



ที่ สก.ชล. 010/2564

วันที่ 4 มีนาคม 2565

เรื่อง แจ้งความคืบหน้าแผนการ Spin-Off ของบริษัทย่อยบริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) (ฉบับแก้ไข)

อ้างถึงมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันศุกร์ที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ได้อนุมัติการแปรสภาพบริษัทย่อย บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด (“PMCT”) เป็นบริษัทมหาชนจำกัด แผนการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ของ PMCT และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (“Pre-emptive Offering”) รวมถึงการนำหุ้นสามัญของ PMCT เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลาดหลักทรัพย์ฯ) ภายใต้แผนการ Spin-Off เพื่อนำเงินทุนไปใช้ในการขยายธุรกิจ และ/หรือใช้เงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ และ/หรือให้คืนเงินกู้จากสถาบันการเงิน รวมทั้ง ได้อนุมัติการมอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบอำนาจ เป็นผู้กำหนดสัดส่วนการให้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวกับแผน Spin-Off ของ PMCT ร่วมกับ PMCT รวมถึงกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จะมีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ PMCT ดังกล่าว (“Record Date”) ซึ่งจะถูกกำหนดภายหลังจากที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) อนุมัติให้ PMCT เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งจะมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป

หลังจากมติที่ประชุมดังกล่าว บุคคลที่ได้รับมอบอำนาจได้ดำเนินการทบทวนและพิจารณารายละเอียดแผนการ Spin-Off และเงื่อนไขต่างๆ ซึ่งรวมถึงได้กำหนดการจัดสรรหุ้นสามัญของ PMCT เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทเฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นเพื่อรักษาสิทธิ (Pre-emptive Offering) โดยได้เปลี่ยนสัดส่วนการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) เป็น **สัดส่วนร้อยละ 28 ของจำนวนหุ้น IPO (จากเดิมสัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30)** ทำให้มีขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์สูงสุดเท่ากับร้อยละ **48.42** จากการคำนวณจากเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ซึ่งเข้าข่ายต้องคำนวณรายการตามเกณฑ์ดังกล่าวช่วงระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติแผน Spin-Off ในครั้งนี้ ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าว จัดเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 ซึ่งมีขนาดรายการร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทันทีและมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นของบริษัทภายใน 21 วันนับตั้งแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยแจ้งสารสนเทศขึ้นตามบัญชี (2) 1, 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ
(นางสาวยุวดี เขี่ยมสนธิทรัพย์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



สิ่งที่ส่งมาด้วย

สารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก และการนำบริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ฉบับแก้ไข)

ตามที่ บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด (“PMCT”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท” หรือ “SELIC”) และบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.999 ของทุนจดทะเบียนของ PMCT มีความประสงค์ที่จะออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (“Pre-emptive Offering”) รวมถึงการนำหุ้นสามัญของ PMCT เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) (“Spin-Off”) เพื่อนำเงินทุนไปใช้ในการขยายธุรกิจ และ/หรือใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ และ/หรือนำไปใช้คืนเงินกู้จากสถาบันการเงิน และ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติโดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. อนุมัติแผนการนำ PMCT เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เพื่อเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัทพีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด (“PMCT”) ให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) โดยเป็นการเสนอขายหุ้นสามัญการเพิ่มทุนจดทะเบียนของ PMCT อีกจำนวน 107,145,000 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 214,290,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 250,000,000 บาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 357,145,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 714,290,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท

2. อนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญของ PMCT สัดส่วนไม่เกินร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้น IPO เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท เฉพาะกลุ่มที่มีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นเพื่อรักษาสหสิทธิ (Pre-emptive Offering) ตามสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นดังกล่าวในบริษัทซึ่งจะมีการกำหนดและแจ้งให้ทราบต่อไป (หมายเหตุ: หลังจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการซึ่งได้รับอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท ได้ทบทวนเงื่อนไขและรายละเอียดแผน Spin-off ของ PMCT และเห็นควรเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการจัดสรรหุ้นสามัญของ PMCT เป็นร้อยละ 28 ของจำนวนหุ้น IPO)

