนำในธุรกิจ

ค่าปลีกสินค้าอุปโภคบริโภค ซึ่งมีรูปแบบร้านค้าที่หลากหลายประกอบด้วย ร้านไฮเปอร์มาร์เก็ต ซูเปอร์มาร์เก็ต และมินิซูเปอร์มาร์เก็ต และมีธุรกิจบริหารพื้นที่เช่าในศูนย์การค้า ในประเทศไทยและประเทศมาเลเซีย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 CPRD มีรายได้รวมเสมือน (pro forma) จำนวน 208,648 ล้านบาท และสินทรัพย์รวมเสมือน (pro forma) 406,640 ล้านบาท

### 1.3.2 ขนาดรายการและการคำนวณขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

ธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH (โดยพิจารณาจากสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน CPRH ที่ร้อยละ 40.00) เข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งเมื่อคำนวณมูลค่าของรายการตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) พบว่ามีมูลค่าของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 92.97 ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ซึ่งสอบทานแล้วโดยผู้สอบบัญชี สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ทั้งนี้ เมื่อพิจารณารวมกับธุรกรรมการเสนอขายหุ้นของบริษัทฯ ตามที่ได้ชี้แจงในสารสนเทศ ในสิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 8 และรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อยของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นในรอบหกเดือนที่ผ่านมาวมเป็นมูลค่าของรายการสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) เท่ากับร้อยละ 109.06 จึงถือเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 1 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยมีรายละเอียดการคำนวณขนาดรายการดังต่อไปนี้

#### ข้อมูลการเงินที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการ

หน่วย : ล้านบาท

	บริษัทฯ	CPRH	CPRD
ข้อมูลทางการเงิน	งบการเงินรวม สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564	งบการเงินเฉพาะกิจการ สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563	ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ <sup>(1)</sup> (NTA)	85,826	199,479	
สินทรัพย์รวม	513,087		
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	12,359 <sup>(2)</sup>		1,778

หมายเหตุ: (1) สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิตามคำนวณโดยใช้สินทรัพย์รวม หักด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนที่เกี่ยวข้อง หนี้สินรวม และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

(2) กำไร (ขาดทุน) สุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ย้อนหลัง 12 เดือน

**ตารางเกณฑ์ที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน**

หน่วย : ล้านบาท (ยกเว้นกำหนดเป็นอย่างอื่น)

เกณฑ์ที่ใช้ในการคำนวณ	หลักเกณฑ์การคำนวณ	การโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH	รวมขนาดธุรกรรม (ร้อยละ)
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$((\text{NTA ของบริษัทที่จะจำหน่าย} \times \text{สัดส่วนที่จะจำหน่าย}) \times 100)$ (NTA ของบริษัทจดทะเบียน)	$((199,479 \times 40\%) \times 100)$ 85,826	92.97
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$((\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัทที่จะจำหน่าย} \times \text{สัดส่วนที่จะจำหน่าย}) \times 100)$ กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน	$((1,778 \times 40\%) \times 100)$ 12,359	5.75
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$(\text{มูลค่ารายการที่จะจำหน่าย} \times 100)$ สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน	$((217,949 \times 40\%) \times 100)$ 513,087	16.99
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่บริษัทออกเพื่อชำระสินทรัพย์	-	-	-

**1.4 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป**

CPRH จะโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ Makro อันประกอบไปด้วยสินทรัพย์และหนี้สินทั้งปวง อันมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1) รายการสินทรัพย์

- (1.1) หุ้นทั้งหมดใน CPRD ที่ CPRH ถือจำนวน 1,994,745,742 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ CPRD
- (1.2) ทรัพย์สินอื่นที่มีอยู่ ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด

(2) รายการหนี้สิน

หนี้สินทั้งหมดที่มีอยู่ ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด

#### 1.4.1 ข้อมูลทั่วไปของ CPRH

(1) ลักษณะโดยทั่วไปของกิจการ

ชื่อบริษัท	บริษัท ซี.พี. รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น
ที่ตั้งสำนักงาน	313 อาคารซี.พี.ทาวเวอร์ ชั้นที่ 14 ถนนสีลม แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
เลขที่ทะเบียนนิติบุคคล	0105563041629
วันที่จดทะเบียนบริษัท	6 มีนาคม 2563
ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	199,479,574,500 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	199,479,574,500 บาท

(2) การประกอบธุรกิจของ CPRH

CPRH ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Investment Holding Company) ซึ่งมีการถือหุ้นในบริษัทย่อย กล่าวคือ CPRD

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้นของ CPRH ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนของสิทธิออกเสียง
1	บริษัทฯ	797,918,298	ร้อยละ 40
2	CPH	797,918,298	ร้อยละ 40
3	CPM	398,959,149	ร้อยละ 20
	<b>รวม</b>	<b>1,994,795,745</b>	<b>ร้อยละ 100</b>

