

## รายงานความเห็นคณะกรรมการบริษัทฯ เรื่องการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้รับจาก IPO

ตามที่บริษัทบีบีจีไอ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้ทำการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรก (“IPO”) จำนวน 433.20 ล้านหุ้น ระหว่างวันที่ 3 – 11 มีนาคม 2565 ในราคาหุ้นละ 10.50 บาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับเงินเพิ่มทุนภายหลังจากการหักค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการ IPO ดังกล่าวแล้ว จำนวน 4,450.98 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์การใช้เงินตามที่ได้ระบุไว้ในหนังสือชี้ชวนการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ (“แบบ Filing”) ซึ่งในเวลาต่อมา บริษัทฯ มีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการ IPO อย่างไม่เป็นนัยสำคัญตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 9/2566 เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2566 โดยเพิ่มวัตถุประสงค์เพื่อใช้สำหรับการลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) ในวงเงินไม่เกิน 660 ล้านบาท คิดเป็นมูลค่าการเปลี่ยนแปลงไม่เกินร้อยละ 15 ของจำนวนเงินที่ได้จากการ IPO เพื่อให้สอดคล้องกับการเข้าลงทุนของบริษัทฯ เพื่อถือหุ้นสัดส่วนร้อยละ 20 ในบริษัท บีเอสจีเอฟ จำกัด (BSGF) ซึ่งประกอบธุรกิจผลิตและจัดจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) ดังที่ปรากฏรายละเอียดตามสารสนเทศของบริษัทฯ เลขที่ 10000/008/2566 เรื่องแจ้งการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการ IPO อย่างไม่เป็นนัยสำคัญ ที่ได้แจ้งให้ผู้ถือหุ้นทราบและเปิดเผยผ่านระบบการเปิดเผยข้อมูลสารสนเทศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2566 โดยรายละเอียดภายหลังจากที่มีการเพิ่มวัตถุประสงค์การใช้เงินตามมติคณะกรรมการบริษัทฯ ข้างต้นแล้ว เป็นไปตามตารางข้อมูลด้านล่างนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน		จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงิน โดยประมาณ
1.	เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนสำหรับปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพในธุรกิจเชื้อเพลิงชีวภาพของกลุ่มบริษัทฯ รายละเอียดดังนี้ - ซื้อทรัพย์สินบ่อบำบัดน้ำเสียและทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องทั้งหมดจากบริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซัพพลายส์ จำกัด	380.00	ภายในปี 2565
2.	เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจ และการลงทุนธุรกิจผลิตภัณฑ์ชีวภาพที่มีมูลค่าสูง (HVP) ที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ดูแลและส่งเสริมสุขภาพ (Health and Well-Being Products) ของกลุ่มบริษัทฯ รายละเอียดดังนี้ - ลงทุนซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ไปโอม จำกัด	2,000.00	ภายในปี 2569

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงิน โดยประมาณ
<ul style="list-style-type: none"> <li>- เพิ่มทุนในบริษัท วิน อินกรีเดียนส์ จำกัด เพื่อใช้สำหรับโครงการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตถ่านชีวภาพที่มีมูลค่าสูงที่ส่งเสริมสุขภาพด้วยเทคโนโลยีของ Manus</li> <li>- โครงการก่อสร้างโรงงานพัฒนา ผลิต และจัดจำหน่ายผลิตถ่านชีวภาพที่มีมูลค่าสูงและส่งเสริมสุขภาพ (CDMO)</li> <li>- ใช้เงินในการเข้าลงทุนหรือซื้อกิจการ รวมถึงทรัพย์สินอื่น (inorganic) เพื่อลงทุนในการเข้าซื้อกิจการต่อไปนี้                         <ul style="list-style-type: none"> <li>o กิจการที่ประกอบธุรกิจในด้านกรวิจัย หรือการผลิตผลิตถ่านชีวภาพด้วยเทคโนโลยีชีวภาพขั้นสูง</li> <li>o กิจการโรงงานผลิต ธุรกิจจัดจำหน่าย เครื่องหมายทางการค้า สำหรับผลิตถ่านชีวภาพและส่งเสริมสุขภาพ</li> </ul> </li> </ul> <p style="color: red;">และใช้สำหรับการลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF)<sup>(1)</sup></p>		
3. เพื่อใช้ชำระคืนเงินกู้ยืมให้แก่สถาบันการเงิน และชำระคืนหุ้นกู้ของกลุ่มบริษัทฯ	1,300.00	ภายในปี 2567
4. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ	770.98	-
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	4,450.98	

