

**สารสนเทศเวียนรายการได้มาซึ่งหลักทรัพย์เกี่ยวกับธุรกรรมการเข้าซื้อหุ้นสามัญ
ของบริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ เทคดิง จำกัด**

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ออริจิ้น โกลบอล เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 10/2568 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2568 มีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ เทคดิง จำกัด (“NSLT”) ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีรายละเอียด ดังนี้

1. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ เทคดิง จำกัด (“NSLT”) ซึ่ง NSLT ถือหุ้นร้อยละ 99.9997 ในบริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ (ประเทศไทย) จำกัด (“NSL”) เพียงบริษัทเดียว ซึ่งนิติบุคคลทั้งสองรายดังกล่าวไม่มีความเกี่ยวข้องและไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท จำนวนทั้งสิ้น 320,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในราคาซื้อขายหุ้นละ 937.50 บาท สำหรับหุ้นที่ชำระค่าหุ้นเต็มมูลค่าแล้วทั้งจำนวน คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 300,000,000 บาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกของ NSLT จากผู้ถือหุ้นของ NSLT จำนวน 2 ราย (รวมเรียกว่า “ผู้ขายหุ้น NSLT”) ได้แก่

1.1 บริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ โฮลดิ้ง จำกัด (“NSLH”) โดยวิธีการโอนกิจการทั้งหมดให้แก่กัน (Entire Business Transfer หรือ EBT) ซึ่งบริษัทจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดจาก NSLH อันหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบทั้งหมดของ NSLH ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการ ทั้งนี้ NSLH ไม่มีหนี้สินใด ๆ และมีเพียงหุ้นสามัญของ NSLT จำนวน 240,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 75.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกของ NSL และได้มีหุ้นในบริษัทอื่นใดอีก ดังนั้น ณ วันโอนกิจการ บริษัทจะรับโอนมาซึ่งหุ้นสามัญของ NSLT จาก NSLH จำนวนทั้งสิ้น 240,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่ารวม 225,000,000 บาท โดยภายหลังการโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสิ้นแล้ว NSLH จะดำเนินการเลิกบริษัทและเข้าสู่กระบวนการชำระบัญชีต่อไป ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2569

1.2 บริษัท รวยทรัพย์ คอสเมติกส์ จำกัด (“รวยทรัพย์”) ซึ่งถือหุ้นสามัญของ NSLT จำนวน 80,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกของ NSLT โดยบริษัทจะเข้าซื้อหุ้นสามัญของ NSLT จากรวยทรัพย์ จำนวนทั้งสิ้น 80,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่ารวม 75,000,000 บาท

โดยการเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของ NSLT จากผู้ขายหุ้น NSLT ดังกล่าว จะส่งผลให้บริษัทได้รับหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของ NSL โดยอ้อมผ่านทางกรือหุ้นของ NSLT รวมถึงอนุมัติการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ข้อตกลงสัญญาอื่น ๆ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของ NSLT (รวมเรียกว่า “**ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT**”)

ทั้งนี้ NSLT ประกอบธุรกิจถือหุ้นในบริษัทอื่น ซึ่งมีบริษัทย่อยเพียงบริษัทเดียว คือ NSL และ NSL ประกอบธุรกิจรับผลิตเครื่องสำอาง โดย ณ วันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติให้เข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT นั้น NSLT มีทุนจดทะเบียนที่ 32,000,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ จำนวนทั้งสิ้น 320,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

โดยบริษัทจะชำระค่าตอบแทนสำหรับธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT ให้กับผู้ขายหุ้น NSLT ในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 300,000,000 บาท ด้วยวิธีการดังต่อไปนี้

(1) บริษัทจะชำระค่าตอบแทนให้แก่ NSLH สำหรับการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ NSLT จำนวน 240,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่า 225,000,000 บาท ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท แทนการชำระด้วยเงินสด โดยมีอัตราแลกเปลี่ยน (Share Swap) ที่ 1 หุ้นสามัญของ NSLT ต่อ 625 หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 150,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 23.62 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท (คำนวณจากจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดภายหลังการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT) มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.50 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 225,000,000 บาท (“**ธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการซื้อหุ้น NSLT**”)

(2) บริษัทจะชำระค่าตอบแทนให้แก่ รวยทรัพย์ สำหรับการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ NSLT จำนวน 80,000 หุ้น ด้วยเงินสด เป็นเงินจำนวน 75,000,000 บาท ภายในระยะเวลา 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์

ทั้งนี้ สำหรับธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการซื้อหุ้น NSLT ข้างต้นเป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแบบ เฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ซึ่งที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจะมีมติกำหนดราคาเสนอขายไว้ อย่างชัดเจน ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.50 บาท ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นราคาเสนอขายที่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดของหุ้น สามัญของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 28/2565 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (“ประกาศ ทจ. 28/2565”) ทั้งนี้ “ราคาตลาด” คำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกัน ก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติ ให้เสนอขายระต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น เพื่อขออนุมัติให้บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน คือ ระหว่างวันที่ 16 ตุลาคม 2568 ถึงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2568 ซึ่งเท่ากับหุ้นละ 1.64 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ตาม www.setsmart.com)

ภายหลังการโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสิ้นแล้ว NSLH จะดำเนินการเลิกบริษัทและเข้าสู่กระบวนการชำระบัญชีต่อไป และภายหลังจากกระบวนการชำระบัญชีเสร็จสิ้น ผู้ถือหุ้นของ NSLH จะกลายเป็นผู้ถือหุ้นโดยตรงของบริษัท โดยรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน 2568 มีดังนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นางสาวสุพรรณิ วิษณุหิมาชัย	84,800	35.33
2	นางสาวพรพัชร์ชา ลีอวงษ์ระกุล	80,000	33.33
3	นางสาวพรรณิ เพชรรัตน์	48,000	20.00
4	บริษัท เดอะ นากา เฟิร์ส พาร์ทเนอร์ จำกัด	27,200	11.33
	รวม	240,000	100.00

ภายหลังจากกระบวนการชำระบัญชีเสร็จสิ้น ผู้ถือหุ้นของ NSLH จะกลายเป็นผู้ถือหุ้นโดยตรงของบริษัทในสัดส่วน ดังต่อไปนี้ (รวมเรียกว่า “ผู้ลงทุน”) ทั้งนี้ ผู้ลงทุนข้างต้นจะเข้ามาลงทุนในบริษัทโดยไม่มีบทบาทในการบริหารกิจการของ บริษัท (Passive Investor) แต่อย่างใด ยกเว้นนางสาวพรพัชร์ชา ซึ่งจะปฏิบัติหน้าที่ในฐานะกรรมการผู้มีอำนาจและผู้บริหาร ของ NSLT และ NSL ต่อไปและจะไม่ประกอบกิจการแข่งขันกับกิจการของ NSLT และ NSL เป็นระยะเวลา 3 (สาม) ปี รวมถึงบริษัทจะปฏิบัติตามเกณฑ์การดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนโดยจะไม่มีการดำเนินการใดที่อาจก่อให้เกิดความ ขัดแย้งทางผลประโยชน์ตลอดระยะเวลาการเป็นบริษัทจดทะเบียน

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นในบริษัท	ร้อยละ
1	นางสาวสุพรรณิ วิษณุหิมาชัย	53,000,000	8.35
2	นางสาวพรพัชร์ชา ลีอวงษ์ระกุล	50,000,000	7.87
3	นางสาวพรรณิ เพชรรัตน์	30,000,000	4.72
4	บริษัท เดอะ นากา เฟิร์ส พาร์ทเนอร์ จำกัด	17,000,000	2.68
	รวม	150,000,000	23.62

โปรดพิจารณารายละเอียดตามสารสนเทศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) สิ่งที่ส่งมาด้วย 4

โดยรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 ลำดับแรก ก่อนและหลังการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT เป็นดังนี้

ลำดับ	ก่อนการเข้าทำธุรกรรม (ข้อมูล ณ วันที่ 5 พฤศจิกายน 2568)			ระหว่างการเข้าทำธุรกรรม			หลังการเข้าทำธุรกรรม		
	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายกระทรวง จารุศิริระ	61,163,000	12.611	บจ. นำทรัพย์ แลบบอราทอ ริส โฮลดิ้ง	150,000,000	23.622	นายกระทรวง จารุศิริระ	61,163,000	9.632
2	นางประไพ วงศ์มาเกษ	30,000,000	6.186	นายกระทรวง จารุศิริระ	61,163,000	9.632	นางสาวสุพรรณิ วิชฌมทิมาชัย	53,000,000	8.346
3	นางสาวเกศ ริน ชัญสุนทร	29,543,500	6.091	นางประไพ วงศ์มาเกษ	30,000,000	4.724	นางสาวพรพัชร์ ชา ลีอวงษ์วระ กุล	50,000,000	7.874
4	นางสาวปัทมา วดี ชุ่มแสง	29,400,000	6.062	นางสาวเกศ ริน ชัญสุนทร	29,543,500	4.653	นางสาวพรรณิ เพชรรัตน์	30,000,000	4.724
5	นาย ปัณณ วิชญ์ โชติเดช ธรรมมณี	19,663,942	4.054	นางสาวปัทมา วดี ชุ่มแสง	29,400,000	4.630	นางประไพ วงศ์ มาเกษ	30,000,000	4.724
6	นายทักษิณ ตันติไพจิตร	15,439,900	3.183	นายปณณ วิชญ์ โชติเดช ธรรมมณี	19,663,942	3.097	นางสาวเกศริน ชัญสุนทร	29,543,500	4.653
7	นายธวัชชัย จิ รวัฒนอังกณ	12,811,500	2.642	นายทักษิณ ตันติไพจิตร	15,439,900	2.431	นางสาวปัทมา วดี ชุ่มแสง	29,400,000	4.630
8	นางสาววารุณี เจริญช่าง	11,435,000	2.358	นายธวัชชัย จิรวัฒน อังกณ	12,811,500	2.018	นายปณณวิชญ์ โชติเดชธรรม มณี	19,663,942	3.097
9	นางสาวดาริ นทร์ บุณ พงศ์วัฒนะ	11,008,200	2.270	นางสาววารุณี เจริญช่าง	11,435,000	1.801	บริษัท เดอะ นา กา เฟิร์ส พาร์ท เนอร์ จำกัด	17,000,000	2.677
10	นายสรุจ พนา สกุลการ	11,000,000	2.268	นางสาวดาริ นทร์ บุณ พงศ์วัฒนะ	11,008,200	1.734	นายทักษิณ ตันติไพจิตร	15,439,900	2.431

