

**สารสนเทศของบริษัทฯ ของบริษัท มาสเตอร์ แอด จำกัด (มหาชน)  
เรื่อง การขายป้ายโฆษณาบางส่วนให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**

4 พฤศจิกายน 2564

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มาสเตอร์ แอด จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 5/2564-65 เมื่อวันที่ 22 กันยายน 2564 ได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการเกี่ยวกับการขายป้ายโฆษณาบางส่วนให้แก่บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (“PLANB”) โดยมีรายละเอียดธุรกรรมดังต่อไปนี้

- 1.1 ให้บริษัทย่อยของบริษัทฯ ขายหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่ในบริษัท มัลติ ไชน์ จำกัด (“MTS”) ซึ่งเป็นผู้ประกอบธุรกิจให้บริการและผลิตสื่อโฆษณาภายนอกที่อยู่อาศัย จำนวน 139,998 หุ้น และดำเนินการให้บุคคลธรรมดาที่ถือหุ้นใน MTS ขายหุ้นอีกคนละ 1 หุ้น รวมจำนวน 2 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนรวมกันร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ให้แก่ PLANB ในราคาซื้อขายรวมทั้งสิ้น 412,000,000 บาท โดยการจำหน่ายหุ้นทั้งหมดของ MTS ส่งผลให้เป็นการจำหน่ายป้ายโฆษณาประเภทบิลบอร์ดทั้งหมดของ MTS จำนวน 439 ป้าย ทั้งนี้ หุ้นของ MTS มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 412,449,984.00 บาท ตามงบการเงินของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
- 1.2 ให้บริษัทย่อยของบริษัทฯ ขายหุ้นทั้งหมดที่ถืออยู่ในบริษัท โคแมส จำกัด (“CO-MASS”) ซึ่งเป็นผู้ประกอบธุรกิจสื่อโฆษณาภายนอกที่อยู่อาศัย จำนวน 56,249 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด ให้แก่ PLANB ในราคาซื้อขายรวมทั้งสิ้น 152,000,000 บาท โดยการจำหน่ายหุ้นใน CO-MASS ส่งผลให้เป็นการจำหน่ายป้ายโฆษณาประเภทบิลบอร์ดของ CO-MASS จำนวน 76 ป้าย ทั้งนี้ หุ้นของ CO-MASS มีการตั้งด้อยค่าซึ่งมูลค่าตามบัญชีหลังการตั้งด้อยค่าเท่ากับ 152,031,409.08 บาท ตามงบการเงินของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
- 1.3 ให้บริษัทฯ ขายป้ายโฆษณาให้แก่ PLANB ในราคาซื้อขายทั้งสิ้น 6,000,000 บาท โดยบริษัทฯ จะจำหน่ายป้ายโฆษณาประเภทบิลบอร์ดจำนวน 36 ป้าย ซึ่งมีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 3,603,396.89 บาท ตามงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564
- 1.4 อนุมัติให้ บริษัท อาย ออน แอดส์ จำกัด (“EOA”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ขายป้ายโฆษณาให้แก่ PLANB ในราคาซื้อขายทั้งสิ้น 69,500,000 บาท โดย EOA จะจำหน่ายป้ายรวมจำนวน 104 ป้าย ประกอบด้วย ป้ายโฆษณาประเภทบิลบอร์ด จำนวน 80 ป้าย และป้ายโฆษณาประเภทดิจิทัลในศูนย์กลางย่านธุรกิจ (CBD-LED) จำนวน 24 ป้าย ซึ่งมีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 176,082,038.09 บาท ตามงบการเงินของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ทั้งนี้ ธุรกรรมการขายป้ายโฆษณาบางส่วนของบริษัทฯ ข้างต้น (รวมเรียกว่า “**ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ**”) เป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีขนาดรายการรวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 8.97 ซึ่งคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน (โดยอ้างอิงงบการเงินรวมของบริษัทฯ ที่ผ่านการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564) ทั้งนี้ ระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อื่น ๆ โดยมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 0.13 โดยคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเมื่อคำนวณขนาดรายการข้างต้นรวมกับธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ในครั้งนั้นจะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 9.10 จึงเข้าข่ายเป็นการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ซึ่งมีขนาดรายการต่ำกว่าร้อยละ 15 ส่งผลให้บริษัทฯ ไม่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “**ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์**”)

อย่างไรก็ดี การเข้าทำรายการกับ PLANB ซึ่งมีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับบริษัทฯ กล่าวคือ บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน) (“VGI”) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ PLANB (ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2564 VGI ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 18.59 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของ PLANB) และ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ (ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2564 VGI ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 26.58 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ) ส่งผลให้ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “**ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน**”) โดย ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ มีขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันรวมเท่ากับ 639,500,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.47 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ อันมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ และมีหน้าที่ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันในกรณีนี้ บริษัทฯ จึงต้องเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ และพิจารณาอนุมัติให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ/หรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายมีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่อง ตลอดจนกำหนดหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไข ข้อกำหนด หรือรายละเอียดใด ๆ ที่เกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์ต่อธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ เพื่อให้ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ดังกล่าวสำเร็จลุล่วง

บริษัทฯ ขอรายงานรายละเอียดที่สำคัญของธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ดังนี้

## 1 วัน/ เดือน/ ปีที่เกิดรายการ

ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ จะเกิดขึ้นได้ก็ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และเงื่อนไขบังคับก่อนตามที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายทรัพย์สินเพื่อทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ สำเร็จหรือได้รับการผ่อนผันจากคู่สัญญาโดยต้องดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนมกราคม 2565 ซึ่งหากเงื่อนไข

บังคับก่อนไม่ลุล่วงและไม่ได้รับการผ่อนผันจากคู่สัญญา จะเป็นอันยกเลิกการทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ (โปรดดูรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับเงื่อนไขบังคับก่อนในข้อ 5 ของสารสนเทศฉบับนี้)

