

เลขที่ ED-MD19-013

วันที่ 22 กรกฎาคม 2562

เรื่อง รายงานการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด และ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) **(แก้ไขครั้งที่ 2)**

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่า ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2562 เมื่อวันที่ 22 กรกฎาคม 2562 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย 2 แห่ง ดังนี้

1. บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด ดำเนินธุรกิจออกแบบ ผลิต ประกอบ และติดตั้งเครื่องจักร
2. บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) ดำเนินธุรกิจลงทุนในต่างประเทศ

การเข้าทำรายการดังกล่าวเข้าข่ายรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์การทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยเมื่อคำนวณขนาดของการเข้าทำรายการดังกล่าวแล้วมีขนาดเท่ากับร้อยละ 19.88 ซึ่งคำนวณขนาดรายการสูงสุดจากเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์มีตัวตนสุทธิ (NTA : Net Tangible Asset) ทั้งนี้บริษัทฯ ไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมา ถือเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนประเภทที่ 2 จึงเข้าข่ายต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 และต้องดำเนินการจัดส่งหนังสือตามรายละเอียดที่กำหนดในประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ให้แก่ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เข้าดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและเอกสารต่างๆ รวมถึงวิเคราะห์ความเป็นไปได้ของโครงการที่จะจำหน่ายเงินลงทุนของ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด และ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในช่วงเดือน มิถุนายน ที่ผ่านมา และผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2562 ในวันที่ 22 กรกฎาคม 2562 ให้จำหน่ายลงทุนในหุ้นของ 2 บริษัทย่อยดังกล่าว รายละเอียดดังกล่าวปรากฏตามเอกสารแนบ 1. สารสนเทศเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

เดือน มิถุนายน 2562

ดำเนินการตรวจสอบข้อมูล และประเมินมูลค่ากิจการ

วันที่ 22 กรกฎาคม 2562

คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการ

วันที่ 24 กรกฎาคม 2562

บริษัทเข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น ของบริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด และบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และ/หรือ สัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง

2.1 บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด

สัญญาซื้อขายหุ้นของ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด	
1) ผู้ขาย	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) นายนรากร ราชพลสิทธิ์ มีสัดส่วนการถือหุ้น 0.00002% นายวสันต์ อำนวยวิวัฒนะกุล มีสัดส่วนการถือหุ้น 0.00002% บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) มีสัดส่วนการถือหุ้น 99.99996%
2) ผู้ซื้อ	นายศุภพน กิตติชนาลักษณ์ คู่สัญญาที่ทำรายการไม่มีความสัมพันธ์ในลักษณะบุคคลเกี่ยวโยง ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม
3) รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ขาย	หุ้นสามัญ จำนวน 4,999,998 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99996 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด
4) ราคาที่ขาย	มูลค่าซื้อขายทั้งสิ้น จำนวน 29.50 ล้านบาท

2.2 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์)

สัญญาซื้อขายหุ้นของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์)	
1) ผู้ขาย	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) มีสัดส่วนการถือหุ้น 100%
2) ผู้ซื้อ	นายศุภพน กิตติชนาลักษณ์ คู่สัญญาที่ทำรายการไม่มีความสัมพันธ์ในลักษณะบุคคลเกี่ยวโยง ตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม
3) รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ขาย	หุ้นสามัญ จำนวน 1,900,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด
4) ราคาที่ขาย	มูลค่าซื้อขายทั้งสิ้น จำนวน 25.50 ล้านบาท

3.ลักษณะทั่วไปของรายการ ประเภท ขนาดของรายการและรายละเอียดของรายการที่จำหน่ายไป

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

3.1.1 บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด

บริษัทจำหน่ายหุ้นสามัญของ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจออกแบบ ประกอบผลิต และติดตั้งเครื่องจักร จำนวน 4,999,998 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 99.99996 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด โดยบริษัทจะได้ค่าตอบแทนจากผู้ซื้อเป็นจำนวนทั้งสิ้น 29.50 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทไม่มีเงินให้กู้ยืม การระดมทุนหรือการระดมทุนใดๆ กับ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด ซึ่งภายหลังการจำหน่ายหุ้นของ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด ในครั้งนี้ จะส่งผลให้บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

