ที่ ทห. 022/2569

10 พฤศจิกายน 2569

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2569 เรื่อง การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ การปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอนกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มของบริษัทให้แก่บริษัทย่อย และการกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศเกี่ยวกับการปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอนกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มของบริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2569 ของบริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน) ("**บริษัท**") ซึ่งประชุมเมื่อวันอังคารที่ 10 พฤศจิกายน 2569 เวลา 14.00 น. มีมติที่สำคัญที่จะต้องแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("**ตลาดหลักทรัพย์ฯ**") ดังนี้

1. อนุมัติการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ในประเทศไทย เพื่อรองรับการรับโอนกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

วันที่คณะกรรมการมีมติ	10 พฤศจิกายน 2569
วันที่คาดว่าจะจดทะเบียนจัดตั้ง	ภายในเดือนมกราคม 2570
ชื่อบริษัทย่อยแห่งใหม่	บริษัท พีจีเอ็กซ์ จำกัด ("PGX")
วัตถุประสงค์การลงทุน	เพื่อรองรับการปรับโครงสร้างกิจการของบริษัท โดยให้ PGX รับโอนและดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มของบริษัทผ่านการโอนกิจการในรูปแบบปกติ (Normal Business Transfer: NBT)
ทุนจดทะเบียน จำนวนหุ้น และมูลค่าหุ้นที่ตราไว้	1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอนุมัติการโอนกิจการในรูปแบบ NBT PGX จะเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อนำมาเป็นค่าตอบแทนในการรับโอนกิจการ และเป็นเงินทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน
โครงสร้างผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยแห่งใหม่	

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน
1. บริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน)	9,998	99.98
2. นาง สุนันท์ นิยมในธรรม	1	0.01
3. นางสาว สุธิดา จงเจนกิจ	1	0.01
รวม	10,000	100.00

ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม
ระยะเวลาที่คาดว่าจะเริ่มมีรายได้เชิงพาณิชย์	ภายหลังการโอนกิจการในรูปแบบ NBT แล้วเสร็จ ซึ่งคาดว่าจะเป็นภายในไตรมาส 2 ปี 2570
รายชื่อคณะกรรมการ	1. นายชัยเลิศ มนูญผล 2. นางสุนันท์ นิยมในธรรม 3. นางสาวสลิลลา ไชยพุฒ 4. นางสุวิมล เจริญศรีชัย 5. นางสาวสุธิดา จงเจนกิจ 6. นางสาวณัฐกาญจน์ ธนาวดี
แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่	กระแสเงินสดจากการดำเนินงานของบริษัทสำหรับทุนจดทะเบียนเมื่อจัดตั้ง ทั้งนี้ ภายหลังการจัดตั้ง PGX จะดำเนินการเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยบริษัทจะชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนเป็นเงินสด โดยใช้กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน เพื่อให้ PGX มีเงินทุนเพียงพอสำหรับชำระค่าทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบกิจการที่โอน ได้แก่ เครื่องจักรและอุปกรณ์ ยานพาหนะ เฟอร์นิเจอร์และครุภัณฑ์ ทรัพย์สินไม่มีตัวตน และสินค้าคงคลังที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจที่จะรับโอนจากบริษัทตามมูลค่าที่กำหนด ณ วันโอนกิจการ รวมถึงเป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจภายหลังการโอนกิจการ

การจัดตั้ง PGX เป็นรายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่มีนัยสำคัญ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 45/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญ ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2568 ("**ประกาศรายการที่มีนัยสำคัญ**") เนื่องจากเป็นการจัดตั้งบริษัทย่อย

2. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอน ธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอ และเสื้อผ้าสำเร็จรูปทั้งในประเทศและต่างประเทศ ภายใต้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้าต่างประเทศ (International Brands) และเครื่องหมายการค้าของบริษัท (House Brands) ("**ธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม**") รวมถึงทรัพย์สิน ได้แก่ เครื่องจักรและอุปกรณ์ ยานพาหนะ เฟอร์นิเจอร์และครุภัณฑ์ ทรัพย์สินไม่มีตัวตน สินค้าคงคลังที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ หนี้สินที่เกี่ยวข้อง สัญญา ใบอนุญาต สิทธิประโยชน์ และบุคลากรที่เกี่ยวข้องและที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม ("**กิจการที่โอน**") โดยบริษัทจะโอนกิจการที่โอนในรูปแบบ NBT ให้แก่ PGX ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.98 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

ในการนี้ การชำระค่าตอบแทนสำหรับการโอนกิจการสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มจะชำระเป็นเงินสด โดยแบ่งทรัพย์สินออกเป็น 2 ส่วน ได้แก่ (ก) ทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบกิจการ ได้แก่ เครื่องจักรและอุปกรณ์ ยานพาหนะ เฟอร์นิเจอร์

และครุภัณฑ์ ทรัพย์สินไม่มีตัวตน และ (ข) สินค้าคงคลังที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ ตามมูลค่าของสินค้าคงคลังดังกล่าว ณ วันโอนกิจการ ทั้งนี้ เพื่อรองรับการชำระค่าสินค้าคงคลังดังกล่าว บริษัทจะจองซื้อและชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนของ PGX เป็นเงินสดล่วงหน้าในจำนวนที่คาดว่าจะเพียงพอสำหรับชำระค่าสินค้าคงคลังที่จะรับโอน โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสินค้าคงคลังที่อาจเกิดขึ้นจนถึงวันโอนกิจการ และ PGX จะนำเงินสดที่ได้รับจากการเพิ่มทุนดังกล่าวมาชำระค่าสินค้าคงคลังให้แก่บริษัทตามมูลค่าที่กำหนด ณ วันโอนกิจการ โดยเงินสดส่วนที่เหลือจะใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจของ PGX โดยราคาการโอนกิจการที่โอนเป็นประมาณการมูลค่ายุติธรรม หรือมูลค่าทางบัญชี (Book Value) ตามความเหมาะสม ขึ้นอยู่กับประเภทของสินทรัพย์ที่โอน (“**การโอนกิจการสิ่งทอ**”)

ภายหลังการดำเนินการตามแผนการปรับโครงสร้าง บริษัทจะเปลี่ยนลักษณะการประกอบธุรกิจจากการประกอบธุรกิจทั่วไป (Operating Company) เป็นการประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยมี PGX เป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก (Core Company) และบริษัทยังคงมีอำนาจควบคุมและกำหนดนโยบายการบริหารจัดการของ PGX

การโอนกิจการสิ่งทอให้แก่บริษัทย่อยดังกล่าวเป็นการปรับโครงสร้างการดำเนินธุรกิจภายในกลุ่มบริษัท จึงไม่มีผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อทรัพย์สินรวมของกลุ่มบริษัท นอกจากนี้ การโอนกิจการสิ่งทอเป็นรายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 46/2568 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ลงวันที่ 19 ธันวาคม 2568 เนื่องจากเป็นรายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนกับบริษัทย่อยที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย อย่างไรก็ดี การโอนกิจการสิ่งทอดังกล่าวเป็นการโอนกิจการของบริษัทบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่นตามมาตรา 107(2)(ก) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) และข้อ 43(2)(ก) ของข้อบังคับของบริษัท จึงต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทอนุมัติและเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการมอบอำนาจให้ คณะกรรมการบริหาร หรือประธานกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานกรรมการบริหาร มอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจในการพิจารณา ปรับปรุง แก้ไข และเพิ่มเติมรายละเอียดและเงื่อนไขของสัญญา ข้อมูลเอกสารทางทะเบียน และเอกสารอื่นใด ตลอดจนดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการโอนกิจการสิ่งทอ รวมทั้งให้มีอำนาจในการกำหนดหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไข ราคา และระยะเวลาที่เกี่ยวข้องหรือต่อเนื่องกับการโอนกิจการสิ่งทอ เพื่อให้การปรับโครงสร้างถูกต้องตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและเกิดประโยชน์สูงสุดกับกลุ่มบริษัท ซึ่งหมายความรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะการดำเนินการดังต่อไปนี้

