



ที่ CBG 053/2560

14 พฤศจิกายน 2560

เรื่อง มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และปรับโครงสร้างเงินทุนในต่างประเทศ
เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ครั้งที่ 7/2560 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 มีมติสำคัญดังนี้

1. มีมติอนุมัติงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

2. มีมติอนุมัติการปรับโครงสร้างเงินทุนของ Carabao Venture Holdings (Luxembourg) Limited ("CVHLUX") ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทุนระหว่าง Carabao Holdings (Hong Kong) Limited ("CHHK") บริษัทย่อยในต่างประเทศ และ Intercarabao Private Limited ("ICSG") พันธมิตรทางธุรกิจสัญชาติสิงคโปร์ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นใน CVHLUX ร้อยละ 51.0 และร้อยละ 49.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตามลำดับ ทั้งนี้ CVHLUX ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วใน Intercarabao Limited ("ICUK") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยประกอบธุรกิจกิจกรรมทางการตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้ตราสินค้าคาราบาวสำหรับตลาดในประเทศอังกฤษและตลาดในประเทศอื่นนอกทวีปเอเชีย ("รายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยในต่างประเทศ") มติอนุมัติในสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการมีรายละเอียด สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

- 2.1. อนุมัติให้ CHHK ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว เพิ่มทุนจดทะเบียนเทียบเท่าเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 19.5 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง หรือประมาณ 846.7 ล้านบาท เพื่อนำเงินทุนที่ได้จำนวนดังกล่าวใช้ชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นเงินสดที่ CVHLUX ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้นในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น ทั้งสำหรับส่วนของตนเองและส่วนที่เป็นสิทธิ์ของ ICSG เนื่องจาก ICSG ในฐานะผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่งของ CVHLUX แสดงความประสงค์ขอสิทธิการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน CVHLUX ตามสัดส่วนการถือหุ้นในครั้งนี้อย่างจำนวน; และ
- 2.2. อนุมัติให้ CVHLUX เพิ่มทุนจดทะเบียนเทียบเท่าเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 40.2 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 1,747.5 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น แบ่งออกเป็นสองกลุ่มประกอบไปด้วย:

- (ก) การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยเรียกชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดเทียบเท่าเป็นจำนวนไม่เกิน 19.5 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 846.7 ล้านบาท (Payment in cash) เพื่อใช้เป็นแหล่งเงินทุนสนับสนุนค่าใช้จ่ายผู้สนับสนุนฟุตบอล ค่าการตลาดและค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่จำเป็นของ ICUK; และ
- (ข) การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนรองรับการแปลงหนี้เงินกู้ยืมที่ CVHLUX กู้ยืมจากผู้ถือหุ้นเพื่อใช้เป็นแหล่งเงินทุนสนับสนุนการประกอบธุรกิจของ ICUK ในปี 2560 โดยใช้หุ้นที่ออกใหม่เป็นมูลค่าตอบแทนการชำระหนี้เงินกู้ยืมจาก CHHK และ ICSG เทียบเท่าเป็นจำนวนไม่เกิน 20.7 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 900.7 ล้านบาท (Payment in kind)

การตกลงเข้าทำรายการข้างต้นถือเป็นการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยมีมูลค่าขนาดรายการสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 13.37 และเมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการนี้จะมีมูลค่าขนาดรายการรวมสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 17.99 ซึ่งมีมูลค่าขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่าแต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องทำรายงานและเปิดเผยรายการโดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี 1 ทำยประกาศเรื่องได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (รายละเอียดปรากฏตามสารสนเทศ เอกสารแนบ 1) และส่งหนังสือแจ้งสารสนเทศขั้นต่ำตามบัญชี 2 ของประกาศดังกล่าวให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรวิชัย เจนศิริวิชัย)

ผู้อำนวยการฝ่ายกฎหมาย / เลขานุการบริษัท

ฝ่ายกฎหมาย

โทร. 02-636-6111



สารสนเทศรายการได้มา ของบริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
: รายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยในต่างประเทศ

