

COTTO 028/2566

17 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง การได้รับเอกสารแก้ไขเพิ่มเติมคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (แบบ 247-4) ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาเอกสารแก้ไขเพิ่มเติมคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (แบบ 247-4) ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1

ตามที่บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ด จำกัด (มหาชน) (“SCGD”) ซึ่งได้ยื่นคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (แบบ 247-4) เพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) จากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ SCGD โดยไม่มีการชำระค่าตอบแทนในรูปแบบของตัวเงิน (No cash alternative) นั้น

บริษัทฯ ขอแจ้งให้ทราบว่า เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2566 บริษัทฯ ได้รับเอกสารแก้ไขเพิ่มเติมคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (แบบ 247-4) (ครั้งที่ 1) จาก SCGD โดยมีรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)

(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้จัดการ

การแจกจ่ายเอกสารฉบับนี้และสารสนเทศที่แนบมาด้วยไปยังประเทศหรือเขตอำนาจรัฐอื่น ๆ นอกจากประเทศไทย อาจเป็นการต้องห้ามตามกฎหมาย ผู้ที่ได้รับสารสนเทศฉบับนี้ควรศึกษาและปฏิบัติตามข้อจำกัดทางกฎหมายนั้น ๆ ข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ไม่ได้ถูกจัดทำเพื่อการเผยแพร่ การตีพิมพ์ หรือการแจกจ่าย ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม ในหรือไปยังสหรัฐอเมริกา

ข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกจัดทำขึ้นเพื่อแจ้งข้อมูลเท่านั้น และไม่ถือเป็นการเสนอขายหรือการชักชวนให้เข้าซื้อหลักทรัพย์ใด ๆ และไม่มี การเสนอขายหรือซื้อหลักทรัพย์ในประเทศหรือเขตอำนาจรัฐใดที่การเสนอขาย การชักชวน การเสนอซื้อ หรือการขายหลักทรัพย์นั้นขัดต่อกฎหมาย หลักทรัพย์ที่กล่าวถึงในเอกสารฉบับนี้ยังไม่ได้และจะไม่ได้นำไปจดทะเบียนภายใต้กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ของสหรัฐอเมริกา ค.ศ. 1933 รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม ("**กฎหมายหลักทรัพย์ของสหรัฐอเมริกา**") หรือกฎหมายหลักทรัพย์ของรัฐใด ๆ ในสหรัฐอเมริกา และจะไม่มี การเสนอขายหรือการขายหลักทรัพย์ดังกล่าวในสหรัฐอเมริกา เว้นแต่จะได้มีการจดทะเบียนหรือได้รับยกเว้นการจดทะเบียนภายใต้กฎหมายหลักทรัพย์ของสหรัฐอเมริกา และกฎหมายของรัฐที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน) ไม่มีความประสงค์ที่จะจดทะเบียนไม่ว่าส่วนหนึ่งส่วนใดหรือว่าทั้งหมดของการเสนอขายหรือหลักทรัพย์ใด ๆ ที่กล่าวถึงในสารสนเทศฉบับนี้ในสหรัฐอเมริกา หรือดำเนินการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชนในสหรัฐอเมริกา

ทั้งนี้ บุคคลใด ๆ ไม่ควรนำสารสนเทศฉบับนี้ไปใช้เพื่อเตรียมบทความสำหรับการเผยแพร่ในประเทศหรือเขตอำนาจรัฐอื่น ๆ นอกจากประเทศไทยซึ่งเป็นการต้องห้ามตามกฎหมาย

วันที่ 17 พฤศจิกายน 2566

- เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของ บริษัทเอสซีดี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)  
(แบบ 247-4) ครั้งที่ 1
- เรียน เลขาธิการ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์  
คณะกรรมการของ บริษัทเอสซีดี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)  
ผู้ถือหลักทรัพย์ของ บริษัทเอสซีดี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)
- อ้างถึง คำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัท บริษัทเอสซีดี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (แบบ 247-4)  
ลงวันที่ 27 ตุลาคม 2566

ตามที่บริษัทเอสซีดี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน) (“ผู้ทำคำเสนอซื้อ”) ได้ยื่นคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของ บริษัทเอสซีดี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (“กิจการ”) (“แบบ 247-4”) ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหลักทรัพย์ของกิจการ เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566 โดยมีบริษัท หลักทรัพย์บัวหลวง จำกัด (มหาชน) เป็นผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการนั้น

ผู้ทำคำเสนอซื้อขอส่งเอกสารเปิดเผยข้อมูลเพิ่มเติมในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการ โดยมี รายละเอียดตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมกันนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

บริษัทเอสซีดี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)

  
(นายรุ่งโรจน์ รังสีโยภาส)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ผู้ทำคำเสนอซื้อ

ข้อมูลเพิ่มเติมในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1  
ข้อความที่เพิ่มเติมปรากฏเป็นตัวอักษรที่ขีดเส้นใต้และข้อความที่ตัดออกปรากฏเป็นตัวอักษรที่ถูกขีดออก ดังนี้

1. **แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 1 สารบัญ**

จากเดิม

สารบัญ

- ส่วนที่ 1 สารสำคัญของคำเสนอซื้อหลักทรัพย์
- ส่วนที่ 2 รายละเอียดของผู้ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์
- ส่วนที่ 3 รายละเอียดของกิจการ
- ส่วนที่ 4 รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์
- ส่วนที่ 5 การรับรองความถูกต้องของข้อมูล

**เอกสารแนบ**

- 1** **วิธีตอบรับคำเสนอซื้อและแบบฟอร์ม**
  - แบบฟอร์ม A-1 ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)
  - แบบฟอร์ม A-2 แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และใบจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
  - แบบฟอร์ม A-3 แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย (เฉพาะนิติบุคคลต่างประเทศที่ไม่ได้ประกอบกิจการในไทย)
  - แบบฟอร์ม A-4 หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
- 2** **วิธียกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์และแบบฟอร์ม**
  - แบบฟอร์ม B-1 ขั้นตอนการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)
  - แบบฟอร์ม B-2 แบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และยกเลิกการจองซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
  - แบบฟอร์ม B-3 หนังสือมอบอำนาจเพื่อการขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และยกเลิกการจองซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
- 3** **วิธีตอบรับคำเสนอซื้อ และแบบฟอร์มสำหรับใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDRs)**
  - แบบฟอร์ม C-1 ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์สำหรับ NVDRs
  - แบบฟอร์ม C-2 แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์สำหรับ NVDRs หุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และใบจองซื้อ NVDRs หุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
  - แบบฟอร์ม C-3 แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์สำหรับ NVDRs
  - แบบฟอร์ม C-4 หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์สำหรับ NVDRs และใบจองซื้อ NVDRs หุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
- 4** **แบบคำขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์**
  - แบบฟอร์ม D แบบ สรท-301 คำขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์

5	คำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์
แบบฟอร์ม E	แบบ ครท-403 คำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์
6	แบบสอบถามเพื่อหาข้อบ่งชี้การเป็นบุคคลสหรัฐ (บุคคลและนิติบุคคล) เฉพาะผู้ประสงค์นำหลักทรัพย์ฝากเข้าบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account)
แบบฟอร์ม F-1	แบบแจ้งสถานะความเป็นบุคคลอเมริกันและผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศอื่น (สำหรับลูกค้าประเภทบุคคลธรรมดา)
แบบฟอร์ม F-2	แบบแจ้งสถานะความเป็นบุคคลอเมริกันและผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศอื่น (สำหรับลูกค้าประเภทนิติบุคคล)
7	แบบคำขออนุญาตหลักทรัพย์
แบบฟอร์ม G	แบบคำขออนุญาตหลักทรัพย์

แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

สารบัญ

ส่วนที่ 1	สาระสำคัญของคำเสนอซื้อหลักทรัพย์	<a href="#">ส่วนที่ 1 หน้า 1</a>
ส่วนที่ 2	รายละเอียดของผู้ทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์	<a href="#">ส่วนที่ 2 หน้า 1</a>
	1. <a href="#">ข้อมูลเกี่ยวกับผู้ทำคำเสนอซื้อ</a>	<a href="#">ส่วนที่ 2 หน้า 1</a>
	2. <a href="#">ข้อมูลเกี่ยวกับผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อ</a>	<a href="#">ส่วนที่ 2 หน้า 17</a>
	3. <a href="#">ข้อมูลเกี่ยวกับที่ปรึกษาอื่น</a>	<a href="#">ส่วนที่ 2 หน้า 17</a>
	4. <a href="#">ความสัมพันธ์ระหว่างผู้ทำคำเสนอซื้อกับกิจการ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือกรรมการของกิจการ</a>	<a href="#">ส่วนที่ 2 หน้า 18</a>
	5. <a href="#">ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องต่อการตัดสินใจของผู้ถือหลักทรัพย์</a>	<a href="#">ส่วนที่ 2 หน้า 21</a>
ส่วนที่ 3	รายละเอียดของกิจการ	<a href="#">ส่วนที่ 3 หน้า 1</a>
	1. <a href="#">ข้อมูลเกี่ยวกับกิจการ</a>	<a href="#">ส่วนที่ 3 หน้า 1</a>
	2. <a href="#">แผนการดำเนินการภายหลังการทำคำเสนอซื้อ</a>	<a href="#">ส่วนที่ 3 หน้า 9</a>
ส่วนที่ 4	รายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 1</a>
	1. <a href="#">วิธีตอบรับคำเสนอซื้อ</a>	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 1</a>
	2. <a href="#">วิธีการรับซื้อหลักทรัพย์</a>	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 10</a>
	3. <a href="#">วิธีการชำระราคา และวิธีการส่งมอบหลักทรัพย์</a>	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 10</a>
	4. <a href="#">สิทธิของผู้ถือหลักทรัพย์ที่แสดงเจตนาขายไว้แล้ว</a>	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 12</a>
	5. <a href="#">เงื่อนไขการยกเลิกการแสดงเจตนาขาย</a>	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 13</a>
	6. <a href="#">เงื่อนไขในการยกเลิกคำเสนอซื้อหลักทรัพย์โดยผู้ทำคำเสนอซื้อ</a>	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 17</a>
	7. <a href="#">การกำหนดราคาเสนอซื้อ</a>	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 18</a>
	8. <a href="#">การได้หุ้นก่อนการทำคำเสนอซื้อ (เฉพาะกรณีการเสนอซื้อหุ้นบางส่วนตามหมวด 5 ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 12/2554)</a>	<a href="#">ส่วนที่ 4 หน้า 20</a>

<b>ส่วนที่ 5</b>	<b>การรับรองความถูกต้องของข้อมูล</b>
<b>เอกสารแนบ</b>	
<b>1</b>	<b>วิธีตอบรับคำเสนอซื้อและแบบฟอร์ม</b>
แบบฟอร์ม A-1	ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม A-2	แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และใบจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม A-3	แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์ที่นำมาเสนอขาย (เฉพาะนิติบุคคล ต่างประเทศที่ไม่ได้ประกอบกิจการในไทย)
แบบฟอร์ม A-4	หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และจองซื้อหุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
<b>2</b>	<b>วิธียกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์และแบบฟอร์ม</b>
แบบฟอร์ม B-1	ขั้นตอนการยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม B-2	แบบคำขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และยกเลิกการจองซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม B-3	หนังสือมอบอำนาจเพื่อการขอยกเลิกการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และยกเลิกการจองซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
<b>3</b>	<b>วิธีตอบรับคำเสนอซื้อ และแบบฟอร์มสำหรับใบแสดงสิทธิในผลประโยชน์ที่เกิดจากหลักทรัพย์อ้างอิงไทย (NVDRs)</b>
แบบฟอร์ม C-1	ขั้นตอนการตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์สำหรับ NVDRs
แบบฟอร์ม C-2	แบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์สำหรับ NVDRs หุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) และใบจองซื้อ NVDRs หุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
แบบฟอร์ม C-3	แบบยืนยันราคาต้นทุนหลักทรัพย์สำหรับ NVDRs
แบบฟอร์ม C-4	หนังสือมอบอำนาจในการแสดงเจตนาขายหลักทรัพย์สำหรับ NVDRs และใบจองซื้อ NVDRs หุ้นสามัญของบริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
<b>4</b>	<b>แบบคำขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์</b>
แบบฟอร์ม D	แบบ ตรท-301 คำขอแก้ไขข้อมูลผู้ถือหลักทรัพย์
<b>5</b>	<b>คำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์</b>
แบบฟอร์ม E	แบบ ตรท-403 คำขอโอน/รับโอนหลักทรัพย์ระหว่างบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ กับสมาชิกผู้ฝากหลักทรัพย์
<b>6</b>	<b>แบบสอบถามเพื่อหาข้อบ่งชี้การเป็นบุคคลสหรัฐ (บุคคลและนิติบุคคล) เฉพาะผู้ประสงค์นำหลักทรัพย์ฝากเข้าบัญชีบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ (Issuer Account)</b>

- แบบฟอร์ม F-1 แบบแจ้งสถานะความเป็นบุคคลอเมริกันและผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศอื่น  
(สำหรับลูกค้าประเภทบุคคลธรรมดา)
- แบบฟอร์ม F-2 แบบแจ้งสถานะความเป็นบุคคลอเมริกันและผู้มีถิ่นที่อยู่ทางภาษีในประเทศอื่น  
(สำหรับลูกค้าประเภทนิติบุคคล)
- 7 แบบคำขอถอนหลักทรัพย์
- แบบฟอร์ม G แบบคำขอถอนหลักทรัพย์

## 2. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 1 หน้า 3 ข้อ 4 วัตถุประสงค์ในการทำคำเสนอซื้อ

### จากเดิม

ทั้งนี้ ในการทำคำเสนอซื้อของผู้ทำคำเสนอซื้อจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขหลายประการ ซึ่งบัดนี้ เงื่อนไขดังกล่าวได้เสร็จสิ้นครบถ้วนแล้ว ดังนี้

- 1) ผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับการผ่อนผันหลักเกณฑ์การทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในเรื่องต่างๆ จากคณะกรรมการวินิจฉัยการเข้าถึงหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566 โดยสรุปได้ดังนี้
  - 1.1) ได้รับผ่อนผันการไม่ใช้เกณฑ์ราคาเสนอซื้อเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ โดยในการกำหนดอัตราการแลกหุ้น (Swap ratio) ต้องพิจารณาราคาเสนอซื้อหุ้น COTTO ที่เป็นมูลค่ายุติธรรม และราคาหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อต้องสะท้อนผลกระทบจากการเรียกร้องให้รับผิดชอบหนี้ของบริษัทย่อยในต่างประเทศของผู้ทำคำเสนอซื้อ คือ PT Keramika Indonesia Assosiasi Tbk (KIA)
  - 1.2) ได้รับผ่อนผันเกณฑ์ราคาเสนอซื้อที่ต้องมีทางเลือกหนึ่งเป็นเงินสด กล่าวคือ ผู้ทำคำเสนอซื้อสามารถทำคำเสนอซื้อโดยไม่มีการชำระค่าตอบแทนในรูปแบบของตัวเงิน (No Cash Alternative) ได้ ทั้งนี้ อัตราการแลกหุ้น (Swap ratio) ต้องคำนวณจากมูลค่ายุติธรรม ซึ่งสะท้อนผลกระทบจากเหตุการณ์การเรียกร้องให้รับผิดชอบหนี้ของ KIA ข้างต้น รวมทั้งผู้ทำคำเสนอซื้อต้องเปิดเผยข้อมูลและความคืบหน้าของข้อเรียกร้องดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ให้ชัดเจนเพียงพอ
  - 1.3) ได้รับผ่อนผันไม่ต้องมีการประเมินราคาเสนอซื้อที่กำหนดเป็นสิ่งตอบแทนอื่นที่มีใช้ตัวเงินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน โดยในกรณีนี้ ค่าตอบแทนในการรับซื้อหุ้น คือหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อ
  - 1.4) ได้รับผ่อนผันการไม่ส่งคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ถือหุ้นของกิจการไปในบางประเทศที่จะทำให้เข้าใจว่าผู้ทำคำเสนอซื้อฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศ หรือมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อต้องดำเนินการให้กิจการเปิดเผยในหนังสือนัดประชุมกรณีผู้ทำคำเสนอซื้อจะไม่นำส่งคำเสนอซื้อและแบบตอบรับคำเสนอซื้อให้แก่ผู้ถือหุ้นต่างประเทศที่จะเข้าใจฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศนั้น และให้มีคำเตือนที่ชัดเจนในเรื่องดังกล่าว เพื่อให้ผู้ถือหุ้นติดตามข้อมูลดังกล่าวด้วยตนเองในการรักษาสิทธิ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางอื่นเพิ่มเติมที่เป็นสากล เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดตามข้อมูลเพื่อรักษาสิทธิของตนเองได้มากที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ในสองช่วงเวลา คือ ช่วงเริ่มทำคำเสนอซื้อ และช่วงประกาศระยะเวลา รับซื้อสุดท้าย ทั้งนี้ ให้ใช้ความระมัดระวังว่าข้อความและวิธีการที่เปิดเผยต้องไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศนั้นๆ

- 1.5) ได้รับผ่อนผันให้ลดระยะเวลารับซื้อหลังประกาศระยะเวลารับซื้อสุดท้าย (Final day) จากไม่น้อยกว่า 15 วันทำการเป็นไม่น้อยกว่า 10 วันทำการแทน
  - 1.6) ได้รับผ่อนผันให้เพิ่มเหตุในการยกเลิกการทำคำเสนอซื้อ โดยมีเงื่อนไขที่กำหนดเงื่อนไขสำหรับเหตุในการยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์กรณี (1) ความสำเร็จของการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป และ (2) การที่ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่ครบถ้วนในการได้รับอนุมัติเป็นบริษัทจดทะเบียนเบื้องต้นตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยต้องเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของผู้ทำคำเสนอซื้อ
  - 1.7) ได้รับผ่อนผันให้ยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์หลังสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อได้ หากการเสนอขายหุ้น IPO ไม่สำเร็จ
- 2) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของกิจการ ซึ่งได้จัดขึ้นเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ และไม่มีผู้ถือหุ้นของกิจการคัดค้านการเพิกถอนหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ ตามหลักเกณฑ์การเพิกถอนหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ
  - 3) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 ของผู้ทำคำเสนอซื้อ ซึ่งได้จัดขึ้นเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด การเพิ่มทุนจดทะเบียน การออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อ ให้แก่ผู้ถือหุ้นของกิจการเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ และเพื่อการทำ IPO
  - 4) ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2566 โดยการเพิกถอนหุ้นอยู่ภายใต้เงื่อนไขว่าผู้ทำคำเสนอซื้อจะต้องดำเนินการเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ก่อนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณากำหนดวันเพิกถอนหุ้นของกิจการจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป ทั้งนี้ ให้กิจการรายงานผลการเสนอซื้อหลักทรัพย์ภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์จากผู้ถือหุ้นของกิจการ เพื่อที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะได้เผยแพร่ให้ผู้ลงทุนทราบต่อไป
  - 5) สำนักงาน ก.ล.ต. ได้อนุมัติคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ของผู้ทำคำเสนอซื้อ สำหรับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และการทำ IPO เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2566 และแบบแสดงข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนของผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566

#### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ทั้งนี้ ในการทำคำเสนอซื้อของผู้ทำคำเสนอซื้อจะอยู่ภายใต้เงื่อนไขหลายประการ ซึ่งบัดนี้ เงื่อนไขดังกล่าวได้เสร็จสิ้นครบถ้วนแล้ว ดังนี้

- 1) ผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับการผ่อนผันหลักเกณฑ์การทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในเรื่องต่าง ๆ จากคณะกรรมการวินิจฉัยการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566 โดยสรุปได้ดังนี้



- 1.1) ได้รับผ่อนผันการไม่ใช้เกณฑ์ราคาเสนอซื้อเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ โดยในการกำหนดอัตราการแลกหุ้น (Swap ratio) ต้องพิจารณาราคาเสนอซื้อหุ้น COTTO ที่เป็นมูลค่ายุติธรรม และราคาหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อต้องสะท้อนผลกระทบจากกรณีการเรียกร้องให้รับผิดชอบเป็นหนี้ของบริษัทย่อยในต่างประเทศของผู้ทำคำเสนอซื้อ คือ PT Keramika Indonesia Assosiasi Tbk (KIA)
- 1.2) ได้รับผ่อนผันเกณฑ์ราคาเสนอซื้อที่ต้องมีทางเลือกหนึ่งเป็นตัวแทนเงินสด กล่าวคือ ผู้ทำคำเสนอซื้อสามารถทำคำเสนอซื้อโดยไม่มีการชำระค่าตอบแทนในรูปแบบของตัวเงิน (No Cash Alternative) ได้ ทั้งนี้ อัตราการแลกหุ้น (Swap ratio) ต้องคำนวณจากมูลค่ายุติธรรม ซึ่งสะท้อนผลกระทบจากเหตุการณ์การเรียกร้องให้รับผิดชอบเป็นหนี้ของ KIA ข้างต้น รวมทั้งผู้ทำคำเสนอซื้อต้องเปิดเผยข้อมูลและความคืบหน้าของข้อเรียกร้องดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ให้ชัดเจนเพียงพอ
- 1.3) ได้รับผ่อนผันไม่ต้องมีการประเมินราคาเสนอซื้อที่กำหนดเป็นสิ่งตอบแทนอื่นที่มีใช้ตัวเงินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน โดยในกรณีนี้ ค่าตอบแทนในการรับซื้อหุ้น คือหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อ
- 1.4) ได้รับผ่อนผันการไม่ส่งคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ถือหุ้นของกิจการไปในบางประเทศที่จะทำให้เข้าใจว่าผู้ทำคำเสนอซื้อฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศหรือมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อต้องดำเนินการให้กิจการเปิดเผยในหนังสือนัดประชุมกรณีที่ผู้ทำคำเสนอซื้อจะไม่นำเสนอซื้อและแบบตอบรับคำเสนอซื้อให้แก่ผู้ถือหุ้นต่างประเทศที่จะเข้าใจฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศนั้น และให้มีคำเตือนที่ชัดเจนในเรื่องดังกล่าว เพื่อให้ผู้ถือหุ้นติดตามข้อมูลดังกล่าวด้วยตนเองในการรักษาสิทธิ โดยกิจการได้เปิดเผยในหนังสือนัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 แล้วว่า ผู้ทำคำเสนอซื้อจะไม่ส่งหรือแจกจ่ายเอกสารในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เข้าไปในประเทศซึ่งการส่งหรือแจกจ่ายเอกสารดังกล่าวอาจทำให้ผู้ทำคำเสนอซื้อฝ่าฝืนกฎหมายของประเทศดังกล่าวหรือก่อให้เกิดหน้าที่เพิ่มเติมแก่ผู้ทำคำเสนอซื้อ ในการที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศดังกล่าวนอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในประเทศไทย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางอื่นเพิ่มเติมที่เป็นสากล โดยผู้ทำคำเสนอซื้อได้เปิดเผยในช่องทางต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของผู้ทำคำเสนอซื้อ Bloomberg เป็นต้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดตามข้อมูลเพื่อรักษาสิทธิของตนเองได้มากที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ในสองช่วงเวลา คือ ช่วงเริ่มทำคำเสนอซื้อ และช่วงประกาศระยะเวลารับซื้อสุดท้าย ทั้งนี้ ให้ใช้ความระมัดระวังว่าข้อความและวิธีการที่เปิดเผยต้องไม่เป็นการฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศนั้นๆ
- 1.5) ได้รับผ่อนผันให้ลดระยะเวลารับซื้อหลังประกาศระยะเวลารับซื้อสุดท้าย (Final day) จากไม่น้อยกว่า 15 วันทำการเป็นไม่น้อยกว่า 10 วันทำการแทน

- 1.6) ได้รับผ่อนผันให้เพิ่มเหตุในการยกเลิกการทำคำเสนอซื้อ โดยมีเงื่อนไขให้กำหนดเงื่อนไขสำหรับเหตุในการยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์กรณี (1) ความสำเร็จของการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป และ (2) การที่ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่ครบถ้วนในการได้รับอนุมัติเป็นบริษัทจดทะเบียนเบื้องต้นตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยต้องเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของผู้ทำคำเสนอซื้อ
- 1.7) ได้รับผ่อนผันให้ยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์หลังสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อได้ หากการเสนอขายหุ้น IPO ไม่สำเร็จ
- 2) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของกิจการ ซึ่งได้จัดขึ้นเมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2566 ได้มีมติอนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ และไม่มีผู้ถือหุ้นของกิจการคัดค้านการเพิกถอนหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ ตามหลักเกณฑ์การเพิกถอนหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยมีผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงเห็นด้วย คิดเป็นร้อยละ 87.57 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ และมีผู้ถือหุ้นลงคะแนนเสียงไม่เห็นด้วย คิดเป็นร้อยละ 0.01 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของกิจการ
- 3) ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2566 ของผู้ทำคำเสนอซื้อ ซึ่งได้จัดขึ้นเมื่อวันที่ 2 มิถุนายน 2566 ได้มีมติอนุมัติการแปรสภาพจากบริษัทจำกัดเป็นบริษัทมหาชนจำกัด การเพิ่มทุนจดทะเบียน การออกและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อ ให้แก่ผู้ถือหุ้นของกิจการเพื่อเป็นคำตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ และเพื่อการทำ IPO
- 4) ตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้อนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2566 โดยการเพิกถอนหุ้นอยู่ภายใต้เงื่อนไขว่าผู้ทำคำเสนอซื้อจะต้องดำเนินการเสนอซื้อหลักทรัพย์ของกิจการตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด ก่อนที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะพิจารณากำหนดวันเพิกถอนหุ้นของกิจการจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนต่อไป ทั้งนี้ให้กิจการรายงานผลการเสนอซื้อหลักทรัพย์ภายใน 5 วันทำการ นับแต่วันถัดจากวันครบกำหนดระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์จากผู้ถือหุ้นของกิจการ เพื่อที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ จะได้เผยแพร่ให้ผู้ลงทุนทราบต่อไป
- 5) สำนักงาน ก.ล.ต. ได้อนุมัติคำขออนุญาตเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ของผู้ทำคำเสนอซื้อ สำหรับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อเป็นคำตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และการทำ IPO เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2566 และแบบแสดงข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนของผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566

### 3. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 1 หน้า 5 ข้อ 6 ราคาเสนอซื้อ

#### จากเดิม

ราคาเสนอซื้อหุ้นสามัญหุ้นละ 2.40 บาท (สองบาทสี่สิบบสตางค์) (“ราคาเสนอซื้อ”) ซึ่งราคาดังกล่าว

( ✓ ) เป็นราคาเสนอซื้อสุดท้ายที่จะไม่เปลี่ยนแปลงอีก (Final Offer) (เว้นแต่เข้าเงื่อนไขที่แจ้งตามข้อ 8)

( ) ไม่ใช่ราคาเสนอซื้อสุดท้าย ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจมีการเปลี่ยนแปลงราคาเสนอซื้อได้

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระคำตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อ และจะไม่มีคำตอบแทนในรูปของตัวเงิน (No Cash Alternative) ทั้งนี้ อัตราแลกหุ้นของกิจการ กับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอ

ซื้อที่จะชำระเป็นค่าตอบแทน จะคำนวณจากราคาเสนอซื้อ หารด้วยราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนสุดท้ายของ ผู้ทำคำเสนอซื้อที่จะได้กำหนดในการทำ IPO (“อัตราแลกหุ้น”) ทั้งนี้ ณ วันที่ทำคำเสนอซื้อนี้ ราคาเสนอขาย หุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อในการทำ IPO ยังคงเป็นช่วงราคา โดยมีราคาเสนอขายสูงสุดที่ 15.00 บาทต่อหุ้น และราคาเสนอขายต่ำสุดที่ 11.20 บาทต่อหุ้น (“ช่วงราคาเสนอขายเบื้องต้น”) ดังนั้น อัตราแลก หุ้นจึงอยู่ในช่วงระหว่างหุ้นสามัญของกิจการจำนวน 4.6667 – 6.2500 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท) ต่อ หุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อจำนวน 1 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท) โดยอัตราแลกหุ้น ดังกล่าวเป็นอัตราแลกหุ้นเบื้องต้นซึ่งจะมีการปรับให้แคบลงตามช่วงราคาเสนอขายที่ปรับให้แคบลง (“ช่วง ราคาเสนอขายสุดท้าย”) ที่จะได้กำหนดสำหรับกระบวนการสำรวจความต้องการของผู้ลงทุน (Book Building) ซึ่งจะดำเนินการในระหว่างการทำคำเสนอซื้อ โดยช่วงราคาเสนอขายดังกล่าวจะอยู่ภายในช่วงราคาเสนอขาย เบื้องต้น ซึ่งผู้ทำคำเสนอซื้อจะเปิดเผยช่วงราคาเสนอขายสุดท้ายดังกล่าวประมาณสัปดาห์ที่ 3 ของเดือน พฤศจิกายน 2566 ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนและประกาศผ่าน เว็บไซต์ของผู้ทำคำเสนอซื้อ นอกจากนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อ ร่วมกับกิจการ และ SCC จะดำเนินการแจ้งช่วงราคา เสนอขายสุดท้าย พร้อมทั้งอัตราแลกหุ้นที่คำนวณจากช่วงราคาเสนอขายสุดท้ายดังกล่าว ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย และอัตราแลกหุ้นสุดท้ายจะทราบภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ เมื่อมีราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนสุดท้าย ซึ่งผู้ทำคำเสนอซื้อจะเปิดเผยราคาเสนอขายสุดท้ายดังกล่าวประมาณ สัปดาห์ที่ 1 ของเดือนธันวาคม 2566 ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนและ ประกาศผ่านเว็บไซต์ของผู้ทำคำเสนอซื้อ นอกจากนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อ ร่วมกับกิจการ และ SCC จะดำเนินการ แจ้งราคาเสนอขายสุดท้าย พร้อมทั้งอัตราแลกหุ้นสุดท้าย ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย

#### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ราคาเสนอซื้อหุ้นสามัญหุ้นละ 2.40 บาท (สองบาทสี่สิบสตางค์) (“ราคาเสนอซื้อ”) ซึ่งราคาดังกล่าว

(  ) เป็นราคาเสนอซื้อสุดท้ายที่จะไม่เปลี่ยนแปลงอีก (Final Offer) (เว้นแต่เข้าเงื่อนไขที่แจ้งตามข้อ 8)

(  ) ไม่ใช่ราคาเสนอซื้อสุดท้าย ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจมีการเปลี่ยนแปลงราคาเสนอซื้อได้

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อ และจะไม่มีทางเลือกชำระค่าตอบแทน ในรูปของตัวเงิน (No Cash Alternative) ทั้งนี้ อัตราแลกหุ้นของกิจการ กับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอ ซื้อที่จะชำระเป็นค่าตอบแทน จะคำนวณจากราคาเสนอซื้อ หารด้วยราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนสุดท้ายของ ผู้ทำคำเสนอซื้อที่จะได้กำหนดในการทำ IPO หารด้วยราคาเสนอซื้อ (“อัตราแลกหุ้น”) โดยที่การกำหนดราคา เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนสุดท้ายของผู้ทำคำเสนอซื้อนั้นจะเป็นราคายุติธรรมที่ผ่านกระบวนการสำรวจความ ต้องการซื้อหลักทรัพย์ (Bookbuilding) ซึ่งเป็นวิธีการสอบถามปริมาณความต้องการซื้อหุ้นสามัญของนักลงทุนที่มี ลักษณะตามประกาศที่ นจ. 1/2545 ในแต่ละระดับราคา โดยที่ผู้ทำคำเสนอซื้อได้เปิดเผยรายละเอียดและ ผลกระทบเกี่ยวกับประเด็นข้อเรียกร้องของหน่วยงานรัฐอินโดนีเซีย และ PT Keramika Indonesia Assosiasi ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของผู้ทำคำเสนอซื้อ ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนของ ผู้ทำคำเสนอซื้อ เพื่อเป็นข้อมูลให้นักลงทุนพิจารณาแล้ว ทั้งนี้ ณ วันที่ทำคำเสนอซื้อนี้ ราคาเสนอขายหุ้นสามัญ เพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อในการทำ IPO ยังคงเป็นช่วงราคา โดยมีราคาเสนอขายสูงสุดที่ 15.00 บาทต่อหุ้น และราคาเสนอขายต่ำสุดที่ 11.20 บาทต่อหุ้น (“ช่วงราคาเสนอขายเบื้องต้น”) ดังนั้น อัตราแลกหุ้นจึงอยู่ ในช่วงระหว่างหุ้นสามัญของกิจการจำนวน 4.6667 – 6.2500 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท) ต่อหุ้นสามัญ เพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อจำนวน 1 หุ้น (มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10.00 บาท) โดยอัตราแลกหุ้นดังกล่าวเป็นอัตรา แลกหุ้นเบื้องต้นซึ่งจะมีการปรับให้แคบลงตามช่วงราคาเสนอขายที่ปรับให้แคบลง (“ช่วงราคาเสนอขาย

สุดท้าย”) ที่จะได้กำหนดสำหรับกระบวนการสำรวจความต้องการของผู้ลงทุน (Book Building) ซึ่งจะดำเนินการในระหว่างการทำคำเสนอซื้อ โดยช่วงราคาเสนอขายดังกล่าวจะอยู่ภายในช่วงราคาเสนอขายเบื้องต้น ซึ่งผู้ทำคำเสนอซื้อจะเปิดเผยช่วงราคาเสนอขายสุดท้ายดังกล่าวประมาณสัปดาห์ที่ 3 ของเดือนพฤศจิกายน 2566 ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนและประกาศผ่านเว็บไซต์ของผู้ทำคำเสนอซื้อ นอกจากนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อ ร่วมกับกิจการ และ SCC จะดำเนินการแจ้งช่วงราคาเสนอขายสุดท้าย พร้อมทั้งอัตราแลกหุ้นที่คำนวณจากช่วงราคาเสนอขายสุดท้ายดังกล่าว ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย และอัตราแลกหุ้นสุดท้ายจะทราบภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อเมื่อมีราคาเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนสุดท้าย ซึ่งผู้ทำคำเสนอซื้อจะเปิดเผยราคาเสนอขายสุดท้ายดังกล่าวประมาณสัปดาห์ที่ 1 ของเดือนธันวาคม 2566 ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนและประกาศผ่านเว็บไซต์ของผู้ทำคำเสนอซื้อ นอกจากนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อ ร่วมกับกิจการ และ SCC จะดำเนินการแจ้งราคาเสนอขายสุดท้าย พร้อมทั้งอัตราแลกหุ้นสุดท้าย ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ด้วย

#### 4. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 1 หน้า 6 ข้อ 7 ระยะเวลารับซื้อ

##### จากเดิม

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะรับซื้อหลักทรัพย์เป็นเวลาทั้งสิ้น 25 วันทำการ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 6 ธันวาคม 2566 ทุกวันทำการของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ตั้งแต่เวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น. ซึ่งระยะเวลาดังกล่าว

- ( ) เป็นระยะเวลารับซื้อสุดท้ายที่จะไม่ขยายระยะเวลารับซื้ออีก (Final Period) (เว้นแต่เข้าเงื่อนไขที่แจ้งไว้ตามข้อ 8)
  - (✓) ไม่ใช่ระยะเวลารับซื้อสุดท้ายผู้ทำคำเสนอซื้ออาจขยายระยะเวลารับซื้อได้ ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับการผ่อนผันจากคณะกรรมการวินิจฉัยการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ ให้สามารถประกาศกำหนดระยะเวลารับซื้อสุดท้าย โดยมีระยะเวลารับซื้อเหลือหลังจากวันประกาศไม่น้อยกว่า 10 วันทำการได้
- ทั้งนี้ กิจการได้รับการผ่อนผันจากตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ผู้ทำคำเสนอซื้อทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมด เพื่อเพิกถอนหุ้นของกิจการจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ สามารถกำหนดระยะเวลารับซื้อติดต่อกันเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 25 วันทำการและไม่เกิน 45 วันทำการซึ่งเป็นระยะเวลารับซื้อตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554

##### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะรับซื้อหลักทรัพย์เป็นเวลาทั้งสิ้น 25 วันทำการ ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึงวันที่ 6 ธันวาคม 2566 ทุกวันทำการของตัวแทนในการรับซื้อหลักทรัพย์ ตั้งแต่เวลา 9.00 น. ถึง 16.00 น. ซึ่งระยะเวลาดังกล่าว

- ( ) เป็นระยะเวลารับซื้อสุดท้ายที่จะไม่ขยายระยะเวลารับซื้ออีก (Final Period) (เว้นแต่เข้าเงื่อนไขที่แจ้งไว้ตามข้อ 8)
- (✓) ไม่ใช่ระยะเวลารับซื้อสุดท้ายผู้ทำคำเสนอซื้ออาจขยายระยะเวลารับซื้อได้ ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับการผ่อนผันจากคณะกรรมการวินิจฉัยการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ ให้สามารถประกาศกำหนดระยะเวลารับซื้อสุดท้าย โดยมีระยะเวลารับซื้อเหลือหลังจากวันประกาศไม่น้อยกว่า 10 วันทำการได้

ทั้งนี้ กิจการได้รับการผ่อนผันจากตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ผู้ทำคำเสนอซื้อ ในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ทั้งหมดเพื่อเพิกถอนหุ้นของกิจการจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ผู้ทำคำเสนอซื้อ สามารถกำหนดระยะเวลาับซื้อติดต่อกันเป็นเวลาไม่น้อยกว่า 25 วันทำการและไม่เกิน 45 วันทำการ ซึ่งเป็นระยะเวลาับซื้อตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 12/2554