หมายเหตุ (1) ใช้สำหรับการลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) ไม่เกิน 660.00 ล้านบาท

เนื่องจากบริษัทฯ เล็งเห็นโอกาสในการขยายการลงทุนเพิ่มเติมในธุรกิจผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) ตามโครงการที่กล่าวมาข้างต้น และเพื่อให้การบริหารจัดการเงินที่ได้รับจากการ IPO เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานให้สอดคล้องกับทิศทางและกลยุทธ์ของกลุ่มบริษัทฯ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2567 จึงได้มีมติอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงรายละเอียดเกี่ยวกับวัตถุประสงค์การใช้เงินสำหรับการลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) ข้างต้น โดย

การขยายวงเงินมูลค่าการลงทุนในโครงการข้างต้น จากเดิมที่กำหนดไว้ไม่เกิน 660 ล้านบาท เป็นเงื่อนไขใหม่โดยไม่กำหนดวงเงินภายในกรอบวงเงิน IPO และเพิ่มวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้รับจากการ IPO เพื่อลงทุนในโครงการเชื้อเพลิงชีวภาพอื่น ๆ และ/หรือผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการผลิตเชื้อเพลิงชีวภาพ โดยไม่กำหนดวงเงินภายในกรอบวงเงิน IPO

การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวส่งผลให้บริษัทฯ อาจนำเงินคงเหลือทั้งหมดที่ได้รับจากการ IPO (บริษัทฯ มีเงินที่ได้รับจากการ IPO คงเหลือ ณ วันที่ 31 มกราคม 2567ทั้งสิ้น จำนวน 1,300.20 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.21 ของจำนวนเงินทั้งหมดที่ได้รับจากการ IPO) ไปใช้ในการลงทุนโครงการเกี่ยวกับธุรกิจผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) และโครงการเชื้อเพลิงชีวภาพอื่น ๆ และ/หรือผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการผลิตเชื้อเพลิงชีวภาพได้ จึงเข้าข่ายเป็นการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้รับจากการ IPO อย่างเป็นนัยสำคัญ เนื่องจากเป็นการใช้เงินในเรื่องที่ไม่ได้เปิดเผยไว้ในแบบ Filing ของบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการใช้เงินที่เปลี่ยนแปลงไปเกินกว่าร้อยละ 15 ของจำนวนเงินทั้งหมดที่ได้รับจากการ IPO ตามนัยของประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ สจ. 63/2561 เรื่อง การเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินตามแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน บริษัทฯ จึงต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินตามรายละเอียดที่กล่าวมาข้างต้นด้วยคะแนนเสียงเห็นชอบไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่มีเสียงคัดค้าน (Veto) ตั้งแต่ร้อยละ 10 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงนั้น รวมถึงเปิดเผยสารสนเทศให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รับทราบตามหลักเกณฑ์ของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 39/2559 เรื่องการขออนุญาตและการอนุญาตให้เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ และปฏิบัติตามประกาศสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ ทจ. 71/2561 เรื่องรายการในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทที่มีการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินตามแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์และร่างหนังสือชี้ชวน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับการเสนอเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินข้างต้น ดังนี้