3. อนุมัติมอบอำนาจให้คณะกรรมการของบริษัท คณะกรรมการของ PMCT ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ PMCT และ/หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท คณะกรรมการของ PMCT ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ PMCT เห็นสมควร เป็นผู้กำหนดสัดส่วนการให้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวกับแผน Spin-Off ของ PMCT ร่วมกับ PMCT รวมถึงกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จะมีสิทธิได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ PMCT ดังกล่าว (“Record Date”) ซึ่งจะถูกกำหนดภายหลังจากที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) อนุมัติให้ PMCT เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งจะมีการแจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องต่อไป และอนุมัติมอบอำนาจให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบอำนาจเป็นผู้มีอำนาจพิจารณาและลงนามในเอกสารที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการกระทำการใดๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นกับแผน Spin-Off เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวสำเร็จลุล่วงไปได้ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการแต่งตั้งบุคคลใดๆ เพื่อเป็นตัวแทนผู้รับมอบอำนาจของบริษัทในการ

ดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ PMCT การยื่นคำขอ เอกสาร หรือติดต่อกับหน่วยงานราชการต่างๆ หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) บริษัท และ PMCT ได้จัดทำข้อตกลงไม่ประกอบกิจการ หรือเข้ามีส่วนได้เสียในธุรกิจที่อาจมีความขัดแย้งกับธุรกิจ (Non-Compete Agreement) เพื่อกำหนดขอบเขตทางธุรกิจระหว่างบริษัท และ PMCT ให้มีความชัดเจน และเพื่อป้องกันการดำเนินธุรกิจที่อาจมีผลประโยชน์ขัดแย้งกันในอนาคต โดย PMCT จะเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับข้อตกลงไม่ประกอบกิจการ หรือเข้ามีส่วนได้เสียในธุรกิจที่อาจมีความขัดแย้งกับธุรกิจในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนต่อไป

ทั้งนี้ การออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ PMCT ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน PMCT ลดลง รายการดังกล่าวจัดเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทค. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) โดยมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 48.42 จากการคำนวณจากเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ซึ่งเข้าข่ายต้องคำนวณรายการตามเกณฑ์ดังกล่าวช่วงระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติแผน Spin-Off ในครั้งนี้

การทำเข้ารายการดังกล่าว จัดเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 ซึ่งมีขนาดรายการร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นของบริษัทภายใน 21 วันนับตั้งแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยแจ้งสารสนเทศขึ้นตามบัญชี (2) 1, 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

บริษัท จึงขอแจ้งสารสนเทศรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. วัน เดือน ปีที่เกิดรายการ

การออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ PMCT ต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (“Pre-emptive Offering”) รวมถึงการนำหุ้นสามัญของ PMCT เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะขึ้นอยู่กับความสำเร็จของเงื่อนไขการเข้าทำรายการตามข้อ 11

2. ผู้ที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์กับบริษัท

ผู้เสนอขายหลักทรัพย์ : บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด หรือ PMCT ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.999 ของทุนจดทะเบียน PMCT

ผู้ซื้อ : ประชาชนทั่วไป (IPO) และผู้ถือหุ้นของบริษัทที่มีสิทธิในการจองซื้อก่อนตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (Pre-emptive Offering)

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ ประเภทและขนาดรายการตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์

3.1 ลักษณะทั่วไปของรายการ

PMCT จะออกและเสนอขายหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของ PMCT ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (“Pre-emptive Offering”) รวมถึงการนำหุ้นสามัญของ PMCT ทั้งหมดเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยกำหนดสัดส่วนของจำนวนหุ้นที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (“Pre-emptive Offering”) เป็นจำนวนไม่เกินร้อยละ 28 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ PMCT ภายหลังการเพิ่มทุนในครั้งนี้

ทั้งนี้ การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าว จะส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทใน PMCT ลดลงจากเดิมร้อยละ 100 เป็นร้อยละ 72 ของทุนชำระแล้วภายหลังจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก ทำให้เกิดผลกระทบต่อสิทธิต่างๆ ของบริษัทในฐานะผู้ถือหุ้นของ PMCT (Dilution Effect) เช่น ส่วนแบ่งกำไร และสิทธิในการออกเสียงลงประชามติร้อยละ 28

3.2 การคำนวณขนาดรายการ

การทำรายการดังกล่าว เข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งคำนวณมูลค่าขนาดรายการโดยใช้ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินรวมของบริษัท และงบการเงินรวมของ PMCT สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว โดยมีรายละเอียดการคำนวณมูลค่าขนาดรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