## 5. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 1 หน้า 8 ข้อ 14 วันชำระราคา

### จากเดิม

ผู้ตอบรับคำเสนอซื้อจะได้รับชำระค่าหุ้นที่เสนอขายด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อเมื่อการทำ IPO ของผู้ทำคำเสนอซื้อเสร็จสิ้น ซึ่งจะเกิดขึ้นภายหลังจากระยะเวลาับซื้อสิ้นสุดลง และผู้ทำคำเสนอซื้อได้มีการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงหุ้นชำระแล้วสำหรับการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรไว้เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ และการทำ IPO กับกระทรวงพาณิชย์เสร็จสิ้นแล้ว ทั้งนี้ คาดว่าผู้ตอบรับคำเสนอซื้อจะได้รับชำระค่าหุ้นที่เสนอขายด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อภายในเวลาประมาณ 6 วันทำการภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาับซื้อ อย่างไรก็ตาม กำหนดการดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความจำเป็นและเหมาะสมโดยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ผู้ตอบรับคำเสนอซื้อได้รับ จะเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมกับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ลงทุนที่จองซื้อในการทำ IPO

### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ผู้ตอบรับคำเสนอซื้อจะได้รับชำระค่าหุ้นที่เสนอขายด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อเมื่อการทำ IPO ของผู้ทำคำเสนอซื้อเสร็จสิ้น ซึ่งจะเกิดขึ้นภายหลังจากระยะเวลาับซื้อสิ้นสุดลง และผู้ทำคำเสนอซื้อได้มีการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงหุ้นชำระแล้วสำหรับการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่จัดสรรไว้เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ และการทำ IPO กับกระทรวงพาณิชย์เสร็จสิ้นแล้ว ทั้งนี้ คาดว่าผู้ตอบรับคำเสนอซื้อจะได้รับชำระค่าหุ้นที่เสนอขายด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อภายในเวลาประมาณ 6 วันทำการภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาับซื้อ โดยจะได้รับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อพร้อมกับนักลงทุนกลุ่มอื่นๆ ที่จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ผู้ทำคำเสนอซื้อเสนอขายแก่ประชาชน ซึ่งกระบวนการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่นักลงทุนสถาบันและนิติบุคคลที่สามารถเข้าร่วมการสำรวจความต้องการซื้อ ผู้มีอุปการคุณของ SCGD และบริษัทย่อย และบุคคลตามดุลยพินิจของผู้จัดจำหน่ายหลักทรัพย์ของ SCGD จะเกิดขึ้นภายหลังจากระยะเวลาับซื้อสิ้นสุดลง อย่างไรก็ตาม กำหนดการดังกล่าวอาจมีการเปลี่ยนแปลงตามความจำเป็นและเหมาะสมโดยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ผู้ตอบรับคำเสนอซื้อได้รับ จะเริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ พร้อมกับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ลงทุนที่จองซื้อในการทำ IPO

## 6. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 2 หน้า 1 ข้อ 1.1 ข้อมูลทั่วไป

### จากเดิม

ชื่อ	:	บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)
ที่อยู่	:	1 ถนนปิ่นเกล้ามิตรไทย แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10800
หมายเลขโทรศัพท์	:	02-586-3333, 02-586-5474
เลขจดทะเบียนบริษัท	:	0107566000364

แก้ไขเป็น

ชื่อ : บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)  
 ที่อยู่ : 1 ถนนปทุมธานีซอยไทย แขวงบางซื่อ เขตบางซื่อ จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10800  
 หมายเลขโทรศัพท์ : 02-586-3333, 02-586-5474  
หมายเลขโทรสาร : [02-587-2118](tel:02-587-2118)  
 เลขจดทะเบียนบริษัท : 0107566000364

**7. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 2 หน้า 3 ข้อ 1.2.1 ลักษณะการประกอบธุรกิจ - โครงสร้างรายได้**

จากเดิม

โครงสร้างรายได้หลักของ SCGD จำแนกตามส่วนธุรกิจสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 2564 และ 2565 และสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2566 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563		2564		2565		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจตกแต่งพื้นผิว <sup>1</sup>	19,153.0	78.6	20,350.4	78.5	24,400.5	80.7	12,133.5	81.5	11,180.3	78.0
ประเทศไทย	9,727.6	39.9	10,418.8	40.2	12,421.4	41.1	6,309.4	42.4	6,264.5	43.7
ประเทศเวียดนาม	6,540.3	26.8	6,165.9	23.8	7,909.0	26.1	3,808.1	25.6	3,065.5	21.4
ประเทศฟิลิปปินส์และประเทศอินโดนีเซีย	3,142.0	12.9	4,234.5	16.3	4,558.8	15.1	2,301.5	15.5	2,088.7	14.6
(หัก) รายการตัดบัญชีระหว่างประเทศ	(256.9)	(1.1)	(468.8)	(1.8)	(488.7)	(1.6)	(285.5)	(1.9)	(238.3)	(1.7)
ธุรกิจสุกภัณฑ์	4,659.6	19.1	4,674.7	18.0	5,111.7	16.9	2,445.0	16.4	2,596.5	18.1
ธุรกิจอื่น ๆ <sup>2</sup>	565.9	2.3	912.3	3.5	741.6	2.5	305.0	2.0	559.5	3.9
รวมรายได้จากการขาย	24,378.6	100.0	25,937.4	100.0	30,253.8	100.0	14,883.5	100.0	14,336.3	100.0

หมายเหตุ:

- /1 รวมธุรกิจสุกภัณฑ์ในประเทศเวียดนาม และประเทศฟิลิปปินส์ ซึ่งมีรายได้รวม 148.2 ล้านบาท 200.9 ล้านบาท และ 264.3 ล้านบาท สำหรับปี 2563 2564 และ 2565 และ 129.8 ล้านบาท และ 117.2 ล้านบาท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และ 2566 ตามลำดับ เนื่องจากเป็นสัดส่วนรายได้ที่ไม่มีความสำคัญ
- /2 ธุรกิจอื่นๆ ประกอบด้วย ธุรกิจนิคมอุตสาหกรรม และธุรกิจติดตั้งอุปกรณ์พลังงานแสงอาทิตย์

แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

โครงสร้างรายได้หลักของ SCGD จำแนกตามส่วนธุรกิจสำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 2564 และ 2565 และสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2566 สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						สำหรับงวด <u>เก้า</u> เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 <u>กันยายน</u>			
	2563		2564		2565		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจตกแต่งพื้นผิว <sup>1</sup>	19,153.0	78.6	20,350.4	78.5	24,400.5	80.7	<a href="#">18,551.4</a>	<a href="#">81.2</a>	<a href="#">16,666.4</a>	<a href="#">77.4</a>
ประเทศไทย	9,727.6	39.9	10,418.8	40.2	12,421.4	41.1	<a href="#">9,533.9</a>	<a href="#">41.7</a>	<a href="#">9,397.1</a>	<a href="#">43.7</a>
ประเทศเวียดนาม	6,540.3	26.8	6,165.9	23.8	7,909.0	26.1	<a href="#">5,862.2</a>	<a href="#">25.7</a>	<a href="#">4,619.9</a>	<a href="#">21.5</a>
ประเทศฟิลิปปินส์และประเทศอินโดนีเซีย	3,142.0	12.9	4,234.5	16.3	4,558.8	15.1	<a href="#">3,553.6</a>	<a href="#">15.6</a>	<a href="#">3,029.9</a>	<a href="#">14.1</a>
(หัก) รายการตัดบัญชีระหว่างประเทศ	(256.9)	(1.1)	(468.8)	(1.8)	(488.7)	(1.6)	<a href="#">(398.3)</a>	<a href="#">(1.7)</a>	<a href="#">(380.6)</a>	<a href="#">(1.8)</a>
ธุรกิจสุกภัณฑ์	4,659.6	19.1	4,674.7	18.0	5,111.7	16.9	<a href="#">3,821.0</a>	<a href="#">16.7</a>	<a href="#">3,947.4</a>	<a href="#">18.3</a>

	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม						สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2563		2564		2565		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจอื่น ๆ <sup>2</sup>	565.9	2.3	912.3	3.5	741.6	2.5	477.2	2.1	908.3	4.2
รวมรายได้จากการขาย	24,378.6	100.0	25,937.4	100.0	30,253.8	100.0	22,849.6	100.0	21,522.0	100.0

**หมายเหตุ:**

/1 รวมธุรกิจสุกภัณฑ์ในประเทศเวียดนาม และประเทศฟิลิปปินส์ ซึ่งมีรายได้รวม 148.2 ล้านบาท 200.9 ล้านบาท และ 264.3 ล้านบาท สำหรับปี 2563 2564 และ 2565 และ 199.0 ล้านบาท และ 202.6 ล้านบาท สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และ 2566 ตามลำดับ เนื่องจากเป็นสัดส่วนรายได้ที่ไม่มีนัยสำคัญ

/2 ธุรกิจอื่นๆ ประกอบด้วย ธุรกิจนิคมอุตสาหกรรม และธุรกิจติดตั้งอุปกรณ์พลังงานแสงอาทิตย์

[โปรดพิจารณารายละเอียดการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของ SCGD เพิ่มเติมได้ในหนังสือชี้ชวนที่ SCGD ยื่นต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ได้ที่ website ของสำนักงาน ก.ล.ต.](#)

<https://market.sec.or.th/public/ipos/IPOSEQ01.aspx?TransID=539740&lang=th>

**8. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 2 หน้า 15 ข้อ 1.2.8 ข้อพิพาทที่ยังไม่สิ้นสุด**

จากเดิม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 SCGD และบริษัทย่อย ไม่มีคดีความ คดีอนุญาโตตุลาการ หรือกระบวนการพิจารณา คดีอื่นใดที่มีนัยสำคัญ อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน KIA ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ SCGD มีประเด็นข้อเรียกร้องจากหน่วยงาน รัฐในประเทศอินโดนีเซีย ซึ่งส่งผลให้ SCGD มีความเสี่ยงที่อาจมีความรับผิดชอบเกี่ยวกับข้อเรียกร้องดังกล่าว โดยมี รายละเอียดดังต่อไปนี้

ข้อเท็จจริง

เมื่อช่วงปลายปี 2565 KIA ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอินโดนีเซีย ได้รับแจ้งจาก หน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียว่า KIA และบริษัทย่อยของ KIA ที่ชื่อว่า “PT KIA SERPIH MAS” (“KSM”) มีภาระความ รับผิดชอบต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียจำนวนหนึ่ง รวมกันประมาณ 3,000 ล้านบาท โดยอ้างถึงหนี้และภาระผูกพันของ ผู้ถือหุ้นรายย่อยที่เป็นผู้ก่อตั้งของ KIA (“ผู้ก่อตั้ง KIA”) ซึ่งไม่มีความเกี่ยวข้องใดๆ กับ SCGD และ SCC โดยผู้ก่อตั้ง KIA ดังกล่าวเคยได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐบาลอินโดนีเซียเพื่อแก้ไขปัญหาสภาพคล่องของธนาคารที่ตนเป็นเจ้าของ ในช่วงวิกฤติเศรษฐกิจ ปี 2541 และอ้างว่าผู้ก่อตั้ง KIA ได้นำทรัพย์สินและหุ้นหลายรายการ ซึ่งรวมถึงหุ้นของ KIA และ บริษัทย่อย วางเป็นหลักประกันการชำระหนี้แก่รัฐบาลอินโดนีเซีย โดยหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียได้เข้าควบคุมกิจการ ธนาคาร และได้มีคำสั่งปิดกิจการธนาคารดังกล่าวในเวลาต่อมา

ทั้งนี้ ในอดีต KIA เคยทำสัญญากู้เงินกับธนาคารหลายแห่ง โดยหนึ่งในธนาคารผู้ให้กู้ คือธนาคารที่ผู้ก่อตั้ง KIA เป็นเจ้าของ (มีมูลค่าเงินกู้ยืมกับธนาคารรายดังกล่าวประมาณ 740 ล้านบาท) ทั้งนี้ เมื่อหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียได้เข้า ควบคุมและสั่งปิดกิจการธนาคารของผู้ก่อตั้ง KIA แล้ว หน่วยงานรัฐได้ออมนั้นเงินกู้ยืมระหว่าง KIA กับธนาคาร ดังกล่าวไปให้บุคคลภายนอก และหนี้ดังกล่าวยังถูกโอนต่ออีกหลายทอด จนกระทั่งในปี 2551 มีการแปลงหนี้เป็นทุน โดยเป็นการออกหุ้นใหม่ (ประเภท Series B) ซึ่งเป็นหุ้นคนละส่วนกับหุ้นเดิม (ประเภท Series A) ที่ผู้ก่อตั้ง KIA ถือ อยู่ และในปี 2554 SCGD ได้เข้าซื้อหุ้น KIA (ประเภท Series B) ที่เกิดจากการแปลงหนี้เป็นทุนดังกล่าว ผ่านตลาด หลักทรัพย์อินโดนีเซีย โดยก่อนการเข้าซื้อหุ้นดังกล่าวได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายท้องถิ่นชั้นนำในการตรวจสอบ



สถานะกิจการ ซึ่งไม่พบว่า KIA มีภาระหนี้ต่อหน่วยงานรัฐอินโดนีเซีย และไม่พบว่าหุ้นของ KIA มีภาระติดพัน หรือถูกจำนำต่อหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียแต่อย่างใด

#### สถานะของข้อเรียกร้องและการดำเนินการของ SCGD และ KIA

ปัจจุบันยังมีความไม่แน่นอนว่า KIA และบริษัทย่อย จะต้องรับผิดชอบในภาระหนี้ที่เกิดขึ้นต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียหรือไม่ และจะมีผลกระทบเป็นจำนวนเท่าใด เนื่องจากเอกสารหลักฐานที่มียังไม่สามารถบ่งชี้ได้ว่า KIA และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบเป็นหนี้ต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซีย โดยที่ปรึกษากฎหมายในประเทศอินโดนีเซียของ SCGD และ KIA เห็นว่าจากเอกสารและหลักฐานที่มีไม่สามารถบ่งชี้ได้ว่า KIA และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบเป็นหนี้ต่อรัฐบาลอินโดนีเซีย และหุ้น KIA ซึ่ง SCGD รับโอนมาตามสัญญาซื้อขายเป็นหุ้นออกใหม่ ประเภท Series B (ซึ่งผู้โอนได้มาจากการแปลงหนี้เป็นทุน) ไม่ใช่หุ้นเดิม (ประเภท Series A) ซึ่งผู้ก่อตั้ง KIA ถืออยู่ และไม่ได้เป็นหุ้นซึ่งติดจำนำอยู่กับรัฐบาลประเทศอินโดนีเซียแต่อย่างใด และเนื่องจากหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียได้เข้าควบคุมธนาคารที่ผู้ก่อตั้งเป็นเจ้าของ และได้โอนหนี้ออกไปให้บุคคลอื่นแล้ว ดังนั้น หน่วยงานรัฐควรได้รับคำตอบแทนจากการโอนหนี้ดังกล่าวแล้ว และไม่มีสิทธิที่จะบังคับหนี้ดังกล่าวกับ KIA โดย SCGD และ KIA มีสิทธิโดยชอบตามกฎหมายที่จะพิสูจน์ข้อเท็จจริงและความสุจริตของตนต่อไปในการดำเนินการใดๆ ของหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องของประเทศอินโดนีเซีย ซึ่งจะต้องเป็นไปตามกระบวนการทางกฎหมาย

ที่ผ่านมา SCGD และ KIA ได้ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลและเอกสารเพิ่มเติมตามที่ร้องขอจากหน่วยงานรัฐต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของประเทศอินโดนีเซียและเอกสารอื่นๆ ที่แสดงว่า SCGD ได้ดำเนินการตามขั้นตอนและกระบวนการตามกฎหมายในการเข้าซื้อกิจการของ KIA ผ่านตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอินโดนีเซียอย่างถูกต้องครบถ้วน และได้ดำเนินธุรกิจโดยเป็นไปตามกฎหมาย ด้วยความสุจริตตลอดมา นอกจากนี้ KIA ได้มีการส่งหนังสืออุทธรณ์ถึงประธานาธิบดีของอินโดนีเซีย และหนังสือคัดค้านต่อหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ยุติการเรียกร้องหนี้และการระงับการเข้าสู่ระบบจดทะเบียน อย่างไรก็ตาม KIA ได้รับหนังสือตอบกลับจากเลขาธิการรัฐมนตรี (State Secretary Minister) ว่าการดำเนินการโดยหน่วยงานรัฐในประเทศอินโดนีเซียเป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องแล้ว ทั้งนี้ ในปัจจุบันหน่วยงานรัฐต่างๆ ของอินโดนีเซียที่เกี่ยวข้อง ยังไม่ได้ฟ้องร้องดำเนินคดีเพื่อเรียกร้องให้ชำระหนี้ตามที่กล่าวอ้าง

#### ความเสี่ยงและผลกระทบต่อ SCGD และ KIA

ตามข้อเท็จจริงและความเห็นที่ปรึกษากฎหมายข้างต้นแสดงให้เห็นถึงยังมีความไม่แน่นอนว่า KIA และบริษัทย่อย จะต้องรับผิดชอบในภาระหนี้ที่เกิดขึ้นต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียหรือไม่ และจะมีผลกระทบเป็นจำนวนเท่าใด ทั้งนี้ ในกรณีที่หน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียสามารถพิสูจน์ได้ว่า KIA และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบจริง และสิ้นสุดกระบวนการฟ้องร้องตามกฎหมาย ก็จะมีผลกระทบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของ SCGD ดังนี้

- (1) KIA และบริษัทย่อย ต้องชำระหนี้ต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียตามข้อเรียกร้อง
- (2) หากไม่สามารถชำระหนี้มูลค่าดังกล่าวได้ หน่วยงานรัฐอินโดนีเซียอาจอายัด และยึดทรัพย์สินของ KIA อย่างไรก็ตาม SCGD ในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ต้องรับผิดชอบหนี้ที่หน่วยงานรัฐอินโดนีเซียอาจเรียกร้องจาก KIA โดยผลกระทบสูงสุดที่จะเกิดขึ้นกับ SCGD จะไม่เกินกว่ามูลค่าเงินลงทุนที่ SCGD ลงทุนใน KIA เท่านั้น (SCGD มีมูลค่าเงินลงทุนสุทธิใน KIA อ้างอิงตามงบการเงินเฉพาะกิจการของ SCGD ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 895 ล้านบาท และมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ KIA และบริษัทย่อยที่บันทึกในงบการเงินรวมของ SCGD ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 1,947 ล้านบาท และจะรวมถึงผลขาดทุนจากการแปลงค่างบการเงิน ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่าเพื่อจัดทำงบ