(4) รายชื่อคณะกรรมการของ CPRH ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายสุภกิต เจียรนนท์	กรรมการ
2	นายณรงค์ เจียรนนท์	กรรมการ
3	นายศุภชัย เจียรนนท์	กรรมการ
4	นายอดิเรก ศรีประทักษ์	กรรมการ
5	นายอำรุง สรรพสิทธิ์วงศ์	กรรมการ

(5) สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ CPRH สำหรับระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 6 มีนาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตามงบการเงินเฉพาะบริษัทที่ตรวจสอบแล้ว สามารถสรุปได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	ระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 6 มีนาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท) ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2563
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>	
รวมรายได้	0.11
รวมค่าใช้จ่าย	0.68
กำไรสุทธิ	(0.58)
<b>งบแสดงฐานะทางการเงิน</b>	
รวมสินทรัพย์	199,479.62
รวมหนี้สิน	0.62
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	199,479.00

1.4.2 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทย่อยของ CPRH

(ก) CPRD

(1) ลักษณะโดยทั่วไปของกิจการ

ชื่อบริษัท	บริษัท ซี.พี. รีเทล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น
ที่ตั้งสำนักงาน	629/1 ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร
เลขที่ทะเบียนนิติบุคคล	0105563042102
วันที่จดทะเบียนบริษัท	6 มีนาคม 2563
ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	199,474,574,500 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	199,474,574,500 บาท

(2) การประกอบธุรกิจของ CPRD

CPRD ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Investment Holding Company) ซึ่งมีการถือหุ้นในบริษัทย่อย กล่าวคือ (ก) บริษัท โลดส์ สโตร์ส (ประเทศไทย) จำกัด (“Lotus TH”) (ข) บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด (“Ek-Chai”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ CPRD โดยผ่านการถือหุ้นของ Lotus TH และ (ค) Lotuss Stores (Malaysia) Sdn. Bhd. (“Lotus MY”)

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้นของ CPRD ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนของสิทธิออกเสียง
1	CPRH	1,994,745,742	ร้อยละ 99.99
2	นายสุภกิต เจียรนวนนท์	1	ร้อยละ <0.01
3	นายอดิเรก ศรีประทักษ์	1	ร้อยละ <0.01
4	นายอำรุง สรรพสิทธิ์วงศ์	1	ร้อยละ <0.01
	<b>รวม</b>	<b>1,994,745,745</b>	<b>ร้อยละ 100.00</b>

(4) รายชื่อคณะกรรมการของ CPRD ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายศุภชัย เจียรนวนนท์	กรรมการ
2	นายณรงค์ เจียรนวนนท์	กรรมการ
3	นายอดิเรก ศรีประทักษ์	กรรมการ
4	นายปิยะวัฒน์ ฐิตะสัทธาวรกุล	กรรมการ
5	นายพิทยา เจียรวิสิฐกุล	กรรมการ
6	นายศุภรัตน์ คุ้มมณีกุล	กรรมการ
7	นายอำรุง สรรพสิทธิ์วงศ์	กรรมการ
8	นายบุญชัย โอบาสเอี่ยมลิติต	กรรมการ
9	นายเกรียงชัย บุญโพธิ์ธิษธาติ	กรรมการ
10	นายนิรศ ธรรมเกื้อกุล	กรรมการ
11	นายสมพงษ์ รุ่งนิติศัย	กรรมการ
12	นายนพปฎล เดชอุดม	กรรมการ
13	นายธีระพล ถนอมศักดิ์ยุทธ	กรรมการ
14	นายประสิทธิ์ บุญดวงประเสริฐ	กรรมการ
15	นายณัฐวัฒน์ ชุณหวิทยานนท์	กรรมการ

(5) สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ CPRD สำหรับระยะเวลาบัญชี ตั้งแต่วันที่ 6 มีนาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ตามงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้ว สามารถสรุปได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	ระยะเวลาตั้งแต่ วันที่ 6 มีนาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท) ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2563
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ<sup>(1)</sup></b>	
รวมรายได้ <sup>(2)</sup>	9,570.17
รวมค่าใช้จ่าย <sup>(3)</sup>	(9,083.80)
กำไรขั้นต้น	1,346.86
กำไรสุทธิ	(157.97)
<b>งบแสดงฐานะทางการเงิน</b>	
รวมสินทรัพย์	400,957.81
รวมหนี้สิน	201,657.59
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	199,300.22

หมายเหตุ: (1) CPRD ได้เข้าซื้อหุ้นของ Lotus TH และ Lotus MY เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2563 ดังนั้น CPRD จึงรับรู้ผลการดำเนินงานของกลุ่มโลตัสตั้งแต่วันที่ 18 ธันวาคม 2563 เป็นต้นมา

(2) รายได้รวม ได้แก่ รายได้จากการขายสินค้า รายได้จากการให้เช่าและให้บริการ และรายได้อื่น

(3) ค่าใช้จ่ายรวม ได้แก่ ต้นทุนขาย ต้นทุนการให้เช่าและให้บริการ ต้นทุนในการจัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนที่สำคัญของ CPRD สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 ที่ได้ให้ความเชื่อมั่นโดยผู้สอบบัญชี สามารถสรุปได้ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
<b>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b>		
รายได้จากการขายสินค้า	205,227	197,460
รายได้จากการให้เช่าและให้บริการ	14,805	11,188
ต้นทุนขาย	(166,237)	(160,670)
ต้นทุนการให้เช่าและให้บริการ	(5,354)	(5,526)
กำไรขั้นต้น	48,441	42,452



