

**สารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของ
บริษัท อี พอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน)**

**บัญชี (2) ของประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการ
ปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547**

1. สารสนเทศที่เปิดเผยตามบัญชี (1) ของประกาศฯ เรื่องได้มาหรือจำหน่ายไป

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท อี พอร์ แอล เอ็ม จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติ (1) แผนการปรับโครงสร้างธุรกิจเสริมความงาม (“**รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ**”) (2) แผนการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ดับบลิวซีไอ โฮลดิ้ง จำกัด (“**WCIH**”) ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และการนำ WCIH เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“**ตลาดหลักทรัพย์ฯ**”) (“**Spin-Off**”) และ (3) การออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ภายใต้โครงการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของ WCIH และ/หรือบริษัทย่อยของ WCIH (WCIH-ESOP) (“**ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP**”) โดยรายการที่ (2) และ (3) รวมเรียกว่า “**รายการเพิ่มทุนของ WCIH**”

ทั้งนี้ รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ และรายการเพิ่มทุนของ WCIH เข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (“**ประกาศฯ เรื่องได้มาหรือจำหน่ายไป**”) ซึ่งธุรกรรมต่างๆ ดังกล่าวมีมูลค่าสูงสุดของรายการคำนวณได้จากเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 11.16 และเมื่อบริษัทนับรวมรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อื่นของบริษัทที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา ก่อนการเข้าทำรายการในครั้งนี้ โดยเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2558 บริษัททำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญ WCIH จำนวน 9 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 55 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 495 ล้านบาท ขนาดรายการเท่ากับ ร้อยละ 7.00 และ เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2558 บริษัททำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญ WCIH จำนวน 8.8 ล้านหุ้นมูลค่าหุ้นละ 55 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 484 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 6.84 ดังนั้น เมื่อรวมกับรายการดังกล่าวข้างต้น จะทำให้รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทมีขนาดรายการรวมกันเท่ากับร้อยละ 25.00 จัดเป็นรายการประเภทที่ 2 ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ท้ายประกาศฯ เรื่องได้มาหรือจำหน่ายไป และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ ก่อนบริษัทพิจารณาแผนการทำรายการดังกล่าวข้างต้น บริษัทได้ทำรายการเพื่อการค้าซึ่งธุรกิจเสริมความงามเพื่อขยายขอบเขตการค้าในธุรกิจของกลุ่มบริษัทไปยังธุรกิจที่เกี่ยวข้องและส่งเสริมกันกับธุรกิจจำหน่ายเครื่องมือแพทย์ ดังต่อไปนี้

- กันยายน 2557 จัดตั้ง WCIH เพื่อการลงทุนใน บริษัท วุฒิศักดิ์ คลินิก อินเตอร์กรุ๊ป จำกัด
- ธันวาคม 2557 ซื้อหุ้นทั้งหมดของกลุ่มบริษัท วุฒิศักดิ์ คลินิก อินเตอร์กรุ๊ป จำกัด มูลค่ารวม 4,500 ล้านบาท
- กันยายน 2558 : จำหน่ายหุ้นสามัญ WCIH จำนวน 9 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 55 บาท คิด เป็นมูลค่ารวม 495 ล้านบาท เพื่อนำเงินค่าหุ้นไปลงทุนซื้อหุ้นเพิ่มทุนของ WCIH และ WCIHสามารถนำเงินเพิ่มทุนไปลดภาระหนี้สถาบันการเงิน ซึ่งจะช่วยส่งเสริมให้บริษัทและกลุ่มบริษัทย่อย มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงในระยะยาว
: ซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน WCIH ในราคาหุ้นละ 50 บาท จำนวน 16 ล้านหุ้นมูลค่ารวม 800 ล้านบาท เพื่อรักษาสัดส่วนอำนาจควบคุมใน WCIH และเพื่อให้ WCIH นำเงินไปชำระหนี้เงินกู้สถาบันการเงิน
- ตุลาคม 2558 จำหน่ายหุ้นสามัญ WCIH จำนวน 8.8 ล้านหุ้นมูลค่าหุ้นละ 55 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 484 ล้านบาท เพื่อนำเงินค่าหุ้นไปลดภาระหนี้กับสถาบันการเงิน

สำหรับแผนการทำรายการในครั้งนี้ บริษัทขอชี้แจงสารสนเทศของรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1.1 วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

1.1.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

การขายหุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ในบริษัท สยามสเนล จำกัด (“สยามสเนล”) จำนวนร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว และหุ้นสามัญทั้งหมดที่บริษัทถืออยู่ใน บริษัท แดทโซ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“แดทโซ”) จำนวนร้อยละ 18 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วให้แก่ WCIH โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2 ของปี 2559 เพื่อช่วยทำให้โครงสร้างธุรกิจมีความเหมาะสมในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (“หุ้น IPO”)

1.1.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

การเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH และการนำ WCIH เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ และการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP จะขึ้นอยู่กับความสำเร็จของเงื่อนไขการเข้าทำรายการตามข้อ 10 ทั้งนี้ WCIH มีแผนยื่นคำขอจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ภายในไตรมาส 2 ปี 2559 และคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2559

1.2 คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา

1.2.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

ผู้ขาย : บริษัท

ผู้ซื้อ : WCIH ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

1.2.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ : WCIH ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

ผู้ซื้อ : ประชาชนทั่วไปและผู้ถือหุ้นของบริษัทที่มีสิทธิในการจองซื้อก่อนตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (Pre-emptive Rights) สำหรับกรณี Spin-Off และผู้บริหารและ/หรือพนักงานของ WCIH และ/หรือบริษัทย่อยของ WCIH (WCIH-ESOP) ที่ใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP

1.3 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 16 มีนาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติแผนการปรับโครงสร้างธุรกิจเสริมความงาม โดยบริษัทจะจำหน่ายหุ้นสามัญของสยามสเนลจำนวน 1,019,999 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว ในราคาตามมูลค่าการลงทุนไม่เกิน 10,199,990 บาท และจะจำหน่ายหุ้นสามัญของแดทโซ จำนวน 360,000 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 18 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้ว ในราคาตามมูลค่าการลงทุนไม่เกิน 36,000,000 บาท โดยจำหน่ายหุ้นของทั้งสองบริษัทให้แก่ WCIH ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 2 ปี 2559

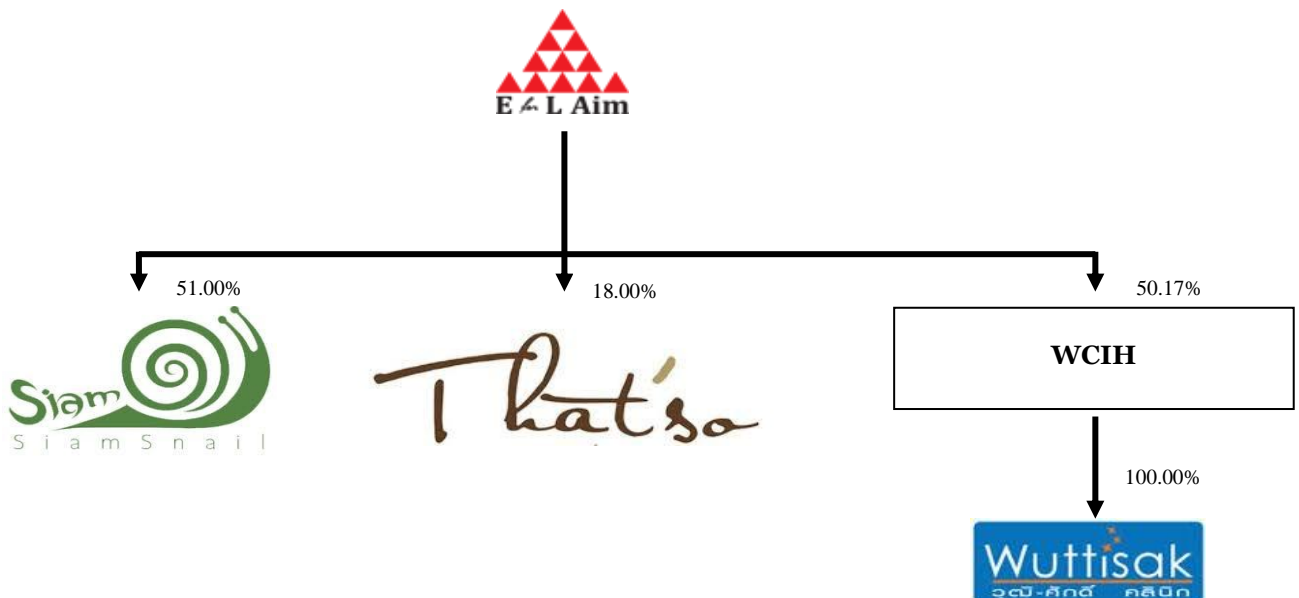
นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติแผนการ Spin-Off และการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP ภายหลังจากการปรับโครงสร้างธุรกิจตามแผนดังกล่าว ซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2559 โดย WCIH จะดำเนินการยื่นคำขออนุญาตต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH และยื่นคำขอต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อนำหุ้นเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยกำหนดสัดส่วนของจำนวนหุ้น IPO ของ WCIH ไม่เกินร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้วของ WCIH ภายหลังจากเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH พร้อมทั้งกำหนดสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 35 ของจำนวนหุ้น IPO ทั้งหมดที่จะได้รับการจัดสรรเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นในบริษัท (Pre-emptive Rights) และการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP เป็นจำนวนไม่เกิน 3,000,000 หน่วย โดยสามารถใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ในจำนวนไม่เกิน 3,000,000 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) คิดเป็นสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 2.03 ของทุนชำระแล้วหลัง IPO และมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP

ทั้งนี้ รายการเพิ่มทุนของ WCIH ดังกล่าวจะส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน WCIH ลดลงจากร้อยละ 50.17 เป็นไม่ต่ำกว่าร้อยละ 34.50 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วภายหลังจากเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH ครั้งนี้ และมีการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP

ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทจะมีโครงสร้างการถือหุ้นก่อนและหลังการปรับโครงสร้างธุรกิจ และโครงสร้างหลังการเสนอขายหุ้น IPO และการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP ของ WCIH เป็นดังนี้

โครงสร้างการถือหุ้นในปัจจุบัน



รายชื่อผู้ถือหุ้นบริษัทสยามสเนล จำกัด

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	% ถือหุ้น
1	บมจ. อี พอร์ แอลเอม	1,019,999	51
2	นางอัญชลี ทศนาขจร	245,000	12.25
3	นายกฤษณะ เนียมมณี	245,000	12.25
4	นายสมศักดิ์ ปัญหา	245,000	12.25
5	นายสุพจน์ ทารหนองบัว	245,000	12.25
6	นายปรีชา นันทน์ถนอมิต	1	0.00
	รวม	2,000,000	100

ข้อมูลจากบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ฉบับลงวันที่ 24 กรกฎาคม 2558 ตามที่ปรากฏในฐานข้อมูลของกระทรวงพาณิชย์

รายชื่อผู้ถือหุ้นบริษัท แดทโซเอเชีย คอปอร์เรชั่น จำกัด

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	% ถือหุ้น
1	นางวิมลวรรณ มลิณฑจินดา	500,000	25.00
2	นางอนัญญา เรืองศักดิ์วิจิต	640,200	32.01
3	นายพิรพงษ์ ศรีอินทรวานิช	499,800	24.99
4	บมจ. อี พอร์แอล เอม	360,000	18.00
	รวม	2,000,000	100.00