นอกจากนี้ ตามที่บริษัทฯ กับ PLANB มีสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา (Advertising Media Management and Service Agreement) (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“**สัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา**”) ซึ่ง PLANB ต้องจ่ายค่าตอบแทนขั้นต่ำตามสูตรคำนวณที่กำหนดไว้ในสัญญา ให้แก่บริษัทฯ นั้น หากที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ข้างต้น จะทำให้ค่าตอบแทนขั้นต่ำตามสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา ปรับไปตามสูตรคำนวณที่กำหนดในสัญญา โดยปัจจุบัน บริษัทฯ มีจำนวนป้าย 1,189 ป้าย และมีสิทธิได้รับค่าตอบแทนขั้นต่ำจาก PLANB ปีละ 661.98 ล้านบาท ซึ่งภายหลังการเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ในครั้งนี้จะทำให้จำนวนป้ายลดลง 655 ป้าย เหลือ 534 ป้าย และเงินค่าตอบแทนขั้นต่ำจะลดลงเหลือปีละ 135.69 ล้านบาท แต่บริษัทฯ และ PLANB ตกลงเพิ่มป้ายใหม่ประเภทสื่อโฆษณาสตรีทเฟอร์นิเจอร์ (Street Furniture) จำนวน 43 ป้าย ซึ่งจะทำให้ค่าตอบแทนขั้นต่ำเพิ่มเป็นปีละ 250 ล้านบาท โดยจะเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 แต่ขั้นตอนการโอนทรัพย์สิน และการชำระเงินจะเกิดขึ้นประมาณเดือนมกราคม 2565 ภายใต้ความสำเร็จหรือการผ่อนผันเงื่อนไขบังคับก่อนตามที่กำหนดในสัญญาซื้อขายทรัพย์สินเพื่อทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ

ทั้งนี้ จำนวนค่าตอบแทนขั้นต่ำที่ปรับลดดังกล่าว เป็นไปตามสูตรคำนวณที่กำหนดในสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณาที่ยังมีผลใช้บังคับระหว่างคู่สัญญา ซึ่งสัญญาฉบับนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2563 โดยสัญญาฉบับนี้ช่วยขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการประกอบธุรกิจในประเทศไทยระหว่าง PLANB และบริษัทฯ โดยกลุ่มบริษัทฯ จะเป็นเพียงเจ้าของสื่อโฆษณาภายนอกที่อยู่อาศัยในประเทศไทย และเป็นผู้ให้บริการก่อสร้าง จัดหา ติดตั้งและซ่อมบำรุงสื่อโฆษณา และแต่งตั้งให้ PLANB เป็นผู้บริหารจัดการสื่อโฆษณาภายนอกที่อยู่อาศัยในประเทศไทยทั้งหมดของกลุ่มบริษัทฯ ในประเทศไทยตามสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา

## 2 คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

ผู้ขาย	:	บริษัทฯ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ
ผู้ซื้อ	:	PLANB
ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา	:	PLANB มี VGI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2564 VGI ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 18.59 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของ PLANB) รายเดียวกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ (ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2564 VGI ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 26.58 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ)

## ข้อมูลทั่วไปของ PLANB

<b>ประเภทธุรกิจ</b>	:	ประกอบธุรกิจให้บริการ และผลิตสื่อโฆษณาภายนอกที่อยู่อาศัย ซึ่งแบ่งออกเป็น 6 ธุรกิจหลัก ดังนี้ 1. สื่อโฆษณาบนระบบขนส่งมวลชน (Transit Media) 2. สื่อโฆษณาภาพนิ่ง (Classic Media) 3. สื่อโฆษณาดิจิทัล (Digital Media) 4. สื่อโฆษณาภายในห้างสรรพสินค้าและซูเปอร์มาร์เก็ต (Retail Media) 5. สื่อโฆษณาภายในสนามบิน (Airport Media) 6. สื่อโฆษณาออนไลน์ (Online Media) และการเพิ่มความหลากหลายด้วยการพัฒนาธุรกิจการตลาดแบบมีส่วนร่วมได้แก่สปอร์ตมาร์เก็ตติ้ง อารทิสเมเนจเม้นท์ และอีสปอร์ตและเกมส์ออนไลน์
<b>เลขทะเบียนนิติบุคคล</b>	:	0107556000507
<b>ทุนจดทะเบียน</b>	:	458,848,957.40 บาท
<b>ทุนชำระแล้ว</b>	:	388,256,810.10 บาท
<b>ที่ตั้งสำนักงานใหญ่</b>	:	1213/420 ซอยลาดพร้าว 94 แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กทม. 10310
<b>เว็บไซต์</b>	:	<a href="http://www.planbmedia.co.th">www.planbmedia.co.th</a>

คณะกรรมการบริษัทของ PLANB ณ วันที่ 19 สิงหาคม 2564 มีดังต่อไปนี้

รายชื่อคณะกรรมการบริษัท	ตำแหน่ง
1. พล.ต.อ. สมชาย วาณิชเสณี	ประธานกรรมการ / กรรมการอิสระ / ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ
2. นายปรินทร์ โฉจนะโกสินทร์	กรรมการ / ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร / ประธานกรรมการบริหาร
3. ดร. พินิจสรณ์ ลือชัยจรรยาพันธ์	กรรมการ / กรรมการผู้จัดการ
4. นายเอกภักดิ์ นิราพาธพงศ์พร	กรรมการ
5. นายมานะ จันทนยิ่งยง	กรรมการ
6. นายอานนท์ พรธิตี	กรรมการ
7. นางเพ็ญภา ธนสารศิลป์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
8. นางมลฤดี สุขพันธ์รัตน์	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

รายชื่อผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ PLANB 10 รายแรก ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2564

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละของ จำนวนหุ้นทั้งหมด
1. นายปรินทร์ โฉจนะโกสินทร์	974,068,100	25.09
2. บริษัท วีจีไอ จำกัด (มหาชน) <sup>(1)</sup>	721,804,705	18.59
3. นายสุชาติ ลือชัยขจรพันธ์	192,616,258	4.96
4. กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว	171,839,900	4.43
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	153,005,155	3.94
6. SOUTH EAST ASIA UK (TYPE C) NOMINEES	112,218,263	2.89
7. กองทุนเปิด บัวหลวงหุ้นระยะยาว 75/25	87,286,500	2.25
8. กองทุนเปิด บัวหลวงเฟล็กซิเบิลเพื่อการเลี้ยงชีพ	61,381,400	1.58
9. กองทุนเปิด เค 20 ซีเล็คทีฟหุ้นระยะยาวปันผล	58,272,000	1.50
10. นาย พินิจสรณ์ ลือชัยขจรพันธ์	58,238,522	1.50