หน่วย: ล้านบาท	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	(2)	87
รายได้อื่น	3,093	2,370
กำไรจากตราสารอนุพันธ์สุทธิ	1	2
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(28,557)	(28,716)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(5,595)	(6,434)
<b>กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรม ดำเนินงาน</b>	<b>17,381</b>	<b>9,761</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(6,736)	(6,772)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในการ ร่วมค้าและบริษัทร่วม	815	782
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>11,460</b>	<b>3,771</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3,127)	(1,993)
<b>กำไรสุทธิ</b>	<b>8,333</b>	<b>1,778</b>
<b>งบแสดงฐานะทางการเงิน</b>		
<b>สินทรัพย์</b>		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	21,724	20,357
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	3,419	2,725
สินค้าคงเหลือ	12,386	11,930
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	29,695	29,186
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	72,986	71,113
สินทรัพย์สิทธิการใช้	25,422	26,894
ค่าความนิยม	226,228	226,228
สินทรัพย์อื่น	16,514	18,207
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>408,374</b>	<b>406,640</b>
<b>หนี้สิน</b>		

หน่วย: ล้านบาท	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562	ปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	120,823	120,823
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	37,127	38,361
หนี้สินตามสัญญาเช่า (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี)	30,241	34,059
หนี้สินอื่น	16,849	15,808
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>205,040</b>	<b>209,051</b>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	199,475	199,475
กำไร (ขาดทุน) สะสม	8,333	10,112
ผลต่างจากการปรับปรุงแบบมีอน	(4,561)	(12,066)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	80	61
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>	<b>203,327</b>	<b>197,582</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	7	7
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>203,334</b>	<b>197,589</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>408,374</b>	<b>406,640</b>

หมายเหตุ ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของ CPRD ได้ถูกรวบรวมมาจากข้อมูลดังต่อไปนี้

- (1) งบการเงินเฉพาะกิจการของ CPRD สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 6 มีนาคม 2563 (วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท) ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ที่จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว ตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ลงวันที่ 28 พฤษภาคม 2564 โดยรายงานของผู้สอบบัญชียังไม่ถูกเผยแพร่ต่อสาธารณชน
- (2) งบการเงินรวมที่จัดทำขึ้นตามวัตถุประสงค์เฉพาะของ Lotus TH และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ซึ่งจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้วตามมาตรฐานการสอบบัญชีซึ่งผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2564 โดยรายงานของผู้สอบบัญชียังไม่ถูกเผยแพร่ต่อสาธารณชน
- (3) งบการเงินที่จัดทำขึ้นตามวัตถุประสงค์เฉพาะของ Lotus MY สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2564 และ วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2563 ที่จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้วตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งผู้สอบบัญชีได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ลงวันที่ 30 สิงหาคม 2564 โดยรายงานของผู้สอบบัญชียังไม่ถูกเผยแพร่ต่อสาธารณชน

(ข) Lotus TH ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ CPRD

- (1) ลักษณะโดยทั่วไปของกิจการ

ชื่อบริษัท	บริษัท โลกัสส์ สโตร์ส (ประเทศไทย) จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจลงทุนโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น

ที่ตั้งสำนักงาน	629/1 ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร
เลขที่ทะเบียนนิติบุคคล	0105541029677
วันที่จดทะเบียนบริษัท	15 พฤษภาคม 2541
ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	12,301,000 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	12,301,000 บาท

(2) การประกอบธุรกิจของ Lotus TH

Lotus TH ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Investment Holding Company) ซึ่งมีการถือหุ้นในบริษัทย่อย กล่าวคือ Ek-Chai

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้นของ Lotus TH ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนของ สิทธิออกเสียง
1	บริษัท ซี.พี. รีเทล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	1,230,098	ร้อยละ 99.99
2	นายณรงค์ เจียรนนท์	1	ร้อยละ <0.01
3	นายศุภชัย เจียรนนท์	1	ร้อยละ <0.01
	<b>รวม</b>	<b>1,230,100</b>	<b>ร้อยละ 100.00</b>

(4) รายชื่อคณะกรรมการของ Lotus TH ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายอดิเรก ศรีประทักษ์	กรรมการ
2	นายอำรุง สรรพสิทธิ์วงศ์	กรรมการ
3	นายศุภชัย เจียรนนท์	กรรมการ

(ค) Ek-Chai ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ CPRD โดยผ่านการถือหุ้นของ Lotus TH

(1) ลักษณะโดยทั่วไปของกิจการ

ชื่อบริษัท	บริษัท เอก-ชัย ดีสทริบิวชั่น ซิสเทม จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจค้าปลีกสินค้าอุปโภคบริโภค
ที่ตั้งสำนักงาน	629/1 ถนนนวมินทร์ แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร
เลขที่ทะเบียนนิติบุคคล	0105536092641
วันที่จดทะเบียนบริษัท	13 สิงหาคม 2536
ทุนจดทะเบียน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	5,137,500,050 บาท
ทุนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564	5,137,500,050 บาท

