

วันที่ 13 มีนาคม 2562

เรื่อง แจ้งการอนุมัติการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (เพิ่มเติม)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้รับสิทธิในการซื้อหุ้นบริษัท ไทยบริติชซีเคียวริตี้ ฟรันติ่ง จำกัด (มหาชน) (“ไทยบริติช”) จากนางสาวสุธิดา มงคลสุธี ตามข้อเสนอสิทธิในการซื้อหุ้นก่อน (Right of First Refusal) ซึ่งเปิดเผยในคำเสนอซื้อหลักทรัพย์ (แบบ 247-4) ของ TBSP เมื่อวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 นั้น

บริษัทฯ ได้รับหนังสือข้อเสนอขายหุ้นไทยบริติช ลงวันที่ 7 มีนาคม 2562 จากนางสาวสุธิดา มงคลสุธี (“ผู้จะขาย”) จำนวน 2,200,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 13.60 บาท ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2562 ได้พิจารณาการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน กล่าวคือ พิจารณาอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นไทยบริติช จากผู้จะขาย มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วัน เดือน ปี ที่เกิด รายการ	ภายหลังจากวันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ ทั้งนี้ บริษัทคาดการณ์ว่าบริษัทและผู้จะขายจะดำเนินการทำรายการดังกล่าวแล้วเสร็จ ภายในเดือน มีนาคม 2562
บุคคลที่เกี่ยวข้องกันและ ลักษณะความสัมพันธ์	ผู้จะซื้อ: บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ผู้จะขาย: นางสาวสุธิดา มงคลสุธี ลักษณะความสัมพันธ์: ผู้จะขายเป็นบุคคลตามมาตรา 258 และเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ใน บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 41.53 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดในบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นใน ไทยบริติช ถือหุ้นร้อยละ 17.80 ของหุ้นทั้งหมดในบริษัท
ลักษณะโดยทั่วไปของ รายการ	รายการประเภทเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ (ประเภท 4) กล่าวคือ เป็นการได้มาซึ่ง ทรัพย์สิน อันได้แก่ หุ้นสามัญในไทยบริติช (ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ปัจจุบันบริษัทเป็นผู้ถือหุ้น รายใหญ่ถือหุ้นรวมทั้งสิ้นร้อยละ 77.74) จำนวนทั้งสิ้น 2,200,000 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 2 หากภายหลังจากการทำรายการบริษัทถือหุ้นรวมทั้งสิ้นร้อยละ 79.74 <u>ลักษณะการดำเนินธุรกิจของไทยบริติช</u> ประกอบกิจการผลิตและการพิมพ์เอกสารป้องกันการปลอมแปลง ซึ่งได้แก่ เช็คนาการ แบบฟอร์มทางธุรกิจ และบัตรพลาสติก

ข้อมูลทางการเงินของ บริษัทและไทยบริติช	<p>ข้อมูลทางการเงินของบริษัทและไทยบริติช มีรายละเอียดดังนี้</p> <table border="1" data-bbox="507 241 1375 929"> <thead> <tr> <th>ข้อมูลทางการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)</th> <th>บริษัท¹</th> <th>ไทยบริติช²</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>สินทรัพย์รวม</td> <td>4,094.43</td> <td>1,198.19</td> </tr> <tr> <td>หัก สินทรัพย์ไม่มีตัวตน:</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>- ค่าความนิยม</td> <td>(490.07)</td> <td></td> </tr> <tr> <td>- สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ</td> <td>(75.42)</td> <td>(34.97)</td> </tr> <tr> <td>- สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</td> <td>(31.76)</td> <td>(14.39)</td> </tr> <tr> <td>รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน</td> <td>(597.25)</td> <td>(49.35)</td> </tr> <tr> <td>หัก หนี้สินรวม</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:</p> <p>¹ งบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</p> <p>² งบการเงินของไทยบริติช ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561</p>	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)	หัก หนี้สินรวม	(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
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)																																			
หัก หนี้สินรวม	(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 พิจารณาจากราคาต่อหุ้นของบริษัทตามราคาซื้อขายถัวเฉลี่ยย้อนหลัง 15 วันทำการที่มีรายการ มูลค่า 14.09 บาทต่อหุ้น และใช้วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) ซึ่งประเมินโดยผู้ประเมินอิสระ มูลค่า 13.89 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 30,560,000 บาท</p>																																				