บริษัท คาราบาวกรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ “CBG”) ขอแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2560 วันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 เกี่ยวกับการพิจารณาอนุมัติการปรับโครงสร้างเงินทุนของ Carabao Venture Holdings (Luxembourg) Limited (“CVHLUX”) ซึ่งเป็นบริษัทร่วมทุนระหว่าง Carabao Holdings (Hong Kong) Limited (“CHHK”) บริษัทย่อยในต่างประเทศ และ Intercarabao Private Limited (“ICSG”) พันธมิตรทางธุรกิจสัญชาติสิงคโปร์ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นใน CVHLUX ร้อยละ 51.0 และร้อยละ 49.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตามลำดับ ทั้งนี้ CVHLUX ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วใน Intercarabao Limited (“ICUK”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยประกอบธุรกิจกิจกรรมทางการตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้ตราสินค้าคาราบาวสำหรับตลาดในประเทศ อังกฤษและตลาดในประเทศอื่นนอกทวีปเอเชีย (“รายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยในต่างประเทศ”)

มติอนุมัติในสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการมีรายละเอียด สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติให้ CHHK ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว เพิ่มทุนจดทะเบียนเทียบเท่าเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 19.5 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง หรือประมาณ 846.7 ล้านบาท เพื่อนำเงินทุนที่ได้จำนวนดังกล่าวใช้ชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นเงินสดที่ CVHLUX ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้นในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น ทั้งสำหรับส่วนของตนเองและส่วนที่เป็นสิทธิของ ICSG เนื่องจาก ICSG ในฐานะผู้ถือหุ้นอีกฝ่ายหนึ่งของ CVHLUX แสดงความประสงค์ขอระงับสิทธิการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน CVHLUX ตามสัดส่วนการถือหุ้นในครั้งนี้อย่างจำนวน; และ
2. อนุมัติให้ CVHLUX เพิ่มทุนจดทะเบียนเทียบเท่าเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 40.2 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 1,747.5 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น แบ่งออกเป็นสองกลุ่มประกอบไปด้วย:
 - (ก) การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยเรียกชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดเทียบเท่าเป็นจำนวนไม่เกิน 19.5 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 846.7 ล้านบาท (Payment in cash) เพื่อใช้เป็นแหล่งเงินทุนสนับสนุนค่าใช้จ่ายผู้สนับสนุนฟุตบอล ค่าการตลาดและค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่จำเป็นของ ICUK; และ
 - (ข) การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนรองรับการแปลงหนี้เงินกู้ยืมที่ CVHLUX กู้ยืมจากผู้ถือหุ้นเพื่อใช้เป็นแหล่งเงินทุนสนับสนุนการประกอบธุรกิจของ ICUK ในปี 2560 โดยใช้หุ้นที่ออกใหม่เป็นมูลค่าตอบแทนการชำระหนี้เงินกู้ยืมจาก

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



CHHK และ ICSG เทียบเท่าเป็นจำนวนไม่เกิน 20.7 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 900.7 ล้านบาท (Payment in kind)

การตกลงเข้าทำรายการข้างต้นถือเป็นการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยมีมูลค่าขนาดรายการสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 13.37 และเมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการนี้จะมีมูลค่าขนาดรายการรวมสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 17.99 ซึ่งมีมูลค่าขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่าแต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2

บริษัทฯ จึงมีหน้าที่และขอส่งสารสนเทศของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ โดยมีรายละเอียดปรากฏอยู่ในเอกสารฉบับนี้ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และบริษัทฯ จะดำเนินการจัดส่งหนังสือแจ้งสารสนเทศดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใต้ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

กรอบเวลาดำเนินการเบื้องต้นที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการ สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

ช่วงเวลา	รายละเอียด
14 พ.ย. 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติเข้าทำรายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัท ย่อยในต่างประเทศ
ภายในเดือน พ.ย. 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการของ CVHLUX มีมติอนุมัติการเพิ่มทุน การออกและเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นและการแปลงหนี้เงินกู้ยืมจาก CHHK และ ICSG เป็นทุน
ภายในเดือน พ.ย. 2560	ที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ CHHK มีมติอนุมัติการเพิ่มทุน
ภายในเดือน ม.ค. 2561	- ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ CVHLUX มีมติอนุมัติการเพิ่มทุน การออกและเสนอขายหุ้นให้แก่ผู้ถือหุ้นและการแปลงหนี้เงินกู้ยืมจาก CHHK และ ICSG เป็นทุน - CHHK ชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นเงินสดให้แก่ CVHLUX