(2) การประกอบธุรกิจของ Ek-Chai

Ek-Chai ประกอบธุรกิจค้าปลีกสินค้าอุปโภคบริโภคซึ่งมีรูปแบบร้านค้าที่หลากหลายภายใต้ชื่อ Lotus's และธุรกิจบริหารพื้นที่เช่าในศูนย์การค้าในประเทศไทย

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้นของ Ek-Chai ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนของสิทธิออกเสียง
1	บจ.โลตัสส์ สโตร์ส (ประเทศไทย)	513,750,003	ร้อยละ 99.99
2	นายณรงค์ เจียรนนท์	1	ร้อยละ <0.01
3	นายศุภชัย เจียรนนท์	1	ร้อยละ <0.01
	<b>รวม</b>	<b>513,750,005</b>	<b>ร้อยละ 100.00</b>

(4) รายชื่อคณะกรรมการของ Ek-Chai ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายสมพงษ์ รุ่งนิริติศัย	กรรมการ
2	นายนิริศ ธรรมเกื้อกูล	กรรมการ
3	นายณัฐวัฒน์ ชุณหวิชัยานนท์	กรรมการ
4	นางสาวสลิลลา สีหพันธุ์	กรรมการ
5	นางอรกานดา อรรถวิวัฒน์	กรรมการ

(ง) Lotuss Stores (Malaysia) Sdn. Bhd. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ CPRD

(1) ลักษณะโดยทั่วไปของกิจการ

ชื่อบริษัท	Lotuss Stores (Malaysia) Sdn. Bhd.
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจร้านค้าปลีก
ที่ตั้งสำนักงาน	12th Floor, Menara Symphony, No. 5, Jalan Prof. Khoo Kay Kim, Seksyen 13, 46200 Petaling Jaya, Selangor, Malaysia
เลขที่ทะเบียนนิติบุคคล	200001018812 (521419-K)
วันที่จดทะเบียนบริษัท	24 กรกฎาคม 2543
ทุนจดทะเบียน	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	856,000,000 ริงกิตมาเลเซีย โดยประกอบด้วย 1) หุ้นสามัญกลุ่ม A จำนวน 39,200,000 หุ้น 2) หุ้นสามัญกลุ่ม B จำนวน 16,800,000 หุ้น และ 3) หุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 60,000,000 หุ้น ประเภท non-convertible non-cumulative irredeemable preference shares

(2) การประกอบธุรกิจของ Lotus MY

Lotus MY ประกอบธุรกิจค้าปลีกสินค้าอุปโภคบริโภคซึ่งมีรูปแบบร้านค้าที่หลากหลายภายใต้ชื่อ Lotus's และธุรกิจบริหารพื้นที่เช่าในศูนย์การค้าในประเทศมาเลเซีย

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้นของ Lotus MY ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนของสิทธิออกเสียง
1	C.P. Retail Development Company Limited	1) หุ้นสามัญกลุ่ม A จำนวน 39,200,000 หุ้น 2) หุ้นสามัญกลุ่ม B จำนวน 16,800,000 หุ้น และ 3) หุ้นบุริมสิทธิ จำนวน 60,000,000 หุ้น ประเภท non-convertible non-cumulative irredeemable preference shares	ร้อยละ 100.00

(4) รายชื่อคณะกรรมการของ Lotus MY ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายณรงค์ เจียรนวนนท์	กรรมการ
2	นายนิศ ธรรมเกื้อกูล	กรรมการ
3	นายปิยะวัฒน์ รัฐะสัทธาवरกุล	กรรมการ
4	นายณัฐวัฒน์ ชุณหวิทยานนท์	กรรมการ
5	Kenneth Chuah Jin Kiat	กรรมการ
6	Yong Yvonne	กรรมการ
7	Sushmita Jeni Paul	กรรมการ
8	Azliza Baizura Binti Azmel	กรรมการ

#### 1.5 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของรายการและสิ่งตอบแทน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับธุรกรรมกรจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH มีมูลค่ารวม 87,179,628,900 บาท (โดยพิจารณาจากสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน CPRH ที่ร้อยละ 40.00) โดย Makro จะออกหุ้นเพิ่มทุนใหม่ให้แก่ CPRH ในจำนวนไม่เกิน 5,010,323,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขาย 43.50 บาทต่อหุ้น เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับธุรกรรมกรจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind) โดยเป็นมูลค่าที่เป็นไปตามการเจรจกันระหว่าง Makro และ CPRH โดยอ้างอิงจากการประเมินโดยวิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งได้มีการพิจารณาถึงผลการดำเนินงานและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง และวิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาดกับบริษัทที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียง ซึ่งราคาค่าตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH อยู่ในช่วงมูลค่าที่ประเมินโดยวิธีการดังกล่าว