**หมายเหตุ:**

(1) ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2564 VGI ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 26.58 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ นอกจากนี้ บริษัท บีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“BTSG”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ (ซึ่ง ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2564 BTSG ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 14.58 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ) และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ VGI (ซึ่ง ณ วันที่ 16 กรกฎาคม 2564 BTSG ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 21.95 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของ VGI)

**3. ลักษณะโดยทั่วไป ประเภท และรายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป**

**3.1 ลักษณะทั่วไปของรายการ**

บริษัทฯ จะจำหน่ายทรัพย์สินตามรายละเอียดที่ปรากฏในข้อ 3.2 ให้แก่ผู้ซื้อ ในราคาขายรวมทั้งสิ้น 639,500,000 บาท โดยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและ/หรือบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายมีอำนาจในการ (ก) เจรจาข้อกำหนดและเงื่อนไขของสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน (ข) กำหนดและ/หรือแก้ไขรายละเอียดใด ๆ เพิ่มเติมเกี่ยวกับธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ (ค) ลงนามในสัญญาและเอกสาร

ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัท ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน (ง) ลงนามในเอกสารคำขออนุญาตต่าง ๆ รวมทั้งเอกสารและหลักฐานอื่นใดที่จำเป็นและเกี่ยวข้องกับธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัท ซึ่งรวมถึงการติดต่อและการยื่นคำขออนุญาต เอกสารและหลักฐานดังกล่าวต่อหน่วยงานราชการ และ/หรือหน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแลใด ๆ และ (จ) ดำเนินการอื่นใดอันจำเป็นและเกี่ยวข้องกับธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัท

### 3.2 รายละเอียดของทรัพย์สินที่จำหน่ายไป

ทรัพย์สินที่บริษัท จะจำหน่ายไปมีรายละเอียดดังนี้

- (1) หุ้นทั้งหมดที่บริษัทย่อยของบริษัท ถืออยู่ใน MTS จำนวน 139,998 หุ้น และดำเนินการให้บุคคลธรรมดาที่ถือหุ้นใน MTS ขายหุ้นอีกคนละ 1 หุ้น รวมจำนวน 2 หุ้น

การจำหน่ายหุ้นทั้งหมดของ MTS ส่งผลให้เป็นการจำหน่ายป้ายโฆษณาประเภทบิลบอร์ดทั้งหมดของ MTS จำนวน 439 ป้าย ซึ่งตั้งอยู่ในบริเวณดังต่อไปนี้

- (ก) กรุงเทพมหานคร จำนวน 1 ป้าย และ

- (ข) ต่างจังหวัด (Up-Country) จำนวน 438 ป้าย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- 1) ภาคกลาง (ไม่รวมกรุงเทพมหานคร) จำนวน 94 ป้าย
- 2) ภาคเหนือ จำนวน 61 ป้าย
- 3) ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จำนวน 116 ป้าย
- 4) ภาคตะวันออก จำนวน 42 ป้าย
- 5) ภาคตะวันตก จำนวน 30 ป้าย และ
- 6) ภาคใต้ จำนวน 95 ป้าย

#### ข้อมูลทั่วไป

ลักษณะการประกอบธุรกิจ	MTS เป็นผู้ประกอบธุรกิจให้บริการและผลิตสื่อโฆษณาภายนอกที่อยู่อาศัย
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	21 อาคารทีเอสที ทาวเวอร์ ชั้นที่ 21-22 ถนนวิภาวดีรังสิต จอมพล เขต จตุจักร กรุงเทพมหานคร
วันที่ก่อตั้งบริษัท	26 กันยายน 2546
ทุนจดทะเบียน	14,000,000 บาท

มูลค่าที่ตราไว้	100 บาท ต่อหุ้น
มูลค่าทางบัญชี	55,124,897.32 บาท (ข้อมูล ณ 30 มิถุนายน 2564)
มูลค่าหุ้นที่ชำระแล้ว	14,000,000 บาท
จำนวนหุ้น	140,000 หุ้น

รายชื่อกรรมการ<sup>1</sup>

ที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางสาวนุรฮายาตี แมเราะ	กรรมการ
2.	นางสาวชลลดา ชะนิ่ม	กรรมการ
3.	นางสาวรจนา ตระกูลคูศรี	กรรมการ

รายชื่อผู้ถือหุ้น

ที่	รายชื่อ	ก่อนเข้าทำรายการ		ภายหลังการเข้าทำรายการ	
		จำนวน (หุ้น)	สัดส่วนการถือ (ร้อยละ)	จำนวน (หุ้น)	สัดส่วนการถือ (ร้อยละ)
1.	บริษัท กรีนแอด จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ	139,998	99.9986	0	0
2.	นางสาวนุรฮายาตี แมเราะ	1	0.0007	0	0
3.	นางสาวรจนา ตระกูลคูศรี	1	0.0007	0	0
<b>รวม</b>		<b>140,000</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<sup>1</sup> ผู้ชื่อจะเปลี่ยนแปลงกรรมการทั้งหมดภายหลังการจำหน่ายทรัพย์สินเสร็จสิ้น

<sup>2</sup> NPAEs ย่อมาจาก Non-Publicly Accountable Entities หมายถึง กิจกรรมที่ไม่มีส่วนได้เสีย สาธารณะ

สรุปงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุน	งวดปีบัญชี (NPAEs) <sup>2</sup>			งวดไตรมาส
	2562 (1 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562)	2563 (1 ม.ค. 2563 - 31 มี.ค. 2563)	2564 (1 เม.ย. 2563 - 31 มี.ค. 2564)	1 เม.ย. 2564 - 30 มิ.ย. 2564
<b>งบกำไรขาดทุน</b>				
รายได้รวม	127,720,451	20,908,198	79,487,808	17,740,284
ต้นทุนขาย	79,283,943	17,281,859	43,996,978	8,864,656
ค่าใช้จ่ายในการขายและ การบริหาร	29,346,206	12,888,844 <sup>3</sup>	4,619,061	1,679,450
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	19,090,302	(9,262,505)	30,871,769	8,037,725
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	14,100,054	(7,809,078)	24,332,011	6,372,087
รวมสินทรัพย์	84,055,907	65,097,782	66,801,549	74,770,289
รวมหนี้สิน	21,501,640	30,652,593	17,824,349	19,645,392
ส่วนของผู้ถือหุ้น	62,554,267	34,445,189	48,977,200	55,124,897