รายการ	บริษัท	PMCT
สินทรัพย์รวม	1,756,915	835,630
หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	533,275	69,799
หัก หนี้สินรวม	1,088,830	532,700
หัก ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)	3	0
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	134,807	233,131
กำไรสุทธิจากการดำเนินงานย้อนหลัง 12 เดือน สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564	81,528	41,118
มูลค่าตามบัญชีของ PMCT ⁽¹⁾		302,930
สัดส่วนที่จำหน่าย PMCT		ร้อยละ 28

การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์การคำนวณทั้ง 4 เกณฑ์ มีรายละเอียดดังนี้

เกณฑ์	วิธีการคำนวณ		ขนาดรายการ
1. เกณฑ์สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$\frac{\text{NTAของ PMCT} \times \text{สัดส่วนที่จำหน่ายไป} \times 100}{\text{NTAของบริษัท}}$	$\frac{(233,131 * \text{ร้อยละ } 28)}{134,807}$	ร้อยละ 48.42
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของ PMCT} \times \text{สัดส่วนที่จำหน่ายไป} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	$\frac{(41,118 * \text{ร้อยละ } 28)}{81,528}$	ร้อยละ 14.12
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่าตามบัญชีของ PMCT}^{(1)} \times \text{สัดส่วนที่จะจำหน่ายไป} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	$\frac{(302,930 * \text{ร้อยละ } 28)}{1,756,915}$	ร้อยละ 4.83
4. มูลค่าหุ้นทุนที่บริษัทจดทะเบียนออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท ไม่มีการออกหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนตอบแทนการได้สินทรัพย์มา		

หมายเหตุ:

(1) เนื่องจากมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจะเป็นไปตามราคาเสนอขายหุ้นของ PMCT ที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายหุ้นดังกล่าว ดังนั้น ในการคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนนั้น บริษัทใช้มูลค่าทางบัญชีของ PMCT โดยอ้างอิงจากข้อมูลทางการเงินรวมของ PMCT สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว

จากการคำนวณข้างต้น ขนาดรายการสูงสุดมีค่าเท่ากับร้อยละ 48.42 ซึ่งเป็นขนาดรายการที่คำนวณจากการคำนวณจากเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) อย่างไรก็ดี บริษัทไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ซึ่งเข้าข่ายต้องคำนวณรายการตามเกณฑ์ดังกล่าว ช่วงระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติแผน Spin-Off ในครั้งนี้ การทำเข้ารายการดังกล่าว จัดเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 ซึ่งมีขนาดรายการร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นของบริษัทภายใน 21 วันนับตั้งแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยแจ้งสารสนเทศขึ้นตามบัญชี (2) 1, 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

4.1 รายละเอียดการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท (Pre-emptive Offering)

- ผู้ออกและเสนอขายหลักทรัพย์ : บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด หรือ PMCT
- ประเภทหลักทรัพย์ที่เสนอขาย : หุ้นสามัญเพิ่มทุนของ PMCT
- สัดส่วนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขาย : สัดส่วนไม่เกินร้อยละ 28 ของทุนชำระแล้วทั้งหมดของ PMCT ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (Pre-emptive Offering)

- มูลค่าที่ตราไว้ : ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีแผนที่จะเปลี่ยนแปลงมูลค่าที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท
- ราคาเสนอขาย : PMCT ยังไม่ได้มีการกำหนดราคาเสนอขายทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริษัท PMCT หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริษัท PMCT จะเป็นผู้พิจารณา กำหนดราคาเสนอขาย ซึ่งจะเกิดขึ้นภายหลังจากการที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้อนุมัติคำขอให้ PMCT เสนอขายหุ้นสามัญของ PMCT ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ตามสิทธิ Pre-emptive Right จะเป็นราคาเดียวกับที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป
- ระยะเวลาที่เสนอขาย : ภายหลังจากที่ PMCT ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ และหนังสือชี้ชวนสำหรับการดำเนินการดังกล่าวมีผลบังคับใช้แล้ว และตลาดหลักทรัพย์ฯ อนุมัติคำขอให้รับหุ้นสามัญของ PMCT เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียน โดยมีเงื่อนไขให้มีการกระจายการถือหุ้นรายย่อยให้ครบถ้วน
- รายละเอียดอื่น : บริษัทจะแจ้งรายละเอียดเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ของ PMCT ให้ผู้ถือหุ้นทราบต่อไป ทั้งนี้ รายละเอียดข้างต้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขได้ตามที่คณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการ PMCT หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการ PMCT เห็นสมควร