(ก) ดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นเกี่ยวกับการโอนกิจการสิ่งทอได้ทุกประการ รวมถึงการกำหนดรายการและมูลค่าของทรัพย์สิน หนี้สิน สัญญา และบุคลากรที่จะโอน และการกำหนดหรือเปลี่ยนแปลงวันโอนกิจการสิ่งทอ

(ข) พิจารณาทบทวน ปรับเปลี่ยนแผนการ และ/หรือขั้นตอนการปรับโครงสร้างกิจการตามที่จำเป็นและสมควร เพื่อให้เหมาะสมกับสถานการณ์ และเพื่อหลีกเลี่ยงผลกระทบใด ๆ ที่อาจกระทบต่อการโอนกิจการสิ่งทอ

(ค) จัดทำ เจรจา และลงนามในสัญญาโอนกิจการสิ่งทอและ/หรือสัญญาใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง จัดทำและลงนามในคำขอและเอกสารใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งยื่นคำขอและ/หรือเอกสารดังกล่าวต่อกรมสรรพากร กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กรมที่ดิน และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

โปรดพิจารณารายละเอียดของการโอนกิจการสิ่งทอตามสารสนเทศเกี่ยวกับการโอนกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มของบริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน) (<u>สิ่งที่ส่งมาด้วย</u>)

3. อนุมัติให้กำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569 ในวันอังคารที่ 22 ธันวาคม 2569 เวลา 10.00 น. ณ ห้องมหานที อาคารคิงบริดจ์ ทาวเวอร์ เลขที่ 989 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร 10120 และกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุม (Record Date) ในวันพฤหัสบดีที่ 26 พฤศจิกายน 2569 โดยมีระเบียบวาระดังนี้

วาระที่ 1 พิจารณาอนุมัติการปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอนกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มของบริษัทให้แก่ บริษัท พีจีเอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ รวมถึงการมอบอำนาจที่เกี่ยวข้อง

วาระที่ 2 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

สุนันท์ นิยมนธรรม

นางสุนันท์ นิยมในธรรม
ประธานกรรมการบริหาร

(สิ่งที่ส่งมาด้วย)

สารสนเทศเกี่ยวกับการปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอนกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม ของบริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ประชาอาภรณ์ จำกัด (มหาชน) ("**บริษัท**") ครั้งที่ 4/2569 ซึ่งจัดขึ้นเมื่อวันอังคารที่ 10 พฤศจิกายน 2569 มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569 เพื่อพิจารณาการปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอนกิจการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มในรูปแบบปกติ (Normal Business Transfer: NBT) ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. **การโอนกิจการ**

บริษัทจะปรับโครงสร้างกิจการโดยโอนธุรกิจผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอ และเสื้อผ้าสำเร็จรูป ได้แก่ เสื้อผ้าบุรุษ เสื้อผ้าสตรี เสื้อผ้าเด็ก ชุดว่ายน้ำ ชุดชั้นในชาย ชุดกีฬา และชุดยูนิฟอร์ม ทั้งในประเทศและต่างประเทศ ภายใต้สิทธิการใช้เครื่องหมายการค้าต่างประเทศ (International Brands) และเครื่องหมายการค้าของบริษัท (House Brands) ("**ธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม**") ให้แก่ บริษัท พีจีเอ็กซ์ จำกัด ("**PGX**") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่ โดยบริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.98 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด