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

- ICSG เป็นพันธมิตรทางธุรกิจสัญชาติสิงคโปร์ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยมีการลงทุนถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 49.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วใน CVHLUX ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ก่อนเข้าทำรายการ;
- CHHK เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ทั้งก่อนและภายหลังเข้าทำรายการ; และ
- CVHLUX เป็นบริษัทร่วมทุนระหว่าง CHHK และ ICSG โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นใน CVHLUX ร้อยละ 51.0 และร้อยละ 49.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตามลำดับ ก่อนเข้าทำรายการ

3. ลักษณะโดยทั่วไป ประเภทและขนาดของรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปและประเภทของรายการ

CVHLUX ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วใน ICUK เพียงแห่งเดียว รายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยในต่างประเทศจึงมีวัตถุประสงค์ให้ CVHLUX นำเงินที่ได้จากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนใช้เป็นแหล่งเงินทุนสนับสนุนค่าใช้จ่ายผู้สนับสนุนฟุตบอล ค่าการตลาดและค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่จำเป็นของ ICUK

ICSG ในฐานะพันธมิตรทางธุรกิจไม่สามารถให้การสนับสนุนด้านการเงินตามสัดส่วนการถือหุ้นของตนเอง ส่งผลให้บริษัทฯ ในฐานะผู้ถือหุ้นใหญ่ อีกทั้งยังเป็นเจ้าของเครื่องดื่มน้ำร้อนกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาว มีความจำเป็นต้องให้การสนับสนุนด้านการเงินแก่ CVHLUX เกินกว่าสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 51.0 ดังนั้น รายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยในต่างประเทศจึงเสมือนเป็นกลไกสะท้อนอำนาจควบคุมกิจการที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยลงทุนใน ICUK โดยเป็นการถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CVHLUX

ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของ ICUK จะเริ่มสะท้อนอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยด้วยสัดส่วนการลงทุนโดยการถือหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51.0 มาอยู่ที่ประมาณร้อยละ 84.3 ภายหลังจากเข้าทำรายการ ซึ่งคาดว่าจะอยู่ในช่วงเดือนมกราคม 2561 โครงสร้างเงินทุนเบื้องต้นของ CVHLUX ทั้งในรูปของทุนและเงินกู้ยืมจากผู้ถือหุ้น เป็นดังนี้

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



หน่วย: ล้านบาท	[1]		[2]		[3]		[4] = [1+2+3]	
	ทุนจดทะเบียนที่ออก และชำระแล้วก่อน เข้าทำรายการ ^{1/}		ออกและเสนอขาย หุ้นสามัญเพิ่มทุน ^{2/}		แปลงหนี้เงินกู้ยืม จาก CHHK และ ICSG เป็นทุน ^{3/}		ทุนจดทะเบียนที่ ออกและชำระแล้ว ภายหลังเข้าทำ รายการ	
	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน	จำนวน	สัดส่วน
CHHK	330.6	51.0%	846.7	100.0%	842.9	93.6%	2,020.3	84.3%
ICSG	317.6	49.0%	-	-	57.8	6.4%	375.4	15.7%
รวม	648.2	100.0%	846.7	100.0%	900.7	100.0%	2,395.7	100.0%

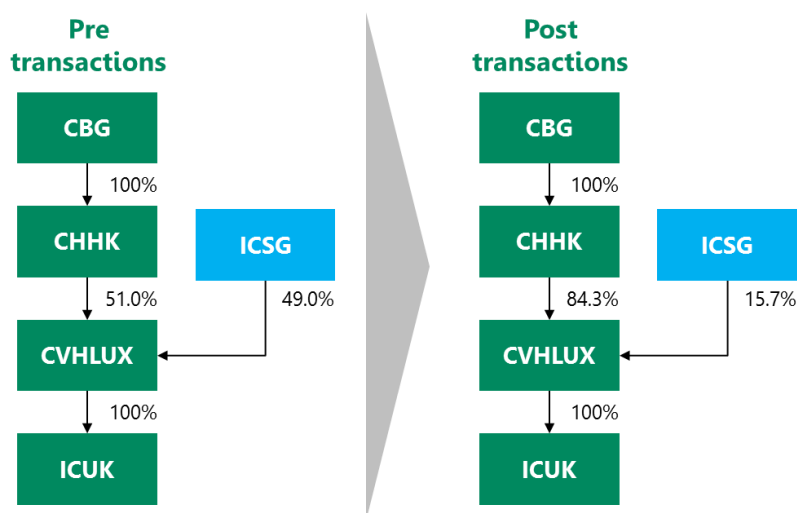
หมายเหตุ: 1/ ทุนจดทะเบียนเริ่มแรกของ CVHLUX ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2559