4.2 รายละเอียดของ PMCT

- ชื่อกิจการ : บริษัท พีเอ็มซี เลเบิล แมททีเรียลส์ จำกัด หรือ PMCT
- ประเภทธุรกิจ : ผู้ผลิตและจัดจำหน่ายสติ๊กเกอร์หรือฉลากที่มีภาพในตัว
- หมายเลขทะเบียน : 0115547004013
- วัน เดือน ปี ที่จดทะเบียนจัดตั้ง : 20 เมษายน 2547
- ที่ตั้งสำนักงานใหญ่ : 30/28 หมู่ที่ 2 ตำบลโคกขาม อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร
- ทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว : ทุนจดทะเบียน 250,000,000 บาท
แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 2,500,000 หุ้น
- มูลค่าที่ตราไว้ ณ ปัจจุบัน : 100.0 บาท

4.3 คณะกรรมการของ PMCT

คณะกรรมการของ PMCT ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีจำนวน 9 ท่าน ดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	ตำแหน่งใน PMCT
1	นายอัฒฑูฒิ หิรัญบุรณะ	ประธานกรรมการ และกรรมการอิสระ
2	นายเอก สุวัฒนพิมพ์	กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และกรรมการสรรหาและพิจารณาคำตอบแทน
3	นางสาวยุวดี เอี่ยมสนธิทรัพย์ ⁽²⁾	กรรมการ
4	ดร. พยัต วุฒิมรงค์	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง และกรรมการตรวจสอบ
5	นางจามจุรี ศิริเวฐนกุล ⁽¹⁾	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการตรวจสอบ และกรรมการบริหารความเสี่ยง
6	นางอัญชลี สุวัฒนพิมพ์	กรรมการ และกรรมการบริหารความเสี่ยง
7	นายบุญรัตน์ โล่ห์วงศ์วัฒน์	กรรมการอิสระ และกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน
8	นางสาวพิมสิริ จิระมิตร	กรรมการอิสระ และกรรมการตรวจสอบ
9	หม่อมหลวงธีระรัฐ โสณกุล	กรรมการอิสระ ประธานกรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน และกรรมการบริหารความเสี่ยง

หมายเหตุ (1) ผู้ที่มีความเชี่ยวชาญและประสบการณ์ทางด้านการบัญชีและการเงิน

(2) กรรมการที่เป็นตัวแทนจาก SELIC

4.4 สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ PMCT สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ PMCT สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ตามงบการเงินรวมของ PMCT สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว เพื่อใช้ในการคำนวณขนาดรายการ สรุปได้ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบแสดงฐานะทางการเงิน	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564
สินทรัพย์รวม	835,630
หนี้สินรวม	532,700
ส่วนของผู้ถือหุ้น	302,930
งบกำไรขาดทุน	
รายได้รวม	855,697
ต้นทุนการขายและให้บริการรวม	657,143
กำไรขั้นต้น	67,383
กำไรสุทธิสำหรับงวด	41,118

4.5 โครงสร้าง PMCT ก่อน และหลังการดำเนินการ IPO

รายชื่อ	สัดส่วนการถือหุ้น ก่อน IPO	สัดส่วนการถือหุ้น หลัง IPO
บริษัท ซีลิก คอร์ป จำกัด (มหาชน)	99.99%	72.00%
นายเอก สุวัฒน์พิมพ์	ต่ำกว่า 0.01%	ต่ำกว่า 0.01%
นางสุมานี สุวัฒน์พิมพ์	ต่ำกว่า 0.01%	ต่ำกว่า 0.01%
ประชาชนทั่วไป	0.00%	28.00%
รวม	100.00%	100.00%

รายละเอียดข้างต้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงแก้ไขได้ตามที่คณะกรรมการของบริษัท คณะกรรมการของ PMCT ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ PMCT และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการของบริษัท คณะกรรมการของ PMCT ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของ PMCT เห็นสมควร

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจะเป็นไปตามราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ PMCT ที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายหุ้นแต่อย่างใด