(2) หุ้นที่บริษัทย่อยของบริษัทฯ ถืออยู่ใน CO-MASS จำนวน 56,249 หุ้น

การจำหน่ายหุ้นใน CO-MASS ส่งผลให้เป็นการจำหน่ายป้ายโฆษณาประเภทบิลบอร์ดของ CO-MASS จำนวน 76 ป้าย ซึ่งตั้งอยู่ในบริเวณดังต่อไปนี้

(ก) กรุงเทพมหานคร จำนวน 24 ป้าย และ

(ข) ต่างจังหวัด (Up-Country) จำนวน 52 ป้าย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

<sup>3</sup> ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารในช่วงสามเดือนของปี 2563 นี้ มีค่าใช้จ่ายจากการด้อยค่าสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นครั้งเดียว



- 1) ภาคกลาง (ไม่รวมกรุงเทพมหานคร) จำนวน 2 บ้าย
- 2) ภาคเหนือ จำนวน 8 บ้าย
- 3) ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จำนวน 23 บ้าย
- 4) ภาคตะวันออก จำนวน 7 บ้าย และ
- 5) ภาคใต้ จำนวน 12 บ้าย

ข้อมูลทั่วไป

<b>ลักษณะการประกอบธุรกิจ</b>	CO-MASS เป็นผู้ประกอบธุรกิจสื่อโฆษณาภายนอกที่อยู่อาศัย
<b>ที่ตั้งสำนักงานใหญ่</b>	21 อาคารทีเอสที ทาวเวอร์ ชั้นที่ 21-22 ถนนวิภาวดีรังสิต จอมพล เขตจตุจักร กรุงเทพมหานคร
<b>วันที่ก่อตั้งบริษัท</b>	12 มีนาคม 2541
<b>ทุนจดทะเบียน</b>	5,625,000 บาท
<b>มูลค่าที่ตราไว้</b>	100 บาท ต่อหุ้น
<b>มูลค่าทางบัญชี</b>	49,411,478.28 บาท (ข้อมูล ณ 30 มิถุนายน 2564)
<b>มูลค่าหุ้นที่ชำระแล้ว</b>	5,625,000 บาท
<b>จำนวนหุ้น</b>	56,250 หุ้น

รายชื่อกรรมการ<sup>4</sup>

ที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1.	นางสาวนุรฮายาตี แม่เราะะ	กรรมการ
2.	นางสาวชลลดา ชะนิ่ม	กรรมการ

<sup>4</sup> ผู้ซื้อจะเปลี่ยนแปลงกรรมการทั้งหมดภายหลังการจำหน่ายทรัพย์สินเสร็จสิ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้น

ที่	รายชื่อ	ก่อนเข้าทำรายการ		ภายหลังการเข้าทำรายการ	
		จำนวน (หุ้น)	สัดส่วนการถือ หุ้น (ร้อยละ)	จำนวน (หุ้น)	สัดส่วนการ ถือหุ้น (ร้อยละ)
1.	EOA ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทฯ	56,248	99.996	0	0
2.	บริษัท กรีนแอด จำกัด	1	0.0018	0	0
3.	MTS ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัทฯ	1	0.0018	0	0
<b>รวม</b>		56,250	100	0	0

สรุปงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุน	งวดปีบัญชี (NPAEs) <sup>5</sup>			งวดไตรมาส 1 เม.ย. 2564 - 30 มิ.ย. 2564
	2562 (1 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562)	2563 (1 ม.ค. 2563 - 31 มี.ค. 2563)	2564 (1 เม.ย. 2563 - 31 มี.ค. 2564)	
<b>งบกำไรขาดทุน</b>				
รายได้รวม	86,383,036	18,233,376	69,874,373	15,173,912
ต้นทุนขาย	53,423,362	14,785,569	49,046,874	11,036,029
ค่าใช้จ่ายในการขายและการ บริหาร	13,545,088	3,315,601 <sup>6</sup>	3,429,924	721,848

<sup>5</sup> NPAEs ย่อมาจาก Non-Publicly Accountable Entities หมายถึง กิจกรรมที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

<sup>6</sup> ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารในช่วงสามเดือนของปี 2563 นี้ มีค่าใช้จ่ายจากการด้อยค่าสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นครั้งเดียว

หน่วย: บาท

งบกำไรขาดทุน	งวดปีบัญชี (NPAEs) <sup>5</sup>			งวดไตรมาส 1 เม.ย. 2564 - 30 มิ.ย. 2564
	2562 (1 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562)	2563 (1 ม.ค. 2563 - 31 มี.ค. 2563)	2564 (1 เม.ย. 2563 - 31 มี.ค. 2564)	
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	19,414,586	132,206	17,397,575	3,391,736
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	15,427,099	83,975	13,907,034	2,696,659
รวมสินทรัพย์	78,961,880	66,866,847	63,855,771	62,656,155
รวมหนี้สิน	12,779,445	15,787,937	14,057,327	13,244,677
ส่วนของผู้ถือหุ้น	66,182,435	51,078,910	49,798,444	49,411,478

(3) บำนาญของบริษัทยุติที่เป็นบำนาญประเภทบิลบอร์ด ติดตั้งทั้งในกรุงเทพฯ และต่างจังหวัด เช่น ทางด่วน บริเวณริมถนนตามจุดเส้นทางต่าง ๆ และตามตึกอาคาร เป็นต้น โดยบริษัทฯ จะดำเนินการขาย บำนาญประเภทบิลบอร์ดออกไปรวมจำนวน 36 บำนาญ ซึ่งตั้งอยู่ในบริเวณดังต่อไปนี้

(ก) กรุงเทพมหานคร จำนวน 17 บำนาญ และ

(ข) ต่างจังหวัด (Up-Country) จำนวน 19 บำนาญ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- 1) ภาคกลาง (ไม่รวมกรุงเทพมหานคร) จำนวน 15 บำนาญ
- 2) ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จำนวน 2 บำนาญ และ
- 3) ภาคตะวันออก จำนวน 2 บำนาญ

โดยบำนาญของบริษัทยุติ มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 3,603,396.89 บาท ตามงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