2/ ICSG สละสิทธิ์การซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน CVHLUX ตามสัดส่วนการถือหุ้นในครั้งนี้อย่างจำนวน

3/ อ้างอิงเงินต้นที่ CHHK และ ICSG ให้กู้ยืมแก่ CVHLUX จำนวน 18.8 ล้านบาทสเตอร์ลิงหรือประมาณ 816.3 ล้านบาท และจำนวน 1.3 ล้านบาทสเตอร์ลิงหรือประมาณ 56.4 ล้านบาท ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ตามลำดับ

โครงสร้างการถือหุ้นใน ICUK โดยเป็นการถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CVHLUX ทั้งก่อนและภายหลังการเข้าทำรายการ เป็นดังนี้

Shareholding structure



หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



3.2 การคำนวณขนาดของรายการ

รายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยในต่างประเทศ ในครั้งนี้ถือเป็นการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยมีมูลค่าขนาดรายการสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 13.37 จากการอ้างอิงข้อมูลที่ปรากฏอยู่ในงบการเงินรวม (สอบทาน) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

1. เปรียบเทียบมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ	=	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามสัดส่วนที่จะได้รับ x 100 มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทฯ
	=	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก CVHLUX มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิติดลบ ^{1/2/3/}
2. เปรียบเทียบกำไรสุทธิ	=	กำไรสุทธิของตามสัดส่วนที่จะได้รับ x 100 กำไรสุทธิของบริษัทฯ
	=	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก CVHLUX มีผลประกอบการขาดทุนในช่วง 12 เดือนย้อนหลัง
3. เปรียบเทียบมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	=	จำนวนเงินที่จ่ายไป x 100 สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ
	=	(846.7 + 842.9) x 100 12,635.3
	=	ร้อยละ 13.37
4. เปรียบเทียบมูลค่าหุ้นทุน	=	จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ x 100 จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ
	=	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการออกหุ้นทุน

หมายเหตุ: 1/ รายการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนเป็นเงินสดสำหรับส่วนของตนเองและส่วนที่เป็นสิทธิของ ICSG และรายการแปลงหนี้เงินกู้ยืมเป็นทุน ส่งผลให้ CHHK มีสัดส่วนการถือหุ้นใน ICUK โดยเป็นการถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CVHLUX เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51.0 มาอยู่ที่ประมาณร้อยละ 84.3

2/ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จัดทำงบการเงินรวมของ CVHLUX (ไม่ได้ตรวจสอบและไม่ได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต) เพื่อสะท้อนผลการดำเนินงานและฐานะการเงินรวมของ CVHLUX ซึ่งประกอบธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วใน ICUK เพียงแห่งเดียว ตามที่ได้กล่าวไว้ในข้อ 4.2 เรื่อง ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของ CVHLUX

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



- 3/ งบการเงินรวมของ CVHLUX มีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิติดลบ การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิจึงไม่สามารถกระทำได้อีกหนึ่ง มูลค่าสินทรัพย์สุทธิที่ปรากฏอยู่บนงบการเงินเฉพาะกิจการของ CVHLUX ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ (ไม่ได้ตรวจสอบและไม่ได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต) อยู่ที่ประมาณ 628 ล้านบาท หากนำข้อมูลการเงินดังกล่าวมาคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิจะอยู่ที่ประมาณร้อยละ 3

มูลค่าขนาดรายการสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 13.37 และเมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการนี้จะมีมูลค่าขนาดรายการรวมสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 17.99 ซึ่งมีมูลค่าขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่าแต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2

บริษัทฯ จึงมีหน้าที่และขอส่งสารสนเทศของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ โดยมีรายละเอียดปรากฏอยู่ในเอกสารฉบับนี้ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทฯ จะดำเนินการจัดส่งหนังสือแจ้งสารสนเทศดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายใต้ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

ข้อมูลสรุปขนาดรายการในช่วง 6 เดือนย้อนหลัง หน่วย: ล้านบาท	วันที่ตกลงเข้าทำรายการ	มูลค่าที่นำมาคำนวณขนาดรายการ (ล้านบาท)	ขนาดรายการสูงสุดเมื่อคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
1.) เครื่องจักรสายการผลิตโรงบรรจุกระป๋อง สายการผลิตที่ 4 และสายการผลิตที่ 5	18 ก.ค. 60 ^{1/}	480.0	ร้อยละ 4.62
2.) รายการปรับโครงสร้างเงินทุนของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	14 พ.ย. 60	1,689.6	ร้อยละ 13.37
รวม			ร้อยละ 17.99