ข้อมูลจากบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ฉบับลงวันที่ 27 มกราคม 2559 ตามที่ปรากฏในฐานข้อมูลของกระทรวงพาณิชย์

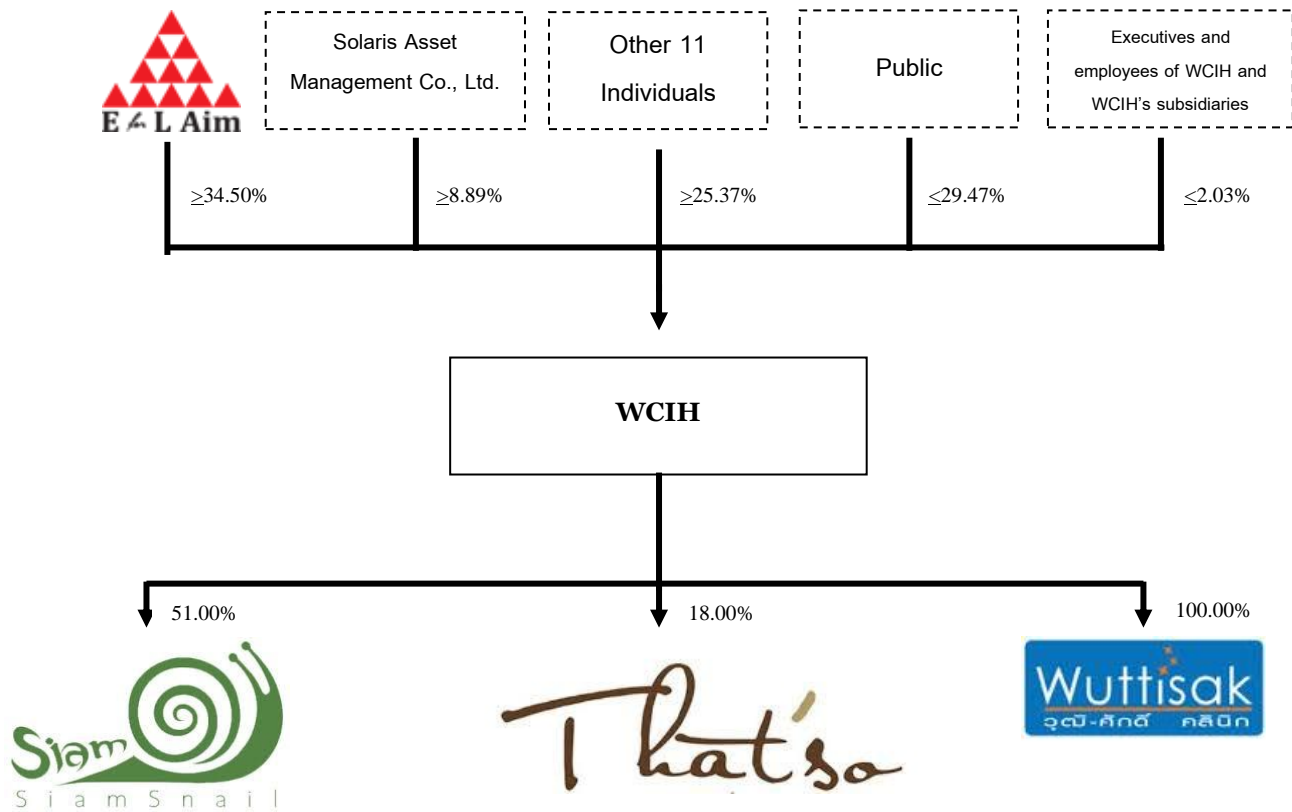
รายชื่อผู้ถือหุ้นบริษัท ดับบลิวซี ไอโฮลดิ้ง จำกัด

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	% ถือหุ้น
1	บริษัท อี พอร์ แอล เอม จำกัด (มหาชน)	58,200,000	50.17
2	นายปรีชา นันทน์ถนอมิต	1	0.00
3	นายจักรกริสน์ โลหะเจริญทรัพย์	1	0.00
4	นายโกศล วรฤทธิจินดา	1	0.00
5	นางสาวชลธิชา พุ่มพฤกษ์	1	0.00
6	นายพลภัทร จันทรวินเมลิ้อง	8,000,000	6.90
7	นายวุฒิศักดิ์ ลิ้มพานิช	8,000,000	6.90
8	นายณกรณ์ กรณ์ศิริรัฐ	9,000,000	7.76
9	กองทุนส่วนบุคคล บริษัท อินฟินิทิวิตี โฮลดิ้ง จำกัด โดยบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมโซลาริส	15,000,000	12.93

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	% ถือหุ้น
10	ม.ร.ว. ศศิพณฑท์ จันทรทัต	4,500,000	3.88
11	นายฟิลิป วีระ บุนนาค	4,500,000	3.88
12	นายพงศ์รักษ์ จินดาสมบัติเจริญ	4,400,000	3.79
13	นายวิระพันธ์ จักรไพศาล	4,400,000	3.79
	รวมทั้งหมด	116,000,000	100.00

ข้อมูลจากบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ฉบับลงวันที่ 16 ตุลาคม 2558 ตามที่ปรากฏในฐานข้อมูลของกระทรวงพาณิชย์

โครงสร้างการถือหุ้นภายหลังการปรับโครงสร้างธุรกิจ และภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH และการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ทั้งจำนวน



การทำรายการดังกล่าวข้างต้นเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศฯ เรื่องได้มาหรือจำหน่ายไป และมีวิธีการคำนวณขนาดรายการ โดยใช้ ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินรวมของบริษัท และงบการเงินเฉพาะกิจการของสยามสเนล ประจำปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว งบการเงินรวมของ WCIH ประจำปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งเป็นงบการเงินที่จัดทำเพื่อผู้บริหาร จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

สำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (PAE) ซึ่งงบตรวจสอบคาดว่าจะแล้วเสร็จในเดือนเมษายน 2559 และคาดว่าไม่น่าจะมีรายการเปลี่ยนแปลงใดๆ อย่างมีนัยสำคัญ และงบการเงินเฉพาะกิจการของ แดทโซ ประจำปี 2557 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ดังมีรายละเอียดการคำนวณขนาดรายการต่อไปนี้

หน่วย: ล้านบาท

	EforL 31 ธ.ค. 58	WCIH 31 ธ.ค. 58	สยามสเนล 31 ธ.ค. 58	แดทโซ 31 ธ.ค. 57
สินทรัพย์รวม	7,305.49	5,801.14	20.82	245.30
หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,076.96	4,303.94	0.78	215.81
หัก หนี้สินรวม	4,307.47	2,426.84	2.87	79.35
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,692.89	0.00	0.00	0.00
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	(771.82)	(929.63)	17.17	(49.86)
ส่วนของกำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	210.39	79.18	7.00	(33.93)

รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

เกณฑ์การคำนวณ

วิธีการคำนวณ

1. เกณฑ์สินทรัพย์สุทธิ = ไม่นำมาคำนวณเนื่องจากบริษัทมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) ติดลบ
2. เกณฑ์กำไรสุทธิ = กำไรสุทธิของของสยามสเนลและแดทโซที่จำหน่ายไปตาม สัดส่วน / กำไรสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัท
= $(7.00 \times \text{ร้อยละ } 51) / 210.39$ (ไม่รวมกำไรสุทธิของแดทโซเนื่องจากแดทโซมีขาดทุนสุทธิในปี 2557)
= ร้อยละ 1.70
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน = มูลค่ารายการที่ได้รับตามสัดส่วน / มูลค่าสินทรัพย์รวมตาม งบการเงินรวมของบริษัท
= $(10.20 + 36.00) / 7,305.49$
= ร้อยละ 0.63
4. เกณฑ์มูลค่าหลักทรัพย์ที่บริษัทออกให้ = ไม่นำมาคำนวณ เนื่องจากบริษัท ไม่มีการออกหลักทรัพย์ ของบริษัทจดทะเบียนตอบแทนการได้สินทรัพย์มา

รายการเพิ่มทุนของ WCIH

เกณฑ์การคำนวณ	วิธีการคำนวณ
1. เกณฑ์สินทรัพย์สุทธิ	= ไม่นำมาคำนวณเนื่องจากบริษัทมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) ติดลบ
2. เกณฑ์กำไรสุทธิ	= กำไรสุทธิของ WCIH ที่จำหน่ายไปตามสัดส่วน / กำไรสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัท = $(79.18 \times \text{ร้อยละ } 15.68^*) / 210.39$ = ร้อยละ 5.90
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	= มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้นของ WCIH x (จำนวนหุ้นที่จะเสนอขายต่อประชาชน (IPO) + จำนวนหุ้นที่รองรับใบสำคัญแสดงสิทธิ) x สัดส่วนหุ้นที่บริษัทถือใน WCIH / มูลค่าสินทรัพย์รวมตามงบการเงินรวมของบริษัท $= \frac{\left(\frac{3,374.31}{116.00} \right) \times \left(\left(116.00 \times \frac{0.30}{0.70} \right) + 3.00 \right)}{7,305.49} \times 50.17\%$ = ร้อยละ 10.53
4. เกณฑ์มูลค่าหลักทรัพย์ที่บริษัทออกให้	= ไม่นำมาคำนวณ เนื่องจากบริษัทไม่มีการออกหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนตอบแทนการได้สินทรัพย์มา

หมายเหตุ: * 15.68% คำนวณจากสัดส่วนหุ้นที่บริษัทถือใน WCIH ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559 (50.17%) ลบด้วยสัดส่วนหุ้นที่บริษัทจะถือใน WCIH ภายหลังเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชน โดยกำหนดสัดส่วนของจำนวนหุ้น IPO ของ WCIH ไม่เกินร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้วของ WCIH ภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH และภายหลังจากที่ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานใช้สิทธิซื้อหุ้นเพิ่มทุนของ WCIH ตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP (34.50%)

จากการคำนวณทั้งสองรายการข้างต้น มูลค่าสูงสุดของรายการคำนวณได้จากเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งมีขนาดของรายการรวมเท่ากับร้อยละ 11.16 และเมื่อบริษัทนับรวมรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อื่นของบริษัทที่เกิดขึ้นในรอบระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมาก่อนการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งเมื่อวันที่ 29 กันยายน 2558 บริษัททำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญ WCIH จำนวน 9 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 55 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 495 ล้านบาท ขนาดรายการเท่ากับ ร้อยละ 7.00 และ

เมื่อวันที่ 15 ตุลาคม 2558 บริษัททำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยการจำหน่ายหุ้นสามัญ WCIH จำนวน 8.8 ล้านหุ้นมูลค่าหุ้นละ 55 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 484 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับ ร้อยละ 6.84 ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 6.84 ดังนั้น เมื่อรวมกับรายการดังกล่าวข้างต้น จะทำให้รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทมีขนาดรายการรวมกันเท่ากับร้อยละ 25.00 จัดเป็น

รายการประเภทที่ 2 ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ท้ายประกาศฯ เรื่องได้มาหรือจำหน่ายไป และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ในการนี้ บริษัทจะนำเสนอรายการ Spin-Off เพื่อแจ้งให้ผู้ถือหุ้นรับทราบ และเสนอรายการเสนอขาย ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 27 เมษายน 2559