#### 1.6 มูลค่าของสินทรัพย์ที่จําหน่ายไป

สินทรัพย์ที่บริษัทฯ จําหน่ายไปในธุรกรรมกรจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH มีมูลค่าประมาณ 87,179,628,900 บาท (โดยพิจารณาจากสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน CPRH ที่ร้อยละ 40.00)

#### 1.7 ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทฯ

บริษัทฯ เชื่อว่าธุรกรรมกรจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH นี้เป็นการ

- (ก) เพิ่มความแข็งแกร่งให้กับ Makro และส่งเสริมกลยุทธ์ระยะยาวของบริษัทฯ เพื่อก้าวสู่การเป็นผู้นำในอุตสาหกรรมค้าปลีกค้าส่งสินค้าอุปโภคบริโภคอันดับ 1 ในระดับภูมิภาคเอเชีย (ไม่นับรวมญี่ปุ่น)<sup>(1)</sup>
- (ข) รับรู้ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเพิ่มขึ้นจากการควมรวมของ Makro และ CPRD ทั้งจากการผลานจุดเด่นในแง่มุมต่าง ๆ ของ Makro และกลุ่มโลตัสส์ อาทิ ความครอบคลุมของรูปแบบร้านค้า และการขยายขอบเขตการดำเนินงานธุรกิจในระดับภูมิภาค

- (ค) เพิ่มสภาพคล่องของเงินลงทุนของบริษัทฯ จากเงินลงทุนในหุ้นของ CPRD (ผ่านการถือหุ้นใน CPRH) ที่ไม่มีสภาพคล่อง และไม่ได้เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ มาเป็นเงินลงทุนในหุ้นของ Makro ที่เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่มีสภาพคล่องในการซื้อขาย
- (ง) ช่วยยกระดับอุตสาหกรรมค้าปลีกค้าส่งให้มีความทันสมัยมากยิ่งขึ้น รวมถึงเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันกับบริษัทอิตัลอเมริกา หรือบริษัทเทคโนโลยีระดับสากลต่าง ๆ ที่เข้ามาแข่งขันในประเทศไทยได้ โดยสามารถตอบสนองต่อพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนไปอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะอย่างยิ่งพฤติกรรมการจับจ่ายของผู้บริโภคซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงในช่วงการแพร่ระบาดของ COVID-19 ทั้งในระดับประเทศและในระดับภูมิภาค พร้อมทั้งสร้างประโยชน์ให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียในทุกภาคส่วน โดยการปรับโครงสร้างภายในและการปรับโครงสร้างทางธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ทั้งหมดข้างต้น

ทั้งนี้ ภายหลังจากกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ บริษัทฯ จะมีสัดส่วนการถือหุ้นโดยตรง และโดยอ้อม ใน Makro ประมาณร้อยละ 65.97 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดใน Makro โดย Makro ถือหุ้นเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของสิทธิออกเสียงทั้งหมดใน CPRD ซึ่งสอดคล้องกับนโยบายและกลยุทธ์การลงทุนของบริษัทฯ โดยจะส่งเสริมให้ Makro ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มีความแข็งแกร่งในการก้าวสู่การเป็นผู้นำในธุรกิจค้าปลีกค้าส่งสินค้าอุปโภคบริโภคในระดับภูมิภาค นอกจากนี้โครงสร้างการถือหุ้นใน Makro ภายหลังจากทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์นั้น CPM และ CPH ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จะถือหุ้นใน Makro เป็นสัดส่วนร้อยละ 20.43 และร้อยละ 10.21 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมดของ Makro ตามลำดับ เป็นโครงสร้างที่เหมาะสม เมื่อพิจารณาจากปัจจัยหลายประการ รวมถึงโครงสร้างเงินทุน (Capital Structure) ของบริษัทฯ

บริษัทฯ จึงเชื่อมั่นว่า การเข้าทำธุรกรรมนี้มีความเหมาะสม และเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทฯ อีกทั้ง บริษัทฯ มีสิทธิในฐานะผู้ถือหุ้นในการบริหารจัดการเงินลงทุนของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่บริษัทฯ มีอยู่ใน Makro อย่างอิสระ และในฐานะบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทฯ ยังยึดมั่นในการปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกัน เป็นธรรม และคำนึงถึงประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ โดยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานกำกับดูแลและควบคุมภายในที่ดี ซึ่งรวมถึงมาตรการการดำเนินการเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และมาตรการในการดูแลเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน เช่น ในการอนุมัติรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่ ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าว สมเหตุสมผลมีข้อตกลงที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ นอกจากนี้ กฎเกณฑ์ที่ใช้อยู่กับบริษัทจดทะเบียนยังช่วยสนับสนุนให้เกิดความโปร่งใส และความเป็นธรรมในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีอยู่ในปัจจุบัน และที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงทั้งในฐานะกรรมการบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นในการเข้าทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ข้างต้น

หมายเหตุ (1) อ้างอิงจากรายงานของยูโรโมนิเตอร์ (Euromonitor) ในแง่ของยอดขายในปี 2563 ในภูมิภาคเอเชีย (ไม่นับรวมญี่ปุ่น)