	<p>ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาเกณฑ์ตามข้อ ก. จะมีขนาดรายการร้อยละ 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 ขนาดรายการดังกล่าวมีมูลค่า 29.92 ล้านบาท จึงเป็นรายการขนาดกลางที่มีขนาดรายการมากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของ NTA และต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่ไม่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น</p>															
<p>เกณฑ์การคำนวณรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน</p>	<p>เนื่องจากการเข้าซื้อหุ้นในไทยบริติชเป็นการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน บริษัทจึงมีหน้าที่คำนวณขนาดรายการตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว ดังต่อไปนี้</p> <table border="1" data-bbox="507 763 1385 1933"> <thead> <tr> <th data-bbox="507 763 799 857">เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ</th> <th data-bbox="799 763 1091 857">สูตรการคำนวณ</th> <th data-bbox="1091 763 1385 857">ขนาดรายการ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="507 857 799 1167">เกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ</td> <td data-bbox="799 857 1091 1167"> $\text{NTA ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100 / \text{NTA ของบริษัทจดทะเบียน} = (530,631,442 \times 0.02) \times 100 / 1,895,979,105$ </td> <td data-bbox="1091 857 1385 1167">ร้อยละ 0.56</td> </tr> <tr> <td data-bbox="507 1167 799 1429">เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน</td> <td data-bbox="799 1167 1091 1429"> $\text{มูลค่าของรายการที่จ่าย} \times 100 / \text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน} = (29,920,000 \times 100 / 4,094,433,133)$ </td> <td data-bbox="1091 1167 1385 1429">ร้อยละ 0.73</td> </tr> <tr> <td data-bbox="507 1429 799 1738">เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน</td> <td data-bbox="799 1429 1091 1738"> $\text{กำไรสุทธิของกิจการที่ซื้อ} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100 / \text{กำไรสุทธิของบริษัทจดทะเบียน} = (3,090,071 \times 0.02) \times 100 / 322,841,348$ </td> <td data-bbox="1091 1429 1385 1738">ร้อยละ 0.02</td> </tr> <tr> <td data-bbox="507 1738 799 1933">เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์</td> <td data-bbox="799 1738 1091 1933"> <p>(จำนวนหุ้นที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ $\times 100$) / จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท</p> </td> <td data-bbox="1091 1738 1385 1933">ไม่ต้องคำนวณเนื่องจากบริษัทชำระค่าหุ้นด้วยเงินสด</td> </tr> </tbody> </table>	เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ	เกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\text{NTA ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100 / \text{NTA ของบริษัทจดทะเบียน} = (530,631,442 \times 0.02) \times 100 / 1,895,979,105$	ร้อยละ 0.56	เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\text{มูลค่าของรายการที่จ่าย} \times 100 / \text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน} = (29,920,000 \times 100 / 4,094,433,133)$	ร้อยละ 0.73	เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\text{กำไรสุทธิของกิจการที่ซื้อ} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100 / \text{กำไรสุทธิของบริษัทจดทะเบียน} = (3,090,071 \times 0.02) \times 100 / 322,841,348$	ร้อยละ 0.02	เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์	<p>(จำนวนหุ้นที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ $\times 100$) / จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท</p>	ไม่ต้องคำนวณเนื่องจากบริษัทชำระค่าหุ้นด้วยเงินสด
เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ														
เกณฑ์มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\text{NTA ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100 / \text{NTA ของบริษัทจดทะเบียน} = (530,631,442 \times 0.02) \times 100 / 1,895,979,105$	ร้อยละ 0.56														
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\text{มูลค่าของรายการที่จ่าย} \times 100 / \text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน} = (29,920,000 \times 100 / 4,094,433,133)$	ร้อยละ 0.73														
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\text{กำไรสุทธิของกิจการที่ซื้อ} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100 / \text{กำไรสุทธิของบริษัทจดทะเบียน} = (3,090,071 \times 0.02) \times 100 / 322,841,348$	ร้อยละ 0.02														
เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์	<p>(จำนวนหุ้นที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ $\times 100$) / จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท</p>	ไม่ต้องคำนวณเนื่องจากบริษัทชำระค่าหุ้นด้วยเงินสด														

	การทำรายการดังกล่าวมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 0.73 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน บริษัทจึงไม่จำเป็นต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่อย่างใด
ลักษณะและขอบเขต ส่วนได้เสียของบุคคลที่ เกี่ยวข้องกัน	นอกจากผู้จะขายเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 4.46 ของหุ้นทั้งหมดในบริษัท ผู้จะขายยังเป็นกรรมการในไทยบริติช
แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการ เข้าซื้อหลักทรัพย์	บริษัทจะเข้าทำธุรกรรมกรซื้อหุ้นโดยใช้เงินกู้ตามวงเงินกู้ที่ได้รับแต่ยังไม่ได้เบิกใช้จาก สถาบันการเงิน ทั้งนี้ การเข้าซื้อหุ้นดังกล่าวไม่ส่งผลกระทบต่อสภาพคล่องหรือการ ดำเนินงานของบริษัทแต่อย่างใด
กรรมการที่มีส่วนได้เสีย หรือกรรมการที่เป็น บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่ เข้าร่วมประชุม	ไม่มี
ความเห็นของ คณะกรรมการเกี่ยวกับ การตกลงเข้าทำรายการ ที่เกี่ยวข้องกัน	ที่ประชุมคณะกรรมการได้อนุมัติให้บริษัทเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นในไทยบริติช เนื่องจาก เห็นว่าราคาตามมูลค่าสิ่งตอบแทนที่ชำระให้คู่สัญญาต่ำกว่ามูลค่าตามราคาตลาด และ การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัท
ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการของ บริษัทที่แตกต่างจาก ความเห็นของ คณะกรรมการบริษัท	ไม่มีกรรมการบริษัทท่านใดมีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

บริษัทขอรับรองว่าสารสนเทศในแบบรายงานฉบับนี้ถูกต้องและเป็นความจริงทุกประการ
จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

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

(นายสมคิด เวคินวัฒน์เศรษฐ์)

กรรมการผู้จัดการ