1.4 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

1.4.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

1.4.1.1 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

(1) บริษัท สยามสเนล จำกัด

สินทรัพย์ที่ทำรายการ	หุ้นสามัญของบริษัท สยามสเนล จำกัด
ประเภทกิจการ	ผลิตและจำหน่ายเมือกหอยทากและผลิตภัณฑ์ด้านความงามที่มีเมือกหอยทากเป็นส่วนผสม
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	26 พฤศจิกายน 2557
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	20,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none">● ก่อนเข้าทำรายการ จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ : 1,019,999 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 51● หลังเข้าทำรายการ จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ : - หุ้น คิดเป็นร้อยละ -
คณะกรรมการ ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559	<ul style="list-style-type: none">● นายธีรวิทย์ ปางวิรุฬห์รักษ์● นายพิพัฒน์ ยิ่งเสรี● นายรุจพงศ์ ประภาสะโนบล● นายสุพจน์ ทารหนองบัว● นายสมศักดิ์ ปัญหา

- นายอภิพร ภาษวัธน
- นางอัจฉรา เพียรวิช

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของสยามสเนล สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้ (งบการเงินเฉพาะกิจการของ สยามสเนล จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAE))

งบกำไรขาดทุน

หน่วย: บาท	งบผู้สอบบัญชี สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558
รายได้จากการขาย	16,826,770
ต้นทุนขาย	(4,472,786)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	12,353,984
รายได้อื่น	8,515
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย	12,362,499
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(341,623)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(3,636,073)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	8,384,803
ภาษีเงินได้	(1,385,330)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	6,999,473

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: บาท	งบผู้สอบบัญชี สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,194,527
ลูกหนี้การค้า	10,330,074
สินค้าคงเหลือ	4,007,242
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	340,496
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,966,413
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	784,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	198,000

หน่วย: บาท	งบผู้สอบบัญชี สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558
รวมสินทรัพย์	20,820,752
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้า	536,091
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,330,764
รวมหนี้สิน	2,866,855
ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว*	10,999,700
กำไรสะสม	6,954,197
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	17,953,897
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	20,820,752

* วันที่ 24 กรกฎาคม 2558 สยามสเนล จดทะเบียนเพิ่มทุน จาก 1 ล้านบาท เป็น 20 ล้านบาท โดย EforL มีการชำระเงินค่าหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 2 ครั้ง ครั้งแรกเมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2558 เป็นจำนวนเงิน 5,099,847 บาท และ ส่วนที่เหลือจำนวน 4,590,153 บาท เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2559 รวมเป็นเงินเพิ่มทุนจำนวน 9,690,000 บาท ซึ่งเมื่อรวมเงินลงทุนในสยามสเนลทั้งหมด จะคิดเป็นเงินรวมทั้งหมด 10,199,990 บาท

(2) บริษัท แดทโซ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด

สินทรัพย์ที่ทำรายการ	หุ้นสามัญของบริษัท แดทโซ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด
ประเภทกิจการ	นำเข้าสินค้าเครื่องสำอาง และบริการเสริมความงาม ร้านขายปลีกเครื่องสำอาง จำหน่ายผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับเครื่องสำอางเสริมความงาม
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	31 มีนาคม 2553
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	200,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
สัดส่วนการถือหุ้น	<ul style="list-style-type: none"> ● ก่อนเข้าทำรายการ จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ : 360,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18 ● หลังเข้าทำรายการ จำนวนหุ้นที่บริษัทถือ : - หุ้น คิดเป็นร้อยละ -
คณะกรรมการ ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559	<ul style="list-style-type: none"> ● นางวิมลวรรณ มิลินทจินดา ● นางอนัญญา เรืองศักดิ์วิจิต

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของแดทโซ สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีรายละเอียดดังนี้ (งบการเงินเฉพาะกิจการของ แดทโซ จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (NPAA)) โดยงบการเงินปี 2557 ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่ง บริษัท ธิซิส แอคเคานท์เทนซี แอนด์ แมเนจเม้นท์ จำกัด

งบกำไรขาดทุน

หน่วย: บาท	งบผู้สอบบัญชี สำหรับปี สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557
รายได้จากการขายและบริการ	2,620,130
ดอกเบี้ยรับ	59,424
รวมรายได้	2,679,554
ต้นทุนขายและบริการ	(20,072,927)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(7,214,661)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(8,362,359)
ต้นทุนทางการเงิน	(962,826)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(33,933,220)
ภาษีเงินได้	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	(33,933,220)

งบแสดงฐานะทางการเงิน

หน่วย: บาท	งบผู้สอบบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3,140,449
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,192,079
สินค้าสำเร็จรูป	798,103
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	17,214,258
อุปกรณ์	2,370,143
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	215,810,411
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	774,896
รวมสินทรัพย์	245,300,337
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,191,004
เงินกู้ยืมระยะสั้น	73,902,232

หน่วย: บาท	งบผู้สอบบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	257,545
รวมหนี้สิน	79,350,781
ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	200,000,000
กำไร (ขาดทุน) สะสม	(34,050,444)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	165,949,556
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	245,300,337

1.4.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

1.4.2.1 รายละเอียดการเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH และการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP

ผู้เสนอขายหลักทรัพย์	WCIH (ปัจจุบันยังไม่แปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด)
ประเภทหลักทรัพย์ที่เสนอขาย	<ul style="list-style-type: none"> ● หุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH (ปัจจุบัน หุ้นสามัญของ WCIH ยังไม่มีสถานะเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ) ● ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH สำหรับเสนอขายให้แก่ผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของ WCIH และ/หรือบริษัทย่อยของ WCIH
จำนวนหุ้นสามัญ และใบสำคัญแสดงสิทธิฯ ที่เสนอขาย	<ul style="list-style-type: none"> ● หุ้น IPO สัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้วของ WCIH ภายหลังจากเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก โดยกำหนดสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 35 ของจำนวนหุ้น IPO ทั้งหมดที่จะได้รับการจัดสรรเพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นในบริษัท (Pre-emptive Rights) ● ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ให้แก่ผู้บริหารและพนักงานของ WCIH และ/หรือบริษัทย่อยของ WCIH จำนวนไม่เกิน 3,000,000 หน่วย
มูลค่าที่ตราไว้	หุ้นละ 10 บาท (มูลค่าที่ตราไว้อาจมีการเปลี่ยนแปลง)