## 1.8 เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

ธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH นั้น จะเกิดขึ้นต่อเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อน ตามที่ระบุไว้ในสัญญาโอนกิจการทั้งหมด รวมถึงข้อตกลงและเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์ โดยเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

- (ก) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ Makro มีมติอนุมัติธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมด รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว ตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (ข) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมด และการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH รวมถึงอนุมัติการเข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมด และเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าวตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (ค) ที่ประชุมคณะกรรมการของ CPF CPM และ CPH มีมติอนุมัติการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH รวมถึงอนุมัติการเข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมด และเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือ เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว ตามกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- (ง) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ CPRH มีมติอนุมัติการโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ Makro รวมถึงการเข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมด และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการดำเนินการอื่นใดเพื่อให้การโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ Makro เสร็จสมบูรณ์
- (จ) ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ เกิดขึ้นซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อกิจการทั้งหมดของ CPRH กิจการของ CPRD บริษัทในกลุ่มโลตัสส์ และบริษัทย่อยที่ CPRH ถือหุ้นอยู่มากกว่าร้อยละ 50.00 ขึ้นไปทั้งทางตรงและอ้อม และ/หรือ กิจการของ Makro และไม่มีเหตุการณ์ใด ๆ เกิดขึ้นซึ่งเป็นการขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมด
- (ฉ) สำนักงาน ก.ล.ต. อนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ CPRH ซึ่งเป็นการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement)
- (ช) Makro บริษัทในกลุ่มของ Makro CPRH CPRD บริษัทในกลุ่มโลตัสส์ และบริษัทย่อยที่ CPRH ถือหุ้นอยู่มากกว่าร้อยละ 50.00 ขึ้นไปทั้งทางตรงและอ้อม ได้รับความยินยอม อนุญาต ตกลง หรือการผ่อนผันที่ต้องได้รับจากลูกค้า คู่ค้า เจ้าหนี้ทางการเงิน หรือคู่สัญญาที่เป็นบุคคลภายนอกของ Makro บริษัทในกลุ่มของ Makro CPRH CPRD บริษัทในกลุ่มโลตัสส์ และบริษัทย่อยที่ CPRH ถือหุ้นอยู่มากกว่าร้อยละ 50.00 ขึ้นไปทั้งทางตรงและอ้อม สำหรับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดและธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมด
- (ซ) เพื่อให้ CPRH สามารถโอนหุ้นใน CPRD ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของทรัพย์สินของ CPRH ให้แก่ Makro ตามสัญญาโอนกิจการทั้งหมดได้ Makro จะลงนามในหนังสือค้ำประกัน เพื่อให้หลักประกันนี้เงินกู้บางส่วน ของ CPRD ตามแบบที่เจ้าหนี้ของ CPRD และ Makro จะตกลงกัน โดยหนังสือค้ำประกันดังกล่าวจะมีผลใช้บังคับเมื่อ Makro ได้รับโอนหุ้นของ CPRD มาจาก CPRH แล้ว



ทั้งนี้ ตารางการดำเนินการของธุรกรรมทั้งหมดที่เกี่ยวข้องมีดังนี้

ลำดับ	ขั้นตอนการดำเนินการ	ระยะเวลา
1.	วันประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564	31 สิงหาคม 2564
2.	วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น (Record Date)	15 กันยายน 2564
3.	วันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น	12 ตุลาคม 2564
4.	ธุรกรรมกรจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH	1 ถึง 3 สัปดาห์ นับจากวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น
5.	การเสนอขายหุ้นใน Makro ของบริษัทฯ ให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering)	ภายหลังธุรกรรมกรจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH เสร็จสมบูรณ์ และภายหลังจากที่ Makro ได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นสามัญให้แก่ประชาชนทั่วไป (Public Offering) จากสำนักงาน ก.ล.ต. และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และหนังสือชี้ชวน มีผลใช้บังคับแล้ว

หมายเหตุ: กำหนดการข้างต้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้

#### 1.9 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 31 สิงหาคม 2564 โดยไม่รวมกรรมการซึ่งเป็นบุคคลที่มีส่วนได้เสีย พิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำธุรกรรมกรจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH นั้น มีความเหมาะสม และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ เนื่องจากการเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นการเพิ่มความแข็งแกร่งให้กับ Makro และ CPRD ในการก้าวสู่การเป็นผู้นำในธุรกิจค้าปลีกค้าส่งสินค้าอุปโภคบริโภค และขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจในระดับภูมิภาค และเสริมสร้างความแข็งแกร่งทางธุรกิจจากประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการผสานจุดเด่นในแง่มุมต่าง ๆ ของ Makro และกลุ่มโลตัสส์ อาทิ ความครอบคลุมของรูปแบบร้านค้า นอกจากนี้ ยังช่วยผสานประโยชน์ในการดำเนินการร่วมกันให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และคาดว่าจะสร้างประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในอนาคต โดยการปรับโครงสร้างภายในและการปรับโครงสร้างทางธุรกิจเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ดังกล่าว