ทั้งนี้ ผู้ขายหุ้น NSLT ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

นอกจากนี้ ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT ดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 (รวมทั้งที่ได้มีแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ

รายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งเมื่อพิจารณาขนาดรวมของรายการธุรกรรมการเข้าซื้อหุ้นสามัญด้วยวิธีคำนวณตามเกณฑ์ต่าง ๆ ภายใต้ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปแล้ว พบว่าการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ NSLT มีขนาดของรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 44.69 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทซึ่งผ่านการตรวจสอบแล้วสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 ทั้งนี้ เมื่อรวมกับขนาดรายการประเภทเดียวกันในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมา ก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งมีขนาดร้อยละ 0.30 จะทำให้มีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 44.99 ซึ่งมีขนาดรายการรวมเท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทจึงมีหน้าที่รายงานและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และจัดส่งหนังสือเวียนแจ้งให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบภายใน 21 วันจากวันที่แจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามที่ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปกำหนด

อนึ่ง ธุรกรรมดังกล่าวยังเข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท ตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ด้วยเหตุนี้ บริษัทประสงค์จะเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT ซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

1. สารสนเทศที่เปิดเผยตามบัญชี (1)

1.1 วัน เดือน ปี ที่ทำรายการ

ธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT จะเกิดขึ้นก็ต่อเมื่อ (1) ภายหลังจากที่ได้รับมติอนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2568 ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 15 ธันวาคม 2568 รวมทั้งอนุมัติเรื่องต่าง ๆ ที่จำเป็น และ/หรือเกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าว และ (2) ภายหลังเงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายกิจการเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ระบุในสัญญาดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทคาดว่าจะดำเนินการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT แล้วเสร็จสมบูรณ์ในช่วงเดือนธันวาคม 2568 หรือตามที่คู่สัญญาเห็นชอบร่วมกัน

1.2 คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์กับบริษัท

ผู้ซื้อ:	บริษัท ออร์จิ้น โกลบอล เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)
ผู้ขาย:	1. บริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ โฮลดิ้ง จำกัด (“NSLH”) 2. บริษัท รวยทรัพย์ คอสเมติกส์ จำกัด (“รวยทรัพย์”) (รวมเรียกว่า “ผู้ขายหุ้น NSLT”)
ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างกัน	ไม่มีความสัมพันธ์ระหว่างกันกับบริษัท

1.3 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดของรายการ

1.3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

NSLT ประกอบธุรกิจถือหุ้นในบริษัทอื่น ซึ่งมีบริษัทย่อยเพียงบริษัทเดียว คือ NSL โดย NSLT ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.9997 ของ NSL โดย NSL ประกอบธุรกิจในการรับผลิตเครื่องสำอาง ซึ่งบริษัทเห็นว่าจะสามารถช่วยส่งเสริมธุรกิจการค้าปลีกและค้าส่งเครื่องสำอาง อาหารเสริมของบริษัทได้ และมีโอกาสในการลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทเพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งและเพิ่มความหลากหลายในกลุ่มเป้าหมายและกลุ่มลูกค้าของบริษัท ด้วยเหตุนี้

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทจึงได้ติดต่อและเจรจากับผู้บริหารของ NSLT และ NSL เกี่ยวกับแผนการเข้าทำธุรกรรม การซื้อหุ้นสามัญของ NSLT ตั้งแต่ช่วงเดือนกรกฎาคม 2568

บริษัทจะเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT จำนวนทั้งสิ้น 320,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100.00 ของ จำนวนหุ้นที่ออกของ NSLT ทั้งนี้ รายละเอียดของรายการมีดังนี้

- | | | |
|-----------------------------------|---|--|
| ทรัพย์สินที่ซื้อขาย | : | หุ้นสามัญของ NSLT จำนวน 320,000 หุ้น ซึ่งเป็นหุ้นที่ชำระค่าหุ้น เต็มมูลค่าแล้วทั้งจำนวน |
| มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน | : | บริษัทจะชำระค่าตอบแทน มูลค่ารวมทั้งสิ้น 300,000,000 บาท ให้แก่ ผู้ขายหุ้น NSLT |
| เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญ | : | <ol style="list-style-type: none"> 1) ที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติ อนุมัติ (ก) การเข้าทำรายการ และ (ข) การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่ม ทุนออกใหม่ จำนวน 150,000,000 หุ้น เพื่อเสนอขายให้แก่ บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ NSLH และ (ค) วาระอื่น ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการเข้าทำรายการ (ได้แก่ วาระอนุมัติ การเพิ่มทุนจดทะเบียนและแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิ ซึ่ง วาระทั้งหมดนี้เป็นวาระที่มีความเกี่ยวเนื่องกัน) 2) เงื่อนไขบังคับก่อนอื่น ๆ ภายใต้สัญญาซื้อขายกิจการดังต่อไปนี้ เสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญา ฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรม เสร็จสมบูรณ์ตามที่ระบุในสัญญาดังกล่าว <ol style="list-style-type: none"> (1) ไม่มีเหตุการณ์ หรือการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ที่เป็นผลกระทบ ร้ายแรงต่อ NSLT และ NSL (2) คำรับรองของผู้ขายเป็นความจริง ถูกต้องและไม่ทำให้ เข้าใจผิดทั้งหมด (3) ผู้ขายไม่ประพฤติดัดข้อกำหนดใด ๆ ของสัญญา (4) ผู้ขายได้นำส่งสัญญาจ้างผู้บริหารของ NSLT ฉบับลงนาม ครบถ้วนให้แก่บริษัทซึ่งจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ทำธุรกรรม เสร็จสมบูรณ์ (5) NSL ได้นำส่งงบการเงินปี 2567 ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า ให้ถูกต้อง¹ (6) NSL ได้ยื่นคำขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตราย ต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับการประกอบกิจการของ NSL ที่ สถานประกอบการนครนายก² (7) NSL ได้ยื่นขอหนังสือยกเว้นการดำเนินการ (Waiver Letter) จากธนาคารที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอยกเว้นในเรื่อง ต่อไปนี้ (ก) การเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ และเอกสารของ NSL (ข) การเปิดเผยรายละเอียดของคดี ความที่ NSL เป็นคู่ความ (ค) ข้อจำกัดในการถือหุ้นหรือ |

ภาระผูกพันเพิ่มเติม (ง) การจัดให้ได้มาซึ่งใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับสถานประกอบการของ NSL ที่จังหวัดนครนายก (จ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดทำประกันภัย และ (ฉ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเหตุผิดนัดไขว้ (Cross Default)

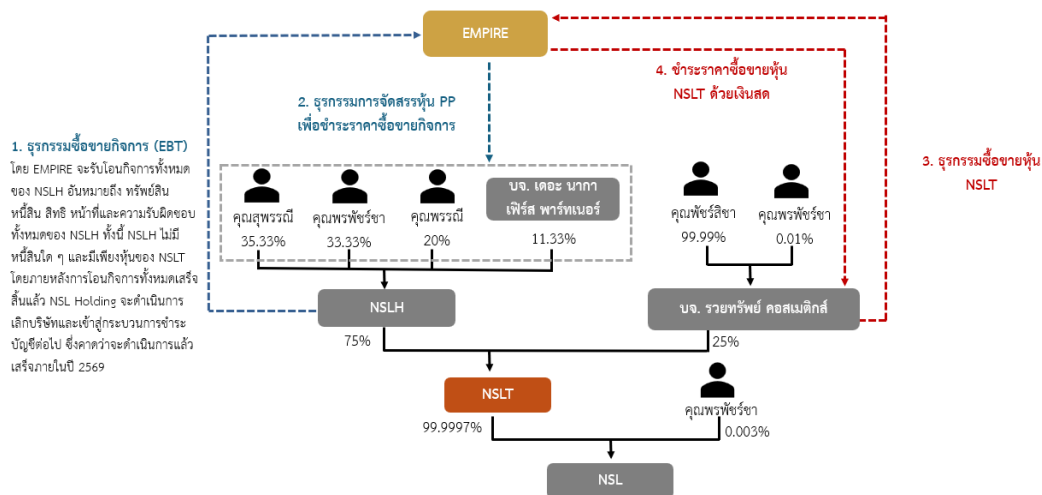
- (8) NSL ได้นำส่งสำเนากรรมธรรม์ประกันสำหรับสิ่งปลูกสร้างที่สถานประกอบการจังหวัดนครนายก และสำเนากรรมธรรม์ประกันอัคคีภัยสำหรับสิ่งปลูกสร้างที่ NSL จ้างมาไว้กับธนาคารออมสิน
- (9) NSL ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบังคับบริษัทให้มีข้อกำหนดการลงมติ 1 หุ้่น ต่อ 1 เสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น
- (10) NSL ได้แก้ไขข้อบังคับการทำงานและแบบสัญญาจ้างพนักงานให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
- (11) NSL ได้นำส่งแบบแสดงสภาพการจ้างและสภาพการทำงาน (แบบ คร.11) แก่สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน
- (12) NSL ได้ดำเนินการจัดทำนโยบายความเป็นส่วนตัว และการบันทึกรายการกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

¹ เงื่อนไขนี้ เกิดจากการที่ NSL ยื่นงบการเงินปี 2567 ล่าช้า (ไม่ใช่ข้อมูลผิด) อย่างไรก็ดี ณ ปัจจุบัน ได้มีการยื่นงบการเงินต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเรียบร้อยแล้ว และข้อมูลงบการเงินที่ปรากฏในเอกสารนี้ก็จะเป็นข้อมูลของงบการเงินปี 2567 ฉบับยื่นต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