(4) บำนาญของ EOA ที่เป็นบำนาญประเภทบิลบอร์ดและบำนาญดิจิทัล โดยบริษัทฯ จะดำเนินการขาย บำนาญของ EOA บางส่วนออกไปรวมจำนวน 104 บำนาญ ประกอบด้วย บำนาญประเภทบิลบอร์ด จำนวน 80 บำนาญ และบำนาญประเภทดิจิทัลในศูนย์กลางย่านธุรกิจ (CBD-LED) จำนวน 24 บำนาญ ซึ่งตั้งอยู่ในบริเวณดังต่อไปนี้

(ก) กรุงเทพมหานคร จำนวน 47 บ้าย และ

(ข) ต่างจังหวัด (Up-Country) จำนวน 57 บ้าย โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- 1) ภาคกลาง (ไม่รวมกรุงเทพมหานคร) จำนวน 25 บ้าย
- 2) ภาคเหนือ จำนวน 5 บ้าย
- 3) ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ จำนวน 6 บ้าย
- 4) ภาคตะวันออก จำนวน 7 บ้าย
- 5) ภาคตะวันตก จำนวน 2 บ้าย และ
- 6) ภาคใต้ จำนวน 12 บ้าย

โดยป้ายโฆษณาของ EOA มีมูลค่าทางบัญชีเท่ากับ 176,082,038.09 บาท ตามงบการเงินของบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ทั้งนี้ หากธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ เสรีจัสตัน บริษัทฯ จะยังมีบริษัทย่อยที่เป็นเจ้าของสื่อโฆษณาประเภทสตรีทเฟอร์นิเจอร์ (Street Furniture) ซึ่งเป็นสื่อโฆษณาที่มีความโดดเด่นในแง่ทำเลและเทคนิคการนำเสนอ โดยติดตั้งบริเวณเสาต่อม่อใต้สถานีรถไฟฟ้ามหานคร สายสีส้ม และบริเวณใต้สะพานข้ามแยกทั่วกรุงเทพมหานคร จำนวน 534 บ้ายที่มีได้จำหน่ายออกไปในธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ และยังมีป้ายใหม่ที่เพิ่มขึ้นอีกจำนวน 43 บ้าย รวมเป็นจำนวนทั้งหมด 577 บ้าย

#### 4. การคำนวณขนาดของรายการ

เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
1. เกณฑ์สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	NTA ของกิจการที่ทำรายการ x สัดส่วนที่จำหน่ายไป / NTA ของบริษัทฯ	4.74
2. เกณฑ์กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิของบริษัทที่ขาย x สัดส่วนที่จำหน่ายไป / กำไรสุทธิของบริษัทฯ	n/a
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	จำนวนเงินที่จ่ายหรือได้รับตามสัดส่วน / สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ	8.97
4. เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์	จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าหลักทรัพย์ / จำนวนหุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระแล้ว ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากมิได้เป็นการออกหลักทรัพย์เพื่อชำระค่าทรัพย์สิน	

ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ เป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 8.97 ซึ่งคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน (โดยอ้างอิงงบการเงินรวมของบริษัทฯ ที่ผ่านการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ล่าสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564) ทั้งนี้ ระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อื่น ๆ โดยมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 0.13 โดยคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเมื่อคำนวณขนาดรายการข้างต้นรวมกับธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ในครั้งนี้จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 9.10 ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่บริษัทฯ จะต้องรายงานสารสนเทศตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป

อย่างไรก็ดี ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดย ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ มีขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันรวมเท่ากับ 639,500,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.47 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ อันมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ดำเนินการอื่น ๆ ตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (ก) จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศสำหรับการเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
- (ข) จัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ในกรณีนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท แคปปิตอล แอ็ดเวนเทจ จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว และ
- (ค) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย โดยบริษัทฯ จะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้นโดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามที่ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันกำหนด เป็นระยะเวลาล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น

## 5. เงื่อนไขการเข้าทำรายการ

- (ก) เงื่อนไขการทำธุรกรรม

การเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ จะอยู่ภายใต้เงื่อนไขบังคับก่อนของร่างสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน ซึ่งรวมถึง (ก) การได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ และ PLANB เกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ (ข) ต้องไม่มีการเปลี่ยนแปลงเหตุการณ์หรือการกระทำใด ๆ นับแต่วันที่เข้าทำสัญญาซื้อขายทรัพย์สิน ที่อาจทำให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างร้ายแรงต่อ CO-MASS และ/หรือ MTS (ค) PLANB ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการการแข่งขันทางการค้าให้เข้าทำธุรกรรม

การขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ (ง) บริษัทฯ ได้รับความยินยอมให้เข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ จากสถาบันการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือสัญญาที่เกี่ยวกับสถาบันการเงินที่เกี่ยวข้องนั้นสิ้นสุดลง (จ) บริษัทฯ ได้รับความยินยอมจากผู้ให้เช่าที่ดินที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ PLANB ได้มีสิทธิใช้สถานที่เช่าดังกล่าว เพื่อตั้งป้ายโฆษณา

ทั้งนี้ เงื่อนไขบังคับก่อนตามที่กำหนดไว้ในร่างสัญญาซื้อขายทรัพย์สินเพื่อทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ จะต้องแล้วเสร็จภายในวันที่ 31 มกราคม 2565 หรือได้รับการผ่อนผันจากคู่สัญญา โดยหากเลยกำหนดระยะเวลาดังกล่าว หรือไม่มีการผ่อนผันจากคู่สัญญา ธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ก็จะไม่สำเร็จ

(ข) วิธีการชำระค่าตอบแทน

PLANB จะชำระค่าตอบแทนธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินทั้งหมด 639,500,000 บาท อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับค่าตอบแทนขั้นต้นล่วงหน้าจำนวน 700,000,000 บาท จาก PLANB สำหรับช่วงระยะเวลาวันที่ 1 เมษายน 2564 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 ตามการแก้ไขสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณาที่ได้รับอนุมัติจากมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 19 มกราคม 2564 แล้ว ซึ่งค่าตอบแทนขั้นต้นดังกล่าว จะต้องมีการปรับตามจำนวนป้ายใหม่ที่เพิ่มขึ้นมา และป้ายที่กำหนดทรัพย์สินออกไปตามธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ซึ่งเป็นไปตามสูตรการคำนวณในสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา อันจะส่งผลให้บริษัทฯ ต้องคืนเงินค่าตอบแทนขั้นต้นล่วงหน้าที่ได้รับมาสำหรับระยเวลา นับแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 จนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 ให้แก่ PLANB ดังนั้น ภายหลังจากกลับกับค่าตอบแทนขั้นต้นล่วงหน้าที่บริษัทฯ ต้องชำระคืนให้แก่ PLANB แล้ว PLANB ต้องชำระค่าตอบแทนให้แก่บริษัทฯ เป็นจำนวน 474,231,023.44 บาท ณ วันที่เงื่อนไขบังคับก่อนของร่างสัญญาซื้อขายทรัพย์สินเสร็จสิ้น