หมายเหตุ: 1/ เป็นไปตามมติอนุมัติการที่ประชุมคณะกรรมการฝ่ายบริหารของบริษัทฯ

4. สรุปรายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

สินทรัพย์ที่บริษัทฯ ได้มาจากการเข้าทำรายการ คือสัดส่วนการถือหุ้นใน ICUK ที่เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51.0 มาอยู่ที่ประมาณร้อยละ 84.3 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว โดยเป็นการถือหุ้นทางอ้อมผ่านบริษัทย่อยในต่างประเทศ 2 แห่ง ได้แก่ CHHK และ CVHLUX ข้อมูลบริษัทที่เกี่ยวข้องเป็นดังนี้

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



เอกสารแนบท้าย 1

CHHK	
ชื่อบริษัท	Carabao Holdings (Hong Kong) Limited
ที่ตั้งสำนักงาน	ประเทศฮ่องกง
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	ก่อนเข้าทำรายการ: เทียบเท่า 25.9 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ ภายหลังเข้าทำรายการ: เทียบเท่า 45.4 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่นในต่างประเทศ
ผู้ถือหุ้น	บริษัทฯ: สัดส่วนร้อยละ 100.0
กรรมการบริษัท	1. นาย เสถียร เศรษฐสิทธิ์ ^{1/} ; 2. นาย ร่มธรรม เศรษฐสิทธิ์ ^{1/} ; และ 3. นาย กาสชัย แจ่มขจรเกียรติ ^{1/}
CVHLUX	
ชื่อบริษัท	Carabao Venture Holdings (Luxembourg) Limited
ที่ตั้งสำนักงาน	ประเทศลักเซมเบิร์ก
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	ก่อนเข้าทำรายการ: เทียบเท่า 14.9 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์ ภายหลังเข้าทำรายการ: เทียบเท่า 55.2 ล้านดอลลาร์สิงคโปร์
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่นในต่างประเทศ
ผู้ถือหุ้น	ก่อนเข้าทำรายการ CHHK: สัดส่วนร้อยละ 51.0 ICSG: สัดส่วนร้อยละ 49.0 ภายหลังเข้าทำรายการ CHHK: สัดส่วนประมาณร้อยละ 84.3 ICSG: สัดส่วนประมาณร้อยละ 15.7
กรรมการบริษัท	ก่อนเข้าทำรายการ 1. นาย เสถียร เศรษฐสิทธิ์ ^{1/} ; 2. นาย ร่มธรรม เศรษฐสิทธิ์ ^{1/} ; 3. นาย กาสชัย แจ่มขจรเกียรติ ^{1/} ; 4. นาย ไพโรจน์ เปี่ยมพงษ์สานต์; 5. นาย ทวีศักดิ์ ศรีสัมฤทธิ์; 6. กรรมการท้องถิ่นเพื่อเป็นไปตามกฎหมาย (Local director) ^{2/}

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



เอกสารแนบท้าย 1

	<p>ภายหลังเข้าทำรายการ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นาย เสถียร เศรษฐสิทธิ์^{1/}; 2. นาย ร่มธรรม เศรษฐสิทธิ์^{1/}; 3. นาย กาสชัย แจ่มขจรเกียรติ^{1/}; 4. นาย พงศานต์ คล่องวัฒนกิจ^{1/}; 5. นาย ทวีศักดิ์ ศรีสัมฤทธิ์; 6. กรรมการท้องถิ่นเพื่อเป็นไปตามกฎหมาย (Local director)^{2/}
ICUK	
ชื่อบริษัท	Intercarabao Limited
ที่ตั้งสำนักงาน	ประเทศอังกฤษ
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว	<p>ก่อนเข้าทำรายการ: 14.5 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง</p> <p>ภายหลังเข้าทำรายการ: 14.5 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง^{3/}</p>
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประกอบธุรกิจกิจกรรมทางการตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้ตราสินค้าคาราบาวสำหรับตลาดในประเทศอังกฤษและตลาดในประเทศอื่นนอกทวีปเอเชีย
ผู้ถือหุ้น	CVHLUX: สัดส่วนร้อยละ 100.0
กรรมการบริษัท	<p>ก่อนเข้าทำรายการ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นาย ร่มธรรม เศรษฐสิทธิ์^{1/}; 2. นาย กาสชัย แจ่มขจรเกียรติ^{1/}; 3. นาย ไพบุลย์ คุจาวีวณิช^{1/}; 4. นาย ประพันธ์ อัสวารี^{1/}; 5. นาย ไพโรจน์ เปี่ยมพงษ์สานต์; และ 6. นาย ทวีศักดิ์ ศรีสัมฤทธิ์ <p>ภายหลังเข้าทำรายการ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. นาย ร่มธรรม เศรษฐสิทธิ์^{1/}; 2. นาย กาสชัย แจ่มขจรเกียรติ^{1/}; 3. นางสาว ณัฐชนก วงษ์สวัสดิ์^{1/}; 4. นาย พงศานต์ คล่องวัฒนกิจ^{1/}; 5. นาย ไพโรจน์ เปี่ยมพงษ์สานต์; และ 6. Mr. Mark Young^{1/}