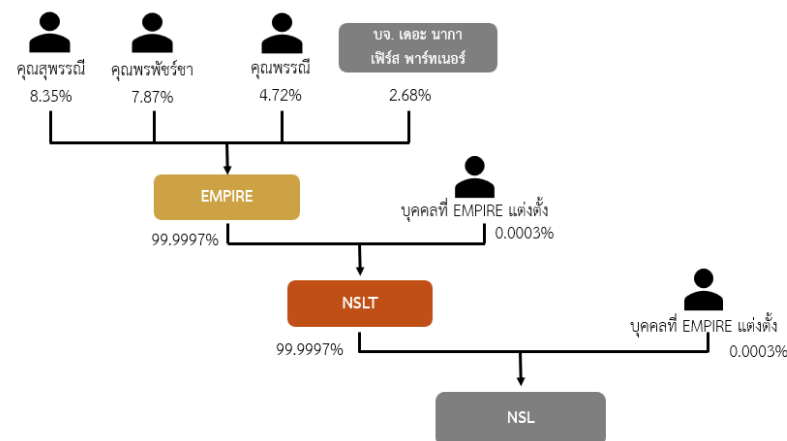
² เนื่องจากในช่วงปี 2568 NSL ได้ย้ายสถานประกอบการจากแขวงจรเข้บัว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร มาที่จังหวัดนครนายก โดยที่ผ่านมา NSL มีใบอก.2 สำหรับสถานประกอบการที่กรุงเทพมหานครดังกล่าวถูกต้อง เพียงแต่ใบอก.2 สำหรับสถานประกอบการสำหรับจังหวัดนครนายกนั้นยังอยู่ในระหว่างการขอจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งคาดว่าจะได้รับภายในเดือนมกราคม 2569

ทั้งนี้ เงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการมีรายละเอียดปรากฏตาม ข้อ 1.10 ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลงไป ตามที่คู่สัญญาจะเจรจาและตกลงกันต่อไป อย่างไรก็ดี เงื่อนไขดังกล่าวจะไม่ใช่เงื่อนไขที่เป็นสาระสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นหลังเข้าทำรายการ



1.3.2 ขนาดของรายการ

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทจะต้องชำระในการเข้าทำรายการดังกล่าวจะมีจำนวนทั้งสิ้น 300,000,000 บาท ด้วยวิธีการดังต่อไปนี้

- (1) ชำระด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท แบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ให้แก่ NSLH แทนการชำระด้วยเงินสด ในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 225,000,000 บาท และ
- (2) ชำระด้วยเงินสด ให้แก่ รวยทรัพย์ ในมูลค่า 75,000,000 บาท

เนื่องจาก NSLT เป็นบริษัทที่เพิ่งจดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2568 จึงยังไม่มีการจัดทำงบการเงิน ซึ่ง NSLT ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 99.9997 ของ NSL เพียงบริษัทเดียว ข้อมูลทางการเงินด้านล่างนี้จึงแสดงข้อมูลทางการเงินของ NSL โดยขนาดของรายการซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วของบริษัท สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้สูงสุดเท่ากับร้อยละ 44.69 ตามรายละเอียดดังนี้

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568	NSL ¹ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567	NSL ² ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568
สินทรัพย์รวม	671.29	89.79	130.90
หักหนี้สินรวม	339.51	63.13	105.93
สินทรัพย์สุทธิ	331.78	26.66	24.97
หักสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	113.76	0.00	0.00
หักสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	27.70	-	-
หักส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตน (NTA)	190.32	26.66	24.97
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(349.71)*	5.75	(1.69)

* กำไรงวด 12 เดือนย้อนหลัง

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของ NSL สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเพียงบริษัทเดียวของ NSLT

2/ ข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลจากงบการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายจัดการของ NSL สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 เพื่อใช้ภายในองค์กรเท่านั้น และยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ งบการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายจัดการของ NSL สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ยังอยู่ในระหว่างการจัดทำ

การคำนวณขนาดรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดของ รายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}}{\text{NTA ของบริษัท}}$	N/A ¹	N/A ¹
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	N/A ²	N/A ²
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน}}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	$\frac{300.00 \times 100}{671.29}$	44.69
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์}}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$	$\frac{150.00 \times 100}{485.00}$	30.93

หมายเหตุ: 1/ ไม่สามารถคำนวณขนาดรายการได้เนื่องจาก NSLT เป็นบริษัทที่เพิ่งจดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2568 และยังไม่มีการจัดทำงบการเงิน อย่างไรก็ตาม หากคำนวณขนาดรายการโดยอ้างอิงตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของ

NSL สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเพียงบริษัทเดียวของ NSLT ที่ถือหุ้นร้อยละ 99.9997 ของ NSL จะมีขนาดรายการอยู่ที่ร้อยละ 14.01

2/ ไม่สามารถคำนวณขนาดรายการได้เนื่องจากบริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุน

โดยเมื่อคำนวณขนาดรายการของ NSLT ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้สูงสุดเท่ากับร้อยละ 44.69 และเมื่อรวมกับขนาดรายการประเภทเดียวกันในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมาเกินวันที่คณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งมีขนาดร้อยละ 0.30 จะทำให้ขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 44.99 โดยมีขนาดรายการรวมเท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่ต้องรายงานและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดส่งหนังสือเวียนแจ้งให้แก่ผู้ถือหุ้นทราบภายใน 21 วันจากวันที่แจ้งตลาดหลักทรัพย์ฯ

รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมาเกินวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้

วันที่	รายการ	การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์ (ร้อยละ)			
		มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์
24 ต.ค. 2568	การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ จำนวน 2 บริษัท ¹	N/A	N/A	0.30	N/A
รวม		-	-	0.30	-

หมายเหตุ: 1/ การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ จำนวน 2 บริษัท ได้แก่ 1) บริษัท ทเวนตี้-โฟร์ คอน แอนด์ ซัพพลาย เอ็กซ์ จำกัด ทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท และ 2) บริษัท ทเวนตี้-โฟร์ คอน แอนด์ ซัพพลาย พลัส จำกัด ทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนทั้งสิ้น 2,000,000 บาท

ทั้งนี้ ผู้ขายหุ้น NSLT ไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

อนึ่ง ธุรกรรมดังกล่าวยังเข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัท ตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

1.4 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

เมื่อธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญของ NSLT เสร็จสมบูรณ์ บริษัทจะเข้าถือหุ้นสามัญของ NSLT จำนวนทั้งสิ้น 320,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ NSLT ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ NSLT มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

1.4.1 ข้อมูลทั่วไปของ NSLT

ชื่อบริษัท	บริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ เทคดิง จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจถือหุ้นในบริษัทอื่น และรองรับการซื้อขายและรับจ้างผลิตเครื่องสำอาง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 92/5 ชั้น 2 อาคารสาธธาณี 2 ถนนสาทรเหนือ แขวงสีลม เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	3 พฤศจิกายน 2568
ทุนจดทะเบียน	32,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	หุ้นจำนวน 320,000 หุ้น ชำระค่าหุ้นเต็มมูลค่าแล้วทั้งจำนวน มูลค่ารวมทั้งสิ้น 32,000,000 บาท
จำนวนหุ้นทั้งหมด	320,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ (หุ้นละ)	100 บาท

ทั้งนี้ NSLT มีการถือหุ้นใน NSL เพียงบริษัทเดียว คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.9997 ของ NSL ซึ่งข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ NSL มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	บริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ (ประเทศไทย) จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจรับผลิตเครื่องสำอาง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 1/11-12 ซอยลาดปลาเค้า 50 แขวงจรเข้บัว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	8 มกราคม 2562
ทุนจดทะเบียน	32,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	หุ้นจำนวน 320,000 หุ้น ชำระค่าหุ้นเต็มมูลค่าแล้วทั้งจำนวน มูลค่ารวมทั้งสิ้น 32,000,000 บาท
จำนวนหุ้นทั้งหมด	320,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้ (หุ้นละ)	100 บาท

1.4.2 รายชื่อผู้ถือหุ้นของ NSLT

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการเข้าทำรายการ		หลังการเข้าทำรายการ	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท นำทรัพย์ แลบบอราทอรีส์ โฮลดิ้ง จำกัด ¹	240,000	75.00	-	-
2	บริษัท รวยทรัพย์ คอสเมติกส์ จำกัด ²	80,000	25.00	-	-
3	บริษัท ออริจิน โกลบอล เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ³	-	-	320,000	100.00
	รวม	320,000	100.00	320,000	100.00

หมายเหตุ:

1/ รายชื่อผู้ถือหุ้นของ NSLT ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน 2568 มีดังนี้ ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นางสาวสุพรรณิ วิษณุหิมาชัย	84,800	35.33
2	นางสาวพรพัชรชา ลีอวงษ์ระกุล	80,000	33.33
3	นางสาวพรรณิ เพชรรัตน์	48,000	20.00

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
4	บริษัท เดอะ นาภา เพิร์ส พาร์ทเนอร์ จำกัด	27,200	11.33
	รวม	240,000	100.00

2/ รายชื่อผู้ถือหุ้นของรอยทรัพย์สิน ณ วันที่ 7 พฤศจิกายน 2568 มีดังนี้ ซึ่งไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นางสาวพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล	9,999	99.99
2	นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล	1	0.01
	รวม	10,000	100.00

3/ เนื่องจากประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์กำหนดให้ต้องมีผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 2 คนถือหุ้นในบริษัท คณะกรรมการจึงจะพิจารณาและมอบหมายให้กรรมการหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัทเข้าถือหุ้นสามัญของ NSLT จำนวน 1 หุ้น เพื่อให้เป็นไปตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ดังกล่าว

1.4.3 รายชื่อคณะกรรมการและผู้บริหารของ NSLT และ NSL

บริษัท	ก่อนเข้าทำธุรกรรม	หลังเข้าทำธุรกรรม
1. NSLT	1.1 กรรมการ (ก) นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล 1.2 ผู้บริหาร (ก) กรรมการผู้จัดการ: นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล (ข) รองกรรมการผู้จัดการ: นางสาวพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล	1.1 กรรมการ (ก) นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล (ข) บุคคลที่บริษัทกำหนด 2 คน 1.2 ผู้บริหาร (ก) กรรมการผู้จัดการ: นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล (ข) รองกรรมการผู้จัดการ: นางสาวพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล (ค) ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน: บุคคลที่บริษัทกำหนด 1 คน
2. NSL	2.1 กรรมการ (ก) นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล 2.2 ผู้บริหาร (ก) กรรมการผู้จัดการ: นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล (ข) รองกรรมการผู้จัดการ: นางสาวพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล	2.1 กรรมการ (ก) นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล (ข) บุคคลที่บริษัทกำหนด 2 คน 2.2 ผู้บริหาร (ก) กรรมการผู้จัดการ: นางสาวพรพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล (ข) รองกรรมการผู้จัดการ: นางสาวพัชรลีชา ลีวงศ์วรกุล (ค) ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน: บุคคลที่บริษัทกำหนด 1 คน