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายไป

สินทรัพย์ที่จำหน่ายไปได้แก่ หุ้นสามัญเพิ่มทุนของ PMCT ซึ่งจะได้รับสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดจากนักลงทุนโดยมูลค่าของหุ้น ซึ่งยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จะเสนอขายต่อประชาชนทั่วไป ซึ่งคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริษัท PMCT หรือบุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท หรือคณะกรรมการบริษัท PMCT จะเป็นผู้พิจารณากำหนดราคาเสนอขาย ซึ่งจะเกิดขึ้นหลังจากการที่สำนักงาน ก.ล.ต. ได้อนุมัติคำขอให้ PMCT เสนอขายหุ้นสามัญของ PMCT ที่จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ตามสิทธิ Pre-emptive Right จะเป็นราคาเดียวกับที่เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไป

7. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

ปัจจุบันยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับประชาชนทั่วไป ดังนั้น ในการคำนวณ ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน บริษัทจึงอ้างอิงมูลค่าทางบัญชีของ PMCT จากงบแสดงฐานะการเงินของงบการเงินรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของ PMCT ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว

8. ผลประโยชน์ที่จะเกิดกับบริษัทจากการเข้าทำรายการ

8.1 ผลประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท

- 1) เพิ่มทางเลือกให้แก่ผู้ถือหุ้นและนักลงทุน โดยสามารถเลือกลงทุนในบริษัทฯ และ/หรือ PMCT ได้ตามนโยบายการลงทุนของนักลงทุนแต่ละราย

- 2) ผู้ถือหุ้นของบริษัทจะได้รับประโยชน์ทางอ้อมจากการที่มูลค่าหุ้น PMCT สะท้อนมูลค่าที่แท้จริงและอาจส่งผลให้มูลค่ากิจการของบริษัทมีโอกาสปรับสูงขึ้น

8.2 ผลประโยชน์ต่อบริษัท

- 1) ลดภาระของบริษัทในการสนับสนุนด้านเงินทุน เนื่องจาก PMCT จะสามารถระดมทุนได้เอง ผ่านการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และอาจสามารถระดมทุนด้วยเครื่องมือทางการเงินอื่นๆ ผ่านช่องทางตลาดทุน หรือช่องทางอื่น ด้วยเครื่องมือทางการเงินต่างๆ ภายหลังการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) ลดต้นทุนทางการเงินของ PMCT ในระยะยาวจากการมีแหล่งทางเลือกในการระดมทุนที่หลากหลาย การเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ยังช่วยให้ PMCT สามารถระดมทุนด้วยต้นทุนที่ต่ำกว่าปัจจุบันได้ ซึ่งจะเป็นการลดต้นทุนทางการเงินของบริษัทในภาพรวม
- 3) บริษัทจะมีการแยกโครงสร้างธุรกิจที่ชัดเจนมากขึ้น ซึ่งจะส่งผลให้การบริหารจัดการ การพัฒนา และการลงทุนเพิ่มเติมในอนาคตของกลุ่มธุรกิจมีความชัดเจนและคล่องตัวมากยิ่งขึ้น
- 4) ราคาหุ้นของบริษัทอาจสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงของเงินลงทุนใน PMCT ได้มากขึ้นตาม เนื่องจากมีราคาตลาดอ้างอิงสำหรับหุ้น PMCT ซึ่งสามารถใช้ในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าวได้หรือใช้เป็นสิ่งตอบแทนเพื่อชำระราคาการทำรายการซื้อขายทรัพย์สินหรือกิจการในอนาคตได้

8.3 ผลประโยชน์ต่อ PMCT

- 1) การนำ PMCT เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะเป็นการเพิ่มช่องทางระดมทุนให้กับ PMCT ให้สามารถระดมทุนและเข้าถึงแหล่งเงินทุนในรูปแบบต่างๆ ได้ด้วยตนเอง และด้วยระดับต้นทุนที่ต่ำซึ่งจะช่วยเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันและการขยายธุรกิจเชิงรุกเพื่อสร้างโอกาสการเติบโตที่เป็นไปตามปกติของธุรกิจ
- 2) PMCT จะได้รับเงินทุนจากการเสนอขายหุ้น IPO เพื่อใช้ในการขยายธุรกิจ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินกิจการ
- 3) PMCT จะมีโครงสร้างการบริหารธุรกิจที่มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น ทำให้การบริหารจัดการ การพัฒนาและการลงทุนเพิ่มเติมในอนาคตคล่องตัวมากยิ่งขึ้น
- 4) ส่งเสริมชื่อเสียงและภาพลักษณ์ของ PMCT ให้เป็นที่รู้จักมากขึ้น ในฐานะบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 5) ภายหลังการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว ราคาหุ้น PMCT จะสะท้อนปัจจัยพื้นฐานของธุรกิจของ PMCT ได้ชัดเจนขึ้น หุ้นของ PMCT จะมีสภาพคล่องและตลาดรองรับในการซื้อขายหุ้น รวมทั้งมีราคาตลาดอ้างอิงสำหรับการซื้อขายหุ้น ซึ่งสามารถใช้ในการซื้อขายหลักทรัพย์ดังกล่าวได้หรือใช้เป็นสิ่งตอบแทนเพื่อชำระราคาการทำรายการซื้อขายทรัพย์สินหรือกิจการในอนาคตได้