ดังนั้น ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท จึงมีมติอนุมัติธุรกรรมกรจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH และให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการจําหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH ดังกล่าว

#### 1.10 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ตามข้อ 1.9

คณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการของบริษัทฯ ไม่มีความเห็นที่แตกต่างจากความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในข้อ 1.9 นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า เป็นรายการที่สมเหตุสมผล โดยจะช่วยเสริมสร้างความแข็งแกร่งให้กับกลุ่มบริษัทฯ ให้พร้อมรองรับกับการขยายตัวทางธุรกิจในอนาคต และมีการ

ปฏิบัติตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งรับฟังความคิดเห็นจากผู้บริหารที่รับผิดชอบในเรื่องนี้แล้วเห็นว่าฝ่ายจัดการได้ดำเนินการตามขั้นตอนและวิธีปฏิบัติต่างๆด้วยความโปร่งใสและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

**2 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯ ที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น**

คณะกรรมการของบริษัทฯ ได้สอบทานข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ด้วยความระมัดระวัง และขอรับรองว่าข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ ไม่ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิด และไม่ขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ

**3 รายการความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระในการทำการได้มาและจำหน่ายไป**

-ไม่มี-

**4 ภาระหนี้สินของบริษัทฯ**

โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับภาระหนี้สินของบริษัทฯ เพิ่มเติมในสารสนเทศเรื่องการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทฯ ซี.พี.รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด โดยบริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 6)

**5 ข้อมูลบริษัทฯ**

**5.1 ข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจและแนวโน้มธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วมของบริษัทฯ**

โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจและแนวโน้มธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วมของบริษัทฯ เพิ่มเติมในสารสนเทศเรื่องการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทฯ ซี.พี.รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด โดยบริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 6)

**5.2 ตารางแสดงสรุปข้อมูลทางการเงินอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ซึ่งตรวจสอบ และ/หรือ สอบทาน โดย บริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย สอบบัญชี จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 2562 และ 2563 และงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ 2564 พร้อมคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา ตลอดจนปัจจัยความเสี่ยงซึ่งอาจมีผลกระทบต่อกำไรของบริษัทฯ**

โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ เพิ่มเติมในสารสนเทศเรื่องการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัทฯ ซี.พี.รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด โดยบริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 6)

**5.3 ประเมินการทางการเงินในปัจจุบัน (ถ้ามี) โดยระบุถึงข้อสมมติฐานทางการค้า เศรษฐกิจ อุตสาหกรรม และสอบทานตัวเลขโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระว่าประมาณการผลการดำเนินงานได้จัดทำขึ้นโดยความระมัดระวัง**

-ไม่มี-

5.4 รายชื่อผู้บริหารและรายชื่อผู้ถือหุ้น 11 รายแรก ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date)

5.4.1 รายชื่อคณะกรรมการบริษัทฯ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
1.	นายสุภกิต เจียรนวนนท์	ประธานกรรมการ
2.	นายก่อศักดิ์ ไชยรัศมีศักดิ์	รองประธานกรรมการ
3.	นายศุภชัย เจียรนวนนท์	รองประธานกรรมการ
4.	นายอดิเรก ศรีประทักษ์	กรรมการ
5.	นายอำรุง สรรพสิทธิ์วงศ์	กรรมการ
6.	นายณรงค์ เจียรนวนนท์	กรรมการ
7.	นายประเสริฐ จารุพนิช	กรรมการ
8.	นายพิทยา เจียรวิสิฐกุล	กรรมการ
9.	นายปิยะวัฒน์ ลีตะสัทธาवरกุล	กรรมการ
10.	นายธานินทร์ บุรณมานิต	กรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
11.	นายผดุง เตชะศรีรินทร์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ
12.	นายปรีดี บุญยัง	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
13.	นางน้ำผึ้ง วงศ์สมิทธิ	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบ
14.	ศาสตราจารย์(พิเศษ) ประสพสุข บุญเดช	กรรมการอิสระ
15.	พลตำรวจเอกพัชรวาท วงษ์สุวรรณ	กรรมการอิสระ

5.4.2 รายชื่อคณะกรรมการบริหาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1.	นายก่อศักดิ์ ไชยรัศมีศักดิ์	ประธานกรรมการบริหาร
2.	นายพิทยา เจียรวิสิฐกุล	รองประธานกรรมการบริหาร
3.	นายปิยะวัฒน์ ลีตะสัทธาवरกุล	รองประธานกรรมการบริหาร
4.	นายอำรุง สรรพสิทธิ์วงศ์	กรรมการบริหาร
5.	นายธานินทร์ บุรณมานิต	กรรมการบริหาร

ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
6.	นายวิเศษ วิชาญวิญญู	กรรมการบริหาร
7.	นายทวีศักดิ์ แก้วรัตนปัทมา	กรรมการบริหาร
8.	นางสาวลาวัลย์ เตียยหงษากุล	กรรมการบริหาร
9.	นายวิเชียร จิ่งวิโรจน์	กรรมการบริหาร