<p>อัตราส่วนการจัดสรรและวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อกำหนดผู้ได้รับสิทธิจองซื้อใน ส่วน Pre-emptive Rights</p>	<p>เป็นไปตามที่คณะกรรมการบริหารของบริษัท และ/หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารของบริษัทมอบหมาย เป็นผู้กำหนดสัดส่วนการให้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH และวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จะมีสิทธิได้รับจัดสรรหุ้นดังกล่าว (Record Date) และวันปิดสมุดทะเบียนเพื่อรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้นตามมาตรา 225 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 โดยจะกำหนดภายหลังจากที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้อนุญาตให้ WCIH เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชน ซึ่งบริษัทจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ</p>
<p>ราคาเสนอขาย</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● ยังมีได้มีการกำหนดราคาเสนอขาย ทั้งนี้ ราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท (ตามสิทธิ Pre-emptive Rights) จะเป็นราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไป ● ในส่วนของการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP เป็นการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญแบบไม่คิดมูลค่า ทั้งนี้ ราคาใช้สิทธิจะเป็นราคาเดียวกับกับราคาหุ้น IPO ของ WCIH
<p>ระยะเวลาเสนอขาย</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● หุ้น IPO จะมีการเสนอขายภายหลังจากที่สำนักงาน ก.ล.ต. อนุญาตให้ WCIH เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชน และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และหนังสือชี้ชวนเสนอขายหลักทรัพย์มีผลใช้บังคับ และตลาดหลักทรัพย์ฯ รับคำขอให้รับหุ้นสามัญของ WCIH เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยมีเงื่อนไขให้มีการกระจายการถือหุ้นรายย่อยให้ครบถ้วน ซึ่งคาดว่าจะอยู่ในช่วงปี 2559 ● ใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP จะมีการเสนอขายภายใน 1 ปี นับแต่วันที่ได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ WCIH
<p>รายละเอียดอื่นๆ</p>	<p>บริษัทจะแจ้งรายละเอียดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ของ WCIH ให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทรับทราบต่อไป</p>

หมายเหตุ: รายละเอียดข้างต้นอาจมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงได้ตามที่คณะกรรมการบริหารของบริษัท และ/หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารของบริษัท มอบหมายพิจารณาเห็นสมควร อย่างไรก็ตาม จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ทั้งหมดที่เสนอขายจะไม่เกินร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดภายหลัง การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) โดยที่สัดส่วนของจำนวนหุ้น IPO ที่จะเสนอขายต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท (Pre-emptive Rights) จะไม่เกินร้อยละ 35 ของจำนวนหุ้น IPO ทั้งหมด

1.4.2.2 รายละเอียดของ WCIH

ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) ที่ประกอบธุรกิจเสริมความงาม
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	184 ถนนราชวิถี แขวงบางยี่ขัน เขตบางพลัด กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว	1,160,000,000 บาท
มูลค่าที่ตราไว้ ณ ปัจจุบัน	หุ้นละ 10 บาท

คณะกรรมการของ WCIH ณ วันที่ 16 มีนาคม 2559 มีจำนวน 5 คน ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

รายชื่อ	ตำแหน่งใน WCIH	สัดส่วนการถือหุ้นใน WCIH ณ วันที่ 16 ตุลาคม 2558 (หุ้น/ร้อยละ) ⁽¹⁾	ตำแหน่ง在公司	สัดส่วนการถือหุ้น在公司 ณ วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2559 (หุ้น/ร้อยละ) ⁽²⁾
นายปรีชา นันทน์ถนอมิต	ประธานกรรมการ	1/0.0	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร	265,274,600/2.88
นายจักรกริสัน โลหะเจริญทรัพย์	กรรมการ	1/0.0	-	309,106,100/3.36
นายโกศล วรฤทธิธินา	กรรมการ	1/0.0	กรรมการ	350,000,000/3.80
นายณกรณ์ กรณ์ศิริธัญ	กรรมการ	9,000,000/7.76	-	-
นายสุพรรณ เศษชะพานิช	กรรมการ	-	-	-

หมายเหตุ: (1) ข้อมูลจากบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นของ WCIH ณ วันที่ 16 ตุลาคม 2558 ตามที่ปรากฏในฐานข้อมูลของกระทรวงพาณิชย์

(2) สัดส่วนการถือหุ้น在公司ที่นับรวมการถือหุ้นโดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ WCIH และบริษัทย่อยของ WCIH สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ซึ่งเป็นงบผู้จัดทำขึ้นเพื่อผู้บริหาร โดยจัดทำตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่มีส่วนได้เสียสาธารณะ (PAE) ซึ่งงบตรวจสอบคาดว่าจะแล้วเสร็จในเดือนเมษายน 2559 และคาดว่าจะมีรายการเปลี่ยนแปลงใดๆอย่างมีนัยสำคัญ

สำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีรายละเอียดดังนี้

งบกำไรขาดทุน

	งบผู้บริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558
รายได้จากการขายและบริการ	2,587,157,937
ต้นทุนขายและบริการ	(1,998,937,131)
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	588,220,806
รายได้อื่น	19,184,429
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่าย	607,405,235
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(135,693,862)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(190,618,279)
ค่าใช้จ่ายอื่น	(17,110,621)
ต้นทุนทางการเงิน	(143,599,183)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	120,383,289
ภาษีเงินได้	(41,208,146)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับปี	79,175,143