รายชื่อผู้ถือหุ้น			
ก่อนทำรายการ		หลังทำรายการ	
1. บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	4,999,998 หุ้น (99.99996%)	1. นายสุภพน กิตติชนาลักษณ์	4,999,998 หุ้น (99.99996%)
2. นายนรากร ราชพลสิทธิ์	1 หุ้น (0.00002%)	2. นางจารุณี สมบัติวิชาธร	1 หุ้น (0.00002%)
3. นายวสันต์ อำนวยวัฒนะกุล	1 หุ้น (0.00002%)	3. นางอารีญา โกวาทิ	1 หุ้น (0.00002%)
รวมจำนวนหุ้น	5,000,000 หุ้น (100.00%)	รวมจำนวนหุ้น	5,000,000 หุ้น (100.00%)

รายชื่อกรรมการบริษัท	
ก่อนทำรายการ	หลังทำรายการ
1. นายนรากร ราชพลสิทธิ์	1. นายวิเชษฐ์ เมืองจันทร์
2. นายวิเชษฐ์ เมืองจันทร์	

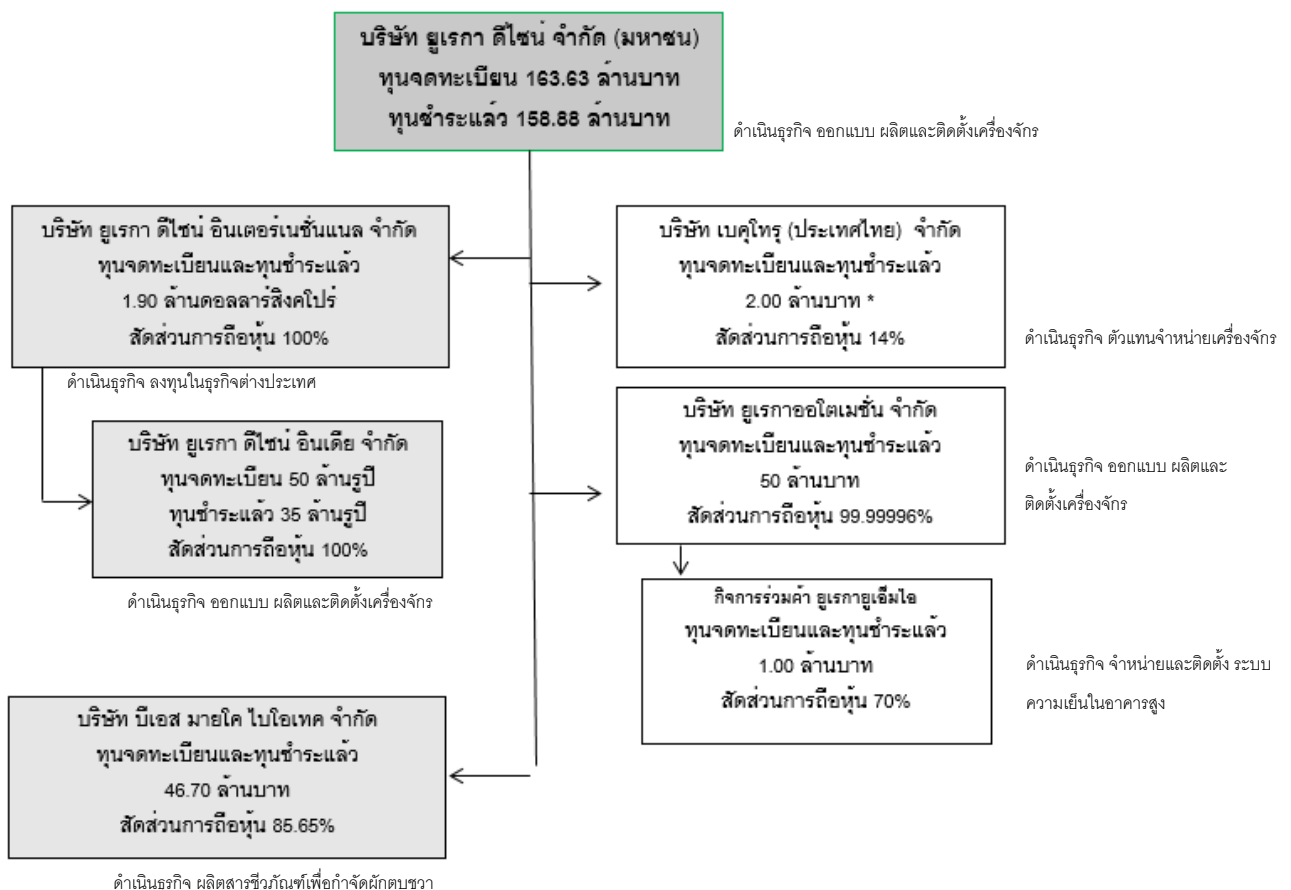
3.1.2 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์)