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



- หมายเหตุ: 1/ กรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อและแต่งตั้งจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย
- 2/ กำลังอยู่ในขั้นตอนการหารือร่วมกับบริษัทผู้ให้บริการ Corporate Secretary Service ในประเทศลักเซมเบิร์ก เพื่อสรรหาและแต่งตั้งเป็นตัวแทนกรรมการท้องถิ่นตามกฎหมาย (Local director)
- 3/ CVHLUX อาจพิจารณาจัดสรรเงินทุนในรูปแบบของเงินให้กู้ยืม และ/หรือการซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ ICUK ออกและเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้น เพื่อใช้สนับสนุนการประกอบธุรกิจของ ICUK

4.1 ลักษณะการประกอบธุรกิจของ ICUK

ปฐมบทใหม่แห่งการนำเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าราบบาวไปสู่ระดับสากลอย่างเต็มตัวเริ่มขึ้นตั้งแต่การเข้าทำสัญญาในเดือนพฤศจิกายน 2558 เพื่อเป็นผู้สนับสนุนหลักให้แก่ Chelsea Football Club Limited เป็นระยะเวลา 3 ฤดูกาล การลงทุนโดยการถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 51.0 ใน ICUK ผ่าน CVHLUX ในเดือนตุลาคม 2559 เพื่อประกอบธุรกิจการตลาด ขายและจัดจำหน่ายเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าราบบาวในประเทศอังกฤษ ตลอดจนการเข้าทำสัญญาในเดือนพฤศจิกายน 2559 เพื่อเป็นผู้สนับสนุนอย่างเป็นทางการให้แก่ English Football League เป็นระยะเวลา 3 ฤดูกาล บริษัทฯ ตระหนักว่าการเป็นคู่สัญญาผู้สนับสนุนการแข่งขันฟุตบอลและการร่วมลงทุนโดยการถือหุ้นในกิจการต่างประเทศดังกล่าวอาจก่อให้เกิดความเสี่ยงต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยในระยะเริ่มต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีความเชื่อว่สิ่งต่างๆ เหล่านี้คือ การลงทุนเชิงยุทธศาสตร์ในปัจจุบันพื้นฐานที่ดีเพื่อการขับเคลื่อนให้ธุรกิจตลาดต่างประเทศมีขนาดใหญ่และเติบโตตามโอกาสทางธุรกิจต่อไปในระยะยาว การร่วมลงทุนโดยการถือหุ้นใน ICUK ตามที่กล่าวข้างต้นเป็นผลให้ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของ ICUK สะท้อนอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตั้งแต่ไตรมาส 4/2559 เป็นต้นไป

ปริมาณขายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าราบบาวที่เกิดขึ้นในประเทศอังกฤษเติบโตทุกไตรมาสอย่างต่อเนื่องจากค่าเฉลี่ย 1.67 แสนกระป๋องต่อเดือนในไตรมาส 1/2560 มาอยู่ที่ 8.68 แสนกระป๋องต่อเดือนในไตรมาส 3/2560 พัฒนาการดังกล่าวเป็นผลจากกลยุทธ์ที่มุ่งเน้นการกระจายผลิตภัณฑ์ผ่านช่องทางจัดจำหน่ายที่สำคัญ โดยเฉพาะในส่วนของร้านค้าสมัยใหม่ (Modern trade) เพิ่มขึ้น โดยในไตรมาส 3/2560 สามารถกระจายสินค้าเข้าสู่ร้านค้าสมัยใหม่ (Modern trade) รายใหญ่เพิ่มขึ้น 3 แห่ง สนับสนุนด้วยภาพลักษณ์จากการเป็นผู้สนับสนุนให้แก่ Chelsea Football Club Limited และ English Football League และกลยุทธ์การสร้างความแตกต่างของผลิตภัณฑ์ โดยเฉพาะเครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าราบบาวในรสกรีน แอปเปิ้ล (Green Apple) ที่ได้รับการตอบรับเชิงบวกจากกลุ่มผู้บริโภค ดังนั้น ICUK จึงยังคงมุ่งมั่นที่จะเร่งขยายช่องทางจัดจำหน่ายผ่านร้านค้าสมัยใหม่เพิ่มขึ้น จัดกลุ่มเครือข่ายร้านค้าเพื่อจัดสรรงบประมาณค่าการตลาดและส่งเสริมการขายตามลำดับความสำคัญอย่างระมัดระวัง ผลักดันให้กลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้มีโอกาสทดลองผลิตภัณฑ์เพื่อสร้างโอกาสการขาย ควบคู่ไปกับการลดต้นทุนดำเนินงานที่ทับซ้อนและไม่จำเป็นเพื่อประโยชน์ของการสร้างผลตอบแทนจากการขาย (Return on sales) ในอัตราที่เหมาะสม

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



เอกสารแนบท้าย 1

ICUK ยังมีรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังภายใต้เครื่องหมายการค้าคาราบาวนอกประเทศอังกฤษเพิ่มขึ้นทุกไตรมาสอย่างต่อเนื่องจากค่าเฉลี่ย 4.75 แสนกระป๋องต่อเดือนในไตรมาส 1/2560 มาอยู่ที่ 1.80 ล้านกระป๋องต่อเดือนในไตรมาส 3/2560 บริษัทฯ เชื่อว่าโอกาสทางธุรกิจที่เปิดกว้างมากขึ้นในตลาดต่างประเทศอยู่บนพื้นฐานของการรับรู้ในตัวผลิตภัณฑ์เครื่องดื่มบำรุงกำลังและเครื่องหมายการค้าคาราบาวที่เพิ่มสูงขึ้นอย่างแพร่หลายในระดับสากลจากการเป็นผู้สนับสนุนให้แก่ Chelsea Football Club Limited และ English Football League ซึ่งเป็นตัวแปรสำคัญในการขับเคลื่อนธุรกิจต่างประเทศให้เติบโตตามโอกาสทางธุรกิจอย่างยั่งยืน ดังนั้น บริษัทฯ จึงตัดสินใจเข้าทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับสิทธิและค่าธรรมเนียมสนับสนุนให้แก่ Chelsea Football Club Limited เป็นผลให้บริษัทฯ ได้รับเงื่อนไขพิเศษในการปรับเพิ่มระยะเวลาการเป็นผู้สนับสนุนจากเดิม 3 ปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 มาเป็น 5 ปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยบริษัทฯ จะมีค่าธรรมเนียมสนับสนุนเพิ่มเติมจำนวน 3.0 ล้านปอนด์ตลอดอายุสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมใหม่นี้ อย่างไรก็ตาม สิทธิในการเผยแพร่สื่อประชาสัมพันธ์และเครื่องหมายการค้าที่เกี่ยวข้องจะถูกปรับลดลงจาก Principal Partner เมื่อครบกำหนดระยะเวลา 3 ปีแรกมาเป็น Global Partner ในปี 4-5 ตามลำดับ

4.2 ข้อมูลทางการเงินโดยสรุปของ CVHLUX

CVHLUX ประกอบธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วใน ICUK เพียงแห่งเดียว ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของ CVHLUX จึงอยู่บนพื้นฐานของประโยชน์ในเชิงเศรษฐกิจที่เกิดจากกิจการของ ICUK เป็นสำคัญ

ข้อมูลการเงินสรุปของ CVHLUX ^{1/2/} หน่วย: ล้านบาท	งวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2560	
	จำนวน	สัดส่วน
งบกำไรขาดทุนรวม		
รายได้จากการขาย	169.4	100.0%
กำไรขั้นต้น	54.7	32.3%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายต้นทุนการเงินและภาษีเงินได้	(625.5)	-369.2%
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(646.6)	-381.6%
งบแสดงฐานะการเงินรวม		
สินทรัพย์รวม	876.9	100.0%
หนี้สินรวม	1,047.2	119.4%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	(170.3)	-19.4%