งบแสดงฐานะทางการเงิน

	งบผู้บริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558
สินทรัพย์	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	80,952,464
เงินลงทุนระยะสั้น	140,627
ลูกหนี้การค้า	106,478,107
สินค้ำคงเหลือ	171,762,422
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,276,674
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	821,849,514
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,045,279,246
ค่าความนิยม	2,258,658,727
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	311,746,609
รวมสินทรัพย์	5,801,144,391
หนี้สิน	
เจ้าหนี้การค้า	332,145,027
เงินกู้ยืมระยะสั้น	50,014,384

	งบผู้บริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	421,052,632
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	520,089,560
เงินกู้ยืมระยะยาว	684,157,895
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	419,379,816
รวมหนี้สิน	2,426,839,313
ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	1,160,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	2,140,000,000
กำไรสะสม	74,305,078
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,374,305,078
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	5,801,144,391

1.5 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

1.5.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

เงินจำนวน 10,199,990 บาท สำหรับการขายหุ้นสามัญของสยามสเนล โดยบริษัทจะได้รับชำระจาก WCIH ในรูปแบบของ เงินสดทั้งจำนวน ภายในไตรมาสที่ 2 ของปี 2559 และเงินจำนวน 36,000,000 บาท สำหรับการขายหุ้นสามัญของแดทโซ โดยบริษัทจะได้รับชำระจาก WCIH ในรูปแบบของเงินสดทั้งจำนวน 46,199,990 บาท ภายในไตรมาสที่ 2 ของปี 2559

1.5.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจะเป็นไปตามราคาเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายหุ้นแต่อย่างใด

1.6 มูลค่าของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

1.6.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

จำหน่ายหุ้นสามัญของสยามสเนลจำนวน 1,019,999 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมด ในราคาหุ้นไม่เกิน 10,199,990 บาท และจำหน่ายหุ้นสามัญของแดทโซ จำนวน 360,000 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 18 ของหุ้นที่ออกและเรียกชำระแล้วทั้งหมด ในราคาหุ้นไม่เกิน 36,000,000 บาท ให้กับ WCIH

1.6.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

สินทรัพย์ที่จำหน่ายไป ได้แก่ หุ้น IPO ของ WCIH ซึ่งจะได้รับสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดจากนักลงทุน และจากผู้บริหาร และ/หรือพนักงานของ WCIH และ/หรือบริษัทย่อยของ WCIH เมื่อมีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP (ราคาเดียวกับราคาเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH) ซึ่งในปัจจุบันยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป อย่างไรก็ตาม ในปัจจุบัน มูลค่าตามบัญชีของ WCIH ตามงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เท่ากับ 3,374.31 ล้านบาท เมื่อคิดเทียบจากจำนวนหุ้น IPO ของ WCIH ที่จะเสนอขายจำนวนไม่เกินร้อยละ 30 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดภายหลังการเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH และการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามใบสำคัญแสดงสิทธิ WCIH-ESOP โดยมูลค่าทั้งหมดเท่ากับ 1,533.40 ล้านบาท แต่เนื่องจากบริษัทถือหุ้นใน WCIH เพียงอัตราร้อยละ 50.17 ดังนั้น มูลค่าของรายการจึงเท่ากับ 769.34 ล้านบาท

1.7 เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

1.7.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

มูลค่าราคาหุ้นไม่เกินราคาที่ลงทุนในสยามสเนล จำนวน 10,199,990 บาท และที่ลงทุนในแดทโซ จำนวน 36,000,000 บาท รวมเป็นเงินจำนวน 46,199,990 บาท ทั้งนี้การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนที่ราคาหุ้นดังกล่าวนี้เพื่อไม่ให้มีกำไรหรือขาดทุนเกินควรจากการทำรายการระหว่างกัน และเป็นการวางแผนทางภาษี อย่างไรก็ตามราคาดังกล่าวเป็นราคาที่คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายตกลงกัน

1.7.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

ปัจจุบันยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับประชาชนทั่วไป

1.8 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

1.8.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

การขายหุ้นในสยามสเนลและแดทโซ ซึ่งมีใช้ธุรกิจหลักของบริษัท และจะช่วยทำให้โครงสร้างธุรกิจในแต่ละกลุ่มของบริษัทมีความเหมาะสมมากขึ้นและเพื่อป้องกันการดำเนินธุรกิจซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งระหว่างกันภายในกลุ่มบริษัท

1.8.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

ผลประโยชน์ต่อบริษัท

- 1) ลดภาระภาพรวมของหนี้สินต่อทุนในงบการเงินรวมตลอดจนเป็นการเพิ่มศักยภาพในการระดมทุนของบริษัท
- 2) ลดภาระของบริษัทในการสนับสนุนด้านเงินทุนแก่ธุรกิจเสริมความงามในระยะยาว ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทสนับสนุนเงินทุน หรือ รายการระหว่างกันแก่ WCIH จำนวน 187.34 ล้านบาท ซึ่งการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ WCIH ต่อประชาชนทั่วไปจะ ทำให้ WCIH จะสามารถระดมทุนได้เองผ่านช่องทางของตลาดทุน
- 3) เพื่อปรับโครงสร้างธุรกิจ โดยเน้นให้กลุ่มธุรกิจที่ดำเนินธุรกิจใกล้เคียงกัน อยู่ภายใต้การบริหารจัดการที่กระชับและมีประสิทธิภาพมากขึ้น

ผลประโยชน์ต่อ WCIH

- 1) ลดภาระหนี้สินและดอกเบี้ยจ่ายโดยมีเงินระดมทุนเพื่อนำมาปลดภาระหนี้เงินกู้สถาบันการเงิน
- 2) เพื่อขยายธุรกิจในประเทศ และต่างประเทศ โดย WCIH มีแผนธุรกิจในการรุกตลาดไปยังตลาดต่างประเทศ โดยเน้นกลุ่มประเทศเพื่อนบ้านซึ่งจะเปลี่ยนจากธุรกิจ Franchise เป็น Joint Venture ซึ่งจะทำให้ WCIH มีการบริหารกิจการได้เองอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น
- 3) เพื่อเป็นทุนหมุนเวียนในกิจการของ WCIH

ผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท

- 1) เพิ่มทางเลือกให้แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน โดยสามารถเลือกลงทุนในบริษัท และ/หรือ WCIH ได้ ตามนโยบายการลงทุนของแต่ละราย
- 2) ได้สิทธิจองซื้อหุ้น IPO ของ WCIH ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (Pre-emptive Rights)

ผลประโยชน์ต่อผู้บริหารและ/หรือพนักงานของ WCIH และ/หรือบริษัทย่อยของ WCIH

- 1) เพื่อเป็นแรงจูงใจและตอบแทนการปฏิบัติงานของผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานของ WCIH และ/หรือบริษัทย่อยของ WCIH ให้มีความตั้งใจในการทำงานเพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ WCIH ซึ่งรวมถึง บริษัท ในฐานะผู้ถือหุ้นของ WCIH
- 2) เพื่อสร้างแรงจูงใจให้ผู้บริหาร และ/หรือ พนักงานที่มีผลงานโดดเด่นและที่หาทดแทนได้ยากให้ทำงานกับ WCIH ต่อไปในระยะยาวเพื่อการบรรลุเป้าหมายทางธุรกิจ

1.9 แผนการใช้เงิน

1.9.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

การทำรายการในครั้งนี้เป็นเพียงการปรับโครงสร้างธุรกิจให้มีความเหมาะสมและชัดเจนขึ้น

1.9.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

WCIH จะนำเงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO และการใช้สิทธิแปลงสภาพใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP

- (1) เพื่อแผนงานการขยายธุรกิจของ WCIH ในอนาคต
- (2) เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ WCIH

1.10 เงื่อนไขการเข้าทำรายการ

1.10.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

-ไม่มี-

1.10.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

- (1) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ WCIH มีมติอนุมัติในการนำหุ้น IPO ของ WCIH เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และการเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไป ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (Pre-emptive rights) และการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP ด้วยคะแนนเสียงตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดกำหนด
- (2) สำหรับการเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP ของ WCIH บริษัทจะต้องได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่ออนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง และต้องไม่มีผู้ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงคัดค้านการเสนอขาย
- (3) WCIH ดำเนินการจดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
- (4) WCIH ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เสนอขายหุ้นเพิ่มทุนที่ออกใหม่ต่อประชาชน และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนมีผลใช้บังคับแล้ว

- (5) ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความเห็นชอบในการรับหุ้นสามัญของ WCIH เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- (6) WCIH ได้มีการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว หลังจากเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวให้แก่ประชาชนแล้ว

1.11 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

1.11.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

คณะกรรมการบริษัท เห็นควรอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวเนื่องจากเห็นว่า การกำหนดราคาซื้อขายที่ราคาทุนนั้นมีความสมเหตุสมผล โดยมีการพิจารณาการวางแผนทางภาษี อีกทั้งจะช่วยทำให้โครงสร้างธุรกิจในแต่ละกลุ่มของบริษัท มีความเหมาะสมและมีความชัดเจนมากขึ้น และเพื่อป้องกันการดำเนินธุรกิจซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งระหว่างกลุ่มบริษัท

1.11.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

คณะกรรมการบริษัท เห็นควรอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวเนื่องด้วยรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในครั้งนี้เป็นไปตามแผนการเสนอขายหุ้น IPO ของ WCIH และการนำ WCIH เข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อให้ WCIH สามารถระดมทุนเพื่อรองรับการขยายธุรกิจได้ด้วยตนเอง และลดภาระการพึ่งพิงแหล่งเงินทุนจากบริษัทได้อีกด้วย แม้ว่าการทำรายการดังกล่าวจะทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน WCIH ลดลง แต่บริษัทยังมีอำนาจควบคุมใน WCIH

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรอนุมัติการออกและเสนอขายใบสำคัญแสดงสิทธิฯ WCIH-ESOP ของ WCIH เพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและตอบแทนการปฏิบัติงานของผู้บริหารและพนักงานของ WCIH และ/หรือบริษัทย่อยของ WCIH ให้มีความตั้งใจในการทำงานเพื่อสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่ WCIH ซึ่งรวมถึงบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของ WCIH

1.12 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

1.12.1 รายการปรับโครงสร้างธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่านไม่มีความเห็นแตกต่างจากความคิดเห็นคณะกรรมการบริษัท และไม่มีกรรมการของบริษัทท่านใดมีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

1.12.2 รายการเพิ่มทุนของ WCIH

คณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน ไม่มีความเห็นแตกต่างจากความคิดเห็นคณะกรรมการบริษัท และไม่มี
กรรมการของบริษัทท่านใดมีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

2. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในข้อมูลที่ได้รับไว้ในสารสนเทศนี้และในเอกสารอื่นที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น
ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ตรวจสอบข้อมูลที่เสนอต่อคณะกรรมการบริษัทด้วยความระมัดระวัง และขอ
รับรองว่าข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้และในเอกสารอื่นที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่มีข้อความอันเป็น
เท็จ ไม่มีการละเว้นข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งจำเป็นต้องมี หรือต้องระบุไว้ ตลอดจนไม่มีข้อความที่
ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในสาระสำคัญ

3. คุณสมบัติของผู้เชี่ยวชาญอิสระที่ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการ

- ไม่มี -

4. ประมาณการทางการเงินในปีปัจจุบัน

- ไม่มี -

5. คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

- ไม่มี -

6. ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทจดทะเบียนกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

6.1 รายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท กับกรรมการ หรือผู้บริหาร

- ไม่มี -

6.2 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญระหว่างบริษัท กับผู้ถือหุ้น

- ไม่มี -