1.4.4 ข้อมูลทางการเงิน

เนื่องจาก NSLT เป็นบริษัทที่เพิ่งจดทะเบียนจัดตั้งเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2568 จึงยังไม่มีการจัดทำงบการเงิน และกิจการของ NSLT มีเพียงการถือหุ้นร้อยละ 99.9997 ใน NSL เพียงบริษัทเดียวเท่านั้น ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของ NSL มีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะทางการเงินของ NSL

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: พันบาท)	งบการเงิน			
	ปี 2565 31 ธ.ค. 65	ปี 2566 31 ธ.ค. 66	ปี 2567 31 ธ.ค. 67	งวด 6 เดือน ปี 2568 ¹ 30 มิ.ย. 68
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	46.31	3,331.87	5,306.42	6,192.83
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	553.63	2,808.38	40,604.23	75,048.05
สินค้าคงเหลือ	2,242.77	954.16	365.69	369.91
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	589.68	1,518.66	2,210.72	4,486.19
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,432.40	8,613.07	48,487.06	86,096.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น	-	85.00	89.00	102.20
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	-	5,516.02	-	(10,120.14)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	41,542.20	41,315.51	41,209.53	54,819.29
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	0.00	0.00	0.00	0.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,604.54	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	43,146.73	46,916.53	41,298.53	44,801.35
รวมสินทรัพย์	46,579.13	55,529.60	89,785.60	130,898.33
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	2,841.11	2,892.89	2,891.49	8,594.30
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5,703.40	2,464.41	22,066.75	39,552.87
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ถึงกำหนดชำระในปี	874.94	622.00	513.98	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	58.33	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	9,477.77	5,979.29	25,472.23	48,147.17
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	39,013.53	33,844.40	36,398.91	43,725.39
เงินกู้ระยะยาวจากบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	5,605.27
หนี้สินตามสัญญาเช่าเงินทุน	-	883.07	345.96	7,537.21
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	910.76	910.76	910.76
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	9,013.53	35,638.23	37,655.63	57,778.63
รวมหนี้สิน	8,491.30	41,617.52	63,127.86	105,925.80

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย: พันบาท)	งบการเงิน			
	ปี 2565 31 ธ.ค. 65	ปี 2566 31 ธ.ค. 66	ปี 2567 31 ธ.ค. 67	งวด 6 เดือน ปี 2568 ¹ 30 มิ.ย. 68
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ จำนวน 320,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	14,000.00	25,000.00	32,000.00	32,000.00
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ จำนวน 320,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	14,000.00	25,000.00	32,000.00	32,000.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม	(15,912.18)	(11,087.92)	(5,342.26)	(7,027.48)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,912.18)	13,912.08	26,657.74	24,972.52
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	46,579.13	55,529.60	89,785.60	130,898.33

งบกำไรขาดทุนของ NSL

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย: พันบาท)	งบการเงิน			
	ปี 2565 31 ธ.ค. 65	ปี 2566 31 ธ.ค. 66	ปี 2567 31 ธ.ค. 67	งวด 6 เดือน ปี 2568 ¹ 30 มิ.ย. 68
รายได้				
รายได้จากการขาย	26,786.53	28,995.53	71,612.36	16,597.19
รายได้อื่น	145.60	27.93	50.44	4.86
รวมรายได้	26,932.13	29,023.46	71,662.80	16,602.05
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	12,781.17	7,060.65	48,368.47	7,703.64
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	16,272.42	13,267.71	13,585.75	8,309.95
รวมค่าใช้จ่าย	29,053.59	20,328.36	61,954.22	16,013.59
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(2,121.45)	8,695.11	9,708.58	588.46
ต้นทุนทางการเงิน	1,454.21	3,870.85	3,962.92	2,273.68
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(3,575.66)	4,824.25	5,745.66	(1,685.21)
ค่าใช้จ่ายรายได้ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไรสำหรับงวด	(3,575.66)	4,824.25	5,745.66	(1,685.21)

หมายเหตุ: 1/ ข้อมูลดังกล่าวเป็นข้อมูลจากงบการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายจัดการของ NSL สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 เพื่อใช้ภายในองค์กรเท่านั้น และยังไม่ได้ผ่านการสอบทานหรือการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี ทั้งนี้ งบการเงินที่จัดทำโดยฝ่ายจัดการของ NSL สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 ยังอยู่ในระหว่างการจัดทำ

1.5 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระราคา

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับการเข้าทำรายการจะมีจำนวนทั้งสิ้น 300,000,000 บาท โดยบริษัทจะชำระค่าตอบแทนสำหรับธุรกรรมการซื้อขายหุ้นให้กับผู้ขายหุ้น NSLT โดยชำระด้วย (ก) การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทในลักษณะการเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) จำนวน 150,000,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 225,000,000 บาท และ (ข) ชำระด้วยเงินสด คิดเป็นเงินจำนวน 75,000,000 บาท ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายกิจการ เสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง (เช่น การไม่มีเหตุการณ์ หรือการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ที่เป็นผลกระทบร้ายแรงต่อ NSLT คำรับรองของผู้ขายเป็นความจริง ถูกต้อง และไม่ทำให้เข้าใจผิดทั้งหมด ผู้ขายไม่ประพฤติผิดข้อกำหนดใด ๆ ของสัญญา) และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายกิจการแล้ว โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อน และข้อกำหนดที่สำคัญตามที่ระบุในข้อ 1.10

1.6 มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มา

มูลค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทจะได้มาจากการเข้าทำรายการจะมีมูลค่าเท่ากับมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนตามข้อ 1.5

1.7 เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนทั้งหมดที่บริษัทลงทุนในหุ้นสามัญของ NSLT จำนวน 320,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของหุ้นที่ออกทั้งหมดของ NSLT มีมูลค่ารวมทั้งสิ้น 300,000,000 บาท โดยบริษัทจะชำระราคาดังกล่าวให้กับผู้ขายหุ้น NSLT โดย (ก) การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 150,000,000 หุ้น คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 225,000,000 บาท และ (ข) ชำระด้วยเงินสด จำนวน 75,000,000 บาท

ทั้งนี้ เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นมูลค่าที่ตกลงและเจรจาร่วมกันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย โดยอ้างอิงจากการประเมินโดยฝ่ายจัดการ ซึ่งได้พิจารณากำหนดราคาซื้อขายอย่างระมัดระวังและรอบคอบ ด้วยวิธีการหามูลค่ายุติธรรมตามมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach: DCF) ซึ่งได้คำนึงถึงศักยภาพและความสามารถในการทำกำไรของกิจการในอนาคต และได้พิจารณาถึงผลกระทบของค่าปรับการยื่นคำขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) ลำช้า สำหรับการประกอบกิจการของ NSL ที่สถานประกอบการนครนายกที่อาจจะเกิดขึ้นแล้ว ทำให้ได้มูลค่ายุติธรรมของ NSLT จากการประเมินอยู่ในช่วงระหว่าง 238.63 – 310.18 ล้านบาท (สำหรับส่วนของผู้อถือหุ้นที่ถือหุ้นใน NSL ที่ร้อยละ 99.9997) หรือคิดเป็นราคาหุ้นที่ 745.71 – 969.30 บาทต่อหุ้น (สำหรับส่วนของผู้อถือหุ้นที่ถือหุ้นใน NSL ที่ร้อยละ 99.9997 โดยไม่ได้รวมถึงมูลค่าที่คาดว่า NSLT จะได้รับภายหลังจากการบริษัทเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ NSLT ซึ่งจะก่อให้เกิดการผสมผสานพลังร่วมกัน (synergy) ในอนาคต (เช่น การที่บริษัทย่อยของบริษัทจะจ้างให้ NSL ผลิตสินค้า หรือใช้เครือข่ายของบริษัทในการช่วยกระจายและจำหน่ายสินค้าของ NSL) เนื่องจากธุรกรรมดังกล่าวยังมีความไม่แน่นอน ซึ่งต้องรอการอนุมัติจากที่ประชุมผู้อถือหุ้นของบริษัท ตลอดจนเงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายกิจการต้องแล้วเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมแล้วเสร็จสมบูรณ์) อย่างไรก็ดี เนื่องจาก NSLT พังเจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2568 เพื่อมาถือหุ้นใน NSL ทำให้ยังไม่มีการดำเนินงาน ในการประเมินดังกล่าวจึงอ้างอิงสมมติฐานทางการเงินของ NSL ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ NSLT ถือหุ้นอยู่เพียงบริษัทเดียว ในสัดส่วนร้อยละ 99.9997 ซึ่งสินทรัพย์ที่ใช้ในการดำเนินกิจการทั้งหมดจะอยู่ภายใต้งบการเงินของ NSL และได้คำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ ของ NSL รวมถึงมูลค่าทรัพย์สิน บุคลากร รูปแบบการ ประกอบธุรกิจ ผลการดำเนินงาน ข้อมูลรายได้ ต้นทุนสินค้า แผนการดำเนินงานในอนาคต ศักยภาพและโอกาสในการเติบโตของธุรกิจ ตลอดจนประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับในอนาคตเป็นสำคัญ ซึ่งมีสมมติฐานทางการเงินที่สำคัญ ดังต่อไปนี้

1) รายได้จากการผลิตสินค้าเครื่องสำอาง

ประกอบด้วย 4 ประเภทหลัก ดังนี้

- (1) รายได้จากการผลิตสินค้าสกินแคร์
- (2) รายได้จากการผลิตสินค้าน้ำหอม

(3) รายได้จากการผลิตสินค้าทำความสะอาดร่างกาย

(4) รายได้จากการผลิตและจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์นำทรัพย์ (ณ ปี 2568 บริษัทยังมิได้มีการดำเนินการ)

