

70 Moo 2 Changyai, Bangsai, Ayutthaya Thailand 13290
Tel : (66) 035-372961-6 Fax : (66) 035-372967-8
E-mail Address : info@mcssteel.co.th www.mcssteel.com

70 หมู่ 2 ต.ช้างใหญ่ อ.บางไทร จ.พระนครศรีอยุธยา ประเทศไทย 13290
โทรศัพท์ : (66) 035-372961-6 โทรสาร : (66) 035-372967-8
E-mail Address : info@mcssteel.co.th www.mcssteel.com

ที่ MCS 005-2561 – (แก้ไข)

วันที่ 27 มีนาคม 2561

เรื่อง รายการเกี่ยวโยงกัน – แก้ไข/เพิ่มเติมข้อมูลเกี่ยวกับขนาดรายการ

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท เอ็ม.ซี.เอส. สตีล จำกัด(มหาชน) ครั้งที่ 3/2561 ได้
มีมติอนุมัติรายการเกี่ยวโยงกัน ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติให้ขายบ้านจัดสรรซึ่งก่อสร้างโดยบริษัทย่อยของบริษัทฯเพื่อขายให้กับพนักงาน
บริษัทฯเพื่อเป็นสวัสดิการพนักงานให้กับบุคคลเกี่ยวโยงกัน ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน
ของบริษัทฯ รายละเอียดปรากฏในเอกสารแนบ 1
2. อนุมัติให้ขายบ้านพักรับรองของบริษัทฯ ให้กับ นางสาวชาลิสา ชี บุตรของดร.ไฉยวณ ชี
ประธานกรรมการ ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ รายละเอียดปรากฏในเอกสาร
แนบ 2

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

.....
(นายไพรัตน์ วิวัฒน์บวรพงษ์)
กรรมการผู้อำนวยการ

ติดต่อ เลขานุการบริษัท
E-Mail : kancharica@mcssteel.co.th
Tel : 035-372961-6 ต่อ 113

บริษัท เอ็ม.ซี.เอส. สตีล จำกัด(มหาชน)
สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. วันเดือนปี ที่เกิดรายการ และคู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

วันเดือนปีที่เกิดรายการ

- ภายในไตรมาส 2 ปี 2561

คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

ผู้ขาย : บริษัททานะกะ เวลด์ดิ้ง เซ็นเตอร์ จำกัด (บริษัทย่อย)
MCS ถือหุ้นจำนวน 99.92%

ผู้ซื้อ

1. นายไพรัตน์ วิวัฒน์บวรพงษ์ ตำแหน่ง กรรมการและกรรมการผู้อำนวยการ
การถือครองหุ้นของบริษัทจำนวน 10,000 หุ้น หรือ 0.002%
(ณ วันที่ 14 มีนาคม 2561)
2. นายพรชัย พิศาลอนุกุลกิจ ตำแหน่ง กรรมการและรองผู้อำนวยการอาวุโส
การถือครองหุ้นของบริษัทจำนวน - หุ้น
(ณ วันที่ 14 มีนาคม 2561)
3. นางสาวมัชฌิรณศ ศรีศักดิ์ ตำแหน่ง ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน
การถือครองหุ้นของบริษัทจำนวน 33,000 หุ้น หรือ 0.0066%
(ณ วันที่ 14 มีนาคม 2561)

2. ลักษณะทั่วไปของรายการ

ทางคณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้ขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง (บ้านจัดสรร) จำนวน 3 แปลง
ดังนี้

- 1) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเนื้อที่ 59.50 ตารางวา ขายให้กับนายไพรัตน์ วิวัฒน์บวรพงษ์
เป็นจำนวนเงิน 1,390,000 บาท
- 2) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเนื้อที่ 58.00 ตารางวา ขายให้กับนายพรชัย พิศาลอนุกุลกิจ
เป็นจำนวนเงิน 1,330,000 บาท
- 3) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเนื้อที่ 56.00 ตารางวา ขายให้กับนางสาวมัชฌิรณศ ศรีศักดิ์
เป็นจำนวนเงิน 1,270,000 บาท

ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวตั้งอยู่ที่ ตำบลราชคราม อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา
(อยู่บริเวณตรงข้ามบริษัทฯ ซึ่งเป็นหมู่บ้านที่บริษัทย่อยจัดทำบ้านจัดสรรเพื่อขายให้กับพนักงาน
ซึ่งทั้ง 3 ท่านใช้สิทธิของสวัสดิการพนักงานชื่อเหมือนกับพนักงานท่านอื่นของบริษัทฯ)

รายละเอียดของรายการที่เกี่ยวข้องกันมีดังต่อไปนี้

| ประเภทรายการ | ประเภททรัพย์สิน | จำนวนเงิน (บาท) | บุคคลเกี่ยวข้องกัน |
|--------------------|--|--------------------|---------------------------|
| สินทรัพย์และบริการ | ขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 59.50 ตารางวา | 1,390,000 | คุณไพรัตน์ วิวัฒน์บวรพงษ์ |
| สินทรัพย์และบริการ | ขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 58.00 ตารางวา | 1,330,000 | คุณพรชัย พิศาลอนุกุลกิจ |
| สินทรัพย์และบริการ | ขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 56.00 ตารางวา | 1,270,000 | คุณมัชรุณศ ศรีศักดิ์ดา |
| รวมทั้งสิ้น | | 3,990,000 | |

3. ขนาดของรายการ

3.1 รายการที่เกี่ยวข้องที่ต้องเปิดเผยตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทล. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัท จดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 วันที่ 29 ตุลาคม 2547 โดยมีขนาดรายการคิดเป็นร้อยละ 0.11 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้เมื่อรวมรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมาเท่ากับร้อยละ 0.31 ดังนั้นจึงมีขนาดรายการสูงสุดไม่เกินร้อยละ 15 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่มีนัยสำคัญที่ต้องเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

3.2 รายการที่เกี่ยวข้องที่ต้องเปิดเผยตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทล. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัท จดทะเบียนในรายการเกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 รายการเกี่ยวข้องประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามงบการเงินรวมประจำปี ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- 1) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเนื้อที่ 59.50 ตารางวา ขายให้กับนายไพรัตน์ วิวัฒน์บวรพงษ์ เป็นจำนวนเงิน 1,390,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.06 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)
- 2) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเนื้อที่ 58.00 ตารางวา ขายให้กับนายพรชัย พิศาลอนุกุลกิจ เป็นจำนวนเงิน 1,330,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.06 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)
- 3) ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเนื้อที่ 56.00 ตารางวา ขายให้กับนางสาวมัชรุณศ ศรีศักดิ์ดา เป็นจำนวนเงิน 1,270,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.05 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)

ผลการคำนวณ

มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 2,413,584,388 บาท

| | | | |
|-------|---|---------|---------------|
| 0.03% | ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) | เท่ากับ | 724,075.32 |
| 3% | ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) | เท่ากับ | 72,407,531.64 |

เมื่อคำนวณขนาดรายการ ขนาดรายการคิดเป็นร้อยละ 0.06 , 0.06 และ 0.05 ซึ่งมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ไม่เกินร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตน จึงเป็นรายการขนาดกลาง ซึ่งต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการและเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

และในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมา นายไพรัตน์ วิวัฒน์บวรพงษ์, นายพรชัย พิศาลอนุกุลกิจ และนางสาวมัธววรรณ ศรีศักดิ์ดา ไม่มีรายการเกี่ยวโยงกันกับบริษัทฯ

4. มูลค่ารายการและเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งประชุมโดยมีกรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสียในรายการที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุมมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นรายการเกี่ยวกับการขายทรัพย์สิน ของบริษัทฯ ให้กับผู้บริหารโดยมีราคาและเงื่อนไขเสมือนทำรายการกับพนักงานของบริษัทท่านอื่น ๆ

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวได้ผ่านการพิจารณาและสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

ทางคณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้ขายที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 3 แปลงเนื้อที่ 59.50 ตารางวา , 58.00 ตารางวา และ 56.00 ตารางวา ตามลำดับให้กับบุคคลเกี่ยวโยงกันตามรายละเอียดด้านบน เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 3,990,000 บาท ซึ่งเป็นบ้านจัดสรรขายที่บริษัทย่อยก่อสร้างเพื่อให้กับพนักงานบริษัทเพื่อเป็นสวัสดิการของพนักงาน

ซึ่งทางฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความสมเหตุสมผล โดยราคาขายเป็นราคาเดียวกับบ้านจัดสรรให้กับพนักงานท่านอื่นของบริษัทฯ

5. การชำระเงิน : ชำระเป็นเงินสด ณ วันโอน โดยบริษัทฯ จะนำเงินที่ได้จากการขายบ้านจัดสรรไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ
6. ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อเป็นการปฏิบัติให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลที่ดี คุณไพรัตน์ วิวัฒน์บวรพงษ์ และคุณพรชัย พิศาลอนุกุลกิจ กรรมการทั้ง 2 ท่าน จึงมิได้เข้าร่วมประชุมและงดออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในวาระเกี่ยวกับเรื่องนี้

7. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งประชุมโดยมีกรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสียในรายการที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุมมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เนื่องจากราคาที่ขายเป็นราคาเดียวกับที่ขายให้กับพนักงานเพื่อเป็นสวัสดิการ

8. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการของบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ

- ไม่มี -

บริษัท เอ็ม.ซี.เอส. สตีล จำกัด(มหาชน)
สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้อง

1. วันเดือนปี ที่เกิดรายการ และคู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

วันเดือนปีที่เกิดรายการ

- ภายในไตรมาส 3 ปี 2561

คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

- นางสาวชาลิสา ชี บุตรของ ดร.ไวยวน ชี ตำแหน่ง ประธานกรรมการ
การถือครองหุ้นของบริษัทจำนวน 0 หุ้น
(ณ วันที่ 14 มีนาคม 2561)
การถือครองหุ้นของบริษัทของ ดร.ไวยวน ชี จำนวน 5,000,000 หุ้น หรือ 1%
(ณ วันที่ 14 มีนาคม 2561)

2. ลักษณะทั่วไปของรายการ

ทางคณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้ขายสิ่งปลูกสร้าง(บ้านพักรับรอง) ให้กับนางสาวชาลิสา ชี บุตร ดร.ไวยวน ชี ประธานกรรมการ เป็นจำนวนเงิน 8,640,000 บาท

สิ่งปลูกสร้างดังกล่าวตั้งอยู่ที่ ตำบลราชคราม อำเภอบางไทร จังหวัดพระนครศรีอยุธยา (อยู่บริเวณสนามกอล์ฟพรชคราม ตรงข้ามบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้ก่อสร้างเป็นบ้านพักรับรองให้กับลูกค้าญี่ปุ่นที่เดินทางเข้ามาตรวจงานโดยเรือรับรองนี้ก่อสร้างตั้งแต่ปี 2550 ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯ ไม่ได้ใช้งานเนื่องจากลูกค้าส่วนใหญ่ใช้บริการของโรงแรมในกรุงเทพฯ ซึ่งสะดวกกว่า

รายละเอียดของรายการที่เกี่ยวข้องมีดังต่อไปนี้

| ประเภทรายการ | ประเภททรัพย์สิน | จำนวนเงิน(บาท) | บุคคลเกี่ยวข้องกัน |
|--------------------|------------------|----------------|---|
| สินทรัพย์และบริการ | ขายสิ่งปลูกสร้าง | 8,640,000 | นางสาวชาลิสา ชี บุตรของ ดร.ไวยวน ชี ประธานกรรมการ |

3. ขนาดของรายการ

3.1 รายการที่เกี่ยวข้องที่ต้องเปิดเผยตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินและประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัท จดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 วันที่ 29 ตุลาคม 2547 โดยมีขนาดรายการคิดเป็นร้อยละ 0.23 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ทั้งนี้เมื่อรวมรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมาเท่ากับร้อยละ 0.54 ดังนั้นจึงมีขนาดรายการสูงสุดไม่เกินร้อยละ 15 ของสินทรัพย์รวมของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่มีนัยสำคัญที่ต้องเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