รายละเอียดจำนวนเงินที่บริษัทฯ จะได้รับจากการเข้าทำธุรกรรม เป็นดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

หัวข้อ	รายละเอียด	จำนวนเงิน
1. มูลค่าธุรกรรม การขายหุ้นและ ป้ายของบริษัทฯ	ธุรกรรมที่จะนำเสนอเพื่อให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น พิจารณา ในวันที่ 19 พฤศจิกายน 2564	639.50
2. การคืนเงิน ค่าตอบแทนขั้น ต้นที่ได้รับ	การปรับปรุงเงินค่าตอบแทนขั้นต้นที่บริษัทฯ รับมาล่วงหน้า จำนวน 700 ล้านบาท ตามสูตรการคำนวณที่กำหนดไว้แล้ว ในสัญญาบริหารจัดการสื่อโฆษณา ดังนี้	(165.27)

ลวงหน้า ที่เกิดจากการจำหน่ายสินทรัพย์ และการรับเงินค่าตอบแทนชั้นต่ำ	2.1 จำนวนเงินค่าตอบแทนชั้นต่ำที่บริษัทฯ ต้องคืนให้แก่ PLANB จากการที่จำนวนป้ายโฆษณาลดลง 655 ป้าย ในช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 – 31 มีนาคม 2565	(242.49)	
ต่ำลวงหน้า ที่เกิดจากการเพิ่มจำนวนป้ายโฆษณา	2.2 จำนวนเงินค่าตอบแทนชั้นต่ำที่ PLANB ต้องชำระให้แก่บริษัทฯ ลวงหน้า สำหรับป้ายโฆษณาที่เพิ่มขึ้นจำนวน 43 ป้าย ในช่วงระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 – 31 มีนาคม 2565	77.22	
	รวมจำนวนเงินสุทธิที่ต้องปรับปรุง	(165.27)	
<b>รวมจำนวนเงินสุทธิที่บริษัทฯ จะได้รับ</b>			<b>474.23</b>

หมายเหตุ: ตารางข้างต้นคำนวณจากค่าตอบแทนชั้นต่ำจนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2565 เท่านั้น ทั้งนี้ หลังจากวันที่ 31 มีนาคม 2565 PLANB ยังต้องชำระค่าตอบแทนชั้นต่ำให้บริษัทฯ เพิ่มเติม จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ตามสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา

โดยการคำนวณค่าตอบแทนชั้นต่ำจากการขายสินทรัพย์จะเริ่มมีผลตั้งแต่วันที่ 1 ธันวาคม 2564 แต่ขั้นตอนการโอนสินทรัพย์และการชำระเงินจะเกิดขึ้นประมาณเดือนมกราคม 2565 โดยบริษัทฯ จะได้รับชำระเงินจำนวน 474,231,023.44 บาท

## 6. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

การเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ในครั้งนี้ บริษัทฯ ได้ขายทรัพย์สินให้แก่ PLANB เป็นราคาซื้อขายรวมทั้งสิ้น 693,500,000 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.47 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ อันมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ โดยแบ่งเป็น (ก) หุ้นใน MTS ในราคาซื้อขายรวมทั้งสิ้น 412,000,000 บาท (ข) หุ้นใน CO-MASS ในราคาซื้อขายรวมทั้งสิ้น 152,000,000 บาท (ค) ป้ายโฆษณาของบริษัทฯ ในราคาซื้อขายรวมทั้งสิ้น 6,000,000 บาท และ (ง) ป้ายโฆษณาของ EOA ในราคาซื้อขายรวมทั้งสิ้น 69,500,000 บาท

## 7. เกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

บริษัทฯ พิจารณามูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยมีที่มาจากการตกลงเจรจาต่อรอง และกำหนดราคาขายร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และ PLANB รวมถึงการพิจารณาเงินที่บริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุน มูลค่าทางบัญชีของทรัพย์สินที่จะจำหน่ายออกตามธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายโฆษณาของบริษัทฯ ในการนี้ มูลค่าทางบัญชีเป็นเพียงตัวเลขทางบัญชีที่เกี่ยวข้องกับอดีต ซึ่งบริษัทฯ จำต้องตระหนักถึงสถานะทางธุรกิจที่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ เช่น วิกฤติการแพร่

ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) และความเปลี่ยนแปลงนั้นย่อมกระทบมูลค่าพื้นฐานของทรัพย์สินของบริษัทฯ ไม่ว่าจะมูลค่าในอดีตจะเป็นเช่นไรก็ตาม นอกจากนี้ แม้ว่าราคาขายของธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ โดยรวมแล้วจะต่ำกว่ามูลค่าทางบัญชีของทรัพย์สิน แต่บริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วว่าผลตอบแทนที่จะได้รับ หากยังคงมีทรัพย์สินดังกล่าวอยู่นั้นมีแนวโน้มลดลง ประกอบกับการที่ทรัพย์สินเหล่านี้มีค่าใช้จ่ายเกี่ยวเนื่องในอนาคตมาก จะทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการขาดทุนอย่างต่อเนื่องได้ และหากบริษัทฯ มีข้อขัดแย้งในสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา ก็จะทำให้เสียเวลา และมีค่าใช้จ่ายจากคดีความอีกด้วย อีกทั้ง บริษัทฯ ยังสามารถนำค่าตอบแทนจากธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ไปใช้ในการลงทุนอื่น ๆ หรือใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ ได้