## 1. จำนวนเงินหรือกำหนดระยะเวลาการใช้เงินที่บริษัทประสงค์จะเปลี่ยนแปลง

บริษัทฯ จะเปลี่ยนแปลงวงเงินที่กำหนดไว้ จากเดิมกำหนดไว้เพื่อใช้สำหรับลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) ในวงเงินไม่เกิน 660 ล้านบาท เปลี่ยนเป็นเพื่อลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) และโครงการเชื้อเพลิงชีวภาพอื่น ๆ และ/หรือผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการผลิตเชื้อเพลิงชีวภาพ โดยไม่กำหนดวงเงินภายในกรอบวงเงิน IPO และมีระยะเวลาการใช้เงินภายในปี 2569

## 2. ความสมเหตุสมผล เหตุผลและความจำเป็น และประโยชน์และความคุ้มค่าที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับจากการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน

บริษัทฯ ได้พิจารณาแนวทางในการบริหารจัดการเงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการ IPO เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น และเล็งเห็นว่าธุรกิจการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) นั้น เป็นธุรกิจต่อเนื่องและเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ที่มีส่วนในการสนับสนุนการลดปริมาณการปล่อยก๊าซคาร์บอนไดออกไซด์ อีกทั้งยังคงเป็นธุรกิจผลิตภัณฑ์ชีวภาพที่มีมูลค่าสูงของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งการลงทุนในธุรกิจดังกล่าวสอดคล้องกับแผนการดำเนินงานในปัจจุบันและรองรับแผนการดำเนินธุรกิจในอนาคตของบริษัทฯ ที่มุ่งขยายการลงทุนในธุรกิจผลิตภัณฑ์ชีวภาพที่มีมูลค่าสูง เพื่อให้สามารถบรรลุกลยุทธ์และวัตถุประสงค์ของบริษัทฯ ที่กำหนดไว้ได้ นอกจากนี้ เมื่อพิจารณาจากแนวโน้มตลาดในปัจจุบัน บริษัทฯ เล็งเห็นว่าธุรกิจดังกล่าวสามารถเติบโตได้และสามารถสนับสนุนธุรกิจในปัจจุบันของบริษัทฯ ได้เป็นอย่างดี ทำให้บริษัทฯ สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีความเห็นว่าการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากการ IPO ข้างต้น จะทำให้บริษัทฯ สามารถใช้เงินทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น รวมถึงจะช่วยขยายกิจการและช่วยให้ธุรกิจของบริษัทฯ มีการเติบโตของรายได้และกำไรสามารถก้าวไปข้างหน้าได้อย่างมั่นคงต่อไป

3. ข้อมูลโดยสรุปเกี่ยวกับวงเงินลงทุนหรือค่าใช้จ่ายที่เปลี่ยนแปลงไป

วัตถุประสงค์การใช้จ่ายเงิน	จำนวนเงินที่ใช้ (ตามแบบ Filing) (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่เปลี่ยนแปลง (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่ใช้ไปจนถึงวันที่ 31 มกราคม 2567 (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ
<p>1. เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนสำหรับปรับปรุงและเพิ่มประสิทธิภาพในธุรกิจเชื้อเพลิงชีวภาพของกลุ่มบริษัทฯ รายละเอียดดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ซื้อทรัพย์สินบ่อน้ำบาดน้ำเสียและทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องทั้งหมดจากบริษัท เคเอสแอล แมททีเรียล ซัพพลายส์ จำกัด</li> </ul>	380.00	-	380.00	ภายในปี 2565
<p>2. เพื่อใช้เป็นเงินลงทุนสำหรับการขยายธุรกิจและการลงทุนธุรกิจผลิตภัณฑ์ชีวภาพที่มีมูลค่าสูง (HVP) ที่เกี่ยวกับผลิตภัณฑ์ดูแลและส่งเสริมสุขภาพ (Health and Well-Being Products) ของกลุ่มบริษัทฯ รายละเอียดดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ลงทุนซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท ไบโอม จำกัด</li> <li>- เพิ่มทุนในบริษัท วิน อินกรีเดียนส์ จำกัด เพื่อใช้สำหรับโครงการลงทุนก่อสร้างโรงงานผลิตภัณฑ์ชีวภาพที่มีมูลค่าสูงที่ส่งเสริมสุขภาพด้วยเทคโนโลยีของ Manus</li> <li>- โครงการก่อสร้างโรงงานพัฒนา ผลิต และจัดจำหน่ายผลิตภัณฑ์ชีวภาพที่มีมูลค่าสูงและส่งเสริมสุขภาพ (CDMO)</li> </ul>	2,000.00	-	699.80	ภายในปี 2569