บริษัทจำหน่ายหุ้นสามัญของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) ซึ่งเป็นบริษัทที่ประกอบธุรกิจลงทุนในธุรกิจต่างประเทศ จำนวน 1,900,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกจำหน่ายทั้งหมด โดยบริษัทจะได้ค่าตอบแทนจากผู้ซื้อเป็นจำนวนทั้งสิ้น 25.50 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทไม่มีเงินให้กู้ยืม ภาระค้ำประกันหรือภาระผูกพันใดๆ กับ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งภายหลังจากจำหน่ายหุ้นของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) ในครั้งนี้ จะส่งผลให้บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

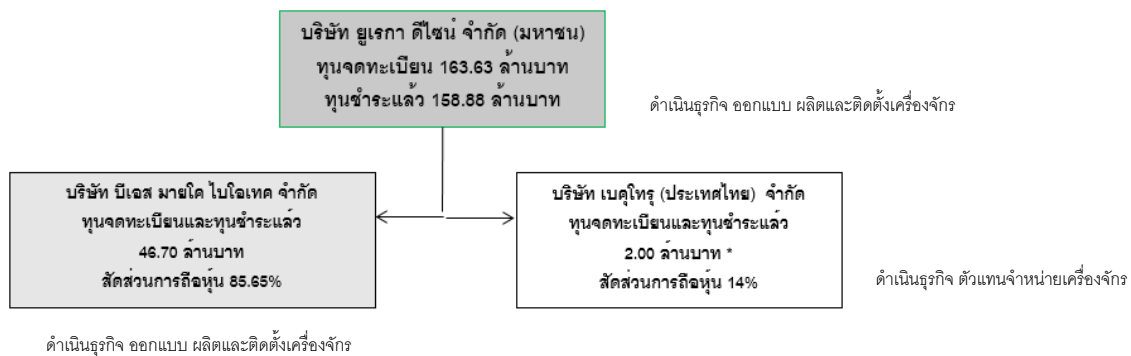
รายชื่อผู้ถือหุ้น			
ก่อนทำรายการ		หลังทำรายการ	
1. บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)	1,900,000 หุ้น (100%)	1.นายสุภพน กิตติธนาลักษณ์	1,900,000 หุ้น (100%)
รวมจำนวนหุ้น	1,900,000 หุ้น (100%)	รวมจำนวนหุ้น	1,900,000 หุ้น (100%)

รายชื่อกรรมการบริษัท	
ก่อนทำรายการ	หลังทำรายการ
1.นายนรากร ราชพลสิทธิ์	1.นายสุภพน กิตติธนาลักษณ์
2.Mr.Ngiam soon Hui	2.Mr.Ngiam soon Hui

โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ก่อนทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท หลังทำรายการ



