

วันที่ 13 มีนาคม 2562

เรื่อง แจ้งการอนุมัติการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 ได้พิจารณาการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน กล่าวคือ พิจารณาอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นในบริษัท ไทยบริติช ซีเคียวริตี้ ฟรันทิง จำกัด (มหาชน) (“ไทยบริติช”) จากนางสาวสุธิดา มงคลสุทธิ (“ผู้จะขาย”) มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ	ภายหลังจากวันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ บริษัทคาดการณ์ว่าบริษัทและผู้จะขายจะดำเนินการทำรายการดังกล่าวแล้วเสร็จภายในเดือน มีนาคม 2562																							
บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความสัมพันธ์	<p>ผู้จะซื้อ: บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)</p> <p>ผู้จะขาย: นางสาวสุธิดา มงคลสุทธิ</p> <p>ลักษณะความสัมพันธ์: ผู้จะขายเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 4.46 ของหุ้นทั้งหมดในบริษัท และ เป็นผู้ถือหุ้นในไทยบริติช ถือหุ้นร้อยละ 17.80 ของหุ้นทั้งหมดในบริษัท</p>																							
ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ	<p>รายการประเภทเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ (ประเภท 4) กล่าวคือ เป็นการได้มาซึ่งทรัพย์สิน อันได้แก่ หุ้นสามัญในไทยบริติช (ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ปัจจุบันบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ถือหุ้นรวมทั้งสิ้นร้อยละ 77.74) จำนวนทั้งสิ้น 2,200,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 13.60 บาทต่อหุ้น</p> <p><u>ลักษณะการดำเนินธุรกิจของไทยบริติช</u></p> <p>ประกอบกิจการผลิตและการพิมพ์เอกสารป้องกันการปลอมแปลง ซึ่งได้แก่ เช็คนาการแบบฟอร์มทางธุรกิจ และบัตรพลาสติก</p>																							
ข้อมูลทางการเงินของบริษัทและไทยบริติช	<p>ข้อมูลทางการเงินของบริษัทและไทยบริติช มีรายละเอียดดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="507 1666 1390 2078"> <thead> <tr> <th data-bbox="507 1666 951 1711">ข้อมูลทางการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)</th> <th data-bbox="951 1666 1166 1711">บริษัท¹</th> <th data-bbox="1166 1666 1390 1711">ไทยบริติช²</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="507 1711 951 1767">สินทรัพย์รวม</td> <td data-bbox="951 1711 1166 1767">4,094.43</td> <td data-bbox="1166 1711 1390 1767">1,198.19</td> </tr> <tr> <td data-bbox="507 1767 951 1812">หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน:</td> <td data-bbox="951 1767 1166 1812"></td> <td data-bbox="1166 1767 1390 1812"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="507 1812 951 1868">- ค่าความนิยม</td> <td data-bbox="951 1812 1166 1868">(490.07)</td> <td data-bbox="1166 1812 1390 1868"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="507 1868 951 1924">- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ</td> <td data-bbox="951 1868 1166 1924">(75.42)</td> <td data-bbox="1166 1868 1390 1924">(34.97)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="507 1924 951 1980">- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</td> <td data-bbox="951 1924 1166 1980">(31.76)</td> <td data-bbox="1166 1924 1390 1980">(14.39)</td> </tr> <tr> <td data-bbox="507 1980 951 2078">รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน</td> <td data-bbox="951 1980 1166 2078">(597.25)</td> <td data-bbox="1166 1980 1390 2078">(49.35)</td> </tr> </tbody> </table>			ข้อมูลทางการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	บริษัท ¹	ไทยบริติช ²	สินทรัพย์รวม	4,094.43	1,198.19	หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน:			- ค่าความนิยม	(490.07)		- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ	(75.42)	(34.97)	- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(31.76)	(14.39)	รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(597.25)	(49.35)
ข้อมูลทางการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	บริษัท ¹	ไทยบริติช ²																						
สินทรัพย์รวม	4,094.43	1,198.19																						
หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน:																								
- ค่าความนิยม	(490.07)																							
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ	(75.42)	(34.97)																						
- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(31.76)	(14.39)																						
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(597.25)	(49.35)																						