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



- หมายเหตุ: 1/ บริษัทฯ ร่วมลงทุนสัดส่วนร้อยละ 51.0 ใน ICUK โดยทางอ้อมผ่าน CVHLUX ในเดือนตุลาคม 2559 ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของ ICUK จึงสะท้อนอยู่ในงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัท ย่อยตั้งแต่ไตรมาส 4/2559
- 2/ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จัดทำงบการเงินรวมของ CVHLUX (ไม่ได้ตรวจสอบและไม่ได้สอบทานโดย ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต) เพื่อสะท้อนผลการดำเนินงานและฐานะการเงินรวมของ CVHLUX ซึ่งประกอบ ธุรกิจโดยการลงทุนถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 100.0 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วใน ICUK เพียง แห่งเดียว

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทฯ ชำระเพื่อได้มาซึ่งสัดส่วนการถือหุ้นใน ICUK โดยเป็นการถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CVHLUX เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 51.0 มาอยู่ที่ประมาณร้อยละ 84.3 เทียบเท่าเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 38.9 ล้านดอลลาร์ หรือประมาณ 1,689.6 ล้านบาท

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มา

มูลค่ารวมของสินทรัพย์ที่จะได้มาตามมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเทียบเท่าเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 38.9 ล้านดอลลาร์ หรือประมาณ 1,689.6 ล้านบาท ตามที่ได้กล่าวไว้ในข้อ 5. เรื่อง มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระ เงิน ข้างต้น

7. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

CVHLUX ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนและแปลงหนี้เงินกู้ยืมจาก CHHK และ ICSG เป็นทุนในราคาเท่ากับมูลค่า ที่ตราไว้ต่อหุ้น (Par value) โดยเป็นไปตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และ ICSG

8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทจดทะเบียนจากผลของการตกลงเข้าทำรายการ

บริษัทฯ เชื่อว่าการเข้าทำรายการในครั้งนี้จะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นหลายประการ ดังต่อไปนี้

- สนับสนุนการประกอบธุรกิจของ ICUK ตามแผนธุรกิจที่บริษัทฯ เชื่อว่า ICUK มีศักยภาพในการสร้างผลกำไรในอนาคต และคือหนึ่งในกลไกขับเคลื่อนองค์กรให้เติบโตตามโอกาสทางธุรกิจอย่างยั่งยืน;
- สะท้อนอำนาจควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นใน ICUK โดยเป็นการถือหุ้นทางอ้อมผ่าน CVHLUX;
- ขยายขอบเขตการดำเนินธุรกิจ จากการวางตำแหน่งทางการตลาดและสร้างการรับรู้ในเครื่องดื่มน้ำแร่กำลัง ภายใต้อาณัติการค้าสำหรับตลาดในประเทศอังกฤษและตลาดในประเทศอื่นนอกทวีปเอเชียที่มีขนาดใหญ่ และศักยภาพการเติบโตสูง;
- กระจายแหล่งรายได้และเป็นการลดความเสี่ยงที่เกิดจากการพึ่งพิงตลาดเครื่องดื่มน้ำแร่กำลังในประเทศ; และ

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ



- สนับสนุนให้เกิดการเติบโตของรายได้และอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสมให้กับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นในระยะยาว

9. แหล่งเงินทุนที่ใช้

แหล่งเงินทุนจากเงินสดบนพื้นฐานของสภาพคล่องและกระแสเงินสดภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประกอบกับแหล่งเงินทุนส่วนหนึ่งจากเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

10. การเข้าทำรายการโดยมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ถือหุ้นตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการนั้น

- ไม่มี -

11. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ CBG ครั้งที่ 7/2560 วันที่ 14 พฤศจิกายน 2560 ซึ่งกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย ได้พิจารณาข้อมูลต่างๆ แล้วมีความเห็นว่าเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นในระยะยาว

12. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการบริษัท ที่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัท

- ไม่มี -

หมายเหตุ: มูลค่าที่ระบุเป็นสกุลเงินบาทและสกุลเงินปอนด์สเตอร์ลิงเกิดจากการแปลงค่า อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนที่ 38.392 บาทต่อยูโร 43.422 บาทต่อปอนด์สเตอร์ลิงและ 33.105 บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ จาก Bloomberg Markets ณ วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560 มูลค่าที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