3.2 รายการที่เกี่ยวข้องที่ต้องเปิดเผยตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการเกี่ยวโยงกัน พ.ศ. 2546 รายการเกี่ยวโยงประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามงบการเงินรวมประจำปี ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

- 1) สิ่งปลูกสร้าง (เรือนรับรอง) ขายให้กับนางสาวชาลิสา ชี บุตรของดร.ไฉยอน ชี ตำแหน่งประธานกรรมการ เป็นจำนวนเงิน 8,640,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.36 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)

ผลการคำนวณ

มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เท่ากับ 2,413,584,388 บาท

| | | | |
|-------|---|---------|---------------|
| 0.03% | ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) | เท่ากับ | 724,075.32 |
| 3% | ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) | เท่ากับ | 72,407,531.64 |

เมื่อคำนวณขนาดรายการ ขนาดรายการคิดเป็นร้อยละ 0.36 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนจึงเป็นรายการขนาดกลาง ซึ่งต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการและเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

และในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมา นางสาวชาลิสา ชี ไม่มีรายการเกี่ยวโยงกันกับบริษัทฯ

4. มูลค่ารายการและเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งประชุมโดยมีกรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสียในรายการที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุมมีความเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นรายการเกี่ยวกับการขายทรัพย์สิน ของบริษัทฯ ให้กับผู้บริหารโดยมีราคาและเงื่อนไขเหมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis)

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวได้ผ่านการพิจารณาและสอบทานโดยคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว

ทางคณะกรรมการได้มีมติอนุมัติให้ขายสิ่งปลูกสร้างให้กับนางสาวชาลิสา ชี บุตรของ ดร.ไฉยอน ชี ประธานกรรมการ เป็นจำนวนเงิน 8,640,000 บาท

และทางคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ผู้ประเมินอิสระ จำนวน 2 ราย ซึ่งผู้ประเมินราคาอยู่ใน list ของสำนักงานกสท. โดยทั้ง 2 บริษัทใช้วิธีประเมินโดยเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ดังนี้

- (1) บริษัท แพลน แอปไพร์ซัล จำกัด ราคาประเมิน 8,640,000 บาท วันที่ประเมิน 21 กุมภาพันธ์ 2561
- (2) บริษัท อาร์พีวี แวลูเอชั่น จำกัด ราคาประเมิน 8,540,000 บาท วันที่ประเมิน 21 มีนาคม 2561

** โดยราคาประเมินสูงสุดอยู่ที่ 8,640,000 บาท

ซึ่งทางฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความสมเหตุสมผล โดยกำหนดราคาขายใช้ราคาประเมินที่สูงที่สุดโดยผู้ประเมินอิสระและราคาทุน (Book Value) ของสิ่งปลูกสร้างนี้มีมูลค่า เท่ากับ 5,150,736.68 บาท ซึ่งอาคารดังกล่าวบริษัทฯได้ใช้งบประมาณก่อสร้างไปทั้งสิ้น 9,610,444.77 บาท ตั้งแต่ปี 2550

5. การชำระเงิน : ชำระเป็นเงินสดโดยบริษัทฯจะนำเงินที่ได้จากการขายไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการ
6. ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อเป็นการปฏิบัติให้สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลที่ดี ดร.ไฉยวน ชิ ประธานกรรมการ จึงมิได้เข้าร่วมประชุมและงดออกเสียงในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในวาระเกี่ยวกับเรื่องนี้

7. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

คณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งประชุมโดยมีกรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสียในรายการที่เกี่ยวข้องกันเข้าร่วมประชุมมีความเห็นว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เนื่องจากราคาที่ขายเป็นราคาประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ 2 รายและใช้ราคาที่สูงที่สุด ซึ่งผู้ประเมินอิสระใช้วิธีการประเมินโดยวิธีคิดจากต้นทุน

8. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการของบริษัทฯที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท
- ไม่มี -