รายละเอียดของมูลค่าทรัพย์สินแยกได้ ดังต่อไปนี้

ทรัพย์สินที่ จำหน่าย	มูลค่าสุทธิการ ลงทุนในหุ้น	มูลค่าทางบัญชี ของป้ายโฆษณา	ราคาขาย	ผลกระทบ ทางบัญชีของ บริษัทฯ
หุ้น MTS	412,449,984.00	3,194,414.47	412,000,000	(449,984.00)
หุ้น CO-MASS (มีการตั้งด้อยค่า)	152,031,409.08 (มูลค่าหลังด้อยค่า)	9,202,876.11	152,000,000	(31,409.08)
ป้ายโฆษณาของ บริษัทฯ	N/A	3,603,396.89	6,000,000	2,396,603.11
ป้ายโฆษณาของ EOA	N/A	176,082,038.09	69,500,000	(106,582,038.09)
<b>รวม</b>	<b>564,481,393.08</b>	<b>192,082,725.56</b>	<b>639,500,000</b>	<b>(104,666,828.06)</b>

#### 8. ประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัท

การเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ จะช่วยให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องทางการเงินที่เพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันและอนาคต ตลอดจนช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายและต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ อีกทั้ง หากพิจารณาจากกำไรจากรายได้ที่บริษัทฯ จะได้รับจากทรัพย์สินที่จะจำหน่ายออกตามธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ แล้วนั้น บริษัทฯ ต้องใช้เวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี จึงจะสามารถสร้างกำไรได้เทียบเท่ากับรายได้ค่าตอบแทนจากธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ จึงเป็นประโยชน์กับบริษัทฯ มากกว่าที่จะนำเงินที่ได้จากธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ไปลงทุนในทรัพย์สินหรือธุรกิจอื่นที่สร้างผลตอบแทนที่สูงกว่าให้แก่บริษัทฯ นอกจากนี้ ธุรกรรม



การขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ยังเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากการที่คู่สัญญาอาจอ้างเหตุสุดวิสัย หรือเหตุอื่นใดในการเลิกสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา หรือขอปรับลดค่าตอบแทนตามสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา และหากบริษัทฯ และ PLANB ไม่สามารถตกลงกันได้ ก็อาจนำไปสู่การดำเนินคดีความซึ่งใช้ระยะเวลาหลายปี โดยที่บริษัทฯ ไม่อาจคาดเดาผลการตัดสินคดีได้ และอาจถูกจำกัดสิทธิการใช้หรือการหาประโยชน์จากทรัพย์สินของบริษัทฯ ภายใต้สัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณาที่อยู่ระหว่างการพิพาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะยังคงดำเนินธุรกิจสื่อโฆษณาตามปกติ โดยในประเทศไทย บริษัทฯ จะให้ความสำคัญเกี่ยวกับสื่อ Street Furniture ที่มีความโดดเด่น ทั้งในแง่ทำเลที่ตั้งสื่อ และเทคนิคการนำเสนอ ซึ่งมีโอกาสขยายตัวได้อีกมากจากการขยายตัวของเส้นทางรถไฟฟ้าในกรุงเทพมหานคร รวมถึงการเชื่อมโยงกับธุรกิจบริการด้านระบบครบวงจร (System Integration) สำหรับธุรกิจในประเทศ บริษัทฯ ยังคงดำเนินธุรกิจสื่อโฆษณาตามแผนธุรกิจที่วางไว้เช่นกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมองหาธุรกิจอื่นที่สามารถสร้างโอกาสให้กับบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่อง โดยทางคณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาถึงความเหมาะสม และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ หากมีความคืบหน้าจะแจ้งให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบต่อไป

#### 9. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะขอบเขตของส่วนได้เสีย

PLANB เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากบริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ PLANB กล่าวคือ VGI ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ (ซึ่ง ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2564 VGI ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 26.58 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ PLANB (ซึ่ง ณ วันที่ 20 ตุลาคม 2564 VGI ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 18.59 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของ PLANB)

นอกจากนี้บริษัทฯ มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายเดียวกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ VGI กล่าวคือ BTSG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ (ซึ่ง ณ วันที่ 25 ตุลาคม 2564 BTSG ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 14.58 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ VGI (ซึ่ง ณ วันที่ 16 กรกฎาคม 2564 BTSG ถือหุ้นทั้งสัดส่วนร้อยละ 21.95 ของหุ้นที่ชำระแล้วทั้งหมดของ VGI) ด้วยเช่นกัน

#### 10. กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่ได้เข้าร่วมพิจารณาและออกเสียงลงคะแนน

-ไม่มี-

## 11. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

คณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการทำรายการนี้ เห็นว่าธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ มีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น โดยได้พิจารณา ดังนี้