5.4.3 รายชื่อคณะเจ้าหน้าที่บริหาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้บริหาร	ตำแหน่ง
1.	นายธำนิษฐ์ บุรณมานิต	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายยุทธศักดิ์ ภูมิสุรกุล	กรรมการผู้จัดการ(ร่วม)
3.	นายวิชัย จันทร์จรรย์กุล	กรรมการผู้จัดการ(ร่วม)
4.	นายทวีศักดิ์ แก้วรัตนปัทมา	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส
5.	นางสาวลาวัลย์ เตียยหงษากุล	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานทรัพยากรบุคคล
6.	นายวิเชียร จิ่งวิโรจน์	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงาน CAFM
7.	นายเกรียงชัย บุญโพธิ์อภิชาติ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน
8.	นายอำพา ยงพิศาลภพ	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานกระจายสินค้า
9.	นางนิภาภรณ์ อัครผลพานิช	รองกรรมการผู้จัดการอาวุโส สายงานการตลาด
10.	นายรณภฤต พจมานพรชัย	รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านการเงิน
11.	นางภัสสร ธนสร	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานจัดซื้อ
12.	นายวิวัฒน์ พงษ์ฤทธิ์ศักดิ์ดา	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานสารสนเทศ
13.	นายทัพเทพ จีระอดิสงศ์	รองกรรมการผู้จัดการ สายงานปฏิบัติการ

5.4.4 รายชื่อผู้ถือหุ้น 11 รายแรก ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date) ณ วันที่ 6 พฤษภาคม 2564

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนของสิทธิออกเสียง
1.	บริษัท ซี.พี.เมอร์แซนไดซิ่ง จำกัด	2,734,748,100	30.44
2.	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	846,779,685	9.43

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ	สัดส่วนของสิทธิออกเสียง
3.	SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES LIMITED	600,877,536	6.69
4.	STATE STREET EUROPE LIMITED	316,454,106	3.52
5.	GIC PRIVATE LIMITED	241,095,555	2.68
6.	สำนักงานประกันสังคม	238,282,500	2.65
7.	บริษัท ยู เอ็น เอส อโกรเคมีคัล จำกัด	180,000,000	2.00
8.	BNY MELLON NOMINEES LIMITED	152,520,435	1.70
9.	THE BANK OF NEW YORK MELLON	125,658,319	1.40
10.	นาย ปริญา ธียรรว	100,000,000	1.11
11.	บริษัท กรุงเทพโปรดิ๊วส จำกัด (มหาชน)	100,000,000	1.11

5.5 ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (ถ้ามี)

-ไม่มี-

6 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความพอเพียงของเงินทุนหมุนเวียน

คณะกรรมการของบริษัทฯ มีความเห็นว่า Makro ไม่มีปัญหาในเรื่องความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียนในการเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้ เนื่องจากธุรกรรมจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH บริษัทฯ จะจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ มูลค่าประมาณ 87,179,628,900 บาท (โดยพิจารณาจากสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ใน CPRH ที่ร้อยละ 40.00) โดย Makro จะออกหุ้นเพิ่มทุนใหม่ให้แก่ CPRH ในจำนวนไม่เกิน 5,010,323,500 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขาย 43.50 บาทต่อหุ้น เพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับธุรกรรมการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in Kind) โดยเป็นมูลค่าที่เป็นไปตามการเจรจกันระหว่าง Makro และ CPRH โดยอ้างอิงจากการประเมินโดยวิธีคิดลดกระแสเงินสด ซึ่งได้มีการพิจารณาถึงผลการดำเนินงานและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้อง และวิธีเปรียบเทียบกับราคาตลาดกับบริษัทที่ประกอบธุรกิจใกล้เคียง ซึ่งราคาค่าตอบแทนการรับโอนกิจการทั้งหมดของ CPRH อยู่ในช่วงมูลค่าที่ประเมินโดยวิธีการดังกล่าว

7 คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

-ไม่มี-

8 ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป ในปีที่ผ่านมา

โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป ในปีที่ผ่านมา เพิ่มเติมในสารสนเทศเรื่องการได้มาซึ่ง

สินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท ซี.พี.รีเทล โฮลดิ้ง จำกัดโดยบริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 6)

**9 สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญในช่วง 2 ปี**

โปรดพิจารณารายละเอียดสรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญในช่วง 2 ปี เพิ่มเติมในสารสนเทศเรื่องการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเกี่ยวกับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท ซี.พี.รีเทล โฮลดิ้ง จำกัดโดยบริษัท สยามแม็คโคร จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 6)

**10 แบบหนังสือมอบฉันทะ พร้อมชื่อกรรมการอิสระที่บริษัทฯ เสนอชื่อให้ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะ**

รายละเอียดของแบบหนังสือมอบฉันทะและข้อมูลของกรรมการอิสระที่บริษัทฯ เสนอชื่อให้ผู้ถือหุ้นมอบฉันทะปรากฏตามหนังสือบอกกล่าวนัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564