3.2 การคำนวณขนาดรายการ

3.2.1 บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด

คำนวณขนาดรายการตามประกาศได้มาหรือจำหน่ายไป โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมฉบับสอบทาน ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์คำนวณเปรียบเทียบ

(1) เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)

$$\begin{aligned}
 \text{ขนาดรายการ} &= \frac{\text{NTA ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่จำหน่ายไป}}{\text{NTA ของบริษัทจดทะเบียน}} \times 100 \\
 &= \frac{(14.96 \times 99.99996\%) \times 100}{191.61} \\
 &= 7.81\%
 \end{aligned}$$

(2) เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน

$$\begin{aligned}
 \text{ขนาดรายการ} &= \frac{\text{กำไรสุทธิที่เกิดจากสินทรัพย์ตามสัดส่วนที่จะได้รับ}}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}} \times 100
 \end{aligned}$$

$$= \frac{(0.73^{(1)} \times 99.99996\%) \times 100}{-10.02^{(2)}}$$

$$= -7.29\%$$

⁽¹⁾กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัทยูเรกาอโตเมชัน จำกัด โดยไม่นับรวมรายการรายได้ภาษี จำนวน 6.79 ล้านบาท ทั้งนี้ในการพิจารณาดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าได้คำนึงถึงข้อเท็จจริง หลักความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการ และรวมถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ทั้งนี้ในการพิจารณาดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าได้คำนึงถึงข้อเท็จจริง หลักความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการ และรวมถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

⁽²⁾ขาดทุนสุทธิจากการดำเนินงานของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) โดยไม่นับรวมรายการรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 20.83 ล้านบาท ทั้งนี้ในการพิจารณาดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าได้คำนึงถึงข้อเท็จจริง หลักความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการ และรวมถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ทั้งนี้ในการพิจารณาดังกล่าว คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่าได้คำนึงถึงข้อเท็จจริง หลักความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการ และรวมถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ

(3) เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

$$\text{ขนาดรายการ} = \frac{\text{มูลค่ารายการที่ได้รับ} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน}}$$

$$= \frac{(29.50 \times 100)}{455.64}$$

$$= 6.47\%$$

(4) เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์

$$\text{ขนาดรายการ} = \frac{\text{จำนวนหุ้นทุนที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{มูลค่าหุ้นทุนที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์}}$$

จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท

ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทไม่มีการออกหุ้นใหม่

3.2.2 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์)

คำนวณขนาดรายการตามประกาศได้มาหรือจำหน่ายไป โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมฉบับสอบทาน ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) สำหรับงวดปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 (อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 = 1 SGD = 22.395 Baht)

การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์คำนวณเปรียบเทียบ (สกุลเงินบาท)

(1) เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)

$$\begin{aligned} \text{ขนาดรายการ} &= \frac{\text{NTA ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่จำหน่ายไป} \times 100}{\text{NTA ของบริษัทจดทะเบียน}} \\ &= \frac{(23.13 \times 100\%) \times 100}{191.61} \\ &= 12.07\% \end{aligned}$$

(2) เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน

$$\begin{aligned} \text{ขนาดรายการ} &= \frac{\text{กำไรสุทธิที่เกิดจากสินทรัพย์ตามสัดส่วนที่จะได้รับ} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}} \\ &= \frac{(-0.042 \times 99.99996\%) \times 100}{-10.02} \\ &= -0.42\% \end{aligned}$$

(3) เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

$$\begin{aligned} \text{ขนาดรายการ} &= \frac{\text{มูลค่ารายการที่ได้รับ} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน}} \end{aligned}$$

$$= \frac{(25.50 \times 100)}{455.64} = 5.60\%$$

(4) เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์

$$\text{ขนาดรายการ} = \frac{\text{จำนวนหุ้นทุนที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$$

ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทไม่มีการออกหุ้นใหม่

จากการคำนวณขนาดรายการในข้างต้น จะได้ขนาดรายการสูงสุดร้อยละ 19.88 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ ซึ่งเป็นวิธีการคำนวณที่ได้ขนาดรายการสูงสุด โดยคำนวณจากงบการเงินรวมฉบับสอบทานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ซึ่งในรอบระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมา บริษัทไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งมีขนาดรายการต่ำกว่าร้อยละ 15 บริษัทไม่ต้องเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์

แต่เนื่องจากรายการดังกล่าวเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทอื่น เป็นผลให้บริษัทอื่นนั้นสิ้นสภาพในการเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ตามข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน พ.ศ. 2560 ข้อ 4 (11) และตามข้อ 4 (7) บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการถือหุ้นเป็นผลให้มีการเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุม บริษัทจึงมีหน้าที่ในการเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

3.3 เหตุผลและที่มาของการเข้าทำรายการ

เนื่องจากสภาพโดยรวมของธุรกิจในกลุ่มยานยนต์ที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว และมีแนวโน้มที่ชะลอการเติบโตลงอย่างต่อเนื่อง แม้ว่าบริษัทจะได้พยายามเพิ่มช่องทางการสร้างรายได้ไปยังลูกค้ากลุ่มใหม่ในหลากหลายอุตสาหกรรม กลุ่มบริษัทยังมีบริษัทย่อยในเครือซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานค่อนข้างสูง มีปัญหาด้านสภาพคล่องของเงินทุนหมุนเวียนภายในบริษัทย่อย อีกทั้งยังมีผลขาดทุนสะสมในอดีตอีกเป็นจำนวนมาก ดังนั้นเมื่อบริษัทสามารถจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวในราคาที่เหมาะสม จึงถือเป็นโอกาสที่บริษัทจะลดภาระรายจ่ายในบริษัทย่อย อีกทั้งยังได้รับเงินสดกลับเข้ามาเพื่อใช้หมุนเวียนในธุรกิจได้จำนวนหนึ่ง และยังสามารถนำไปชำระหนี้เงินกู้ยืมจากธนาคารได้อีกบางส่วน

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จะจำหน่ายไป

4.1 ข้อมูลทั่วไป

4.1.1 บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด

วันเดือนปีที่ก่อตั้ง	8 ธันวาคม 2557
ชื่อบริษัท	บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด
ทะเบียนนิติบุคคล	0135557021131
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการออกแบบ ประกอบ ผลิต และติดตั้งเครื่องจักรในอุตสาหกรรม
สำนักงานแห่งใหญ่	19 หมู่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี
ทุนจดทะเบียน	50,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	50,000,000 บาท
จำนวนหุ้นสามัญ	5,000,000 หุ้น
จำนวนหุ้นบุริมสิทธิ	-ไม่มี-
มูลค่าที่ตราไว้	หุ้นละ 10 บาท

4.1.2 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด

วันเดือนปีที่ก่อตั้ง	30 สิงหาคม 2556
ชื่อบริษัท	บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์)
ทะเบียนนิติบุคคล	No. 201323520W
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการลงทุนในกิจการต่างประเทศ
สำนักงานแห่งใหญ่	51 Goldhill Plaza, #07-10/11, Singapore 308900
ทุนจดทะเบียน	1,900,000 SGD
ทุนชำระแล้ว	1,900,000 SGD
จำนวนหุ้นสามัญ	1,900,000 หุ้น
จำนวนหุ้นบุริมสิทธิ	-ไม่มี-
มูลค่าที่ตราไว้	หุ้นละ 1 SGD

4.2 ข้อมูลทางการเงินย้อนหลัง 3 ปี

4.2.1 บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด

	งบตรวจสอบ		
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,426,552	1,322,005	10,771,134
ลูกหนี้การค้า	89,880	54,806,594	94,905,150
มูลค่างานระหว่างทำตามสัญญา	-	20,206,075	13,723,380
ลูกหนี้อื่น	589,266	3,501,872	4,067,767
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	7,200,000	1,200,000
สินค้าคงเหลือ	437,142	28,180,204	32,865,571
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,542,840	115,216,750	157,533,002
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-
เงินลงทุนในกิจการที่ควบคุมร่วมกัน	700,000	700,000	700,000
อุปกรณ์	1,021,248	13,237,562	15,280,393
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	16,510	469,457
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	-	246,605	7,033,281
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	2,495,158	8,997,822
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,721,248	16,695,835	32,480,953
รวมสินทรัพย์	4,264,088	131,912,585	190,013,955
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
เจ้าหนี้การค้า	27,770	24,700,650	36,575,723