กิจการที่โอนประกอบด้วยสินค้าคงคลังที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ เครื่องจักร อุปกรณ์ เฟอร์นิเจอร์และครุภัณฑ์ ยานพาหนะ ซึ่งอยู่ ณ โรงงานสาขากบินทร์บุรีและโรงงานสาขาลำพูน และสำนักงานและโรงงานพระราม 3 ทรัพย์สินไม่มีตัวตน สัญญาที่จำเป็นต่อการประกอบกิจการ รวมถึงสัญญาอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า ใบอนุญาตสิทธิประโยชน์ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง และหนี้สินที่เกี่ยวข้อง ("**กิจการที่โอน**") ซึ่งจะพิจารณาตามความเหมาะสมเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท และตามการหารือกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

ราคาการโอนกิจการสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มเป็นประมาณการมูลค่ายุติธรรม หรือมูลค่าทางบัญชี (Book Value) ตามความเหมาะสม ขึ้นอยู่กับประเภทของสินทรัพย์ที่โอน ("**การโอนกิจการสิ่งทอ**") PGX จะชำระค่าตอบแทนสำหรับทรัพย์สินถาวร ได้แก่ เครื่องจักรและอุปกรณ์ ยานพาหนะ เฟอร์นิเจอร์และครุภัณฑ์ ทรัพย์สินไม่มีตัวตน และสินค้าคงคลังที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ เป็นเงินสดให้แก่บริษัท ณ วันโอนกิจการ ทั้งนี้ เพื่อรองรับการชำระค่าสินค้าคงคลังดังกล่าว บริษัทจะจองซื้อและชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนซึ่งออกโดย PGX เป็นเงินสดในจำนวนที่คาดว่าจะเพียงพอสำหรับชำระค่าสินค้าคงคลังที่จะรับโอน โดยคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสินค้าคงคลังที่อาจเกิดขึ้นจนถึงวันโอนกิจการ และ PGX จะนำเงินสดที่ได้รับจากการเพิ่มทุนดังกล่าวมาชำระค่าสินค้าคงคลังให้แก่บริษัทตามมูลค่าที่กำหนด ณ วันโอนกิจการ โดยเงินสดส่วนที่เหลือจะใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจของ PGX

ภายหลังการดำเนินการตามแผนการปรับโครงสร้าง บริษัทจะยังคงถือครองทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม ได้แก่ สินทรัพย์ทางการเงินและเงินลงทุน ทั้งนี้ บริษัทจะยังคงถือครองกรรมสิทธิ์ในที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม โดย PGX จะเช่าทรัพย์สินดังกล่าวจากบริษัทเพื่อใช้ในการดำเนินกิจการ

666 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120 โทร. (662) 0-2685-6500 โทรสาร (662) 0-2294-5159
666 RAMA 3 ROAD, BANGPONGPANG, YANNAWA, BANGKOK 10120 TEL.(662) 0-2685-6500 FAX: (662) 0-2294-5159

อย่างไรก็ตาม โครงสร้างรายได้ตามงบการเงินรวมของบริษัทจะไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ แต่โครงสร้างรายได้ตามงบการเงินเฉพาะกิจการอาจเปลี่ยนแปลงไป โดยรายได้ของบริษัทจะมาจาก (1) เงินปันผลรับ (2) รายได้ดอกเบี้ยรับ และ (3) รายได้อื่น ดังนั้น รูปแบบการประกอบธุรกิจของบริษัทจึงเปลี่ยนจากการประกอบธุรกิจทั่วไป (Operating Company) เป็นการประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) อย่างไรก็ตาม การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเป็นการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจภายในของบริษัทเพื่อให้โครงสร้างการดำเนินธุรกิจมีความชัดเจนและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น และไม่ส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อทรัพย์สินรวมหรือผลประกอบการของกลุ่มบริษัท

2. **วัน เวลา และเงื่อนไขการโอนกิจการสิ่งทอ**

บริษัทจะดำเนินการโอนกิจการสิ่งทอภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569 และเมื่อเงื่อนไขต่อไปนี้สำเร็จครบถ้วน โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 2 ปี 2570

(1) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทอนุมัติการโอนกิจการสิ่งทอด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

(2) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ PGX อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียน

(3) บริษัทได้รับความยินยอมจากคู่สัญญา ผู้อนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า และสถาบันการเงินที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) และ PGX ได้รับใบอนุญาตที่จำเป็นต่อการประกอบกิจการที่โอน

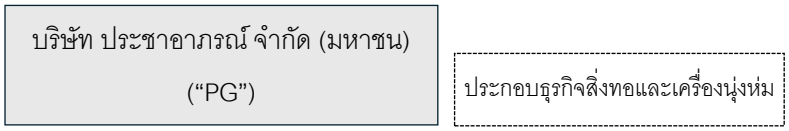
3. **ข้อมูลบริษัทย่อยที่รับโอนกิจการ**

ชื่อบริษัท	บริษัท พีจีเอ็กซ์ จำกัด
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	คาดว่าภายในเดือนมกราคม 2570
ความสัมพันธ์กับบริษัท	บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.98
โครงสร้างเงินทุน	ทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 10,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทอนุมัติการโอนกิจการในรูปแบบ NBT PGX จะเพิ่มทุนจดทะเบียนเพื่อนำมาเป็นค่าตอบแทนในการรับโอนกิจการ และเป็นเงินทุนหมุนเวียน ทั้งนี้ บริษัทจะดำเนินการจองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวทั้งจำนวน
ผู้ถือหุ้น	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.98 ของหุ้นทั้งหมดใน PGX และมีผู้ถือหุ้นซึ่งเป็น[บุคคลธรรมดาจำนวน 2 ราย ถือหุ้นรวมจำนวน 2 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 0.02
วัตถุประสงค์	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์สิ่งทอและเสื้อผ้าสำเร็จรูป

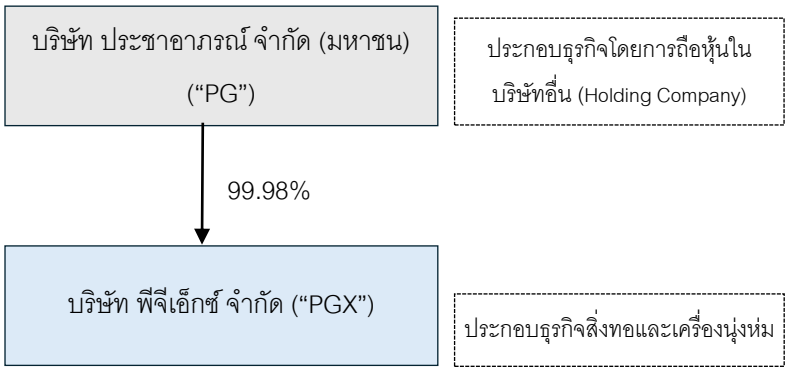
666 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120 โทร. (662) 0-2685-6500 โทรสาร (662) 0-2294-5159
666 RAMA 3 ROAD, BANGPONGPANG, YANNAWA, BANGKOK 10120 TEL.(662) 0-2685-6500 FAX: (662) 0-2294-5159

4. **โครงสร้างบริษัทก่อนและหลังการโอนกิจการสิ่งทอ**

แผนผังโครงสร้างก่อนการโอนกิจการสิ่งทอ



แผนผังโครงสร้างหลังการโอนกิจการสิ่งทอ



5. **ขั้นตอนการโอนกิจการสิ่งทอ**

(1) บริษัทจะพิจารณาทรัพย์สิน สิทธิ และหนี้สินที่เกี่ยวข้องและที่ใช้ในการดำเนินธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม รวมถึงบุคลากรที่เกี่ยวข้อง และประเมินมูลค่าธุรกิจ ทรัพย์สิน และหนี้สินดังกล่าว เพื่อโอนให้แก่ PGX

(2) ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2569 เมื่อวันอังคารที่ 10 พฤศจิกายน 2569 อนุมัติการจัดตั้ง PGX แผนการปรับโครงสร้างกิจการ และการดำเนินการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