9. ผลกระทบที่เกิดขึ้นต่อบริษัท และผู้ถือหุ้น จากการนำ PMCT เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

(1) ผลกระทบต่อส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิออกเสียง (EPS Dilution / Control Dilution)

ในกรณีที่ PMCT ออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) ตามแผนการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ จะส่งผลให้ส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิในการออกเสียงของบริษัทฯ ใน PMCT ลดลงไม่เกินร้อยละ 28 ของส่วนแบ่งกำไรหรือสิทธิในการออกเสียงเดิม

(2) ผลกระทบต่อราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ

เนื่องจากหุ้นที่เสนอขายเป็นหุ้นของ PMCT จึงคาดว่าจะไม่เกิดผลกระทบโดยตรงต่อราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัท (Price Dilution) อย่างไรก็ตาม การลดสัดส่วนการถือครองหุ้นใน PMCT จะส่งผลให้สัดส่วนการรับรู้กำไรใน PMCT ลดลง ทั้งนี้ เพื่อลดผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จะมีส่วนแบ่งกำไรใน PMCT ที่ลดลง (Dilution Effect) ผู้ถือหุ้นของบริษัทอาจได้สิทธิจองซื้อหุ้น IPO ของ PMCT ก่อนตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท (Pre-emptive Right) ทั้งนี้ สิทธิการจองซื้อหุ้น IPO จะเป็นไปตามที่ คณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการ PMCT หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัทหรือ คณะกรรมการ PMCT เห็นสมควร

10. แผนการใช้เงินที่ได้จากการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (จาก IPO)

PMCT คาดว่าแผนการใช้เงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) เบื้องต้น จะเป็นดังนี้

1. ใช้เป็นเงินลงทุนในการขยายธุรกิจของ PMCT และ/หรือ
2. ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของ PMCT ในการดำเนินธุรกิจ และ/หรือ
3. ใช้ในการชำระคืนเงินกู้แก่สถาบันการเงิน

ทั้งนี้ PMCT จะมีการกำหนดรายละเอียดและโครงการซึ่งจะมีระบุในหนังสือชี้ชวนของ PMCT ต่อไป ซึ่งยังอยู่ในขั้นตอนการเตรียมการเพื่อจัดทำหนังสือชี้ชวน

11. เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

- 1) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ PMCT มีมติอนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเสนอขายต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัท รวมถึงการนำหุ้นสามัญของ PMCT เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ
- 2) PMCT ได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนทั่วไป และแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวนมีผลบังคับใช้แล้ว
- 3) ตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความเห็นชอบในการรับหุ้นสามัญของ PMCT เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีเงื่อนไขให้มีการกระจายการถือหุ้นรายย่อยให้ครบถ้วน
- 4) PMCT ได้มีการจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์เพื่อเปลี่ยนแปลงทุนชำระแล้ว หลังจากเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวให้แก่ประชาชนทั่วไปแล้ว

5) บริษัท และ/หรือ PMCT ได้รับการอนุมัติ และ/หรือความเห็นชอบที่จำเป็นสำหรับแผนการ Spin Off จากส่วนราชการและ/หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี)

12. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

คณะกรรมการบริษัท พิจารณาแล้ว มีมติเห็นควรอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว เนื่องจากแผนการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ PMCT ต่อประชาชนเป็นครั้งแรก (IPO) และต่อผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท ตามสัดส่วนการถือหุ้น (Pre-emptive offering) ตลอดจนการนำ PMCT เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เป็นรายการที่เป็นประโยชน์กับผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัท และ PMCT ตามที่ได้กล่าวข้างต้น

13. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

- ไม่มี -