	งบตรวจสอบ		
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
เจ้าหนี้อื่น	100,569	8,382,144	11,390,031
จำนวนที่เรียกเก็บจากลูกค้าสูงกว่ามูลค่างานระหว่างทำตามสัญญา	-	34,286,667	47,218,931
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,300,000	45,800,000	67,000,000
ประมาณการหนี้สินจากการรับประกันผลงาน	152,724	1,790,922	2,574,638
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,708,260	114,960,383	164,759,323
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	-	2,002,469	2,788,960
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	52,634	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	52,634	2,002,469	2,788,960
รวมหนี้สิน	2,760,894	116,962,852	167,548,283
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	27,500,000	50,000,000	50,000,000
ขาดทุนสะสม	(25,996,806)	(35,050,267)	(27,534,328)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,503,194	14,949,733	22,465,672
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,264,088	131,912,585	190,013,955
งบกำไรขาดทุน			
รายได้จากการขายและการให้บริการ	1,590,900	111,964,608	241,529,407
รายได้จากการลงทุน	3,763	448,516	406,295
รายได้อื่น	1,304,748	8,553,588	4,335,189
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	6,219	-
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและการให้บริการ	3,436,845	87,238,076	201,165,891

	งบตรวจสอบ		
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
ค่าใช้จ่ายในการขาย	14,880	934,181	2,469,354
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19,894,925	40,087,363	38,857,317
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ	-	-	32,502
รวมค่าใช้จ่าย	23,346,650	128,259,620	242,525,064
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(20,447,239)	(7,286,689)	3,745,827
ต้นทุนทางการเงิน	(794,423)	(2,066,011)	(3,016,564)
กำไร(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(21,241,662)	(9,352,700)	729,263
รายได้ภาษีเงินได้	(194,206)	299,239	6,786,676
กำไร(ขาดทุน) สำหรับปี	(21,435,868)	(9,053,461)	7,515,939

4.2.2 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (สกุลเงินบาท)

	งบตรวจสอบ		
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5,494,233	787,610	769,089
ลูกหนี้อื่น	83,197	4,562,175	4,562,175
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	5,577,430	5,349,785	5,331,264
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	25,830,930	17,679,150	17,679,150
รวมสินทรัพย์	31,408,360	23,028,935	23,010,415
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
เจ้าหนี้อื่น	197,703	221,688	197,703
รวมหนี้สิน	197,703	221,688	197,703
ส่วนของผู้ถือหุ้น			

	งบตรวจสอบ		
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561
ทุนจดทะเบียน	42,550,500	42,550,500	42,550,500
ขาดทุนสะสม	(11,339,843)	(19,719,268)	(19,761,774)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	31,210,657	22,831,232	22,788,726
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	31,408,360	23,028,935	23,010,415
งบกำไรขาดทุน			
รายได้อื่น	-	129,846	331,446
ด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	9,764,220	8,151,780	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	302,579	357,491	373,592
กำไร(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(10,066,799)	(8,379,425)	(42,506)
ภาษีเงินได้	-	-	-
กำไร(ขาดทุน) สำหรับปี	(10,066,799)	(8,379,425)	(42,506)

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

5.1 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

5.1.1 บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญที่ได้ชำระเต็มมูลค่าแล้วของ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด จำนวน 4,999,998 หุ้น จากผู้ซื้อเท่ากับ 29.50 ล้านบาท ซึ่งภายหลังจากจำหน่ายเงินลงทุนในครั้งนี้ จะส่งผลให้ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

5.1.2 บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์)