	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>หักหนี้สินรวม</td> <td>(1,432.82)</td> <td>(618.21)</td> </tr> <tr> <td>หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม</td> <td>(168.38)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)</td> <td>1,895.98</td> <td>530.63</td> </tr> <tr> <td>ร้อยละ 0.03 ของ NTA</td> <td>0.57</td> <td>0.16</td> </tr> <tr> <td>มากกว่าร้อยละ 3 ของ NTA</td> <td>56.88</td> <td>15.92</td> </tr> </tbody> </table> <p>*หมายเหตุ: ¹ งบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ² งบการเงินขอไทยบริติช ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</p>	หักหนี้สินรวม	(1,432.82)	(618.21)	หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(168.38)	-	มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	1,895.98	530.63	ร้อยละ 0.03 ของ NTA	0.57	0.16	มากกว่าร้อยละ 3 ของ NTA	56.88	15.92
หักหนี้สินรวม	(1,432.82)	(618.21)														
หัก ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(168.38)	-														
มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	1,895.98	530.63														
ร้อยละ 0.03 ของ NTA	0.57	0.16														
มากกว่าร้อยละ 3 ของ NTA	56.88	15.92														
มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่า	<p>มูลค่าของสิ่งตอบแทน (ราคาซื้อขายหุ้น) รวมทั้งสิ้น 29,920,000 บาท</p> <p>เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนดังกล่าว คือ มูลค่าตามที่เสนอขายโดยหนังสือข้อเสนอสิทธิในการซื้อหุ้นก่อนของผู้จะขาย</p>															
เกณฑ์ที่ใช้ในการพิจารณาขนาดรายการเกี่ยวโยงกัน	<p>บริษัทประเมินมูลค่ารายการเกี่ยวกับทรัพย์สินดังนี้</p> <p>ก. การประเมินมูลค่าสิ่งตอบแทนที่ชำระให้คู่สัญญา พิจารณาจากราคาซื้อขายตามหนังสือข้อเสนอสิทธิในการซื้อหุ้นก่อนของผู้จะขาย คิดเป็นราคา 13.60 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่าสิ่งตอบแทนที่ชำระให้คู่สัญญาทั้งสิ้น 29,920,000 บาท</p> <p>ข. การประเมินมูลค่าตามบัญชี พิจารณาจากราคาต่อหุ้นของบริษัทตามมูลค่าตามบัญชี คิดเป็นราคา 13.26 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 29,180,000 บาท</p> <p>ค. การประเมินมูลค่าตามราคาตลาด พิจารณาจากราคาต่อหุ้นของบริษัทซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ คิดเป็นราคา 13.89 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 30,560,000 บาท</p> <p>ด้วยเหตุดังกล่าว บริษัทจึงใช้มูลค่าสูงสุด คือ มูลค่าตามราคาตลาดในการคำนวณมูลค่าของรายการเกี่ยวโยง</p> <p>ทั้งนี้ เมื่อพิจารณา ร้อยละ 0.03 ของ NTA ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เท่ากับ 0.57 ล้านบาท และ ร้อยละ 3 ของ NTA ของบริษัท เท่ากับ 56.88 ล้านบาท ดังนั้น ขนาดรายการดังกล่าวซึ่งมีมูลค่าสูงสุด คือ 30.56 ล้านบาท จึงเป็นรายการขนาดกลางที่มีขนาดรายการมากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของ NTA และต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่ไม่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น</p>															
เกณฑ์การคำนวณรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน	<p>เนื่องจากการเข้าซื้อหุ้นในไทยบริติชเป็นการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน บริษัทจึงมีหน้าที่คำนวณขนาดรายการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว ดังต่อไปนี้</p>															

	เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
	เกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	NTA ของเงินลงทุนในบริษัท x สัดส่วนที่ได้มา x 100/ NTA ของบริษัทจดทะเบียน = (530,631,442 x 0.02) x 100/ 1,895,979,105	ร้อยละ 0.56
	เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	มูลค่าของรายการที่จ่าย x 100/ สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน = (29,920,000 x 100/ 4,094,433,133)	ร้อยละ 0.73
	เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	กำไรสุทธิของกิจการที่ซื้อ x สัดส่วนที่ได้มา x 100/ กำไรสุทธิของบริษัทจดทะเบียน = (3,090,071 x 0.02) x 100/ 322,841,348	ร้อยละ 0.02
	เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์	(จำนวนหุ้นที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ x 100)/ จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท	ไม่ต้องคำนวณเนื่องจากบริษัทชำระค่าหุ้นด้วยเงินสด
	การทำรายการดังกล่าวมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 0.73 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน บริษัทจึงไม่จำเป็นต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่อย่างใด		
ลักษณะและขอบเขตส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	นอกจากผู้จะขายเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 4.46 ของหุ้นทั้งหมดในบริษัท ผู้จะขายยังเป็นกรรมการในไทยบริติช		
แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการเข้าซื้อสินทรัพย์	บริษัทจะเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นโดยใช้เงินกู้ตามวงเงินกู้ที่ได้รับแต่ยังไม่ได้เบิกใช้จากสถาบันการเงิน ทั้งนี้ การเข้าซื้อหุ้นดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องหรือการดำเนินงานของบริษัทแต่อย่างใด		
กรรมการที่มีส่วนได้เสียหรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่เข้าร่วมประชุม	ไม่มี		

<p>ความเห็นของ คณะกรรมการเกี่ยวกับ การตกลงเข้าทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกัน</p>	<p>ที่ประชุมคณะกรรมการได้อนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นในไทยบริติช เนื่องจากเห็นว่าราคาตามมูลค่าสิ่งตอบแทนที่ชำระให้คู่สัญญาต่ำกว่ามูลค่าตามราคาตลาด และการเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัท</p>
<p>ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการของ บริษัทที่แตกต่างจาก ความเห็นของ คณะกรรมการบริษัท</p>	<p>ไม่มีกรรมการบริษัทท่านใดมีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท</p>

บริษัทขอรับรองว่าสารสนเทศในแบบรายงานฉบับนี้ถูกต้องและเป็นความจริงทุกประการ
จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ
บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

(นายสมคิด เวคินวัฒนเศรษฐ์)
กรรมการผู้จัดการ