(3) บริษัทจดทะเบียนจัดตั้ง PGX ภายในเดือนมกราคม 2570

(4) ภายหลังจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2569 มีมติอนุมัติการปรับโครงสร้างกิจการโดยการโอนกิจการสิ่งทอแล้ว PGX จะเพิ่มทุนจดทะเบียน โดยบริษัทจะจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนทั้งจำนวน โดยชำระค่าหุ้นเป็นเงินสด

(5) บริษัทและ PGX จะเข้าทำสัญญาโอนกิจการสิ่งทอ และบริษัทจะโอนกิจการที่โอนให้แก่ PGX ณ วันโอนกิจการ โดย PGX จะชำระค่าทรัพย์สินถาวรที่ใช้ในการประกอบกิจการ ได้แก่ เครื่องจักรและอุปกรณ์ ยานพาหนะ เฟอร์นิเจอร์และครุภัณฑ์ ทรัพย์สินไม่มีตัวตน และสินค้าคงคลังที่จำเป็นในการดำเนินธุรกิจ เป็นเงินสดที่ได้รับจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนของ PGX ให้แก่บริษัทตามมูลค่า ณ วันโอนกิจการ บุคลากรที่เกี่ยวข้องจะโอนไปโดยได้รับสิทธิประโยชน์ไม่ต่ำกว่าเดิม และโดยได้รับความยินยอมจากพนักงานตามที่กฎหมายกำหนด

(6) ภายหลังการโอนกิจการสิ่งทอ บริษัทจะประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น

(7) การปรับโครงสร้างกิจการคาดว่าจะเริ่มดำเนินการและเสร็จสิ้นภายในรอบระยะเวลาบัญชีปี 2570

666 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120 โทร. (662) 0-2685-6500 โทรสาร (662) 0-2294-5159
666 RAMA 3 ROAD, BANGPONGPANG, YANNAWA, BANGKOK 10120 TEL.(662) 0-2685-6500 FAX: (662) 0-2294-5159

6. **หลักการและเหตุผลการโอนกิจการสิ่งทอ**

การปรับโครงสร้างกิจการครั้งนี้จะช่วยให้บริษัทบริหารจัดการธุรกิจและเงินลงทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น และเพิ่มความคล่องตัวในการขยายธุรกิจในอนาคต โดยมีหลักการและเหตุผลดังต่อไปนี้

(1) ประโยชน์ของการปรับโครงสร้างกิจการต่อบริษัท

(ก) เพื่อเพิ่มโอกาสในการขยายธุรกิจและการหาผู้ร่วมทุนหรือพันธมิตรทางธุรกิจในอนาคต การแยกธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มไปอยู่ภายใต้ PGX จะช่วยให้บริษัทในฐานะบริษัทที่ประกอบธุรกิจโดยการถือหุ้นในบริษัทอื่น สามารถพิจารณาการลงทุนหรือการร่วมทุนในธุรกิจอื่นได้คล่องตัวขึ้น

(ข) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารธุรกิจของกลุ่มบริษัท บริษัทสามารถวิเคราะห์และติดตามผลการดำเนินงานของธุรกิจแต่ละประเภทได้ชัดเจนขึ้นจากงบการเงินที่แยกออกจากกัน

(ค) เพื่อแบ่งแยกการบริหารความเสี่ยงทางธุรกิจ ความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มจะอยู่ที่ PGX แยกจากทรัพย์สินและการลงทุนอื่นของบริษัท

(2) ประโยชน์ของการปรับโครงสร้างกิจการต่อ PGX และธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่ม

(ก) เพื่อให้การดำเนินกิจการและการบริหารธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มมีประสิทธิภาพและคล่องตัว โดยแยกการบริหารธุรกิจออกจากการบริหารงานส่วนกลางของบริษัท