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงินที่ใช้ (ตามแบบ Filing) (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่เปลี่ยนแปลง (ล้านบาท)	จำนวนเงินที่ใช้ไปจนถึงวันที่ 31 มกราคม 2567 (ล้านบาท)	ระยะเวลาที่ใช้เงินโดยประมาณ
<p>- ใช้เงินในการเข้าลงทุนหรือซื้อกิจการ รวมถึงทรัพย์สินอื่น (inorganic) เพื่อลงทุนในการเข้าซื้อกิจการต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ กิจการที่ประกอบธุรกิจในการวิจัย หรือการผลิตผลิตภัณฑ์ด้วยเทคโนโลยีชีวภาพขั้นสูง</li> <li>○ กิจการโรงงานผลิต ธุรกิจจัดจำหน่าย เครื่องหมายทางการค้า สำหรับผลิตภัณฑ์ดูแลและส่งเสริมสุขภาพ</li> </ul> <p>และใช้สำหรับการลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF)<sup>(1)</sup> และโครงการเชื้อเพลิงชีวภาพอื่น ๆ และ/หรือผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการผลิตเชื้อเพลิงชีวภาพ โดยไม่กำหนดวงเงินภายในกรอบวงเงิน IPO</p>				
3. เพื่อใช้ชำระคืนเงินกู้ยืมให้แก่สถาบันการเงิน และชำระคืนหุ้นกู้ของกลุ่มบริษัทฯ	1,300.00	-	1,300.00	ภายในปี 2567
4. เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ	770.98	-	770.98	-
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	4,450.98	-	3,150.78	-

หมายเหตุ (1) จากเดิมได้เปลี่ยนแปลงโดยเพิ่มวัตถุประสงค์ให้ใช้เป็นเงินลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF) ในวงเงินไม่เกิน 660 ล้านบาท ตามที่ปรากฏในสารสนเทศของบริษัทฯ เลขที่ 10000/008/2566 เรื่องแจ้งการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่ได้จากการ IPO อย่างไม่เป็นนัยสำคัญ ลงวันที่ 20 กันยายน 2566

4. **แผนการใช้เงินภายหลังการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน รวมถึงความเพียงพอของแหล่งเงินทุน และมาตรการรองรับในกรณีที่เงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้นไม่เพียงพอสำหรับการดำเนินการตามแผนดังกล่าว**

บริษัทฯ มีแผนการใช้เงินภายหลังการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงิน ดังนี้

- 1) ใช้ลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืน (Sustainable Aviation Fuel – SAF)

บริษัทฯ คาดว่าจะใช้เงินตามวัตถุประสงค์ที่เปลี่ยนแปลงข้างต้นตามแผนการลงทุนในโครงการผลิตน้ำมันเชื้อเพลิงชีวภาพอากาศยานแบบยั่งยืนทันทีภายหลังจากที่ได้รับการอนุมัติจนถึงภายในปี 2568

- 2) ใช้ลงทุนในโครงการเชื้อเพลิงชีวภาพอื่น ๆ และ/หรือผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการผลิตเชื้อเพลิงชีวภาพ

บริษัทฯ จะใช้เงินตามวัตถุประสงค์ที่เปลี่ยนแปลงข้างต้น โดยขึ้นอยู่กับโอกาสการลงทุนในอนาคตภายในระยะเวลาที่กำหนด

5. **ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท หรือต่อประมาณการใดๆ ที่ได้เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล (ถ้ามี) อันเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การใช้เงินที่เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล**

ไม่มี