หากบริษัทฯ ไม่เข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ กับ PLANB บริษัทฯ ต้องใช้เวลาไม่น้อยกว่า 10 ปี จึงจะสามารถสร้างกำไรจากทรัพย์สินที่จะจำหน่ายออกตามธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ได้เทียบเท่ากับรายได้ค่าตอบแทนจากธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ที่ไม่อาจทราบได้ว่าจะสิ้นสุดลงเมื่อใด ซึ่งส่งผลกระทบต่อการดำเนินกิจการในวงการค้าขายโฆษณา และมีความเป็นไปได้ที่คู่สัญญาอาจอ้างเหตุสุดวิสัย หรือเหตุอื่นใดในการเลิก หรือไม่ปฏิบัติตามสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา หรือขอปรับลดค่าตอบแทนตามสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณาอีก เนื่องจากแนวโน้มความต้องการในตลาดสื่อโฆษณาที่ลดลง และมีแนวโน้มถดถอยอย่างต่อเนื่อง และคู่สัญญาย่อมต้องมีความพยายามที่จะต่อรองการจ่ายค่าตอบแทนขั้นต่ำตามสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณาต่อไป ซึ่งหากมีการขอปรับลด หรืออ้างเหตุสุดวิสัยเพื่อไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ตามสัญญา หรือขอเลิกสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณา และบริษัทฯ ไม่สามารถตกลงร่วมกันได้เพราะขัดกับแนวทางของบริษัทฯ ที่จะไม่มีการลดการชำระค่าตอบแทนขั้นต่ำอีก โดยในท้ายที่สุดจะนำไปสู่การฟ้องร้องดำเนินคดีเพื่อเรียกร้องค่าเสียหาย ซึ่งกระบวนการทางศาลอาจใช้ระยะเวลาอันยาวนานและมีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นกับบริษัทฯ รวมถึง PLANB อาจยุติการชำระค่าตอบแทนขั้นต่ำทันทีเพื่อรอผลการตัดสินจากศาล ขณะที่บริษัทก็ไม่สามารถนำสื่อโฆษณามาดำเนินการเองได้ในระหว่างคดีความ อีกทั้ง ผลการตัดสินของศาลยังมีความไม่แน่นอน นอกจากนี้ หากมีการเลิกสัญญาบริหารจัดการเพื่อบริหารสื่อโฆษณาและบริษัทฯ เข้าเป็นผู้บริหารจัดการสื่อโฆษณาเอง หรือ มอบหมายให้บุคคลอื่นเข้ามาเป็นผู้บริหารจัดการสื่อโฆษณาแทน PLANB บริษัทฯ ก็ต้องให้ PLANB โอนธุรกิจกลับมายังบริษัทฯ ซึ่งคาดว่าจะใช้เวลาประมาณ 2 – 6 เดือนนับจากวันที่เลิกสัญญา การดำเนินการตามขั้นตอนนี้ อาจมีปัญหาในเรื่องของความต่อเนื่องในการบริหารจัดการ และอาจทำให้เกิดความเสียหายต่อธุรกิจได้ หรือหากจะขายป้ายโฆษณาเหล่านี้ให้แก่ผู้ซื้อรายอื่นที่สนใจ บริษัทฯ เห็นว่าผู้สนใจที่จะซื้อป้ายโฆษณาค่อนข้างน้อย เพราะสื่อโฆษณาที่เป็นที่ต้องการในปัจจุบันคือสื่ออินเทอร์เน็ต หรือสื่อโฆษณาสัมผัสใหม่ที่เข้าถึงกลุ่มลูกค้าเป้าหมายได้โดยตรงมากกว่าป้ายโฆษณาที่บริษัทฯ จะขายตามธุรกรรมการขายหุ้นและป้ายของบริษัทฯ ซึ่งส่วนใหญ่เป็นภาพนิ่งและมีทำเลที่ตั้งกระจายอยู่ในต่างจังหวัดซึ่งจะมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการค่อนข้างสูง นอกจากนี้ ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ทำให้ผลการดำเนินงานของป้ายโฆษณาที่มีอยู่ค่อนข้างต่ำ จึงทำให้ไม่มีผู้สนใจซื้อในราคาที่เหมาะสม

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมการขายหุ้นและบ้ายของบริษัทฯ กับ PLANB เป็นประโยชน์กับบริษัทฯ เพราะปัจจุบันผลการดำเนินงานของบ้ายโฆษณาของบริษัทฯ ขาดทุน เนื่องจาก การมีต้นทุนบริหารจัดการที่สูง ต่อมาเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ยิ่งทำ ให้ผลการดำเนินงานของบ้ายโฆษณาปรับตัวลดลง และไม่สอดคล้องกับทิศทางของสื่อโฆษณาสสมัยใหม่ ในกรณีนี้ แม้ว่าโดยภาพรวมแล้ว บริษัทฯ จะมีผลขาดทุนจากการขายทรัพย์สินและราคาขายโดยรวมจะต่ำกว่ามูลค่าทางบัญชี ของทรัพย์สิน แต่บริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วว่ามูลค่าตามบัญชีของทรัพย์สินจะเปลี่ยนไปทำให้ผลขาดทุนจากการขาย ทรัพย์สินมีการเปลี่ยนแปลงตามไปด้วย โดยผลตอบแทนที่จะได้รับหากยังคงมีทรัพย์สินดังกล่าวอยู่นั้นมีแนวโน้ม ลดลง ประกอบกับการที่ทรัพย์สินเหล่านี้มีค่าใช้จ่ายเกี่ยวเนื่องในอนาคตมาก จะทำให้บริษัทฯ มีผลประกอบการ ขาดทุนอย่างต่อเนื่องได้ โดยภายหลังจากการปรับปรุงกับค่าตอบแทนขั้นต่ำที่ได้รับมาล่วงหน้าจำนวน 700,000,000 บาท แล้วบริษัทฯ จะได้รับเงินสดสุทธิทันทีจำนวน 474,231,023.44 บาท เพื่อที่บริษัทฯ จะได้มุ่งเน้นการบริหารบ้าย โฆษณาประเภทสตรีทเฟอริเนเจอร์เป็นหลักซึ่งมีโอกาสในการสร้างรายได้และทำกำไรได้ดีกว่า โดยไม่ต้องมีความเสี่ยง ต่อข้อพิพาทจากการขอปรับลดค่าตอบแทนขั้นต่ำเรื่อยไป อีกทั้งยังสามารถนำเงินที่ได้จากธุรกรรมการขายหุ้นและ บ้ายของบริษัทฯ ไปลงทุนในทรัพย์สินหรือธุรกิจอื่นที่สร้างผลตอบแทนที่สูงกว่าให้แก่บริษัทฯ

ทั้งนี้ มูลค่าทางบัญชีแต่ละรายการของทรัพย์สินที่จะจำหน่ายตามธุรกรรมการขายหุ้นและบ้ายของบริษัทฯ มีรายละเอียดปรากฏตามข้อ 7 ข้างต้น โดยการกำหนดราคาขาย 639.50 ล้านบาท ดังกล่าวเป็นการขายเหมา รวม ซึ่งสามารถแบ่งประเภทเป็น 2 ส่วน คือ (ก) การขายหุ้น พิจารณาจากเงินที่บริษัทฯ ได้เข้าไปลงทุนใน MTS และ CO-MASS ตามงบการเงินรวม ณ 30 มิถุนายน 2564 มีเงินลงทุนสุทธิ 564 ล้านบาท และ (ข) การขาย ทรัพย์สินบ้ายโฆษณาของบริษัทฯ จะพิจารณาจากมูลค่าทางบัญชี และ EOA จะพิจารณาจากผลการดำเนินงาน ซึ่งปรากฏว่ามีผลขาดทุนตั้งแต่ปี 2562 เป็นต้นมา บริษัทฯ จึงกำหนดราคาขาย EOA ที่ต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี

**12. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของ คณะกรรมการบริษัทฯ ตามข้อ 11 ข้างต้น**

ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบหรือกรรมการบริษัทฯ ที่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ข้างต้น