(ข) เพื่อรองรับการจัดหาแหล่งเงินทุนและการขยายธุรกิจของ PGX ในอนาคต

7. **การกำกับดูแลกิจการและการบริหารภายหลังการโอนกิจการสิ่งทอ**

ภายหลังการปรับโครงสร้างกิจการ บริษัทจะยังคงกำกับดูแลและกำหนดนโยบายในการดำเนินธุรกิจของ PGX คณะกรรมการและผู้บริหารหลักของ PGX จะมาจากคณะกรรมการและผู้บริหารชุดเดิมที่บริหารธุรกิจดังกล่าวในบริษัท บริษัทจะกำกับดูแลและกำหนดนโยบายของ PGX ผ่านกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการใน PGX บุคคลที่จะเป็นกรรมการของ PGX ต้องเป็นบุคคลที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทมีมติเห็นชอบ และจะกำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบไว้อย่างชัดเจน เพื่อให้บริษัทกำกับดูแลการดำเนินกิจการของ PGX ได้อย่างเต็มที่ ตามแนวปฏิบัติของการกำกับดูแลกิจการที่ดี และกฎเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์ฯ และหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง

8. **ผลกระทบของการปรับโครงสร้างกิจการต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท**

การปรับโครงสร้างกิจการครั้งนี้จะไม่ส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทในงบการเงินรวม เนื่องจากเป็นการโอนกิจการให้แก่บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นเกือบทั้งหมด ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในงบการเงินรวมภายหลังการปรับโครงสร้างจึงไม่แตกต่างไปจากก่อนการปรับโครงสร้างอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ภายหลังการปรับโครงสร้างเสร็จสมบูรณ์ งบกำไรขาดทุนเฉพาะกิจการของบริษัทจะมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างรายได้ตามที่ระบุไว้ข้างต้น โดยการจัดประเภทรายได้จะเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

666 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120 โทร. (662) 0-2685-6500 โทรสาร (662) 0-2294-5159
666 RAMA 3 ROAD, BANGPONGPANG, YANNAWA, BANGKOK 10120 TEL.(662) 0-2685-6500 FAX: (662) 0-2294-5159

9. **ผลกระทบของการปรับโครงสร้างกิจการต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท**

การปรับโครงสร้างกิจการไม่มีการออกหุ้นใหม่ของบริษัท จึงไม่มีผลกระทบต่อสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทยังคงถือหุ้นใน PGX ร้อยละ [99.98] ผู้ถือหุ้นของบริษัทจึงยังคงมีส่วนได้เสียทางเศรษฐกิจในธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มผ่านการถือหุ้นของบริษัทใน PGX ในสัดส่วนเท่าเดิม

10. **ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการทำรายการ**

คณะกรรมการบริษัทเห็นว่า การโอนกิจการโดยการโอนธุรกิจสิ่งทอและเครื่องนุ่งห่มให้แก่บริษัทย่อยครั้งนี้เป็นไปเพื่อแบ่งแยกสายงานทางธุรกิจให้มีความชัดเจน ซึ่งจะช่วยให้การบริหารความเสี่ยงในแต่ละธุรกิจมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น เพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินกิจการและการบริหารงาน และเพิ่มโอกาสในการขยายธุรกิจในอนาคต สอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัท ราคาการโอนที่อ้างอิงประมาณการมูลค่ายุติธรรม หรือมูลค่าทางบัญชี (ตามความเหมาะสม ขึ้นอยู่กับประเภทของสินทรัพย์ที่โอน) มีความเหมาะสมสำหรับการโอนระหว่างบริษัทในเครือเดียวกัน รายการดังกล่าวจึงมีความเหมาะสมและสมเหตุสมผล คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติการโอนกิจการสิ่งทอดังกล่าว

11. **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท**

-ไม่มี-

666 ถนนพระราม 3 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพฯ 10120 โทร. (662) 0-2685-6500 โทรสาร (662) 0-2294-5159
666 RAMA 3 ROAD, BANGPONGPANG, YANNAWA, BANGKOK 10120 TEL.(662) 0-2685-6500 FAX: (662) 0-2294-5159