โดยกำหนดให้ในปี 2568 NSL มีรายได้จากการผลิตสินค้าเครื่องสำอางและปริมาณการผลิต เท่ากับข้อมูลยอดคำสั่งซื้อและปริมาณการผลิตที่เกิดขึ้นจริง ณ วันที่ 30 กันยายน 2568 และคำนวณตามสัดส่วน (Pro Rata) สำหรับแต่ละประเภทสินค้า ทั้งนี้ ในปี 2569 กำหนดให้ปริมาณการผลิตสินค้าเครื่องสำอางเติบโตขึ้นที่ร้อยละ 30 โดยอ้างอิงจากการสอบทานข้อมูลและการสัมภาษณ์ผู้บริหารของ NSL ประกอบกับการวิเคราะห์ข้อมูลการผลิตโดยรวมในอดีต และแผนของ NSL ที่จะเริ่มทำการตลาดเพื่อขยายยอดขายการรับจ้างผลิตเครื่องสำอางโดยรวมเป็นครั้งแรก โดยในปี 2570 – 2572 กำหนดให้อัตราการเติบโตทยอยปรับตัวลดลงจนเท่ากับการเติบโตของอุตสาหกรรมเครื่องสำอางในประเทศไทย ปี 2568 ซึ่งเท่ากับร้อยละ 13.28 อย่างไรก็ตาม ในส่วนของราคาขาย กำหนดให้ในปี 2569 เท่ากับราคาขายเฉลี่ย 2 ปีย้อนหลัง (ปี 2567 – 2568) และในปี 2570 – 2572 กำหนดให้ราคาขายเฉลี่ยต่อกิโลกรัมเติบโตขึ้นเท่ากับร้อยละ 1.60 โดยอ้างอิงจากอัตราเงินเฟ้อของประเทศไทยเฉลี่ยย้อนหลัง 15 ปี

นอกจากนี้ ในปี 2569 NSL มีแผนที่จะผลิตและจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์นำทรัพย์ จึงกำหนดให้การผลิตภายใต้แบรนด์นำทรัพย์เท่ากับร้อยละ 2.50 ของผลรวมของการผลิตจากสินค้าประเภทอื่นทั้งหมดและทยอยเติบโตร้อยละ 2.50 ต่อปี ในปี 2570 – 2572 อ้างอิงข้อมูลการผลิตบางส่วนจากข้อมูลที่เกิดขึ้นในอดีตประกอบกับการสอบทานข้อมูลและการสัมภาษณ์ผู้บริหารของ NSL สำหรับราคาขายเฉลี่ยต่อกิโลกรัม ในปี 2568 อ้างอิงจากราคาขายเฉลี่ยต่อกิโลกรัมของสินค้าสกินแคร์น้ำหอมและสินค้าทำความสะอาดร่างกาย 2 ปีย้อนหลัง (ปี 2567 – 2568) ทั้งนี้ ปี 2570 – 2572 กำหนดให้ราคาขายเฉลี่ยต่อกิโลกรัมเติบโตขึ้นเท่ากับ ร้อยละ 1.60 อ้างอิงจากอัตราเงินเฟ้อของประเทศไทยเฉลี่ยย้อนหลัง 15 ปี ตลอดระยะเวลาประมาณการ

นอกจากนี้ การผลิตและจำหน่ายสินค้าภายใต้แบรนด์นำทรัพย์ จะมีนโยบายการผลิตสินค้าโดยสรุป ดังนี้

1. นโยบายคุณภาพ (Quality Policy)

- 1.1. ผลิตสินค้าตามมาตรฐานที่กำหนดไว้
- 1.2. มีระบบ ตรวจสอบคุณภาพทุกขั้นตอนการผลิต เพื่อให้มั่นใจว่าผลิตภัณฑ์ปลอดภัยและมีคุณภาพสม่ำเสมอ
- 1.3. ผลิตตามสูตร และคำนึงถึงคุณภาพทุกรอบการผลิต
- 1.4. ให้บริการ สนับสนุนด้านการวิจัยและพัฒนา (R&D), การปรับปรุงสูตร, และการปรับปรุงประสิทธิภาพสายการผลิต

2. นโยบายความปลอดภัยและสิ่งแวดล้อม (Safety & Environmental Policy)

- 2.1. ปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านสุขอนามัยในโรงงานและการจัดเก็บวัตถุดิบ
- 2.2. ฝึกอบรมพนักงานเรื่อง การป้องกันอุบัติเหตุและการปฏิบัติด้วยสารเคมีในโรงงานเครื่องสำอาง
- 2.3. ควบคุมของเสียจากกระบวนการผลิตอย่างถูกวิธี

3. นโยบายการพัฒนาเทคโนโลยี (Technology & Innovation Policy)

- 3.1. ใช้เครื่องจักรและกระบวนการผลิตที่ทันสมัย
- 3.2. สนับสนุนการวิจัยและพัฒนาสูตรใหม่เพื่อเพิ่มขีดความสามารถการแข่งขัน

โดยในปัจจุบัน โรงงานรับจ้างผลิตเครื่องสำอางของ NSL ตั้งอยู่ที่จังหวัดนครนายก ซึ่งการตั้งโรงงานอยู่ที่จังหวัดนครนายกนั้นมีข้อดีและข้อเสียต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท ดังนี้

เรื่อง	ข้อดี	ข้อเสีย
1. ต้นทุนการดำเนินงาน	ช่วยลดต้นทุนด้านแรงงาน และสาธารณูปโภคในการผลิตต่อหน่วย	การขนส่งวัตถุดิบและสินค้าออกจากโรงงานไปยังกรุงเทพฯ และลูกค้าอาจมีค่าใช้จ่ายเพิ่มเติม
2. พื้นที่และขยายกำลังการผลิต	มีพื้นที่เพียงพอสำหรับจัดตั้งสายการผลิตหลายประเภท และเพิ่มสายการผลิตในอนาคต	-
3. แรงงานในพื้นที่	สามารถจ้างแรงงานท้องถิ่น ลดค่าใช้จ่ายและช่วยเศรษฐกิจชุมชน	-
4. ภาพลักษณ์องค์กร	สนับสนุนการกระจายรายได้สู่ภูมิภาค แสดงความรับผิดชอบต่อสังคม (CSR)	-

อย่างไรก็ตาม หากธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ NSLT และธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการซื้อขายหุ้น NSLT ไม่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น จะส่งผลให้บริษัทเสียโอกาสในการสร้างรายได้จากการขายธุรกิจของบริษัทในอนาคต รวมถึงเสียค่าใช้จ่ายในการศึกษาความเป็นไปได้ในการเข้าลงทุนและการตรวจสอบสถานะของกิจการ (Due Diligence) ทั้งด้านการเงินและกฎหมายที่ไม่ก่อให้เกิดประโยชน์แก่บริษัท

2) ต้นทุนขาย

กำหนดให้ต้นทุนขายที่เป็นต้นทุนแปรผัน อาทิ ต้นทุนค่าสารเคมี ต้นทุนค่าบรรจุภัณฑ์ ค่าจ้างเหมาบริการและค่าล่วงเวลา ในปี 2568 เท่ากับสัดส่วนต้นทุนขายของแต่ละประเภทต้นทุน ต่อรายได้จากการผลิตสินค้าเครื่องสำอาง โดยอ้างอิงจากงบการเงินของฝ่ายจัดการของ NSL สำหรับ งวด 6 เดือน ปี 2568 นอกจากนี้ ในปี 2569 – 2572 กำหนดให้เท่ากับอัตราเฉลี่ยของสัดส่วนต้นทุนขายของแต่ละประเภทต้นทุน ต่อรายได้จากการผลิตสินค้าเครื่องสำอางของ NSL 2 ปีย้อนหลัง (ปี 2567 – 2568) ตลอดระยะเวลาประมาณการ

กำหนดให้ต้นทุนขายที่เป็นต้นทุนคงที่ อาทิ ค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภคโรงงาน ค่าที่ปรึกษาการขาย โดยอ้างอิงจากงบการเงินของฝ่ายจัดการของ NSL สำหรับ งวด 6 เดือน ปี 2568 และคำนวณตามสัดส่วน (Pro Rata) นอกจากนี้ ในปี 2569 – 2572 ที่กำหนดให้ต้นทุนขายที่เป็นต้นทุนคงที่เติบโตเท่ากับเงินเฟ้อทั่วไป 15 ปี อยู่ที่ร้อยละ 1.60 ตลอดระยะเวลาประมาณการ

3) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กำหนดให้ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เป็นค่าใช้จ่ายแปรผัน อาทิ ค่าคอมมิชชั่น ค่าล่วงเวลา ในปี 2568 เท่ากับสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารของแต่ละประเภทค่าใช้จ่าย ต่อรายได้จากการผลิตสินค้าเครื่องสำอาง โดยอ้างอิงจากงบการเงินของฝ่ายจัดการของ NSL สำหรับ งวด 6 เดือน ปี 2568 นอกจากนี้ ในปี 2569 – 2572 กำหนดให้เท่ากับอัตราเฉลี่ยของสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารของแต่ละประเภทค่าใช้จ่าย ต่อรายได้จากการผลิตสินค้าเครื่องสำอางของ NSL 2 ปีย้อนหลัง (ปี 2567 – 2568) ตลอดระยะเวลาประมาณการ

กำหนดให้ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่ อาทิ ค่าใช้จ่ายสำนักงานและสาธารณูปโภค ค่าเช่าออฟฟิศ รวมถึงค่าปรับการยื่นคำขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) โดยอ้างอิงจากงบการเงินของฝ่ายจัดการของ NSL สำหรับ งวด 6 เดือน ปี 2568 มาทำการคำนวณตามสัดส่วน (Pro Rata) นอกจากนี้ ในปี 2569 – 2572 ที่กำหนดให้ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เป็นค่าใช้จ่ายคงที่เติบโตเท่ากับเงินเฟ้อทั่วไป 15 ปี อยู่ที่ร้อยละ 1.60 ตลอดระยะเวลาประมาณการ

4) ประมาณการกำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA)

ภายใต้สมมติฐานทางการเงินที่สำคัญดังกล่าว ประมาณการว่ากำไรก่อนดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (EBITDA) ของ NSL ในช่วงปี 2569 – 2572 จะอยู่ที่เฉลี่ยปีละ 24.13 ล้านบาท (โดยไม่ได้รวมถึงมูลค่าที่คาดว่าจะ NSLT จะได้รับภายหลังจากการบริษัทเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ NSLT ซึ่งจะก่อให้เกิดการผสานพลังร่วมกัน (synergy) ในอนาคต)