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญที่ได้ชำระเต็มมูลค่าแล้วของ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด จำนวน 1,900,000 หุ้น จากผู้ซื้อเท่ากับ 25.50 ล้านบาท ซึ่งภายหลังจากจำหน่ายเงินลงทุนในครั้งนี้ จะส่งผลให้ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ

5.2 การชำระเงิน

ผู้ซื้อจะชำระค่าซื้อหุ้นของ 2 บริษัทย่อย คือ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด จำนวน 29.50 ล้านบาท และ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) จำนวน 25.50 ล้านบาท ให้เสร็จสิ้นภายในเดือน กรกฎาคม 2562 นี้

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

เงินลงทุนที่จำหน่ายไปมีมูลค่า ดังนี้

บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด มูลค่า 29.50 ล้านบาท

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด (ประเทศสิงคโปร์) มูลค่า 25.50 ล้านบาท

7. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

ตามข้อตกลงกันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย โดยในการจำหน่ายเงินลงทุนของกิจการทั้ง 2 แห่ง คือ บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด จำนวน 4,999,998 หุ้น ในมูลค่ารวม 29.50 ล้านบาท และ บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด จำนวน 1,900,000 หุ้น ในมูลค่ารวม 25.50 ล้านบาท รวมทั้ง 2 บริษัทย่อย มูลค่าการจำหน่ายไปรวม 55 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ ได้พิจารณาถึงความคุ้มค่าของราคาจำหน่ายของเงินลงทุนด้วยวิธีประมาณการรายได้และกำไรของโครงการในอนาคต รวมถึงได้ประเมินถึงความเสี่ยงของธุรกิจ อย่างไรก็ตามจากความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงิน โดย บริษัท แอ็บ โซลูท แอ็ด ไวเซอร์ จำกัด เลือกใช้วิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach : DCF) สามารถสรุปมูลค่าได้ดังนี้

1. บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด มีมูลค่า 24.84 – 44.33 ล้านบาท
2. บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด มีมูลค่า 27.28 – 31.95 ล้านบาท

8. ผลประโยชน์ที่บริษัทจดทะเบียนจะได้รับ

บริษัทฯ ได้ลดภาระรายจ่ายที่สูงมากในบริษัทย่อยที่มีผลขาดทุนสะสมอยู่เป็นจำนวนมาก และได้รับเงินสดเข้ามาเพื่อนำมาใช้หมุนเวียนในธุรกิจ

9. แผนการใช้เงินที่ได้จากการขายสินทรัพย์

บริษัทจะเงินที่ได้จากการจำหน่ายเงินลงทุนของ 2 บริษัทย่อยนี้ มาเพื่อใช้หมุนเวียนในธุรกิจ และชำระหนี้เงินกู้ยืมจากธนาคารบางส่วน

10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการเข้าทำธุรกรรมจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวแล้ว มีข้อสรุปดังนี้

1. บริษัท ยูเรกาอโตเมชัน จำกัด

ความเห็นของคณะกรรมการ เห็นว่าเป็นการเข้าทำรายการที่สมเหตุผลเนื่องจาก

1.1. ทิศทางของธุรกิจยานยนต์มีแนวโน้มชะลอตัวและลดลง

1.2. ยอดขายของบริษัทย่อย ต่ำกว่าเป้าหมายที่บริษัทกำหนดไว้ แม้ว่าจะมีผลประกอบการเพิ่มขึ้นจากข้อมูลทางการเงินย้อนหลัง 3 ปี แต่เป็นเพียงผลจากการปรับโครงสร้างองค์กรภายในเท่านั้น

1.3. รายจ่ายประจำเกี่ยวกับพนักงาน สวัสดิการต่างๆ และรายจ่ายอื่น มีจำนวนสูง แม้บริษัทย่อย จะเคยพิจารณาการลดกำลังพลไปเมื่อปี 2559 ที่ผ่านมา ซึ่งหากลดจำนวนคนมากกว่านี้ จะส่งผลต่อประสิทธิภาพของการปฏิบัติงาน