การเงินรวมในแต่ละงวด โดยมูลค่าเงินลงทุนตามงบการเงินเฉพาะกิจการ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ KIA และบริษัทย่อยที่บันทึกในงบการเงินรวมดังกล่าว อาจมีการเปลี่ยนแปลงในอนาคต)

อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงานของ KIA และบริษัทย่อย มีสัดส่วนอยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับผลการดำเนินงานของ SCGD ในภาพรวม โดยในงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 KIA และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายประมาณ 587 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นเพียงประมาณร้อยละ 4 ของรายได้จากการขายรวมของ SCGD และมีขาดทุนสุทธิประมาณ (55) ล้านบาท

#### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 SCGD และบริษัทย่อย ไม่มีคดีความ คดีอนุญาโตตุลาการ หรือกระบวนการพิจารณา คดีอื่นใดที่มีนัยสำคัญ ใดๆก็ตาม ปัจจุบัน KIA ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ SCGD มีประเด็นข้อเรียกร้องจากหน่วยงานรัฐในประเทศอินโดนีเซีย ซึ่งส่งผลให้ SCGD มีความเสี่ยงที่อาจมีความรับผิดชอบเกี่ยวกับข้อเรียกร้องดังกล่าว โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

#### ข้อเท็จจริง

เมื่อช่วงปลายปี 2565 KIA ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศอินโดนีเซีย ได้รับแจ้งจากหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียว่า KIA และบริษัทย่อยของ KIA ที่ชื่อว่า “PT KIA SERPIH MAS” (“KSM”) มีภาระความรับผิดชอบต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียจำนวนหนึ่ง รวมกันประมาณ 3,000 ล้านบาท โดยอ้างถึงหนี้และภาระผูกพันของผู้ถือหุ้นรายย่อยที่เป็นผู้ก่อตั้งของ KIA (“ผู้ก่อตั้ง KIA”) ซึ่งไม่มีความเกี่ยวข้องใดๆ กับ SCGD และ SCC โดยผู้ก่อตั้ง KIA ดังกล่าวเคยได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐบาลอินโดนีเซียเพื่อแก้ไขปัญหาสภาพคล่องของธนาคารที่ตนเป็นเจ้าของ ในช่วงวิกฤติเศรษฐกิจ ปี 2541 และอ้างว่าผู้ก่อตั้ง KIA ได้นำทรัพย์สินและหุ้นหลายรายการ ซึ่งรวมถึงหุ้นของ KIA และบริษัทย่อย วางเป็นหลักประกันการชำระหนี้แก่รัฐบาลอินโดนีเซีย โดยหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียได้เข้าควบคุมกิจการธนาคาร และได้มีคำสั่งปิดกิจการธนาคารดังกล่าวในเวลาต่อมา

ทั้งนี้ ในอดีต KIA เคยทำสัญญากู้เงินกับธนาคารหลายแห่ง โดยหนึ่งในธนาคารผู้ให้กู้ คือธนาคารที่ผู้ก่อตั้ง KIA เป็นเจ้าของ (มีมูลค่าเงินกู้ยืมกับธนาคารรายดังกล่าวประมาณ 740 ล้านบาท) ทั้งนี้ เมื่อหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียได้เข้าควบคุมและสั่งปิดกิจการธนาคารของผู้ก่อตั้ง KIA แล้ว หน่วยงานรัฐได้ออนหนี้เงินกู้ยืมระหว่าง KIA กับธนาคารดังกล่าวไปให้บุคคลภายนอก และหนี้ดังกล่าวยังถูกโอนต่ออีกหลายทอด จนกระทั่งในปี 2551 มีการแปลงหนี้เป็นทุน โดยเป็นการออกหุ้นใหม่ (ประเภท Series B) ซึ่งเป็นหุ้นคนละส่วนกับหุ้นเดิม (ประเภท Series A) ที่ผู้ก่อตั้ง KIA ถืออยู่ และในปี 2554 SCGD ได้เข้าซื้อหุ้น KIA (ประเภท Series B) ที่เกิดจากการแปลงหนี้เป็นทุนดังกล่าว ผ่านตลาดหลักทรัพย์อินโดนีเซีย โดยก่อนการเข้าซื้อหุ้นดังกล่าวได้มีการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมายท้องถิ่นชั้นนำในการตรวจสอบสถานะกิจการ ซึ่งไม่พบว่า KIA มีภาระหนี้ต่อหน่วยงานรัฐอินโดนีเซีย และไม่พบว่าหุ้นของ KIA มีภาระติดพัน หรือถูกจำนำต่อหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียแต่อย่างใด

#### สถานะของข้อเรียกร้องและการดำเนินการของ SCGD และ KIA

ปัจจุบันยังมีความไม่แน่นอนว่า KIA และบริษัทย่อย จะต้องรับผิดชอบในภาระหนี้ที่เกิดขึ้นต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียหรือไม่ และจะมีผลกระทบเป็นจำนวนเท่าใด เนื่องจากเอกสารหลักฐานที่มียังไม่สามารถบ่งชี้ได้ว่า KIA และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบเป็นหนี้ต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซีย โดยที่ปรึกษากฎหมายในประเทศอินโดนีเซียของ SCGD และ KIA เห็นว่าจากเอกสารและหลักฐานที่มีไม่สามารถบ่งชี้ได้ว่า KIA และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบเป็นหนี้ต่อรัฐบาลอินโดนีเซีย และหุ้น KIA ซึ่ง SCGD รับโอนมาตามสัญญาซื้อขายเป็นหุ้นออกใหม่ ประเภท Series B (ซึ่งผู้โอน

ได้มาจากการแปลงหนี้เป็นทุน) ไม่ใช่หุ้นเดิม (ประเภท Series A) ซึ่งผู้ก่อตั้ง KIA ถืออยู่ และไม่ได้เป็นหุ้นซึ่งติดจำนำอยู่กับรัฐบาลประเทศอินโดนีเซียแต่อย่างใด และเนื่องจากหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียได้เข้าควบคุมธนาคารที่ผู้ก่อตั้งเป็นเจ้าของและได้โอนหนี้ออกไปให้บุคคลอื่นแล้ว ดังนั้น หน่วยงานรัฐควรได้รับคำตอบแทนจากการโอนหนี้ดังกล่าวแล้ว และไม่มีสิทธิที่จะบังคับหนี้ดังกล่าวกับ KIA โดย SCGD และ KIA มีสิทธิโดยชอบตามกฎหมายที่จะพิสูจน์ข้อเท็จจริงและความสุจริตของตนต่อไปในการดำเนินการใดๆ ของหน่วยงานรัฐที่เกี่ยวข้องของประเทศอินโดนีเซีย ซึ่งจะต้องเป็นไปตามกระบวนการทางกฎหมาย

ที่ผ่านมา SCGD และ KIA ได้ให้ความร่วมมือในการให้ข้อมูลและเอกสารเพิ่มเติมตามที่ร้องขอจากหน่วยงานรัฐต่างๆ ที่เกี่ยวข้องของประเทศอินโดนีเซียและเอกสารอื่นๆ ที่แสดงว่า SCGD ได้ดำเนินการตามขั้นตอนและกระบวนการตามกฎหมายในการเข้าซื้อกิจการของ KIA ผ่านตลาดหลักทรัพย์ของประเทศอินโดนีเซียอย่างถูกต้องครบถ้วน และได้ดำเนินธุรกิจโดยเป็นไปตามกฎหมาย ด้วยความสุจริตตลอดมา นอกจากนี้ KIA ได้มีการส่งหนังสืออุทธรณ์ถึงประธานาธิบดีของอินโดนีเซีย และหนังสือคัดค้านต่อหน่วยงานรัฐอินโดนีเซียที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ยุติการเรียกร้องหนี้และการระงับการเข้าสู่ระบบจดทะเบียน อย่างไรก็ตาม KIA ได้รับหนังสือตอบกลับจากเลขาธิการรัฐมนตรี (State Secretary Minister) ว่าการดำเนินการโดยหน่วยงานรัฐในประเทศอินโดนีเซียเป็นไปตามบทบัญญัติของกฎหมายและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องแล้ว ทั้งนี้ ในปัจจุบันหน่วยงานรัฐต่างๆ ของอินโดนีเซียที่เกี่ยวข้อง ยังไม่ได้ฟ้องร้องดำเนินคดีเพื่อเรียกร้องให้ชำระหนี้ตามที่กล่าวอ้าง

ทั้งนี้ เพื่อเป็นการปกป้องสิทธิของ KIA และผู้ถือหุ้นของ KIA เมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2566 KIA ได้ดำเนินการกระบวนการทางกฎหมายต่อหน่วยงานรัฐในประเทศอินโดนีเซีย โดยได้ยื่นฟ้องต่อศาลปกครองในประเทศอินโดนีเซียเพื่อขอให้ยกเลิกการเรียกร้องหนี้ดังกล่าว ทั้งนี้ คาดว่ากระบวนการฟ้องร้องในศาลชั้นต้นจะใช้เวลาประมาณ 2 ปี

#### ความเสี่ยงและผลกระทบต่อ SCGD และ KIA

ตามข้อเท็จจริงและความเห็นที่ปรึกษากฎหมายข้างต้นแสดงให้เห็นถึงยังมีความไม่แน่นอนว่า KIA และบริษัทย่อย จะต้องรับผิดชอบในภาระหนี้ที่เกิดขึ้นต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียหรือไม่ และจะมีผลกระทบเป็นจำนวนเท่าใด ทั้งนี้ ในกรณีที่หน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียสามารถพิสูจน์ได้ว่า KIA และบริษัทย่อย มีความรับผิดชอบจริง และสิ้นสุดกระบวนการฟ้องร้องตามกฎหมาย ก็จะไม่ส่งผลกระทบในทางลบต่อธุรกิจ ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงานของ SCGD ดังนี้

- (1) KIA และบริษัทย่อย ต้องชำระหนี้ต่อหน่วยงานรัฐของอินโดนีเซียตามข้อเรียกร้อง
- (2) หากไม่สามารถชำระหนี้มูลค่าดังกล่าวได้ หน่วยงานรัฐอินโดนีเซียอาจอายัด และยึดทรัพย์สินของ KIA อย่างไรก็ตาม SCGD ในฐานะผู้ถือหุ้นไม่ต้องรับผิดชอบหนี้ที่หน่วยงานรัฐอินโดนีเซียอาจเรียกร้องจาก KIA โดยผลกระทบสูงสุดที่จะเกิดขึ้นกับ SCGD จะไม่เกินกว่ามูลค่าเงินลงทุนที่ SCGD ลงทุนใน KIA เท่านั้น (SCGD มีมูลค่าเงินลงทุนสุทธิใน KIA อ้างอิงตามงบการเงินเฉพาะกิจการของ SCGD ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 895 ล้านบาท และมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ KIA และบริษัทย่อยที่บันทึกในงบการเงินรวมของ SCGD ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 1,947 ล้านบาท และจะรวมถึงผลขาดทุนจากการแปลงค่างบการเงิน ซึ่งจะเปลี่ยนแปลงไปตามอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงค่าเพื่อจัดทำงบการเงินรวมในแต่ละงวด โดยมูลค่าเงินลงทุนตามงบการเงินเฉพาะกิจการ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ KIA และบริษัทย่อยที่บันทึกในงบการเงินรวมดังกล่าว อาจมีการเปลี่ยนแปลงในอนาคต)

อย่างไรก็ตาม ผลการดำเนินงานของ KIA และบริษัทย่อย มีสัดส่วนอยู่ในระดับต่ำเมื่อเทียบกับผลการดำเนินงานของ SCGD ในภาพรวม โดยในงวด**หก**เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน กันยายน 2566 KIA และบริษัทย่อยมีรายได้

จากการขายประมาณ 587929 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นเพียงประมาณร้อยละ 4 ของรายได้จากการขายรวมของ SCGD และมีขาดทุนสุทธิประมาณ (55)(65) ล้านบาท

**9. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 2 หน้า 19 ข้อ 4.4.1 การมีกรรมการและ / หรือผู้บริหารร่วมกัน**

จากเดิม

ณ วันที่ 27 ตุลาคม 2566 ผู้ทำคำเสนอซื้อและกิจการมีกรรมการและผู้บริหารร่วมกันดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่งในกิจการ	ตำแหน่งในผู้ทำคำเสนอซื้อ
1. นายนิธิ ภัทรโชค	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล / กรรมการบริหาร
2. นายนำพล มลิชัย	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
3. นายกิตติพงษ์ โพธิ์ธรรานนท์	กรรมการ / กรรมการบริหาร	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการและเทคโนโลยี
4. นายเชาวลิต เอกบุตร	กรรมการ	กรรมการ / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
5. นางวรรณันท์ โสทานิล	Chief Financial Officer	ผู้อำนวยการสำนักงานบัญชี

แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ณ วันที่ 27 ตุลาคม 2566 ผู้ทำคำเสนอซื้อและกิจการมีกรรมการและผู้บริหารร่วมกันดังนี้

ชื่อ	ตำแหน่งในกิจการ	ตำแหน่งในผู้ทำคำเสนอซื้อ
6. นายนิธิ ภัทรโชค	ประธานกรรมการ / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล	รองประธานกรรมการ / ประธานกรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล / กรรมการบริหาร
7. นายนำพล มลิชัย	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ	กรรมการ / กรรมการบริหาร / ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการผู้จัดการใหญ่
8. นายกิตติพงษ์ โพธิ์ธรรานนท์	กรรมการ / กรรมการบริหาร	ประธานเจ้าหน้าที่สายงานปฏิบัติการและเทคโนโลยี
9. นายเชาวลิต เอกบุตร	กรรมการ	กรรมการ / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
10. นางวรรณันท์ โสทานิล	Chief Financial Officer	ผู้อำนวยการสำนักงานบัญชี

ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อมีการส่งตัวแทนเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการจำนวน 6 ท่าน จากกรรมการทั้งหมดของกิจการ (ไม่รวมกรรมการอิสระ) จำนวน 7 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นในกิจการ

**10. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 2 หน้า 20 ข้อ 4.4.2 การทำรายการระหว่างกันระหว่างผู้ทำคำเสนอซื้อกับกิจการ และบริษัทย่อยของกิจการ**

จากเดิม

ในงวดปี 2565 และงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 กิจการและบริษัทย่อย มีการทำรายการระหว่างกันกับผู้ทำคำเสนอซื้อ และบริษัทย่อยของผู้ทำคำเสนอซื้อ ดังนี้

ลักษณะรายการ	บริษัทที่ทำรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	
		งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566
<b>1. รายได้ของกิจการและบริษัทย่อย</b>			
รายได้จากการขายสินค้า และให้บริการ	บริษัทเอสซีซี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)	0.1	-
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์ จำกัด	-	-
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี จำกัด	32.4	13.3
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี (หนองแค) จำกัด	25.8	5.8
	บริษัทสยามซานิทารีพิตติงส์ จำกัด	4.5	8.5
	Prime Group Joint Stock Company	0.1	-
	Prime - Vinh Phuc Joint Stock Company	0.6	-
	Prime Dai Loc Joint Stock Company	0.3	-
	Prime Dai Viet Joint Stock Company	0.2	-
	Mariwasa-Siam Ceramics, Inc.	60.1	22.1
รายได้อื่น	บริษัทสยามซานิทารีแวร์ จำกัด	0.1	1.0
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี จำกัด	2.7	1.8
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี (หนองแค) จำกัด	0.2	0.1
	Prime - Vinh Phuc Joint Stock Company	0.7	-
	Prime Dai Loc Joint Stock Company	0.8	-
	Prime Dai Viet Joint Stock Company	0.5	-
	PT Keramika Indonesia Assosiasi, Tbk	0.2	-
	Mariwasa-Siam Ceramics, Inc.	0.2	-
<b>2. รายการซื้อและค่าใช้จ่าย</b>			
รายการซื้อสินค้าและ ค่าใช้จ่าย	บริษัทเอสซีซี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)	3.4	2.4
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี จำกัด	24.0	13.0
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี (หนองแค) จำกัด	-	0.0
	Prime Trading, Import and Export One Member Limited Liability Company	220.3	140.5
	Mariwasa-Siam Ceramics, Inc.	0.3	-
<b>3. รายการเข้าสินทรัพย์</b>			
ค่าเช่าและค่าบริการ	บริษัทสยามซานิทารีแวร์ จำกัด	5.5	3.7
รายได้ค่าเช่า	บริษัทเอสซีซี เดคคอร์ จำกัด (มหาชน)	1.3	3.1

แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ในงวดปี 2565 และงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กิจการและบริษัทย่อย มีการทำรายการระหว่างกันกับผู้ทำคำเสนอซื้อ และบริษัทย่อยของผู้ทำคำเสนอซื้อ ดังนี้

ลักษณะรายการ	บริษัทที่ทำรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)	
		งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565	งวด <u>เก้า</u> เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 <u>กันยายน</u> 2566
<b>1. รายได้ของกิจการและบริษัทย่อย</b>			
รายได้จากการขายสินค้า และให้บริการ เช่น การ ขายกระเบื้องเซรามิก และสินค้าตกแต่งพื้นผิว การให้บริการติดตั้ง อุปกรณ์พลังงาน แสงอาทิตย์ เป็นต้น	บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ด จำกัด (มหาชน)	0.1	-
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์ จำกัด	-	-
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี จำกัด	32.4	<u>38.0</u>
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี (หนองแค) จำกัด	25.8	<u>20.2</u>
	บริษัทสยามซานิทารีพิตติงส์ จำกัด	4.5	<u>15.2</u>
	Prime Group Joint Stock Company	0.1	-
	Prime - Vinh Phuc Joint Stock Company	0.6	-
	Prime Dai Loc Joint Stock Company	0.3	-
	Prime Dai Viet Joint Stock Company	0.2	-
	Mariwasa-Siam Ceramics, Inc.	60.1	<u>31.0</u>
รายได้อื่น เช่น ค่าบริการงานสนับสนุน ค่าบริการพิเศษวัสดุ เป็นต้น	บริษัทสยามซานิทารีแวร์ จำกัด	0.1	<u>1.4</u>
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี จำกัด	2.7	<u>2.9</u>
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี (หนองแค) จำกัด	0.2	0.1
	Prime - Vinh Phuc Joint Stock Company	0.7	-
	Prime Dai Loc Joint Stock Company	0.8	-
	Prime Dai Viet Joint Stock Company	0.5	-
	PT Keramika Indonesia Assosiasi, Tbk	0.2	-
	Mariwasa-Siam Ceramics, Inc.	0.2	-
<b>2. รายการซื้อและค่าใช้จ่าย</b>			
รายการซื้อสินค้าและ ค่าใช้จ่าย เช่น รายการ ซื้อกระเบื้องเซรามิกและ สินค้าตกแต่งพื้นผิว ค่าใช้จ่าย Shared service ค่าใช้จ่ายในการ ส่งเสริมการขายและการ จัดจำหน่าย เป็นต้น	บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ด จำกัด (มหาชน)	3.4	<u>3.9</u>
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี จำกัด	24.0	<u>22.4</u>
	บริษัทสยามซานิทารีแวร์อินดัสทรี (หนองแค) จำกัด	-	0.0
	Prime Trading, Import and Export One Member Limited Liability Company	220.3	<u>255.6</u>
	Mariwasa-Siam Ceramics, Inc.	0.3	-
<b>3. รายการเช่าสินทรัพย์</b>			
ค่าเช่าและค่าบริการ พื้นที่ เช่น ค่าเช่าและ ค่าบริการพื้นที่สำหรับ วางสินค้า เป็นต้น	บริษัทสยามซานิทารีแวร์ จำกัด	5.5	<u>5.5</u>
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ เช่นค่า เช่าพื้นที่สำหรับอาคาร R&D Center เป็นต้น	บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ด จำกัด (มหาชน)	1.3	<u>5.2</u>

11. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 2 หน้า 22 ข้อ 5.4.1 ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของกิจการ

จากเดิม

ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจขายหุ้นและไม่ขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะได้รับผลกระทบ ดังนี้

ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ จะได้รับการจัดสรรหุ้น SCGD เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนด้วยราคาหุ้น SCGD ที่เป็นธรรม เนื่องจากราคา IPO ของหุ้น SCGD จะถูกกำหนดโดยวิธีการสำรวจความต้องการซื้อหลักทรัพย์ (Book-building) ซึ่งเป็นกระบวนการกำหนดราคา IPO ของหุ้นที่เป็นที่ยอมรับและใช้ทั่วไปโดยมีความโปร่งใสและไม่ถูกบิดเบือน และผู้ถือหุ้นของกิจการจะเปลี่ยนสถานะเป็นผู้ถือหุ้นของ SCGD ซึ่งเป็นบริษัทแกนนำ (Flagship Company) ของกลุ่ม SCC สำหรับธุรกิจกระเบื้องปูพื้น บุผนัง และสุขภัณฑ์ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีการประกอบธุรกิจผลิตกระเบื้องปูพื้น บุผนัง และสุขภัณฑ์ โดยการปรับโครงสร้างธุรกิจในครั้งนี้คาดว่าจะทำให้ผู้ถือหุ้นของกิจการได้รับประโยชน์จากการเปลี่ยนเป็นผู้ถือหุ้น SCGD ดังนี้

- (1) การยกระดับของธุรกิจจากการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในประเทศไทย สู่การเป็นผู้นำในระดับภูมิภาคที่มีศักยภาพและความสามารถทัดเทียมที่จะแข่งขันกับผู้ประกอบการในระดับภูมิภาค พร้อมสร้างโอกาสและมูลค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละประเทศในทุกภาคส่วน
- (2) การเสริมสร้างความแข็งแกร่งและผลานประโยชน์ร่วมกัน (Business Synergy) ระหว่างบริษัทในกลุ่มธุรกิจตกแต่งพื้นผิว และสุขภัณฑ์ โดยการนำจุดแข็งของแต่ละธุรกิจของ SCGD มาต่อยอดเพื่อการเติบโตของธุรกิจภูมิภาคอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ อาทิเช่น การออกแบบ การวิจัยและพัฒนา การส่งต่อความรู้ด้านการผลิตและเทคโนโลยีต่างๆ การลดต้นทุนในการประกอบธุรกิจ การใช้ช่องทางการจัดจำหน่ายร่วมกัน การวางแผนการจัดหาสินค้าและจำหน่ายสินค้าร่วมกัน และ การวางแผนในการขยายธุรกิจร่วมกัน เป็นต้น
- (3) ธุรกิจของ SCGD จะมีความครอบคลุมมากกว่า และมีความหลากหลายของผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจร และช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันให้กิจการและ SCGD ได้มากขึ้น และสามารถรับมือกับการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมได้ดียิ่งขึ้นในอนาคต ในขณะที่การดำเนินธุรกิจของกิจการในปัจจุบันมีความหลากหลายน้อยกว่า และเน้นธุรกิจในประเทศไทยเป็นหลัก
- (4) การใช้ทรัพยากรภายในกลุ่ม SCC ให้เกิดประโยชน์สูงสุด ด้วยการดำเนินการกลุ่มธุรกิจตกแต่งพื้นผิวและสุขภัณฑ์ (Decor Surfaces and Bathroom) ภายใต้บริษัทจดทะเบียนเพียงบริษัทเดียว
- (5) ด้วยธุรกิจที่จะมีขนาดใหญ่ขึ้น และมีสภาพคล่องในการซื้อขายมากขึ้นจากสัดส่วนของผู้ถือหุ้นรายย่อย (free float) ที่คาดว่าจะเพิ่มสูงขึ้นหลังการเข้าจดทะเบียนของ SCGD เมื่อเทียบกับกิจการในปัจจุบัน SCGD จะสามารถดึงดูดความสนใจนักลงทุนได้มากขึ้น

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของกิจการ ที่ตัดสินใจขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เพื่อแลกเปลี่ยนเป็นหุ้น IPO และผู้ที่จะซื้อหุ้นที่ได้รับการจัดสรรหุ้น IPO ของ SCGD จะสามารถซื้อขายหุ้นของ SCGD ได้พร้อมกันและมีสภาพคล่องในการซื้อขายหุ้นของ SCGD ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ต่อไป

### ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจไม่ขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

กิจการจะพ้นสภาพจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เมื่อการทำ IPO ของผู้ทำคำเสนอซื้อเสร็จสิ้น และหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ โดยผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจไม่ขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะยังคงเป็นผู้ถือหุ้นของกิจการต่อไป และจะยังคงมีสิทธิในการได้รับเงินปันผลและมีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการได้ตามปกติ

อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจไม่ขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์อาจได้รับผลกระทบจากการที่กิจการไม่ได้เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งรวมถึงผลกระทบดังต่อไปนี้

- (1) ขาดสภาพคล่องในการซื้อขายหุ้นของกิจการ เนื่องจากไม่มีตลาดรองในการซื้อขายหุ้น และหุ้นของกิจการไม่มีราคาตลาดอ้างอิงในการซื้อขายและ ทำให้ผู้ถือหุ้นของกิจการไม่สามารถทำการซื้อขายหุ้นได้อย่างคล่องตัว
- (2) ในปัจจุบันผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีสิทธิออกเสียงเกินกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในกิจการ ซึ่งทำให้การลงมติในเรื่องที่สำคัญต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการสามารถผ่านได้ด้วยคะแนนเสียงจากผู้ทำคำเสนอซื้อแต่เพียงผู้เดียว ดังนั้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อในกิจการดังที่กล่าวไว้ข้างต้น ส่งผลให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีความเสี่ยงที่จะไม่สามารถถ่วงดุลอำนาจของผู้ทำคำเสนอซื้อได้
- (3) ผู้ถือหุ้นจะได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการลดลง เนื่องจากกิจการไม่ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้ เมื่อการทำคำเสนอซื้อเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการสิ้นสุดลง หากมีผู้ถือหุ้นรายอื่นที่มีผู้ทำคำเสนอซื้อ บุคคลที่กระทำร่วมกับผู้ทำคำเสนอซื้อ (Acting in Concert) และบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ของบุคคลดังกล่าว ถือหุ้นรวมกันจำนวนไม่เกินร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ หรือ ผู้ถือหุ้นและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นมีจำนวนรวมกันไม่เกิน 100 ราย จะส่งผลให้ (1) กิจการจะสิ้นสุดหน้าที่ในการจัดทำและนำส่งงบการเงิน และรายงานอื่นๆ ที่เกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 44/2556 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) และ (2) กิจการรวมถึงกรรมการและผู้บริหารของกิจการ จะไม่อยู่ภายใต้ข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารกิจการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้ในหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การเข้าทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญของกิจการ และหน้าที่ในการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการ และผู้บริหาร เป็นต้น

อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นของกิจการจะเข้าถึงข้อมูลหรือข่าวสารของกิจการโดยทางอ้อมผ่านการเปิดเผยข้อมูลของผู้ทำคำเสนอซื้อ ตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และโดยตรงผ่านการเปิดเผยข้อมูลของกิจการ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (ตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยในการประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ และรายงานประจำปีของกิจการ พร้อมงบแสดงฐานะทางการเงินและงบกำไรขาดทุน และหากผู้ถือหุ้นรายย่อยต้องการทราบข้อมูลเกี่ยวกับ กิจการ เช่น รายชื่อคณะกรรมการ รายชื่อผู้ถือหุ้น และงบการเงินประจำปีของกิจการ ผู้ถือหุ้นก็ยังสามารถตรวจสอบและคัดถ่ายสำเนาข้อมูลดังกล่าวได้ที่กระทรวงพาณิชย์

- (4) รูปแบบผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นของกิจการได้รับจะเปลี่ยนไป โดยโอกาสที่ผู้ถือหุ้นของกิจการจะได้รับกำไรจากการซื้อขายหุ้นจะถูกจำกัดลงเนื่องจากขาดตลาดรองในการซื้อขาย ทั้งนี้ ผลตอบแทนหลักที่ผู้ถือหุ้นของกิจการจะได้รับจะอยู่ในรูปแบบของเงินปันผลจากกิจการ
- (5) ผู้ถือหุ้นที่เป็นบุคคลธรรมดาจะไม่สามารถรับการยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (Capital Gains Tax) เนื่องจากหุ้นของกิจการ ไม่สามารถทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้นอกจากนี้ การโอนหุ้นของกิจการ ไม่ว่าจะเป็นผู้โอนหุ้นที่เป็นบุคคลธรรมดาหรือผู้โอนหุ้นที่เป็นนิติบุคคลจะไม่สามารถรับการยกเว้นค่าอากรแสตมป์ซึ่งคำนวณในอัตราร้อยละ 0.1 ของจำนวนเงินที่คิดตามราคาหุ้นที่ชำระแล้วหรือตามราคาในตราสารการโอนหุ้นแล้วแต่อย่างใดจะมากกว่า

ผู้ถือหุ้นของกิจการจะไม่สามารถได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นของ SCGD ซึ่งเป็น Flagship Company ในการประกอบธุรกิจกระเบื้องปูพื้น บุผนัง ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ในขณะที่การดำเนินธุรกิจของกิจการในปัจจุบันมีความหลากหลายน้อยกว่า และเน้นการประกอบธุรกิจในประเทศไทยเป็นหลัก

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของกิจการยังคงสามารถขายหุ้นของกิจการในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ จนกว่าการเพิกถอนหลักทรัพย์จะเสร็จสมบูรณ์

#### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจขายหุ้นและไม่ขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะได้รับผลกระทบ ดังนี้

#### ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์

ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ จะได้รับการจัดสรรหุ้น SCGD เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนด้วยราคาหุ้น SCGD ที่เป็นธรรม เนื่องจากราคา IPO ของหุ้น SCGD จะถูกกำหนดโดยวิธีการสำรวจความต้องการซื้อหลักทรัพย์ (Book-building) ซึ่งเป็นกระบวนการกำหนดราคา IPO ของหุ้นที่เป็นที่ยอมรับและใช้ทั่วไปโดยมีความโปร่งใสและไม่ถูกบิดเบือน และผู้ถือหุ้นของกิจการจะเปลี่ยนสถานะเป็นผู้ถือหุ้นของ SCGD ซึ่งเป็นบริษัทแกนนำ (Flagship Company) ของกลุ่ม SCC สำหรับธุรกิจกระเบื้องปูพื้น บุผนัง และสุขภัณฑ์ ทั้งในประเทศและต่างประเทศ โดยมีการประกอบธุรกิจผลิตภัณฑ์กระเบื้องปูพื้น บุผนัง และสุขภัณฑ์ โดยการปรับโครงสร้างธุรกิจในครั้งนี้คาดว่าจะทำให้ผู้ถือหุ้นของกิจการได้รับประโยชน์จากการเปลี่ยนเป็นผู้ถือหุ้น SCGD ดังนี้

- (1) การยกระดับของธุรกิจจากการเป็นผู้ประกอบการชั้นนำในประเทศไทย สูการเป็นผู้นำในระดับภูมิภาคที่มีศักยภาพและความสามารถทัดเทียมที่จะแข่งขันกับผู้ประกอบการในระดับภูมิภาค เนื่องจาก SCGD มีการดำเนินธุรกิจหลายประเทศในอาเซียน โดยเป็นผู้นำตลาดในประเทศเวียดนาม ประเทศฟิลิปปินส์ และมีแบรนด์ชั้นนำในประเทศอินโดนีเซีย จึงมีความพร้อมในการสร้างโอกาสและมูลค่าให้แก่ผู้มีส่วนได้เสียในแต่ละประเทศในทุกภาคส่วน จากผลประกอบการที่แข็งแกร่ง
- (2) การเสริมสร้างความแข็งแกร่งและผลานประโยชน์ร่วมกัน (Business Synergy) ระหว่างบริษัทในกลุ่มธุรกิจตกแต่งพื้นผิว และสุขภัณฑ์ โดยการนำจุดแข็งของแต่ละธุรกิจของ SCGD มาต่อยอดเพื่อการเติบโตของธุรกิจภูมิภาคอย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ อาทิเช่น การออกแบบ การวิจัยและพัฒนา การส่งต่อความรู้ด้านการผลิตและเทคโนโลยีต่างๆ การลดต้นทุนในการประกอบธุรกิจ การใช้ช่องทาง การจัดทำหมายร่วมกัน การวางแผนการจัดหาสินค้าและจำหน่ายสินค้าร่วมกัน และ การวางแผนในการขยายธุรกิจร่วมกัน เป็นต้น



- (3) ธุรกิจของ SCGD จะมีความครอบคลุมมากกว่า และมีความหลากหลายของผลิตภัณฑ์เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าได้อย่างครบวงจรจากการที่มีธุรกิจตกแต่งพื้นผิว สุขภัณฑ์ และธุรกิจที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจะช่วยเพิ่มความสามารถในการแข่งขันให้กิจการและ SCGD ได้มากขึ้น และสามารถรับมือกับการเปลี่ยนแปลงของอุตสาหกรรมได้ดียิ่งขึ้นในอนาคต ในขณะที่การดำเนินธุรกิจของกิจการในปัจจุบันมีความหลากหลายน้อยกว่าเนื่องจากมีเพียงธุรกิจตกแต่งพื้นผิว และเน้นธุรกิจในประเทศไทยเป็นหลัก
- (4) [ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตอบรับคำเสนอซื้อจะกลายเป็นผู้ถือหุ้นของ SCGD และได้ประโยชน์จากการที่ SCGD เป็นบริษัทแกนนำ \(Flagship company\) ของกลุ่ม SCC สำหรับธุรกิจตกแต่งพื้นผิวและสุขภัณฑ์ \(Decor Surfaces and Bathroom\) โดย SCGD สามารถการใช้ทรัพยากรภายในกลุ่ม SCC ให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินธุรกิจ ด้วยการดำเนินการกลุ่มธุรกิจตกแต่งพื้นผิวและสุขภัณฑ์ \(Decor Surfaces and Bathroom\) ภายใต้บริษัทจดทะเบียนเพียงบริษัทเดียว](#)
- (5) ด้วยธุรกิจที่มีขนาดใหญ่ขึ้น และมีสภาพคล่องในการซื้อขายมากขึ้นจากสัดส่วนของผู้ถือหุ้นรายย่อย (free float) ที่คาดว่าจะเพิ่มสูงขึ้นหลังการเข้าจดทะเบียนของ SCGD เมื่อเทียบกับกิจการในปัจจุบัน SCGD จะสามารถดึงดูดความสนใจนักลงทุนได้มากขึ้น

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของกิจการ ที่ตัดสินใจขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เพื่อแลกเปลี่ยนเป็นหุ้น IPO และผู้จองซื้อหุ้นที่ได้รับการจัดสรรหุ้น IPO ของ SCGD จะสามารถซื้อขายหุ้นของ SCGD ได้พร้อมกันและมีสภาพคล่องในการซื้อขายหุ้นของ SCGD ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ต่อไป

#### **ผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจไม่ขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์**

กิจการจะฟื้นสภาพจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เมื่อการทำ IPO ของผู้ทำคำเสนอซื้อเสร็จสิ้น และหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อเริ่มซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจไม่ขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะยังคงเป็นผู้ถือหุ้นของกิจการต่อไป และจะยังคงมีสิทธิในการได้รับเงินปันผลและมีสิทธิในการเข้าร่วมประชุมผู้ถือหุ้นและใช้สิทธิออกเสียงในการประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการได้ตามปกติ

อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตัดสินใจไม่ขายหุ้นในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์อาจได้รับผลกระทบจากการที่กิจการไม่ได้เป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งรวมถึงผลกระทบดังต่อไปนี้

- (1) ขาดสภาพคล่องในการซื้อขายหุ้นของกิจการ เนื่องจากไม่มีตลาดรองในการซื้อขายหุ้น และหุ้นของกิจการไม่มีราคาตลาดอ้างอิงในการซื้อขายและ ทำให้ผู้ถือหุ้นของกิจการไม่สามารถทำการซื้อขายหุ้นได้อย่างคล่องตัว
- (2) ในปัจจุบันผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีสิทธิออกเสียงเกินกว่าร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดในกิจการ ซึ่งทำให้การลงมติในเรื่องที่สำคัญต่างๆ ในการประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการสามารถผ่านได้ด้วยคะแนนเสียงจากผู้ทำคำเสนอซื้อแต่เพียงผู้เดียว ดังนั้น ด้วยสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อในกิจการดังที่กล่าวไว้ข้างต้น ส่งผลให้ผู้ถือหุ้นรายย่อยมีความเสี่ยงที่จะไม่สามารถถ่วงดุลอำนาจของผู้ทำคำเสนอซื้อได้
- (3) ผู้ถือหุ้นจะได้รับข่าวสารข้อมูลของกิจการลดลง เนื่องจากกิจการไม่ต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. ที่เกี่ยวข้องกับการเป็นบริษัทจดทะเบียน นอกจากนี้ เมื่อการทำคำเสนอซื้อเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ของกิจการสิ้นสุดลง หากมีผู้ถือหุ้นรายอื่นที่มีใช้ผู้ทำคำเสนอซื้อ บุคคลที่กระทำการร่วมกับผู้ทำคำเสนอซื้อ (Acting in Concert) และบุคคลตามมาตรา 258 แห่งพระราชบัญญัติ

หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ของบุคคลดังกล่าว ถือหุ้นรวมกันจำนวนไม่เกินร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ หรือ ผู้ถือหุ้นและผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นมีจำนวนรวมกันไม่เกิน 100 ราย จะส่งผลให้ (1) กิจการจะสิ้นสุดหน้าที่ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน และรายงานอื่นๆ ที่เกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานต่อสำนักงาน ก.ล.ต. ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 44/2556 เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) และ (2) กิจการรวมถึงกรรมการและผู้บริหารของกิจการ จะไม่อยู่ภายใต้ข้อบังคับเกี่ยวกับการบริหารกิจการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ตามที่กำหนดไว้ในหมวด 3/1 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน การเข้าทำธุรกรรมที่มีนัยสำคัญของกิจการ และหน้าที่ในการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการ และผู้บริหาร เป็นต้น

อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นของกิจการจะเข้าถึงข้อมูลหรือข่าวสารของกิจการโดยทางอ้อมผ่านการเปิดเผยข้อมูลของผู้ทำคำเสนอซื้อ ตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนด และโดยตรงผ่านการเปิดเผยข้อมูลของกิจการ ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (ตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) เช่น ข้อมูลที่ต้องเปิดเผยในการประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ และรายงานประจำปีของกิจการ พร้อมงบแสดงฐานะทางการเงินและงบกำไรขาดทุน และหากผู้ถือหุ้นรายย่อยต้องการทราบข้อมูลเกี่ยวกับกิจการ เช่น รายชื่อคณะกรรมการ รายชื่อผู้ถือหุ้น และงบการเงินประจำปีของกิจการ ผู้ถือหุ้นก็ยังสามารถตรวจสอบและคัดถ่ายสำเนาข้อมูลดังกล่าวได้ที่กระทรวงพาณิชย์

- (4) รูปแบบผลตอบแทนที่ผู้ถือหุ้นของกิจการได้รับจะเปลี่ยนไป โดยโอกาสที่ผู้ถือหุ้นของกิจการจะได้รับกำไรจากการซื้อขายหุ้นจะถูกจำกัดลงเนื่องจากขาดตลาดรองในการซื้อขาย ทั้งนี้ ผลตอบแทนหลักที่ผู้ถือหุ้นของกิจการจะได้รับจะอยู่ในรูปแบบของเงินปันผลจากกิจการ
- (5) ผู้ถือหุ้นที่เป็นบุคคลธรรมดาจะไม่สามารถยกเว้นภาษีเงินได้สำหรับกำไรจากการซื้อขายหลักทรัพย์ (Capital Gains Tax) เนื่องจากหุ้นของกิจการ ไม่สามารถทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้นอกจากนี้ การโอนหุ้นของกิจการ ไม่ว่าจะเป็นผู้โอนหุ้นที่เป็นบุคคลธรรมดาหรือผู้โอนหุ้นที่เป็นนิติบุคคลจะไม่ได้รับยกเว้นค่าอากรแสตมป์ซึ่งคำนวณในอัตราร้อยละ 0.1 ของจำนวนเงินที่คิดตามราคาหุ้นที่ชำระแล้วหรือตามราคาในตราสารการโอนหุ้นแล้วแต่อย่างใดจะมากกว่า

ผู้ถือหุ้นของกิจการจะไม่ได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนในหุ้นของ SCGD ซึ่งเป็น Flagship Company ในการประกอบธุรกิจกระเบื้องปูพื้น บุผนัง ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ในขณะที่การดำเนินธุรกิจของกิจการในปัจจุบันมีความหลากหลายน้อยกว่า และเน้นการประกอบธุรกิจในประเทศไทยเป็นหลัก

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของกิจการยังคงสามารถขายหุ้นของกิจการในตลาดหลักทรัพย์ฯ ได้ จนกว่าการเพิกถอนหลักทรัพย์จะเสร็จสมบูรณ์

นอกจากนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีแผนการที่จะดำเนินการปรับโครงสร้างภายในของกลุ่มบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักภายหลังการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสถานภาพของกิจการ เช่น การควบบริษัท (Amalgamation) ระหว่างกิจการและบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักอื่นๆ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ เช่น ธุรกิจสุกภัณฑ์ เป็นต้น ซึ่งในกรณีของการควบบริษัท (Amalgamation) จะส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ไม่ได้ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ และยังเป็นผู้ถือหุ้นของกิจการต่อไป อาจต้องเปลี่ยนไปถือหุ้นในบริษัทใหม่ที่เกิดจากการควบบริษัทแทนการถือหุ้นในกิจการซึ่งจะสิ้นสภาพการเป็นนิติบุคคลภายหลังจากนายทะเบียนบริษัทมหาชนรับ

จดทะเบียนการควบบริษัทแล้ว ทั้งนี้ หากจะดำเนินการปรับโครงสร้าง ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงข้อบังคับของกิจการ มติที่ประชุมคณะกรรมการของกิจการ และ/หรือ มติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ (แล้วแต่กรณี) ต่อไป โดยในการควบรวมกิจการนั้น กิจการจะต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายที่บังคับใช้กำหนด เช่น การได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จะควบรวมกัน ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง นอกจากนี้ กิจการต้องจัดให้มีผู้รับซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นที่คัดค้านการควบบริษัท โดยใช้ราคาตามที่มีผู้ประเมินราคาอิสระที่ทั้งสองฝ่ายแต่งตั้งขึ้นเป็นผู้กำหนด เป็นต้น ทั้งนี้ หากมีการควบบริษัท (Amalgamation) ดังกล่าว กิจการจะสิ้นสภาพจากการเป็นนิติบุคคล และเกิดเป็นนิติบุคคลใหม่ที่รวมทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทที่ควบกันทั้งหมด

**12. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 2 หน้า 24 ข้อ 5.4.2 ปัจจัยความเสี่ยงเกี่ยวกับคำเสนอซื้อและธุรกิจของผู้ทำคำเสนอซื้อ – ความเสี่ยงโดยย่อที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของผู้ทำคำเสนอซื้อ – ความเสี่ยงทั่วไปในการประกอบธุรกิจ ข้อ (18) ความเสี่ยงจากการถูกระงับการจดทะเบียนของ KIA และ KKM จากเดิม**

ความเสี่ยงจากการถูกระงับการจดทะเบียนของ KIA และ KKM จากประเด็นข้อเรียกร้องของหน่วยงานรัฐของประเทศอินโดนีเซียซึ่งระบุในปัจจัยความเสี่ยงข้อ (17) ทำให้หน่วยงานรัฐของประเทศอินโดนีเซียได้ระงับการเข้าสู่ระบบจดทะเบียนของ KIA และ KKM กับ Ministry of Law and Human Rights (MOLHR) ไว้ชั่วคราว ซึ่งอาจทำให้การประกอบธุรกิจของ KIA และ KKM มีความยุ่งยากมากขึ้น ไม่คล่องตัว และอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และความสามารถในการแข่งขันของ KIA และ KKM อย่างไรก็ดี จากความเห็นของที่ปรึกษากฎหมาย การที่ KIA และ KKM ไม่สามารถแจ้งเปลี่ยนแปลงกรรมการทางทะเบียน ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการปกป้องสิทธิของ KIA และผู้ถือหุ้นของ KIA เมื่อวันที่ 4 กันยายน 2566 KIA ได้ยื่นฟ้องหน่วยงานรัฐของประเทศอินโดนีเซีย และ MOLHR ต่อศาลปกครองในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อขอให้ยกเลิกการระงับเข้าสู่ระบบจดทะเบียนของ KIA โดยคาดว่ากระบวนการฟ้องร้องทางกฎหมายจะใช้เวลาประมาณ 2 ปี

**แก้ไขเพิ่มเติมเป็น**

ความเสี่ยงจากการถูกระงับการจดทะเบียนของ KIA และ KKM จากประเด็นข้อเรียกร้องของหน่วยงานรัฐของประเทศอินโดนีเซียซึ่งระบุในปัจจัยความเสี่ยงข้อ (17) ทำให้หน่วยงานรัฐของประเทศอินโดนีเซียได้ระงับการเข้าสู่ระบบจดทะเบียนของ KIA และ KKM กับ Ministry of Law and Human Rights (MOLHR) ไว้ชั่วคราว ซึ่งอาจทำให้การประกอบธุรกิจของ KIA และ KKM มีความยุ่งยากมากขึ้น ไม่คล่องตัว และอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน ฐานะทางการเงิน และความสามารถในการแข่งขันของ KIA และ KKM อย่างไรก็ดี จากความเห็นของที่ปรึกษากฎหมาย การที่ KIA และ KKM ไม่สามารถแจ้งเปลี่ยนแปลงกรรมการทางทะเบียน ไม่ได้ส่งผลกระทบต่อการปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการใหม่ที่ได้รับการแต่งตั้ง ทั้งนี้ เพื่อเป็นการปกป้องสิทธิของ KIA และผู้ถือหุ้นของ KIA KIA ได้ยื่นฟ้องหน่วยงานรัฐของประเทศอินโดนีเซีย และ MOLHR ต่อศาลปกครองในประเทศอินโดนีเซีย เพื่อขอให้ยกเลิกการระงับเข้าสู่ระบบจดทะเบียนของ KIA โดยปัจจุบัน KIA อยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลในประเด็นคำฟ้องตามคำแนะนำของศาล ให้เหมาะสมและสอดคล้องกับเอกสารที่ได้รับจากหน่วยงานรัฐของประเทศอินโดนีเซียเพิ่มเติม และจะดำเนินการตามกระบวนการทางกฎหมายในประเทศอินโดนีเซียต่อไป

**13. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 3 หน้า 2 ข้อ 1.1.1 โครงสร้างกลุ่มบริษัทและลักษณะการประกอบธุรกิจ – 3) ธุรกิจติดตั้งอุปกรณ์พลังงานแสงอาทิตย์**

จากเดิม

ธุรกิจติดตั้งอุปกรณ์พลังงานแสงอาทิตย์ หรือธุรกิจ Solar ดำเนินการผ่านบริษัทย่อย คือ บริษัทซูซันน์ สมาร์ท โซลูชัน จำกัด (“SUSUNN”) อย่างไรก็ตาม กิจการอยู่ระหว่างทยอยปรับลดการดำเนินธุรกิจ Solar เพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทในกลุ่ม SCC มีการดำเนินธุรกิจ Solar ในลักษณะที่คล้ายคลึงกัน อย่างไรก็ตาม SUSUNN และ COTTO ยังคงต้องมีการดำเนินการที่จำเป็นบางส่วน เพื่อเป็นการรักษาความเชื่อมั่นและภาพลักษณ์ รวมถึงป้องกันการร้องเรียนเรื่องการให้บริการจากลูกค้า โดย SUSUNN และ COTTO ได้หยุดการรับลูกค้าใหม่สำหรับการบริการการติดตั้ง Solar รวมถึงกิจกรรมทางการตลาดและการขายที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการการติดตั้ง Solar ทั้งหมด ตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2566 โดยสำหรับลูกค้าเดิมที่ได้ทำสัญญาแล้ว SUSUNN และ COTTO จะให้บริการติดตั้ง Solar ให้แล้วเสร็จตามสัญญา และสำหรับลูกค้าที่ได้มีการติดต่อประสานงานและอยู่ระหว่างการตัดสินใจหรือทำสัญญา SUSUNN และ COTTO จะดำเนินการจัดทำสัญญาและให้บริการติดตั้ง Solar ให้แล้วเสร็จตามสัญญา โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีลูกค้าที่ได้ทำสัญญาแล้ว และลูกค้าที่อยู่ระหว่างการทำสัญญา จำนวน 21 สัญญา และมีลูกค้าที่อยู่ระหว่างการติดต่อประสานงานและตัดสินใจ จำนวน 251 ราย โดยสัญญาดังกล่าวจะครบกำหนดการรับประกันในช่วงปี 2571 หรือภายใน 5 ปีหลังการส่งมอบงาน ทั้งนี้ SUSUNN และ COTTO จะยังคงดำเนินการสั่งซื้อสินค้าจาก Supplier เพื่อใช้ในงานโครงการของลูกค้าที่ยังมีภาระผูกพัน รวมถึงจะยังคงประสานงานกับ Supplier กรณีที่ลูกค้าต้องการดูแล ซ่อมบำรุง แผง Solar ให้เป็นไปตามเงื่อนไขการรับประกันตามสัญญา โดย Supplier จะเป็นผู้ให้บริการดูแล ซ่อมแซมแผง Solar แก่ลูกค้าโดยตรง

แก้ไขเป็น

ธุรกิจติดตั้งอุปกรณ์พลังงานแสงอาทิตย์ หรือธุรกิจ Solar ดำเนินการผ่านบริษัทย่อย คือ บริษัทซูซันน์ สมาร์ท โซลูชัน จำกัด (“SUSUNN”) อย่างไรก็ตาม กิจการอยู่ระหว่างทยอยปรับลดการดำเนินธุรกิจ Solar เพื่อขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เนื่องจากปัจจุบันบริษัทในกลุ่ม SCC มีการดำเนินธุรกิจ Solar ในลักษณะที่คล้ายคลึงกัน อย่างไรก็ตาม SUSUNN และ COTTO ยังคงต้องมีการดำเนินการที่จำเป็นบางส่วน เพื่อเป็นการรักษาความเชื่อมั่นและภาพลักษณ์ รวมถึงป้องกันการร้องเรียนเรื่องการให้บริการจากลูกค้า โดย SUSUNN และ COTTO ได้หยุดการรับลูกค้าใหม่สำหรับการบริการการติดตั้ง Solar รวมถึงกิจกรรมทางการตลาดและการขายที่เกี่ยวข้องกับการให้บริการการติดตั้ง Solar ทั้งหมด ตั้งแต่วันที่ 3 ตุลาคม 2566 โดยสำหรับลูกค้าเดิมที่ได้ทำสัญญาแล้ว SUSUNN และ COTTO จะให้บริการติดตั้ง Solar ให้แล้วเสร็จตามสัญญา และสำหรับลูกค้าที่ได้มีการติดต่อประสานงานและอยู่ระหว่างการตัดสินใจหรือทำสัญญา SUSUNN และ COTTO จะดำเนินการจัดทำสัญญาและให้บริการติดตั้ง Solar ให้แล้วเสร็จตามสัญญา โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีลูกค้าที่ได้ทำสัญญาแล้ว และลูกค้าที่อยู่ระหว่างการทำสัญญา จำนวน 21 สัญญา และมีลูกค้าที่อยู่ระหว่างการติดต่อประสานงานและตัดสินใจ จำนวน 251 ราย<sup>1</sup> โดยสัญญาดังกล่าวจะครบกำหนดการรับประกันในช่วงปี 2571 หรือภายใน 5 ปีหลังการส่งมอบงาน ทั้งนี้ SUSUNN และ COTTO จะยังคงดำเนินการสั่งซื้อสินค้าจาก Supplier เพื่อใช้ในงานโครงการของลูกค้าที่ยังมีภาระผูกพัน รวมถึงจะยังคงประสานงานกับ Supplier กรณีที่ลูกค้า

ต้องการดูแล ซ่อมบำรุง แผง Solar ให้เป็นไปตามเงื่อนไขการรับประกันตามสัญญา โดย Supplier จะเป็นผู้ให้บริการดูแล ซ่อมแซมแผง Solar แก่ลูกค้าโดยตรง

หมายเหตุ: 1 ในปี 2564 – 2565 SUSUNN และ COTTO มีจำนวนลูกค้าที่ทำสัญญาติดตั้งอุปกรณ์พลังงานแสงอาทิตย์ ต่อจำนวนลูกค้าที่มีการเจรจาและเสนอราคา คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.2 – 6.5

14. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 3 หน้า 5 ข้อ 1.1.2 โครงสร้างรายได้

จากเดิม

	งวดปีสิ้นสุดวันที่						งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		30 มิถุนายน 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจตกแต่งพื้นผิว	9,971	97.8	10,419	92.4	12,421	94.4	6,264	91.5
ในประเทศ	8,120	79.7	8,543	75.8	9,981	75.9	5,216	76.1
ต่างประเทศ	1,851	18.2	1,876	16.6	2,440	18.5	1,048	15.3
ธุรกิจนิคมอุตสาหกรรม	149	1.5	274	2.4	157	1.2	241	3.5
ธุรกิจติดตั้งอุปกรณ์พลังงาน แสงอาทิตย์	74	0.7	580	5.1	579	4.4	344	5.0
รวมรายได้จากการขายและ ให้บริการ	<b>10,194</b>	<b>100.0</b>	<b>11,273</b>	<b>100.0</b>	<b>13,157</b>	<b>100.0</b>	<b>6,850</b>	<b>100.0</b>

แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

	งวดปีสิ้นสุดวันที่						งวด <u>เก้า</u> เดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		30 <u>กันยายน</u> 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจตกแต่งพื้นผิว	9,971	97.8	10,419	92.4	12,421	94.4	<u>9,397</u>	<u>90.6</u>
ในประเทศ	8,120	79.7	8,543	75.8	9,981	75.9	<u>7,810</u>	<u>75.3</u>
ต่างประเทศ	1,851	18.2	1,876	16.6	2,440	18.5	<u>1,587</u>	<u>15.3</u>
ธุรกิจนิคมอุตสาหกรรม	149	1.5	274	2.4	157	1.2	<u>328</u>	<u>3.2</u>

ข้อมูลเพิ่มเติมในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ของบริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน)

	งวดปีสิ้นสุดวันที่						งวด <u>เก่า</u> เดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		30 <u>กันยายน</u> 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ธุรกิจติดตั้งอุปกรณ์พลังงานแสงอาทิตย์	74	0.7	580	5.1	579	4.4	<u>651</u>	<u>6.3</u>
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	<b>10,194</b>	<b>100.0</b>	<b>11,273</b>	<b>100.0</b>	<b>13,157</b>	<b>100.0</b>	<u><b>10,376</b></u>	<u><b>100.0</b></u>

15. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 3 หน้า 5 ข้อ 1.2 สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของกิจการ  
จากเดิม

หน่วย: ล้านบาท	งวดปีสิ้นสุดวันที่						งวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		30 มิถุนายน 2566	
	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม
สินทรัพย์รวม	11,150	10,913	11,648	11,521	11,462	11,310	11,910	11,914
หนี้สินรวม	2,030	2,101	2,191	2,271	2,332	2,493	2,548	2,902
ส่วนของผู้ถือหุ้น	9,120	8,812	9,457	9,251	9,130	8,817	9,362	9,012
ทุนจดทะเบียน	5,963	5,963	5,963	5,963	5,963	5,963	5,963	5,963
รายได้รวม <sup>(1)</sup>	10,467	10,264	11,355	11,345	13,103	13,224	6,679	6,898
ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวม <sup>(2)</sup>	9,901	9,840	10,866	10,761	12,535 <sup>(3)</sup>	12,775 <sup>(3)</sup>	6,208	6,464
กำไรสุทธิ	567	424	489	584	568 <sup>(3)</sup>	449 <sup>(3)</sup>	471	433
กำไรสุทธิต่อหุ้น	0.10	0.07	0.08	0.10	0.00	0.00	0.08	0.07
เงินปันผลต่อหุ้น	0.01	0.01	0.03	0.03	0.05	0.05	0.04	0.04
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	1.53	1.48	1.59	1.55	1.53	1.48	1.57	1.51

แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

หน่วย: ล้านบาท	งวดปีสิ้นสุดวันที่						งวด <u>เก้า</u> เดือนสิ้นสุดวันที่	
	31 ธันวาคม 2563		31 ธันวาคม 2564		31 ธันวาคม 2565		30 <u>กันยายน</u> 2566	
	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงิน รวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงิน รวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ	งบการเงิน รวม
สินทรัพย์รวม	11,150	10,913	11,648	11,521	11,462	11,310	<u>12,153</u>	<u>12,115</u>
หนี้สินรวม	2,030	2,101	2,191	2,271	2,332	2,493	<u>2,595</u>	<u>2,892</u>
ส่วนของผู้ถือหุ้น	9,120	8,812	9,457	9,251	9,130	8,817	<u>9,559</u>	<u>9,223</u>
ทุนจดทะเบียน	5,963	5,963	5,963	5,963	5,963	5,963	<u>5,963</u>	<u>5,963</u>
รายได้รวม <sup>(1)</sup>	10,467	10,264	11,355	11,345	13,103	13,224	<u>9,904</u>	<u>10,455</u>
ต้นทุนและค่าใช้จ่ายรวม <sup>(2)</sup>	9,901	9,840	10,866	10,761	12,535 <sup>(3)</sup>	12,775 <sup>(3)</sup>	<u>9,237</u>	<u>9,811</u>
กำไรสุทธิ	567	424	489	584	568 <sup>(3)</sup>	449 <sup>(3)</sup>	<u>667</u>	<u>643</u>
กำไรสุทธิต่อหุ้น	0.10	0.07	0.08	0.10	0.00	0.00	<u>0.11</u>	<u>0.11</u>
เงินปันผลต่อหุ้น	0.01	0.01	0.03	0.03	0.05	0.05	<u>0.04</u>	<u>0.04</u>
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น	1.53	1.48	1.59	1.55	1.53	1.48	<u>1.60</u>	<u>1.55</u>



16. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 3 หน้า 8 ข้อ 1.4.1 รายชื่อคณะกรรมการของกิจการ ณ วันที่ 27 ตุลาคม 2566 จากเดิม

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายนิธิ ภัทรโชค	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
2. นายนำพล มลิชัย	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
3. นายกิตติพงษ์ โพธิ์ธรรานนท์	กรรมการ / กรรมการบริหาร
4. นายอนุวัตร เฉลิมไชย	กรรมการ
5. นายเชาวลิต เอกบุตร	กรรมการ
6. นายสุรศักดิ์ ไกรวิทย์ชัยเจริญ	กรรมการ / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
7. น.ส. วรัญญา โอปนายกุล	กรรมการ
8. นายประวิตร นิลสุวรรณกุล	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
9. นายดำริ ต้นชีวะวงศ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล / กรรมการตรวจสอบ
10. นายธีรนนท์ ศรีหงส์	กรรมการอิสระ
11. นายอาณัติ จ่างตระกูล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

รายชื่อ	ตำแหน่ง
1. นายนิธิ ภัทรโชค	ประธานกรรมการบริษัท / ประธานกรรมการบริหาร / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
2. นายนำพล มลิชัย	กรรมการ / กรรมการบริหาร / กรรมการผู้จัดการ
3. นายกิตติพงษ์ โพธิ์ธรรานนท์	กรรมการ / กรรมการบริหาร
4. นายอนุวัตร เฉลิมไชย	กรรมการ
5. นายเชาวลิต เอกบุตร	กรรมการ
6. นายสุรศักดิ์ ไกรวิทย์ชัยเจริญ	กรรมการ / กรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และบรรษัทภิบาล
7. น.ส. วรัญญา โอปนายกุล	กรรมการ
8. นายประวิตร นิลสุวรรณกุล	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบ
9. นายดำริ ต้นชีวะวงศ์	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการสรรหา ค่าตอบแทน และ บรรษัทภิบาล / กรรมการตรวจสอบ
10. นายธีรนนท์ ศรีหงส์	กรรมการอิสระ
11. นายอาณัติ จ่างตระกูล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ

ที่มา: ตลาดหลักทรัพย์ฯ ([www.set.or.th](http://www.set.or.th))

ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีการส่งตัวแทนเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการในกิจการจำนวน 6 ท่าน จากกรรมการทั้งหมดของกิจการ (ไม่รวมกรรมการอิสระ) จำนวน 7 ท่าน ซึ่งเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นในกิจการ

## 17. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 3 หน้า 9 ข้อ 2.1 สถานภาพของกิจการ

### จากเดิม

ภายหลังจากการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เสริมเงินและตลาดหลักทรัพย์ฯ มีคำสั่งให้เพิกถอนหุ้นของกิจการออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว กิจการจะสิ้นสภาพของการเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่จะยังคงสถานภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และดำเนินธุรกิจต่อไปตามปกติ

ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีแผนการที่จะดำเนินการปรับโครงสร้างภายในของกลุ่มบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก ภายหลังจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสถานภาพของกิจการ เช่น การควบบริษัท (Amalgamation) ระหว่างกิจการและบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักอื่นๆ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ เป็นต้น ซึ่งในกรณีของการควบบริษัท (Amalgamation) จะส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ไม่ได้ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ และยังเป็นผู้ถือหุ้นของกิจการต่อไป อาจต้องเปลี่ยนไปถือหุ้นในบริษัทใหม่ที่เกิดจากการควบบริษัท แทนการถือหุ้นในกิจการ ทั้งนี้ หากจะดำเนินการปรับโครงสร้าง ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงข้อบังคับของกิจการ ที่ประชุมคณะกรรมการของกิจการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ (แล้วแต่กรณี) ต่อไป ทั้งนี้ หากมีการควบบริษัท (Amalgamation) ดังกล่าว กิจการจะสิ้นสภาพจากการเป็นนิติบุคคล และเกิดเป็นนิติบุคคลใหม่ที่รวมทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทที่ควบกันทั้งหมด

### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ภายหลังจากการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เสริมเงินและตลาดหลักทรัพย์ฯ มีคำสั่งให้เพิกถอนหุ้นของกิจการออกจากการเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนแล้ว กิจการจะสิ้นสภาพของการเป็นบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แต่จะยังคงสถานภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด และดำเนินธุรกิจต่อไปตามปกติ

ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีแผนการที่จะดำเนินการปรับโครงสร้างภายในของกลุ่มบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลัก ภายหลังจากการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสถานภาพของกิจการ เช่น การควบบริษัท (Amalgamation) ระหว่างกิจการและบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักอื่นๆ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ เช่น ธุรกิจสุขภาพ เป็นต้น ซึ่งในกรณีของการควบบริษัท (Amalgamation) จะส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ไม่ได้ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ และยังเป็นผู้ถือหุ้นของกิจการต่อไป อาจต้องเปลี่ยนไปถือหุ้นในบริษัทใหม่ที่เกิดจากการควบบริษัทแทนการถือหุ้นในกิจการ ซึ่งจะสิ้นสภาพการเป็นนิติบุคคลภายหลังจากนายทะเบียนบริษัทมหาชนรับจดทะเบียนการควบบริษัทแล้ว ทั้งนี้ หากจะดำเนินการปรับโครงสร้าง ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงข้อบังคับของกิจการ มติ ที่ประชุมคณะกรรมการของกิจการ และ/หรือ มติ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ (แล้วแต่กรณี) ต่อไป โดยในการควบรวมกิจการนั้น กิจการจะต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายที่บังคับใช้กำหนด เช่น การได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จะควบรวมกัน ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง นอกจากนี้ กิจการต้องจัดให้มีผู้รับซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นที่คัดค้านการควบบริษัท โดยใช้ราคาตามที่มีประเมินราคาอิสระที่ทั้งสองฝ่ายแต่งตั้งขึ้นเป็นผู้กำหนด เป็นต้น ทั้งนี้ หากมีการควบบริษัท (Amalgamation) ดังกล่าว กิจการจะสิ้นสภาพจากการเป็นนิติบุคคล และเกิดเป็นนิติบุคคลใหม่ที่รวมทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทที่ควบกันทั้งหมด

## 18. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 3 หน้า 10 ข้อ 2.2.1 วัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจของกิจการ

### จากเดิม

ภายในช่วงระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่มีแผนที่จะเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญซึ่งวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจของกิจการ

อย่างไรก็ตาม ผู้ทำคำเสนอซื้อ มีแผนการที่จะดำเนินการปรับโครงสร้างภายในของกลุ่มบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักภายหลังการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสถานภาพของกิจการ เช่น การควบบริษัท (Amalgamation) ระหว่างกิจการและบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักอื่นๆ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ เป็นต้น ซึ่งในกรณีของการควบบริษัท (Amalgamation) จะส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ไม่ได้ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ และยังเป็นผู้ถือหุ้นของกิจการต่อไป อาจต้องเปลี่ยนไปถือหุ้นในบริษัทใหม่ที่เกิดจากการควบบริษัท แทนการถือหุ้นในกิจการ ทั้งนี้ หากจะดำเนินการปรับโครงสร้าง ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงข้อบังคับของกิจการ ที่ประชุมคณะกรรมการของกิจการ และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ (แล้วแต่กรณี) ต่อไป ทั้งนี้ หากมีการควบบริษัท (Amalgamation) ดังกล่าว กิจการจะสิ้นสุดสภาพจากการเป็นนิติบุคคล และเกิดเป็นนิติบุคคลใหม่ที่รวมทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทที่ควบกันทั้งหมด

#### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ภายในช่วงระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่มีแผนที่จะเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญซึ่งวัตถุประสงค์ในการประกอบธุรกิจของกิจการ โดยกิจการจะยังคงประกอบธุรกิจเป็นผู้ผลิตและจำหน่ายกระเบื้องเซรามิกปูพื้นและบุผนัง และวัสดุปิดผิวอื่นๆ เป็นหลักเช่นเดิม

อย่างไรก็ตาม ผู้ทำคำเสนอซื้อ มีแผนการที่จะดำเนินการปรับโครงสร้างภายในของกลุ่มบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักภายหลังการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อสถานภาพของกิจการ เช่น การควบบริษัท (Amalgamation) ระหว่างกิจการและบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักอื่นๆ ของผู้ทำคำเสนอซื้อ เช่น ธุรกิจสุขาภัณฑ์ เป็นต้น ซึ่งในกรณีของการควบบริษัท (Amalgamation) จะส่งผลให้ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ไม่ได้ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ และยังเป็นผู้ถือหุ้นของกิจการต่อไป อาจต้องเปลี่ยนไปถือหุ้นในบริษัทใหม่ที่เกิดจากการควบบริษัทแทนการถือหุ้นในกิจการ ซึ่งจะสิ้นสุดสภาพการเป็นนิติบุคคลภายหลังจากนายทะเบียนบริษัทมหาชนรับจดทะเบียนการควบบริษัทแล้ว ทั้งนี้ หากจะดำเนินการปรับโครงสร้าง ผู้ทำคำเสนอซื้อจะดำเนินการภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งรวมถึงข้อบังคับของกิจการ มติ ที่ประชุมคณะกรรมการของกิจการ และ/หรือ มติ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการ (แล้วแต่กรณี) ต่อไป โดยในการควบรวมกิจการนั้น กิจการจะต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายที่บังคับใช้กำหนด เช่น การได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทที่จะควบรวมกัน ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่เข้าร่วมประชุมและมีสิทธิออกเสียง นอกจากนี้ กิจการต้องจัดให้มีผู้รับซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นที่คัดค้านการควบบริษัท โดยใช้ราคาตามที่มีประเมินราคาอิสระที่ทั้งสองฝ่ายแต่งตั้งขึ้นเป็นผู้กำหนด เป็นต้น ทั้งนี้ หากมีการควบบริษัท (Amalgamation) ดังกล่าว กิจการจะสิ้นสุดสภาพจากการเป็นนิติบุคคล และเกิดเป็นนิติบุคคลใหม่ที่รวมทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่ และความรับผิดชอบของบริษัทที่ควบกันทั้งหมด

#### **19. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 3 หน้า 10 ข้อ 2.2.3 แผนการขยายการลงทุน** จากเดิม

ภายในช่วงระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่มีแผนที่จะขยายการลงทุนของกิจการตามแผนการดำเนินธุรกิจ เช่น โครงการลดต้นทุนด้านพลังงาน โครงการปรับปรุงเครื่องจักรในโรงงาน โครงการลงทุนเพื่อขยายกำลังการผลิต ซึ่งรวมไปถึงสินค้ามูลค่าเพิ่ม หรือสินค้าใหม่ๆ ของวัสดุตกแต่งพื้นผิว และสินค้าอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และ/หรือ ปรับปรุงหรือขยายเครือข่ายหรือร้านค้าสำหรับจำหน่ายสินค้า เป็นต้น อย่างไรก็ตาม

ผู้ทำคำเสนอซื้อจะพิจารณานโยบายหรือแผนการลงทุนของกิจการในปัจจุบันอย่างละเอียด โดยผู้ทำคำเสนอซื้ออาจพิจารณาขยายการลงทุนของกิจการเพิ่มเติมจากแผนการดำเนินธุรกิจปกติ (ซึ่งรวมถึงการเข้าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินเพิ่มเติม) หากมีโอกาสทางธุรกิจ หรือโอกาสทางการลงทุนที่เหมาะสม หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ ของสภาพตลาด สภาพการแข่งขัน หรือธุรกิจของกิจการ หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่จำเป็นอื่น ๆ ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจมีการทบทวนและปรับปรุงแผนการลงทุนตามที่จำเป็นและเหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์กับกิจการและผู้ทำคำเสนอซื้อในภาพรวม

#### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ภายในช่วงระยะเวลา 12 เดือนนับจากวันสิ้นสุดระยะเวลาการทำคำเสนอซื้อ ผู้ทำคำเสนอซื้อที่มีแผนที่จะขยายการลงทุนของกิจการตามแผนการดำเนินธุรกิจ เช่น

- โครงการลดต้นทุนด้านพลังงาน เช่น โครงการติดตั้งระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ เพื่อนำไฟฟ้าที่ผลิตได้ มาใช้ในโรงงานของกิจการ โครงการลงทุนใน Hot Air Generator (HAG) หรือการใช้ชีวมวล (Biomass) เพื่อมาผลิตถ่านร้อนใช้ในกระบวนการผลิตผงดิน ซึ่งคาดว่าจะช่วยลดต้นทุนด้านพลังงาน
- โครงการปรับปรุงเครื่องจักรในโรงงาน เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต และขีดความสามารถในการแข่งขัน รวมถึงพัฒนากระบวนการดำเนินงานในคลังสินค้า
- โครงการลงทุนเพื่อขยายกำลังการผลิต เช่น กระเบื้องขนาด 60x60 และโครงการลงทุนสำหรับโรงงานกระเบื้องไวเนล SPC (Stone Plastic Composite) เพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้า และ/หรือ ปรับปรุงหรือขยายเครือข่ายหรือร้านค้าของกิจการสำหรับจำหน่ายสินค้า เป็นต้น

โดยในการลงทุนดังกล่าวผู้ทำคำเสนอซื้ออาจใช้เงินที่ได้รับจากการเสนอขายหุ้น IPO ในครั้งนี้ ประกอบกับเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ ตามที่จำเป็นและเหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์กับกิจการและผู้ทำคำเสนอซื้อในภาพรวม อย่างไรก็ดี ผู้ทำคำเสนอซื้อจะพิจารณานโยบายหรือแผนการลงทุนของกิจการในปัจจุบันอย่างละเอียด โดยผู้ทำคำเสนอซื้ออาจพิจารณาขยายการลงทุนของกิจการเพิ่มเติมจากแผนการดำเนินธุรกิจปกติ (ซึ่งรวมถึงการเข้าซื้อกิจการหรือทรัพย์สินเพิ่มเติม) หากมีโอกาสทางธุรกิจ หรือโอกาสทางการลงทุนที่เหมาะสม หรือในกรณีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญของสภาพตลาด สภาพการแข่งขัน หรือธุรกิจของกิจการ หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่จำเป็นอื่น ๆ ผู้ทำคำเสนอซื้ออาจมีการทบทวนและปรับปรุงแผนการลงทุนตามที่จำเป็นและเหมาะสม เพื่อให้เกิดประโยชน์กับกิจการและผู้ทำคำเสนอซื้อในภาพรวม

## 20. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 3 หน้า 12 ข้อ 2.3 รายการระหว่างกัน

### จากเดิม

ปัจจุบันกิจการมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการทำรายการระหว่างกันของกิจการกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม บุคคลที่เกี่ยวข้องและ/หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ปัจจุบันกิจการมีรายการระหว่างกันกับผู้ทำคำเสนอซื้อหรือบุคคลตามมาตรา 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อเฉพาะที่ระบุในส่วนที่ 2 ข้อ 4.4.2 การทำรายการระหว่างกัน อย่างไรก็ตาม การทำรายการระหว่างกันดังกล่าวเกิดขึ้นอย่างสอดคล้องกับเงื่อนไขทางธุรกิจและ/หรือฐานะทางการเงินของกิจการ โดยได้คำนึงถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ และผลประโยชน์ของกิจการเป็นสำคัญ ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อคาดว่าจะ ภายหลังจากเข้าครอบงำกิจการ แนวโน้มการทำ

รายการระหว่างกันระหว่างกิจการกับผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือบุคคลตามมาตรา 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อจะเป็นไปตามสภาพธุรกิจปกติของกิจการ

อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการปรับโครงสร้างและการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ หุ่นของกิจการจะถูกเพิกถอนออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ กิจการอาจไม่มีหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติตามเกณฑ์การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกต่อไป ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยของกิจการอาจได้รับผลกระทบจากการไม่ได้รับข่าวสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่กิจการต้องเปิดเผยตามเกณฑ์ของการเป็นบริษัทจดทะเบียน หรืออาจได้รับน้อยลงและช้ากว่าในขณะที่กิจการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

#### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ปัจจุบันกิจการมีการกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติและขั้นตอนการอนุมัติรายการระหว่างกันตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการทำรายการระหว่างกันของกิจการกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม บุคคลที่เกี่ยวข้องและ/หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้ ปัจจุบันกิจการมีรายการระหว่างกันกับผู้ทำคำเสนอซื้อหรือบุคคลตามมาตรา 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อเฉพาะที่ระบุในส่วนที่ 2 ข้อ 4.4.2 การทำรายการระหว่างกัน อย่างไรก็ตาม การทำรายการระหว่างกันดังกล่าวเกิดขึ้นอย่างสอดคล้องกับเงื่อนไขทางธุรกิจและ/หรือฐานะทางการเงินของกิจการ โดยได้คำนึงถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ และผลประโยชน์ของกิจการเป็นสำคัญ ทั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อคาดว่า ภายหลังจากการเข้าครอบงำกิจการ แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันระหว่างกิจการกับผู้ทำคำเสนอซื้อ หรือบุคคลตามมาตรา 258 ของผู้ทำคำเสนอซื้อจะเป็นไปตามสภาพธุรกิจปกติของกิจการ

อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากการปรับโครงสร้างและการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ หุ่นของกิจการจะถูกเพิกถอนออกจากการเป็นหลักทรัพย์ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ กิจการอาจไม่มีหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติตามเกณฑ์การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ อีกต่อไป ดังนั้น ผู้ถือหุ้นรายย่อยของกิจการอาจได้รับผลกระทบจากการไม่ได้รับข่าวสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่กิจการต้องเปิดเผยตามเกณฑ์ของการเป็นบริษัทจดทะเบียน หรืออาจได้รับน้อยลงและช้ากว่าในขณะที่กิจการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตาม กิจการจะยังคงปฏิบัติตามนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของ SCGD ในฐานะบริษัทย่อยของ SCGD ต่อไป

#### **21. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 4 หน้า 10 ข้อ 3 วิธีการชำระราคา และวิธีการส่งมอบหลักทรัพย์** จากเดิม

เมื่อผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับแบบตอบรับ และเอกสารประกอบการตอบรับคำเสนอซื้อตามที่ระบุในข้อ 1.1 และ 1.2 ข้างต้น ครบถ้วนถูกต้องเรียบร้อยแล้ว ภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาในการรับซื้อหลักทรัพย์ SCGD จะดำเนินการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ SCGD เพื่อเป็นค่าตอบแทนให้แก่ผู้ตอบรับคำเสนอซื้อ โดยเร็วที่สุดเท่าที่จะสามารถทำได้แต่ไม่เกิน 2 สัปดาห์นับแต่สิ้นสุดระยะเวลาการรับซื้อหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการแลกหุ้นมีเศษของหุ้น เศษของหุ้นดังกล่าวจะถูกปัดทิ้งและไม่มีการจ่ายเงินชดเชยเพื่อชำระค่าเศษของหุ้นที่ปัดทิ้งนั้น โดย SCGD จะนำส่งหุ้นของ SCGD ให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายดังนี้

## แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

เมื่อผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับแบบตอบรับ และเอกสารประกอบการตอบรับคำเสนอซื้อตามที่ระบุในข้อ 1.1 และ 1.2 ข้างต้น ครบถ้วนถูกต้องเรียบร้อยแล้ว ภายหลังจากสิ้นสุดระยะเวลาในการรับซื้อหลักทรัพย์ SCGD จะดำเนินการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ SCGD เพื่อเป็นคำตอบแทนให้แก่ผู้ตอบรับคำเสนอซื้อ โดยเร็วที่สุดเท่าที่จะสามารถทำได้ โดยคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในเวลาประมาณ 6 วันทำการภายหลังจากไม่เกิน 2 สัปดาห์นับแต่ สิ้นสุดระยะเวลารับซื้อหลักทรัพย์ ทั้งนี้ ในกรณีที่การแลกหุ้นมีเศษของหุ้น เศษของหุ้นดังกล่าวจะถูกปัดทิ้งและไม่มีการจ่ายเงินชดเชยเพื่อชำระค่าเศษของหุ้นที่ปัดทิ้งนั้น โดย SCGD จะนำส่งหุ้นของ SCGD ให้แก่ผู้แสดงเจตนาขายดังนี้

## 22. แก้ไขเพิ่มเติมส่วนที่ 4 หน้า 18 ข้อ 7.1 ที่มาของราคาเสนอซื้อ จากเดิม

ราคาเสนอซื้อ 2.40 บาทต่อหุ้น เป็นราคาที่ผู้ทำคำเสนอซื้อพิจารณาจากวิธีต่าง ๆ เช่น ราคาตลาด การเทียบเคียงราคาซื้อขายของบริษัทที่มีธุรกิจใกล้เคียงกัน (Trading multiple) ราคาพื้นฐานซึ่งรวมถึงวิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) ซึ่งเป็นวิธีการประเมินมูลค่าธุรกิจของหุ้นที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป โดย SCGD จะออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อเป็นคำตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ให้กับผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เพียงรูปแบบเดียว โดยจะไม่มีการชำระค่าตอบแทนในรูปของตัวเงิน (No Cash Alternative) ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะได้รับหุ้นที่ออกใหม่ของ SCGD ที่ชำระเป็นคำตอบแทนตามอัตราแลกหุ้นของกิจการ กับหุ้นที่ชำระเป็นคำตอบแทนซึ่งจะคำนวณจากราคาเสนอซื้อหารด้วยราคาหุ้น IPO สุดท้ายของ SCGD ซึ่งจะได้มาจากการระดมทุนจากผู้ลงทุน (Book Building) ในอนาคต อนึ่ง ในกรณีที่มีเศษของหุ้นจากการจัดสรรหุ้นที่ชำระเป็นคำตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นของกิจการ ตามอัตราแลกหุ้นสุดท้ายให้ปัดทิ้ง และจะไม่มีการชำระค่าตอบแทนสำหรับเศษของหุ้นที่ปัดทิ้ง ทั้งนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของกิจการ เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2566 ซึ่งได้มีการพิจารณาแผนการปรับโครงสร้างและที่มาของราคาเสนอซื้อดังกล่าว โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการได้มีมติอนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ และไม่มีผู้ถือหุ้นของกิจการคัดค้านการเพิกถอนหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ ตามหลักเกณฑ์การเพิกถอนหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ ก่อนการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับการผ่อนผันหลักเกณฑ์การทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในเรื่องต่าง ๆ จากคณะกรรมการวินิจฉัยการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566 โดยสรุปได้ ดังนี้

- 1) ได้รับผ่อนผันการไม่ใช้เกณฑ์ราคาเสนอซื้อเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ โดยในการกำหนดอัตราการแลกหุ้น (Swap ratio) ต้องพิจารณาราคาเสนอซื้อหุ้น COTTO ที่เป็นมูลค่ายุติธรรม และราคาหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อต้องสะท้อนผลกระทบจากกรณีการเรียกร้องให้รับผิดชอบหนี้ของบริษัทย่อยในต่างประเทศของผู้ทำคำเสนอซื้อ คือ PT Keramika Indonesia Assosiasi Tbk (KIA)
- 2) ได้รับผ่อนผันเกณฑ์ราคาเสนอซื้อที่ต้องมีทางเลือกหนึ่งเป็นเงินสด กล่าวคือ ผู้ทำคำเสนอซื้อสามารถทำคำเสนอซื้อโดยไม่มีการชำระค่าตอบแทนในรูปของตัวเงิน (No Cash Alternative) ได้ ทั้งนี้ อัตรา



- การแลกหุ้น (Swap ratio) ต้องคำนวณจากมูลค่ายุติธรรม ซึ่งสะท้อนผลกระทบจากเหตุการณ์การเรียกร้องให้รับผิดชอบหนี้ของ KIA ข้างต้น รวมทั้งผู้ทำคำเสนอซื้อต้องเปิดเผยข้อมูลและความคืบหน้าของข้อเรียกร้องดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ให้ชัดเจนเพียงพอ
- 3) ได้รับความผ่อนผันไม่ต้องมีการประเมินราคาเสนอซื้อที่กำหนดเป็นสิ่งตอบแทนอื่นที่มีใช้ตัวเงินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยในกรณีนี้ ค่าตอบแทนในการรับซื้อหุ้น คือหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อ
  - 4) ได้รับความผ่อนผันการไม่ส่งคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ถือหุ้นของกิจการไปในบางประเทศที่จะทำให้เข้าใจว่าผู้ทำคำเสนอซื้อฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศหรือมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อต้องดำเนินการให้กิจการเปิดเผยในหนังสือนัดประชุมกรณีผู้ทำคำเสนอซื้อจะไม่นำส่งคำเสนอซื้อและแบบตอบรับคำเสนอซื้อให้แก่ผู้ถือหุ้นต่างประเทศที่จะเข้าข่ายฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศนั้น และให้มีคำเตือนที่ชัดเจนในเรื่องดังกล่าว เพื่อให้ผู้ถือหุ้นติดตามข้อมูลดังกล่าวด้วยตนเองในการรักษาสิทธิ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางอื่นเพิ่มเติมที่เป็นสากล เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดตามข้อมูลเพื่อรักษาสิทธิของตนเองได้มากที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ในสองช่วงเวลา คือ ช่วงเริ่มทำคำเสนอซื้อ และช่วงประกาศระยะเวลารับซื้อสุดท้าย
  - 5) ได้รับความผ่อนผันให้ลดระยะเวลารับซื้อหลังประกาศระยะเวลารับซื้อสุดท้าย (Final day) จากไม่น้อยกว่า 15 วันทำการเป็นไม่น้อยกว่า 10 วันทำการแทน
  - 6) ได้รับความผ่อนผันให้เพิ่มเหตุในการยกเลิกการทำคำเสนอซื้อ โดยมีเงื่อนไขให้กำหนดเงื่อนไขสำหรับเหตุในการยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์กรณี (1) ความสำเร็จของการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป และ (2) การที่ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนในการได้รับอนุมัติเป็นบริษัทจดทะเบียนเบื้องต้นตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยต้องเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของผู้ทำคำเสนอซื้อ
  - 7) ได้รับความผ่อนผันให้ยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์หลังสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อได้ หากการเสนอขายหุ้น IPO ไม่สำเร็จ

#### แก้ไขเพิ่มเติมเป็น

ราคาเสนอซื้อ 2.40 บาทต่อหุ้น เป็นราคาที่ผู้ทำคำเสนอซื้อพิจารณาจากวิธีต่าง ๆ เช่น ราคาตลาด การเทียบเคียงราคาซื้อขายของบริษัทที่มีธุรกิจใกล้เคียงกัน (Trading multiple) ราคาพื้นฐานซึ่งรวมถึงวิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) ซึ่งเป็นวิธีการประเมินมูลค่ายุติธรรมของหุ้นที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป โดย SCGD จะออกหุ้นเพิ่มทุนเพื่อเป็นค่าตอบแทนในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ให้กับผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เพียงรูปแบบเดียว โดยจะไม่มีทางเลือกค่าตอบแทนในรูปของตัวเงิน (No Cash Alternative) ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของกิจการที่ตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์จะได้รับหุ้นที่ออกใหม่ของ SCGD ที่ชำระเป็นค่าตอบแทนตามอัตราแลกหุ้นของกิจการ กับหุ้นที่ชำระเป็นค่าตอบแทนซึ่งจะคำนวณจาก [ราคาหุ้น IPO สุดท้ายของ SCGD ราคาเสนอซื้อ](#) หารด้วยราคาเสนอซื้อ [ราคาหุ้น IPO สุดท้ายของ SCGD](#) โดยราคาหุ้น IPO สุดท้ายของ SCGD จะได้มาจากกระบวนการสำรวจความต้องการของผู้ลงทุน (Book Building) [ซึ่งเป็นวิธีการสอบถามปริมาณความต้องการซื้อหุ้นสามัญของนักลงทุนที่มีลักษณะตามประกาศที่ นจ. 1/2545 ในแต่ละระดับ](#)

ราคา โดยที่ผู้ทำคำเสนอซื้อได้เปิดเผยรายละเอียดและผลกระทบเกี่ยวกับประเด็นข้อเรียกร้องของหน่วยงานรัฐอินโดนีเซีย และ PT Keramika Indonesia Assosiasi ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของผู้ทำคำเสนอซื้อ ในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และหนังสือชี้ชวนของผู้ทำคำเสนอซื้อ เพื่อเป็นข้อมูลให้นักลงทุนพิจารณาแล้วในโอกาสหนึ่ง ในกรณีที่มีเศษของหุ้นจากการจัดสรรหุ้นที่ชำระเป็นค่าตอบแทนให้แก่ผู้ถือหุ้นของกิจการ ตามอัตราแลกหุ้นสุดท้ายให้ปิดทิ้ง และจะไม่มีชำระค่าตอบแทนสำหรับเศษของหุ้นที่ปิดทิ้ง ทั้งนี้ ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 ของกิจการ เมื่อวันที่ 23 พฤษภาคม 2566 ซึ่งได้มีการพิจารณาแผนการปรับโครงสร้างและที่มาของราคาเสนอซื้อดังกล่าว โดยที่ประชุมผู้ถือหุ้นของกิจการได้มีมติอนุมัติการเพิกถอนหลักทรัพย์ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ และไม่มีผู้ถือหุ้นของกิจการคัดค้านการเพิกถอนหลักทรัพย์เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของกิจการ ตามหลักเกณฑ์การเพิกถอนหลักทรัพย์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ ก่อนการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในครั้งนี้ ผู้ทำคำเสนอซื้อได้รับการผ่อนผันหลักเกณฑ์การทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ในเรื่องต่างๆ จากคณะกรรมการวินิจฉัยการเข้าถือหลักทรัพย์เพื่อครอบงำกิจการ เมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2566 โดยสรุปได้ ดังนี้

- 1) ได้รับความผ่อนผันการไม่ใช้เกณฑ์ราคาเสนอซื้อเพื่อเพิกถอนหลักทรัพย์ โดยในการกำหนดอัตราการแลกหุ้น (Swap ratio) ต้องพิจารณาราคาเสนอซื้อหุ้น COTTO ที่เป็นมูลค่ายุติธรรม และราคาหุ้นของผู้ทำคำเสนอซื้อต้องสะท้อนผลกระทบจากกรณีการเรียกร้องให้รับผิดชอบหนี้ของบริษัทย่อยในต่างประเทศของผู้ทำคำเสนอซื้อ คือ PT Keramika Indonesia Assosiasi Tbk (KIA)
- 2) ได้รับความผ่อนผันเกณฑ์ราคาเสนอซื้อที่ต้องมีทางเลือกหนึ่งเป็นเงินสด กล่าวคือ ผู้ทำคำเสนอซื้อสามารถทำคำเสนอซื้อโดยไม่มีการชำระค่าตอบแทนในรูปแบบของตัวเงิน (No Cash Alternative) ได้ ทั้งนี้ อัตราการแลกหุ้น (Swap ratio) ต้องคำนวณจากมูลค่ายุติธรรม ซึ่งสะท้อนผลกระทบจากเหตุการณ์การเรียกร้องให้รับผิดชอบหนี้ของ KIA ข้างต้น รวมทั้งผู้ทำคำเสนอซื้อต้องเปิดเผยข้อมูลและความคืบหน้าของข้อเรียกร้องดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และในแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์ให้ชัดเจนเพียงพอ
- 3) ได้รับความผ่อนผันไม่ต้องมีการประเมินราคาเสนอซื้อที่กำหนดเป็นสิ่งตอบแทนอื่นที่มีใช้ตัวเงินโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยในกรณีนี้ ค่าตอบแทนในการรับซื้อหุ้น คือหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ทำคำเสนอซื้อ
- 4) ได้รับความผ่อนผันการไม่ส่งคำเสนอซื้อหลักทรัพย์และแบบตอบรับคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ให้แก่ผู้ถือหุ้นของกิจการไปในบางประเทศที่จะทำให้เข้าใจว่าผู้ทำคำเสนอซื้อฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศหรือมีหน้าที่ตามกฎหมายต่างประเทศ โดยผู้ทำคำเสนอซื้อต้องดำเนินการให้กิจการเปิดเผยในหนังสือนัดประชุมกรณีผู้ทำคำเสนอซื้อจะไม่นำส่งคำเสนอซื้อและแบบตอบรับคำเสนอซื้อให้แก่ผู้ถือหุ้นต่างประเทศที่จะเข้าใจว่าฝ่าฝืนกฎหมายของต่างประเทศนั้น และให้มีคำเตือนที่ชัดเจนในเรื่องดังกล่าว เพื่อให้ผู้ถือหุ้นติดตามข้อมูลดังกล่าวด้วยตนเองในการรักษาสิทธิ โดยกิจการได้เปิดเผยในหนังสือนัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2566 แล้วว่า ผู้ทำคำเสนอซื้อจะไม่ส่งหรือแจกจ่ายเอกสารในการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์เข้าไปในประเทศซึ่งการส่งหรือแจกจ่ายเอกสารดังกล่าวอาจทำให้ผู้ทำคำเสนอซื้อฝ่าฝืนกฎหมายของประเทศดังกล่าวหรือก่อให้เกิดหน้าที่เพิ่มเติมแก่ผู้ทำคำเสนอซื้อ ในการที่จะต้องปฏิบัติตามกฎหมายของประเทศดังกล่าวนอกเหนือจากการปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายหรือกฎเกณฑ์ต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในประเทศไทย รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลผ่านช่องทางอื่นเพิ่มเติมที่เป็นสากล โดยผู้ทำคำเสนอซื้อได้เปิดเผยในช่องทาง

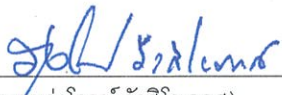


ต่างๆ เช่น เว็บไซต์ของผู้ทำคำเสนอซื้อ Bloomberg เป็นต้น เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถติดตามข้อมูลเพื่อรักษาสิทธิของตนเองได้มากที่สุดเท่าที่จะเป็นไปได้ในสองช่วงเวลา คือ ช่วงเริ่มทำคำเสนอซื้อ และช่วงประกาศระยะเวลารับซื้อสุดท้าย

- 5) ได้รับผ่อนผันให้ลดระยะเวลารับซื้อหลังประกาศระยะเวลารับซื้อสุดท้าย (Final day) จากไม่น้อยกว่า 15 วันทำการเป็นไม่น้อยกว่า 10 วันทำการแทน
- 6) ได้รับผ่อนผันให้เพิ่มเหตุในการยกเลิกการทำคำเสนอซื้อ โดยมีเงื่อนไขให้กำหนดเงื่อนไขสำหรับเหตุในการยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์กรณี (1) ความสำเร็จของการเสนอขายหุ้นให้กับประชาชนทั่วไป และ (2) การที่ผู้ทำคำเสนอซื้อไม่คุณสมบัติไม่ครบถ้วนในการได้รับอนุมัติเป็นบริษัทจดทะเบียนเบื้องต้นตามเงื่อนไขที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยต้องเกิดจากปัจจัยภายนอกที่ไม่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมของผู้ทำคำเสนอซื้อ
- 7) ได้รับผ่อนผันให้ยกเลิกการทำคำเสนอซื้อหลักทรัพย์หลังสิ้นสุดระยะเวลารับซื้อได้ หากการเสนอขายหุ้น IPO ไม่สำเร็จ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและโปรดพิจารณา

บริษัทเอสซีจี เดคคอร์ด จำกัด (มหาชน)



(นายรุ่งโรจน์ รังสีโยภาส)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม



(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม

ผู้ทำคำเสนอซื้อ

บริษัทหลักทรัพย์ บัวหลวง จำกัด (มหาชน)



(นายวรรัตน์ ชูติमित)  
กรรมการผู้จัดการอาวุโส



(นายสรวิศ ไกรฤกษ์)  
กรรมการผู้จัดการ

ผู้จัดเตรียมคำเสนอซื้อ