ทั้งนี้ เนื่องจาก NSLT พังจตุระเบียนจัดตั้งบริษัทเมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2568 เพื่อมาถือหุ้นใน NSL ทำให้ยังไม่มี การดำเนินงาน และมี NSL เป็นบริษัทย่อยเพียงบริษัทเดียวเท่านั้น โดยการจดทะเบียนจัดตั้ง NSLT ดังกล่าว เพื่อวัตถุประสงค์ ในการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทโดยภาพรวม ซึ่งภายหลังการปรับโครงสร้าง NSLT จะประกอบกิจการบริหารจัดการแบรนด์ นำทรัพย์ ในฐานะเจ้าของแบรนด์ ว่าจ้างผลิตสินค้า และจัดจำหน่ายสินค้า ส่วน NSL จะประกอบกิจการรับจ้างผลิตสินค้า ทั้งนี้ เพื่อแบ่งแยกธุรกิจของสองบริษัทออกจากกันให้ชัดเจน อันเป็นประโยชน์ในการบริหารจัดการกลุ่มบริษัท ดังนั้น จึงใช้ สมมติฐานทางการเงินของ NSL เพื่ออ้างอิงมูลค่าของ NSLT ทั้งหมด โดยเมื่อพิจารณาตามข้อมูลต่าง ๆ และสมมติฐานหลัก ข้างต้น จะเห็นว่ามูลค่าที่ตกลงและเจรจาร่วมกันที่ 937.50 บาทต่อหุ้น เป็นราคาที่เหมาะสม เนื่องจากเป็นราคาที่อยู่ในช่วง ของราคาประเมิน และเป็นราคาพื้นฐานที่ยังไม่รวมประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นกับกลุ่มบริษัทจากการที่ได้ NSLT เข้ามาเป็นบริษัท ย่อยของบริษัทในอนาคต

1.8 ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

บริษัทคาดว่าจะการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ NSLT จะก่อให้เกิดประโยชน์ ดังนี้

- (1) การขยายการลงทุนไปยังธุรกิจอื่น ๆ ที่จะสามารถช่วยสร้างความเติบโต และรายได้ที่มั่นคงให้กับกลุ่มบริษัท
- (2) บริษัทสามารถใช้ NSL เป็นผู้ผลิตสินค้าเครื่องสำอางของบริษัทย่อยของบริษัทได้
- (3) เพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทน อัตราการเติบโตของสินทรัพย์ ผลกำไร และกระแสเงินสดให้แก่บริษัทและ ผู้ถือหุ้นของบริษัทได้อย่างต่อเนื่องในระยะยาว โดยจากประมาณการคาดว่า NSLT จะมีรายได้เฉลี่ยในปี 2570 - 2572 ประมาณ 114.02 ล้านบาท/ปี และมีกำไรสุทธิเฉลี่ยประมาณ 16.07 ล้านบาท/ปี
- (4) การรักษาสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท และลดภาระหนี้สินของบริษัท

1.9 แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการซื้อสินทรัพย์

แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ NSLT มีรายละเอียดดังนี้

- (1) การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 150,000,000 หุ้น ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ได้แก่ NSLH เพื่อชำระค่าหุ้นสามัญของ NSLT แทนการชำระด้วยเงินสด คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 225,000,000 บาท

โดยในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนภายใต้ธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบสนองการซื้อหุ้น NSLT อาจจะ ส่งผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นในด้านการลดลงของสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น (Control Dilution) เท่ากับร้อยละ 23.62 ตาม รายละเอียดปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) สิ่งที่ส่งมาด้วย 4

- (2) การชำระด้วยเงินสด จำนวนรวม 75,000,000 บาท ให้แก่ รวยทรัพย์ ซึ่งบริษัทจะพิจารณาใช้ทางเลือกของ แหล่งเงินทุนจากกระแสเงินสดภายในบริษัทหรือบริษัทย่อย และ/หรือ เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และ/หรือ การระดมทุน จากผู้ถือหุ้น

1.10 เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

ในการเข้าทำธุรกรรมการซื้อขายหุ้นสามัญของ NSLT ในครั้งนี้ บริษัทจะเข้าทำ (ก) สัญญาซื้อขายกิจการกับ NSLH และ (ข) สัญญาซื้อขายหุ้นกับบริวารทรัพย์ โดยข้อตกลงและเงื่อนไขที่สำคัญของสัญญาทั้งหมด สรุปได้ดังนี้

ก. ข้อตกลงเบื้องต้นของสัญญาซื้อขายกิจการกับ NSLH	
1. สัญญาซื้อขายกิจการ	1.1 ผู้ขาย: NSLH / ผู้ซื้อ: บริษัท 1.2 กิจการที่โอนทั้งหมด: หุ้นใน NSLT จำนวน 240,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75 1.3 ราคาซื้อขาย: 225,000,000 บาท 1.4 รูปแบบการชำระค่าตอบแทน: ชำระด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทแทนการชำระด้วยเงินสด คิดเป็นมูลค่า 225,000,000 บาท 1.5 ข้อตกลงกระทำการวันที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์: (ก) คู่สัญญาลงนามในตราสารโอนหุ้น (ข) บันทึกการโอนหุ้นในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น และออกใบหุ้นใหม่ให้บริษัท (ค) ประชุมผู้ถือหุ้นบริษัทเพื่ออนุมัติการแต่งตั้งกรรมการใหม่จำนวน 2 คนที่เสนอชื่อโดยบริษัท (ภายหลังธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ NSLT และ NSL จะมีการรวมการทั้งหมด 3 คน) เปลี่ยนอำนาจกรรมการ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อบังคับบริษัท รวมทั้งจดทะเบียนกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
2. เงื่อนไขบังคับก่อน	2.1 ที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติ (ก) การเข้าทำรายการซื้อหุ้น NSLT และ (ข) การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนออกใหม่เพื่อเสนอขายให้แก่ผู้ขาย ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และ (ค) วาระอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการ 2.2 ไม่มีเหตุการณ์ หรือการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ที่เป็นผลกระทบร้ายแรงต่อ NSLT และ NSL 2.3 คำรับรองของผู้ขายเป็นความจริง ถูกต้องและไม่ทำให้เข้าใจผิดทั้งหมด 2.4 ผู้ขายไม่ประพฤติผิดข้อกำหนดใดๆ ของสัญญา 2.5 ผู้ขายได้นำส่งสัญญาจ้างผู้บริหารของ NSLT ฉบับลงนามครบถ้วนให้แก่บริษัทซึ่งจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ทำธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ 2.6 NSL ได้นำส่งงบการเงินปี 2567 ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าให้ถูกต้อง¹ 2.7 NSL ได้ยื่นคำขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับการประกอบกิจการของ NSL ที่สถานประกอบการนครนายก² 2.8 NSL ได้ยื่นขอหนังสือยกเว้นการดำเนินการ (Waiver Letter) จากธนาคารที่เกี่ยวข้อง เพื่อยกเว้นในเรื่องต่อไปนี้ (ก) การเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ และเอกสารของ NSL (ข) การเปิดเผยรายละเอียดของคดีความที่ NSL เป็นคู่ความ (ค) ข้อจำกัดในการก่อหนี้สินหรือภาระผูกพันเพิ่มเติม (ง) การจัดให้ได้มาซึ่งใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับสถานประกอบการของ NSL ที่จังหวัดนครนายก (จ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดทำประกันภัย และ (ฉ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเหตุผิดนัดไขว้ (Cross Default) 2.9 NSL ได้นำส่งสำเนากรรมธรรม์ประกันสำหรับสิ่งปลูกสร้างที่สถานประกอบการจังหวัดนครนายก และสำเนากรรมธรรม์ประกันอัคคีภัยสำหรับสิ่งปลูกสร้างที่ NSL จำนวนไว้กับธนาคารออมสิน 2.10 NSL ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบังคับบริษัทให้มีข้อกำหนดการลงมติ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น

	2.11 NSL ได้แก้ไขข้อบกพร่องการทำงานและแบบสัญญาจ้างพนักงานให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด 2.12 NSL ได้นำส่งแบบแสดงสภาพการจ้างและสภาพการทำงาน (แบบ คร.11) แก่สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน 2.13 NSL ได้ดำเนินการจัดทำนโยบายความเป็นส่วนตัว และการบันทึกรายการกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
3. ข้อตกลงกระทำการก่อนวันที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์	ระบุข้อตกลงกระทำการก่อนวันที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับการซื้อขายหุ้นในธุรกรรมลักษณะเดียวกัน จะไม่มีการอนุมัติรายการที่สำคัญ, ผู้ขายจะแจ้งให้บริษัทได้รับทราบข้อมูลใด ๆ ที่ก่อหรือจะก่อให้เกิดผลกระทบร้ายแรงโดยทันที, ผู้ขายจะไม่ดำเนินการที่ขัดต่อข้อตกลงในสัญญา หรือขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมตามสัญญา หรือส่งผลให้คำรับรองของผู้ขาย ไม่เป็นความจริง ไม่ถูกต้อง หรือทำให้เข้าใจผิดในสาระสำคัญ, NSLT และ NSL จะประกอบธุรกิจตามปกติ, การห้าม NSLT และ NSL ประกาศจ่ายเงินปันผล
4. คำรับรองและการชดใช้ค่าเสียหายโดยผู้ขาย	4.1 ระบุคำรับรองของผู้ขาย ตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับการซื้อขายหุ้นในธุรกรรมลักษณะเดียวกัน เช่น (ก) อำนาจในการเข้าทำสัญญา (ข) สถานภาพของ NSLT และ NSL และหุ้นที่ขาย (ค) การปฏิบัติตามกฎหมายของ NSLT และ NSL (ง) การยื่นแบบเสียภาษี และการชำระค่าภาษีทั้งหมดถูกต้องตามกฎหมาย 4.2 ระบุสิทธิการเรียกให้ผู้ขายชดใช้ค่าเสียหายกรณีมีการผิดคำรับรอง ตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับการซื้อขายหุ้นในธุรกรรมลักษณะเดียวกัน
5. ข้อตกลงกระทำการภายหลังวันที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์	5.1 NSL ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับการประกอบกิจการของ NSL ที่สถานประกอบการนครนายก 5.2 NSL ได้รับหนังสือยกเว้นการดำเนินการ (Waiver Letter) จากธนาคารที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอยกเว้นในเรื่องต่อไปนี้ (ก) การเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ และเอกสารของ NSL (ข) การเปิดเผยรายละเอียดของคดีความที่ NSL เป็นคู่ความ (ค) ข้อจำกัดในการก่อกวนสินหรือภาระผูกพันเพิ่มเติม (ง) การจัดให้ได้มาซึ่งใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับสถานประกอบการของ NSL ที่จังหวัดนครนายก (จ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดทำประกันภัย และ (ฉ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเหตุผิดนัดไขว้ (Cross Default) 5.3 NSL แจ้งการเปลี่ยนแปลงกรรมการต่อธนาคารออมสิน 5.4 ผู้ขายให้ความช่วยเหลือแก่ NSL และบริษัทในการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าดังกล่าวจนเสร็จสมบูรณ์
6. คำรับรองและการชดใช้ค่าเสียหายโดยบริษัท	6.1 ระบุคำรับรองของบริษัทตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มทุนในธุรกรรมลักษณะเดียวกัน เช่น (ก) อำนาจในการเข้าทำสัญญา (ข) สถานภาพของบริษัทและหุ้นเพิ่มทุนที่ออกใหม่ (ค) การปฏิบัติตามกฎหมายของบริษัท (ง) การยื่นแบบเสียภาษี และการชำระค่าภาษีทั้งหมดถูกต้องตามกฎหมาย 6.2 ระบุสิทธิการเรียกให้บริษัทชดใช้ค่าเสียหายกรณีมีการผิดคำรับรอง ตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มทุนในธุรกรรมลักษณะเดียวกัน

7. การซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท	ผู้ขายตกลงที่จะจองซื้อหุ้นเพิ่มทุนที่บริษัทออกให้แก่บุคคลในวงจำกัดในส่วนที่มีวัตถุประสงค์เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนค่าหุ้นที่ซื้อขายแทนการชำระด้วยเงินสด ในจำนวนหุ้นที่มีมูลค่ารวมเท่ากับราคาหุ้นที่ซื้อขายของผู้ขาย
8. ข้อตกลงอื่น ๆ	ข้อตกลงอื่น ๆ เช่น ข้อตกลงก่อนและหลังการโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ การเลิกสัญญา การรักษาความลับ เป็นไปตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับธุรกรรมในลักษณะเดียวกัน
ข. ข้อตกลงเบื้องต้นของสัญญาซื้อขายหุ้นกับรวยทรัพย์	
1. สัญญาซื้อขายหุ้น	1.1 ผู้ขาย: รวยทรัพย์ / ผู้ซื้อ: บริษัท และกรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท หรือบุคคลที่บริษัทกำหนด 1.2 หุ้นที่ซื้อขาย: หุ้นใน NSLT จำนวน 80,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 25 1.3 ราคาซื้อขาย: 75,000,000 บาท 1.4 รูปแบบการชำระค่าตอบแทน: ชำระด้วยเงินสด ภายในระยะเวลา 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ 1.5 ข้อตกลงกระทำการวันที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์: (ก) คู่สัญญาลงนามในตราสารโอนหุ้น (ข) บันทึกการโอนหุ้นในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น และออกใบหุ้นใหม่ให้บริษัท หรือบุคคลที่บริษัทกำหนด
2. เงื่อนไขบังคับก่อน	2.1 ที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทมีมติอนุมัติ (ก) การเข้าทำรายการซื้อหุ้น NSLT และ (ข) วาระอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการ 2.2 ไม่มีเหตุการณ์ หรือการเปลี่ยนแปลงใด ๆ ที่เป็นผลกระทบร้ายแรงต่อ NSLT และ NSL 2.3 คำรับรองของผู้ขายเป็นความจริง ถูกต้องและไม่ทำให้เข้าใจผิดทั้งหมด 2.4 ผู้ขายไม่ประพฤติดัดข้อกำหนดใดๆ ของสัญญา 2.5 ผู้ขายได้นำส่งสัญญาจ้างผู้บริหารของ NSLT ฉบับลงนามครบถ้วนให้แก่บริษัทซึ่งจะมีผลบังคับใช้ ณ วันที่ทำธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ 2.6 NSL ได้นำส่งงบการเงินปี 2567 ต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าให้ถูกต้อง¹ 2.7 NSL ได้ยื่นคำขอใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับการประกอบกิจการของ NSL ที่สถานประกอบการนครนายก² 2.8 NSL ได้ยื่นขอหนังสือยกเว้นการดำเนินการ (Waiver Letter) จากธนาคารที่เกี่ยวข้อง เพื่อยกเว้นในเรื่องต่อไปนี้ (ก) การเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ และเอกสารของ NSL (ข) การเปิดเผยรายละเอียดของคดีความที่ NSL เป็นคู่ความ (ค) ข้อจำกัดในการกีดกันหนี้หรือภาระผูกพันเพิ่มเติม (ง) การจัดให้ได้ว่าซึ่งใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับสถานประกอบการของ NSL ที่จังหวัดนครนายก (จ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดทำประกันภัย และ (ฉ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเหตุผิดนัดไขว้ (Cross Default) 2.9 NSL ได้นำส่งสำเนากรรมธรรม์ประกันสำหรับสิ่งปลูกสร้างที่สถานประกอบการจังหวัดนครนายก และสำเนากรรมธรรม์ประกันอัคคีภัยสำหรับสิ่งปลูกสร้างที่ NSL จำนวนไว้กับธนาคารออมสิน 2.10 NSL ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบังคับบริษัทให้มีข้อกำหนดการลงมติ 1 หุ้น ต่อ 1 เสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น 2.11 NSL ได้แก้ไขข้อบังคับการทำงานและแบบสัญญาจ้างพนักงานให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

	2.12NSL ได้นำส่งแบบแสดงสภาพการจ้างและสภาพการทำงาน (แบบ คร.11) แก่สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงาน 2.13NSL ได้ดำเนินการจัดทำนโยบายความเป็นส่วนตัว และการบันทึกรายการกิจกรรมที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลส่วนบุคคลให้เป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด
3. ข้อตกลงกระทำการก่อนวันที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์	ระบุข้อตกลงกระทำการก่อนวันที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับการซื้อขายหุ้นในธุรกรรมลักษณะเดียวกัน จะไม่มีการอนุมัติรายการที่สำคัญ, ผู้ขายจะแจ้งให้บริษัทได้รับทราบข้อมูลใด ๆ ที่ก่อหรือจะก่อให้เกิดผลกระทบร้ายแรงโดยทันที, ผู้ขายจะไม่ดำเนินการที่ขัดต่อข้อตกลงในสัญญา หรือขัดขวางการเข้าทำธุรกรรมตามสัญญา หรือส่งผลให้คำรับรองของผู้ขาย ไม่เป็นความจริง ไม่ถูกต้อง หรือทำให้เข้าใจผิดในสาระสำคัญ, NSLT และ NSL จะประกอบธุรกิจตามปกติ, การห้าม NSLT และ NSL ประกาศจ่ายเงินปันผล
4. ข้อตกลงกระทำการภายหลังวันที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์	4.1 NSL ได้รับใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับการประกอบกิจการของ NSL ที่สถานประกอบการนครนายก 4.2 NSL ได้รับหนังสือยกเว้นการดำเนินการ (Waiver Letter) จากธนาคารที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอยกเว้นในเรื่องต่อไปนี้ (ก) การเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ และเอกสารของ NSL (ข) การเปิดเผยรายละเอียดของคดีความที่ NSL เป็นคู่ความ (ค) ข้อจำกัดในการก่อหนี้สินหรือภาระผูกพันเพิ่มเติม (ง) การจัดให้ได้ว่าซึ่งใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (อก.2) สำหรับสถานประกอบการของ NSL ที่จังหวัดนครนายก (จ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับการจัดทำประกันภัย และ (ฉ) ข้อกำหนดเกี่ยวกับเหตุผิดนัดไขว้ (Cross Default) 4.3 NSL แจ้งการเปลี่ยนแปลงกรรมการต่อธนาคารออมสิน 4.4 ผู้ขายให้ความช่วยเหลือแก่ NSL และ บริษัท ในการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้า NSL จนเสร็จสมบูรณ์
5. คำรับรองและการชดเชยค่าเสียหายโดยผู้ขาย	5.1 ระบุคำรับรองของผู้ขาย ตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับการซื้อขายหุ้นในธุรกรรมลักษณะเดียวกัน เช่น (ก) อำนาจในการเข้าทำสัญญา (ข) สถานภาพของ NSLT และ NSL และหุ้นที่ขาย (ค) การปฏิบัติตามกฎหมายของ NSLT และ NSL (ง) การยื่นแบบเสียภาษี และการชำระค่าภาษีทั้งหมดถูกต้องตามกฎหมาย 5.2 ระบุสิทธิการเรียกให้ผู้ขายชดเชยค่าเสียหายกรณีมีการผิดคำรับรอง ตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับการซื้อขายหุ้นในธุรกรรมลักษณะเดียวกัน
6. ข้อตกลงอื่น ๆ	ข้อตกลงอื่น ๆ เช่น ข้อตกลงก่อนและหลังการโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ การเลิกสัญญา การรักษาความลับ เป็นไปตามข้อตกลงมาตรฐานทั่วไปสำหรับธุรกรรมในลักษณะเดียวกัน

¹ เงื่อนไขนี้ เกิดจากการที่ NSL ยื่นงบการเงินปี 2567 ล่าช้า (ไม่ใช่ข้อมูลผิด) อย่างไรก็ดี ณ ปัจจุบัน ได้มีการยื่นงบการเงินต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าเรียบร้อยแล้ว และข้อมูลที่ปรากฏในเอกสารนี้ก็เป็นข้อมูลของงบการเงินปี 2567 ฉบับยื่นต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

² เนื่องจากในช่วงปี 2568 NSL ได้ย้ายสถานประกอบการจากแขวงจระเข้บัว เขตลาดพร้าว กรุงเทพมหานคร มาที่จังหวัดนครนายก โดยที่ผ่านมา NSL มีใบอก.2 สำหรับสถานประกอบการที่กรุงเทพมหานครดังกล่าวถูกต้อง เพียงแต่ใบอก.2 สำหรับสถานประกอบการสำหรับจังหวัดนครนายกนั้นยังอยู่ในระหว่างการขอจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ ในวันเดียวกับวันที่คู่สัญญาเข้าทำสัญญาซื้อขายกิจการและสัญญาซื้อขายหุ้นดังกล่าว นางสาวพรพัชรชา ในฐานะผู้บริหารหลักของ NSLT และ NSL จะดำเนินการเข้าทำสัญญาจ้างผู้บริหารกับบริษัท โดยมีสาระสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. ผู้ตกลงกระทำการ	นางสาวพรพัชรชา (ในฐานะผู้บริหารหลักซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการผู้มีอำนาจและผู้บริหารหลัก ตำแหน่งกรรมการผู้จัดการของ NSLT และ NSL)
2. ข้อตกลงกระทำการ	1. นางสาวพรพัชรชาตกลงให้คำรับรองแก่บริษัทว่า EBITDA ของ NSLT และ NSL (ตามงบการเงินรวมของ NSLT) เป็นระยะเวลา 2 ปีปฏิทินนับจากวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ จะเป็นจำนวนรวมกันทั้งหมดไม่น้อยกว่า 60.00 ล้านบาท 2. นางสาวพรพัชรชาจะปฏิบัติหน้าที่เป็นกรรมการของ NSLT และ NSL (รวมถึงไม่ดำเนินการใด ๆ ที่เป็นการแข่งขันกับธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย) ตลอดระยะเวลา 3 ปีนับแต่วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์