1.4. บริษัทย่อย มีผลขาดทุนสะสมอีกเป็นจำนวน 27.53 ล้านบาท ตามข้อมูลจากงบการเงินประจำปี 2561

1.5. บริษัทย่อย ประสบปัญหาการขาดสภาพคล่องโดยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนสูงถึง 7.46 เท่า ตามข้อมูลจากงบการเงินประจำปี 2561 จึงทำให้ไม่สามารถเสนอขอสินเชื่อจากสถาบันการเงินใดๆ ได้ในระยะเวลาที่ผ่านมา

1.6. บริษัทจะได้รับเงินสดกลับมาเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการได้จำนวน 29.50 ล้านบาท บาท เพื่อสามารถนำมาใช้หมุนเวียนในบริษัท และยังสามารถนำไปใช้ลงทุนในธุรกิจย่อยแห่งอื่น เช่น บริษัท บีเอส มายโค ไบโอเทค จำกัด ที่บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนเมื่อเดือน มิถุนายน 2562 ที่ผ่านมา โดยคาดว่าจะสร้างผลตอบแทนที่ดีกลับมายังบริษัทได้มากกว่า

1.7. คณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นสมควรว่า ราคาที่ตกลงจำหน่ายเงินลงทุน ในมูลค่า 29.50 ล้านบาท อยู่ในกรอบของการประเมินมูลค่ากิจการจากการประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน

2. บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด

ความเห็นของคณะกรรมการ เห็นว่าเป็นการเข้าทำรายการที่สมเหตุผลเนื่องจากเงินลงทุนในบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ดังนี้

2.1 บริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมอีกเป็นจำนวน 19.76 ล้านบาท ตามข้อมูลจากงบการเงินประจำปี 2561

2.2 แนวโน้มในการลงทุนในธุรกิจต่างประเทศของบริษัทย่อยแห่งนี้ ยังไม่มีทิศทางที่ดีขึ้น

2.3 บริษัทจะได้รับเงินสดกลับมาเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการได้จำนวน 25.50 ล้านบาท เพื่อสามารถนำมาใช้หมุนเวียนในบริษัท และยังสามารถนำไปใช้ลงทุนในธุรกิจย่อยแห่งอื่น เช่น บริษัท บีเอส มายโค ไบโอเทค จำกัด ที่บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนเมื่อเดือน มิถุนายน 2562 ที่ผ่านมา โดยคาดว่าจะสร้างผลตอบแทนที่ดีกลับมายังบริษัทได้มากกว่า

2.4 คณะกรรมการพิจารณาแล้วเห็นสมควรว่า ราคาที่ตกลงจำหน่ายเงินลงทุน ในมูลค่า 25.50 ล้านบาท แม้จะต่ำกว่าราคาการประเมินมูลค่ากิจการจากรายงานการประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน แต่เงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าว มีความเสี่ยงทางธุรกิจโดยการเป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งในต่างประเทศ มีรายจ่ายในการดำเนินงานสูง และยังมีความไม่แน่นอนในการรับรู้รายได้ในอนาคต

อย่างไรก็ตาม หลังจากการทำรายการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่งดังกล่าวข้างต้นนี้แล้ว ทางบริษัทฯ ยังคงดำเนินธุรกิจเดิม คือการออกแบบ ผลิตและติดตั้งเครื่องจักร โดยจะมุ่งเน้นไปยังการเข้าร่วมประมูลงานที่มีมูลค่าสูงทั้งส่วนภาครัฐ และเอกชนที่มีความพร้อมในการลงทุน และจะบริหารจัดการต้นทุนในภาพรวมของบริษัท

11.ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของ

คณะกรรมการตามข้อ 10.

คณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการบริษัททุกท่านมีความเห็นสอดคล้องกับมติคณะกรรมการบริษัท (มติเป็นเอกฉันท์) ตามข้อ 10. และไม่มีความเห็นแตกต่างจากคณะกรรมการ