โดยผู้ถือหุ้นของ NSLT, NSLT, ผู้ถือหุ้นของ NSL และ NSL ไม่มีประเด็นเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) แต่อย่างใด

ทั้งนี้ เงื่อนไขที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการข้างต้นอาจมีการเปลี่ยนแปลงไป ตามที่คู่สัญญาจะเจรจาและตกลงกันต่อไป อย่างไรก็ตาม เงื่อนไขดังกล่าวจะไม่เป็นเงื่อนไขที่เป็นสาระสำคัญที่อาจมีผลกระทบต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ

1.11 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว และให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป เนื่องจากพิจารณาอย่างรอบคอบแล้วมีความเห็นว่า การเข้าซื้อหุ้นสามัญใน NSLT มีความสมเหตุสมผล และสอดคล้องกับนโยบายธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเข้าซื้อหุ้นในบริษัท NSLT นั้นจะช่วยเสริมสร้างศักยภาพทางธุรกิจและสร้างโอกาสเติบโตในระยะยาวให้กับบริษัท และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น เนื่องจากธุรกิจของ NSL ในการรับผลิตเครื่องสำอาง สามารถช่วยส่งเสริมธุรกิจการค้าปลีกและค้าส่งเครื่องสำอาง อาหารเสริมของบริษัท บริษัทจึงเห็นโอกาสในการลงทุนในธุรกิจที่สามารถต่อยอดจากธุรกิจเดิมของบริษัทเพื่อเสริมสร้างความแข็งแกร่งและเพิ่มพูนหลากหลายในกลุ่มเป้าหมายและกลุ่มลูกค้าของบริษัท โดยบริษัทสามารถใช้ NSL เป็นผู้ผลิตสินค้าเครื่องสำอางของบริษัทย่อยของบริษัทได้ ซึ่งจากการศึกษาวิเคราะห์โดยละเอียด คณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นว่าธุรกิจของ NSL ซึ่งเป็นผู้ให้บริการรับผลิตเครื่องสำอางเป็นธุรกิจที่ยังมีศักยภาพในการเติบโตและสามารถดำเนินต่อไปได้อย่างมั่นคงในระยะยาว นอกจากนี้ การลงทุนใน NSL จะช่วยให้บริษัทสามารถขยายตลาด เข้าถึงฐานลูกค้าใหม่ และเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน ซึ่งจะเอื้อให้บริษัทสามารถพัฒนาผลิตภัณฑ์และบริการใหม่ ๆ ที่ตอบสนองความต้องการของตลาดได้อย่างมีประสิทธิภาพ

นอกจากนี้ NSL เป็นธุรกิจที่ก่อตั้งมาตั้งแต่ปี 2562 และดำเนินการมาอย่างต่อเนื่องยาวนานกว่า 7 ปี (โดยนับตั้งแต่ปี 2562 จวบจนปัจจุบัน คุณพรพัชรชาเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่มีบทบาทหลักในการบริหารกิจการในตำแหน่งกรรมการผู้มีอำนาจและกรรมการผู้จัดการมาโดยตลอด) มีความมั่นคงและมีฐานลูกค้ารวมถึงทรัพยากรที่แข็งแกร่ง ซึ่งช่วยลดความเสี่ยงของบริษัทเมื่อเทียบกับการเริ่มต้นธุรกิจใหม่ตั้งแต่ต้น ซึ่งคณะกรรมการได้พิจารณาความเสี่ยงในมิติต่าง ๆ ทั้งด้านการดำเนินงานและเชิงพาณิชย์แล้ว เห็นว่าการลงทุนใน NSL มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกลยุทธ์การเติบโตของบริษัทในระยะยาว

ด้วยเหตุนี้ คณะกรรมการจึงมีความเห็นว่าการเข้าลงทุนดังกล่าวเป็นการตัดสินใจที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทในเชิงพาณิชย์ ทั้งในด้านการสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ และการเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันในตลาดที่เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และคณะกรรมการได้คำนึงถึงความเสี่ยงในการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ อย่างรอบคอบแล้ว โดย

คณะกรรมการได้วิเคราะห์ปัจจัยเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกองค์กร เช่น ความผันผวนของตลาด การแข่งขัน ความเสี่ยงทางการเงินของ NSL และความเสี่ยงทางกฎหมาย รวมทั้งได้พิจารณาแผนการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพื่อลดผลกระทบจากปัจจัยเสี่ยงเหล่านี้แล้ว

นอกจากนี้ คณะกรรมการยังได้พิจารณาผลการตรวจสอบสถานะของกิจการ (Due Diligence) ทุกมุมมองทั้งด้านการเงินและกฎหมาย ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าว มีเงื่อนไขไม่ด้อยไปกว่ารายการที่ทำกับบุคคลภายนอก และเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนตามรายละเอียดที่ระบุในข้อ 1.7 มีความเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นในระยะยาวตามเหตุผลที่ระบุในข้อ 1.8 ข้างต้น โดยคำนึงถึงปัจจัยต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น มูลค่าที่เหมาะสมของทรัพย์สินที่ได้รับ การประเมินมูลค่าทางการเงิน ผลกระทบต่อโครงสร้างทางการเงินของบริษัท และผลกระทบต่อการดำเนินงานในภาพรวม ซึ่งการเข้าทำรายการจะไม่กระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ ได้รับการประเมินและบริหารจัดการอย่างเหมาะสมแล้ว

1.12 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นไม่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุในข้อ 1.11 ข้างต้น

1.13 คำรับรองของคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่กรรมการของบริษัทคนใดไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนภายใต้ธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการซื้อหุ้น NSLT ในครั้งนี้ โดยกระทำการหรือละเว้นกระทำการใดอันเป็นการไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ดังกล่าวและก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัท ผู้ถือหุ้นสามารถฟ้องร้องเรียกค่าสินไหมทดแทนจากกรรมการคนดังกล่าวแทนบริษัท ได้ตามมาตรา 85 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) นอกจากนี้ หากการกระทำหรือการละเว้นการกระทำใดของกรรมการอันเป็นการไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท ตลอดจนมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยความด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มทุนภายใต้ธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการซื้อหุ้น NSLT ในครั้งนี้ จนเป็นเหตุให้กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ประโยชน์ไปโดยมิชอบ ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งหรือหลายคนซึ่งถือหุ้นในบริษัท และมีสิทธิออกเสียงรวมกันไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท สามารถใช้สิทธิฟ้องเรียกคืนประโยชน์จากกรรมการนั้นแทนบริษัทได้ ตามมาตรา 89/18 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าคณะกรรมการบริษัทได้ใช้ความระมัดระวังในการพิจารณาและตรวจสอบข้อมูลของผู้ลงทุนแล้ว โดยผู้ลงทุนดังกล่าวต้องไม่กระทำการสิ่งใดอันเป็นการไม่ปฏิบัติตามหรือฝ่าฝืน กฎ ระเบียบ ข้อบังคับของบริษัท ตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งต้องเป็นผู้มีประสบการณ์ในการลงทุนและมีความรู้ความเข้าใจในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเป็นอย่างดี ตลอดจนมีศักยภาพและความพร้อมด้านการเงินเพื่อให้บริษัทสามารถเพิ่มทุนภายใต้ธุรกรรมการจัดสรรหุ้นเพื่อตอบแทนการซื้อหุ้น NSLT ในครั้งนี้ได้ตามวัตถุประสงค์ ภายหลังการพิจารณาคัดเลือกผู้ลงทุนทุกท่านด้วยความระมัดระวังรอบคอบและเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว คณะกรรมการบริษัทจึงมีความเห็นว่าการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุนดังกล่าวมีความเหมาะสม

1.14 คำรับรองของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัท

2. สารสนเทศรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ตามบัญชี (2) ข้อ 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

2.1 ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในข้อมูลที่ได้รับไว้ในสารสนเทศนี้และในเอกสารอื่นที่จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้ตรวจสอบข้อมูลที่เสนอต่อผู้ถือหุ้นด้วยความระมัดระวัง และขอรับรองว่าข้อมูลที่ระบุในสารสนเทศฉบับนี้และในเอกสารอื่นที่จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท ถูกต้อง มีสาระสำคัญครบถ้วน ไม่มีข้อความอันเป็นเท็จ ไม่มีการละเว้นข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งจำเป็นต้องมี หรือต้องระบุไว้ ตลอดจนไม่มีข้อความที่ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดอันเป็นสาระสำคัญ

2.2 ความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระ คุณสมบัติของผู้เชี่ยวชาญ การถือหุ้นและความสัมพันธ์ของผู้เชี่ยวชาญกับบริษัทจดทะเบียนและคู่สัญญา

- ไม่มี -

2.3 ประเมินการทางการเงินปัจจุบัน (ถ้ามี) โดยระบุถึงข้อสมมติฐานทางการค้าเศรษฐกิจ อุตสาหกรรมและสอบทานตัวเลขโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระว่าประมาณการผลการดำเนินงานได้จัดทำขึ้นด้วยความระมัดระวัง

- ไม่มี -

2.4 คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการ

- ไม่มี -

2.5 ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

- ไม่มี -

คณะกรรมการได้รับทราบและพิจารณาข้อมูลของสารสนเทศในครั้งนี้ว่ามีความถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือในสาระสำคัญ ไม่ก่อให้เกิดความเข้าใจผิดในข้อมูลที่เปิดเผย รวมทั้งข้อมูลต่าง ๆ ได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2568 เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2568

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-ปณณวิชญ์ โชติเดชธรรมณี-

(นายปณณวิชญ์ โชติเดชธรรมณี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร