



ที่ กผ. 123/2564

9 สิงหาคม 2564

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 งดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันของ บ.ย่อ ย การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันและรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของ บ.ย่อ และกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 ของบริษัท

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1.สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันของบริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อ - GAA)
2.สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันและรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อ - BC)

บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอแจ้งให้ทราบว่า ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 ได้มีมติที่สำคัญ ดังนี้

- (1) อนุมัติงดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลประกอบการครั้งแรกของปี 2564 ให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท เนื่องจาก ผลประกอบการครั้งแรกของปี 2564 บริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิ
- (2) อนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันระหว่างบริษัท โกลเบลคแอร์โรแอสโซซิเอตส์ จำกัด (“GAA”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท กับกระทรวงการคลัง โดยสำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (“สกพอ.”) ในการเข้าพื้นที่ราชพัสดุเพื่อประกอบโครงการระบบบริการน้ำมันเชื้อเพลิงอากาศยานสนามบินอู่ตะเภา โดยไม่มีกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียมีส่วนร่วมลงคะแนนเสียง รายการดังกล่าวมีมูลค่าตามสัญญารวม 60.89 ล้านบาท การเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุของ GAA กับกระทรวงการคลังดังกล่าว เข้าข่ายเป็นการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องโยกกัน บริษัทจึงได้พิจารณาตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน พ.ศ. 2546 (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน”) ซึ่งมูลค่าขนาดรายการข้างต้นคิดเป็นร้อยละ 1.46 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยกกันกับกระทรวงการคลังในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา ดังนั้นขนาดรายการสำหรับการเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องโยกกัน จึงมีขนาดกลางที่มีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 0.03 ของ NTA แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของ NTA ของบริษัท ซึ่งจากหลักเกณฑ์

ข้างต้น การเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยสารสนเทศ การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

(รายละเอียดเพิ่มเติมตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันของบริษัท ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมา ด้วย 1)

อย่างไรก็ดี การเข้าทำรายการดังกล่าวข้างต้น เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็น การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) ซึ่งเมื่อ คำนวณขนาดรายการดังกล่าว มีมูลค่าต่ำกว่าร้อยละ 15 ตามเกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ ดังนั้น จึงไม่ เข้าข่ายเป็นรายการที่ทำให้บริษัท ต้องเปิดเผยข้อมูลหรือดำเนินการใด ๆ ตามประกาศรายการได้มาหรือ จำหน่ายไป

- (3) อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 2/2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัท บาลฟ์ คลิน เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“BC”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทเข้าซื้อกิจการโรงไฟฟ้า พลังงานแสงอาทิตย์ในประเทศญี่ปุ่น กับ บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (“ผู้ขาย” หรือ “PDI”) โดยเป็นการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท พีดีไอ เอ็นเนอร์ยี จำกัด (“PDIE”) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ PDIE และหนี้สินภายใต้บริษัท เจ-โซลาร์ จำกัด (“J-Solar”) จำนวน 80.48 ล้านบาท¹ และ หนี้สินภายใต้บริษัท พีดีไอ เอเชีย โซลาร์ จำกัด (“PDIAS”) จำนวน 331.60 ล้านบาท² ซึ่ง PDI เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องโยงกันของบริษัท ทั้งนี้ มูลค่าหนี้สินภายใต้บริษัท J-Solar และ PDIAS อาจมีการเปลี่ยนแปลง โดยมูลค่าซื้อหุ้นสามัญและหนี้สินดังกล่าวรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นประมาณ 2,500.00 ล้านบาท (หรือประมาณ 768.00 ล้านบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564) (รวมเรียกว่า “ธุรกรรม”)

อนึ่ง ธุรกรรมเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่ง สินทรัพย์ และ ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยมีขนาดรายการสูงสุดตามเกณฑ์ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ เท่ากับร้อยละ 9.36 คำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบ ทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และเมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของ บริษัทที่เกิดขึ้นในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา สรุปได้ว่า รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์มีขนาดรายการรวมสูงสุด

¹ หนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลง ณ วันเข้าทำธุรกรรม

² หนี้สิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งอาจมีการเปลี่ยนแปลง ณ วันเข้าทำธุรกรรม

เท่ากับร้อยละ 15.67 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ที่มีขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทจะต้องส่งหนังสือเวียนถึงผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่แจ้งข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยแจ้งสารสนเทศขึ้นตามที่ได้เกณฑ์กำหนดไว้ในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

นอกจากนี้ ชุกรกรรมยังเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทอจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องจากการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทย่อยของบริษัทและ PDI ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน ได้แก่ กระทรวงการคลัง โดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 18.46 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท จำนวนจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งถือเป็นรายการขนาดใหญ่ที่มีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท และมีขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท ดังนั้น ชุกรกรรมต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ PDI ในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา

แม้ว่าธุรกรรมไม่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม ชุกรกรรมถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรให้นำธุรกรรมซึ่งเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวไปในคราวเดียวกัน โดยบริษัทจะต้องดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้น และจัดส่งความเห็นดังกล่าวให้แก่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ และได้อนุมัติแต่งตั้ง บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วิ โกลบอล จำกัด (มหาชน) เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ(IFA) เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรม

(รายละเอียดเพิ่มเติมของธุรกรรมการซื้อหุ้นปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

- (4) อนุมัติกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 ในวันที่ 23 กันยายน 2564 เวลา 14.00 น. ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ณ ห้อง BAFS GRAND HALL อาคาร 9 ชั้น 3 บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) เลขที่ 171/2 ถนนกำแพงเพชร 6 แขวงดอนเมือง เขตดอนเมือง กรุงเทพฯ 10210 และอนุมัติกำหนดให้วันที่ 24 สิงหาคม 2564 เป็นวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2564 (Record Date) โดยมีระเบียบวาระการประชุมเป็นดังนี้

วาระที่ 1: พิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564

ความเห็นของคณะกรรมการ : เห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 เมษายน 2564

วาระที่ 2: พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ สำหรับโครงการลงทุนในโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในประเทศญี่ปุ่น ระหว่างบริษัท บาฟส์ คลีน เอเนอร์ยี คอร์เปอเรชั่น จำกัด กับ บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) ในการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท พีดีไอ เอ็นเนอร์ยี จำกัด

ความเห็นของคณะกรรมการ :

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 (ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย) พิจารณาแล้วเห็นว่า การเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท เนื่องจากการเข้าทำธุรกรรมมีความสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ที่สำคัญของบริษัท ในการขยายการลงทุนในโครงการพลังงานทดแทน และสิ่งแวดล้อมทั้งในและต่างประเทศ จึงมีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรม กับ บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยมีรายละเอียดตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท บริการเชื่อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

วาระที่ 3: เรื่องอื่น (ถ้ามี)

- (5) อนุมัติมอบหมายให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่เป็นผู้จัดเตรียมและออกหนังสือเชิญประชุมให้สอดคล้องกับมติคณะกรรมการบริษัท ข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และในกรณีที่มีความจำเป็น คณะกรรมการมอบหมายให้กรรมการผู้อำนวยการใหญ่เป็นผู้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการประชุม วัน เวลา และสถานที่จัดประชุมใหม่ได้ตามความเหมาะสม
- (6) อนุมัติแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบชุดปัจจุบันกลับเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบอีกหนึ่งวาระ ซึ่งประกอบด้วย
 1. นายพชร ยุติธรรมดำรง ประธานกรรมการตรวจสอบ
 2. นายวิสุทธิ มนต์ริวัต กรรมการตรวจสอบ
 3. นายพิพัฒน์ บุระณะนนท์ กรรมการตรวจสอบ

และให้นางมยุรี นลินวงศ์ เป็นเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ โดยมีวาระการดำรงตำแหน่ง 3 ปี และให้มีผลตั้งแต่วันที่ 27 กันยายน 2564 เป็นต้นไป



จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-ประกอบเกียรติ นินนาท-
(นายประกอบเกียรติ นินนาท)
กรรมการผู้อำนวยการใหญ่

สำนักเลขานุการบริษัท

โทรศัพท์ 02 834 8912-3 โทรสาร 02 834 8920

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของ

บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) ครั้งที่ 3/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยให้บริษัท โกลเบลแอร์แอสโซซิเอตส์ จำกัด (“GAA”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุเพื่อประกอบระบบบริการน้ำมันเชื้อเพลิงอากาศยานสนามบินอู่ตะเภา (สัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุ) กับกระทรวงการคลัง โดยสำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (“สกพอ.”) ทั้งนี้ กระทรวงการคลังเข้าขายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันโดยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางอ้อมของบริษัท ซึ่งสัญญาดังกล่าว มีมูลค่ารวม 60.89 ล้านบาท

การเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุของ GAA กับกระทรวงการคลังดังกล่าวเข้าขายเป็นการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจึงได้พิจารณาตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) โดยมีรายละเอียดการเข้าทำรายการที่สำคัญดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

GAA คาดว่าจะเข้าลงนามในสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุภายในวันที่ 19 สิงหาคม 2564

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

ผู้เช่า : บริษัท โกลเบลแอร์แอสโซซิเอตส์ จำกัด (“GAA”)

ผู้ให้เช่า : กระทรวงการคลัง โดยสำนักงานคณะกรรมการนโยบายเขตพัฒนาพิเศษภาคตะวันออก (“สกพอ.”)

3. ลักษณะของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการ

ลักษณะของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการเป็นการเช่าที่ดินราชพัสดุเพื่อประกอบการโครงการระบบบริการน้ำมันเชื้อเพลิงอากาศยานสนามบินอุตะเถา ซึ่งถือเป็นรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์ โดยสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุดังกล่าว มีระยะเวลาการเช่า 34 ปี และมีพื้นที่รวม 19 ไร่ 1 งาน 78 ตารางวา

4. มูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน

4.1 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

$$\frac{\text{ค่าเช่าที่ดินราชพัสดุ}}{\text{มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)}} = \frac{60.89 \text{ ล้านบาท}}{4,159.45 \text{ ล้านบาท}} = 1.46\%$$

ค่าตอบแทนข้างต้นคิดเป็นร้อยละ 1.46 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันอื่นกับกระทรวงการคลังในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา ดังนั้นขนาดรายการสำหรับการเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน จึงมีขนาดกลางที่มีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 0.03 ของ NTA แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของ NTA ของบริษัท ดังนั้น บริษัทต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

4.2 เกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

จำนวนเงินค่าเช่าที่ดินและค่าธรรมเนียมจัดประโยชน์ทั้งหมดตลอดอายุสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุตามที่กำหนดในสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุ

4.3 เงื่อนไขการชำระเงิน

ค่าเช่าที่ดิน ชำระค่าเช่าที่ดินเป็นรายเดือน ตลอดอายุการเช่า

ค่าธรรมเนียมจัดประโยชน์ ชำระเป็นราย 10 ปี โดยชำระครั้งแรกในวันทีลงนามในสัญญา

5. รายละเอียดของบุคคลที่เกี่ยวข้องโยงกันและลักษณะความสัมพันธ์

กระทรวงการคลังเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางอ้อมของบริษัท ดังนั้น GAA ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัท จึงมีกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางอ้อมของ GAA ด้วย

6. ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการตกลงเข้าทำรายการ
กระทรวงการคลัง เป็นผู้ให้เช่าที่ดินแก่ GAA โดยกระทรวงการคลังเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางอ้อมของบริษัท และ GAA การเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุของกระทรวงการคลังกับ GAA ดังกล่าวจึงเข้าข่ายเป็นการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
7. รายชื่อกรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เข้าร่วมประชุมและออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการบริษัท
8. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
คณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3 /2564 ได้พิจารณาแล้วเห็นว่าการเข้าทำสัญญาเช่าที่ดินราชพัสดุดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทและ GAA รวมทั้งสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์การเติบโตของกลุ่มบริษัทด้านการขยายธุรกิจการให้บริการระบบบริการน้ำมันอากาศยาน ซึ่งจะเสริมสร้างให้กลุ่มบริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นต่อไปในระยะยาว ดังนั้นที่ประชุมคณะกรรมการจึงมีมติอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว ทั้งนี้ ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียในรายการที่เกี่ยวข้องกันมีส่วนร่วมในการลงคะแนน
9. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท รวมถึงกรณีกรรมการดังกล่าวงดออกเสียง
-ไม่มี-

**สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของ
บริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน)**

ตามที่ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริการเชื้อเพลิงการบินกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ที่ 3/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 ได้มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท ครั้งที่ 2/2564 ซึ่งจะจัดขึ้นในวันที่ 23 กันยายน 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัท บัฟส์ คลีน เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“BC”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เข้าซื้อกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในประเทศญี่ปุ่น โดยเป็นการเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท พีดีไอ เอ็นเนอร์ยี จำกัด (“PDIE”) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ PDIE และหนี้สินภายใต้บริษัท เจ-โซลาร์ จำกัด (“J-Solar”) และ หนี้สินภายใต้บริษัท พีดีไอ เอเชีย โซลาร์ จำกัด (“PDIAS”) จากบริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (“ผู้ขาย” หรือ “PDI”) และเข้าขายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นประมาณ 2,500.00 ล้านบาท (หรือประมาณ 768.00 ล้านบาท)¹ (รวมเรียกว่า “ธุรกรรม”)

อนึ่ง ธุรกรรมเข้าขายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าขายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์”) โดยมีขนาดรายการสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ เท่ากับร้อยละ 9.36 คำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และเมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่เกิดขึ้นในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา สรุปได้ว่า รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์มีขนาดรายการรวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 15.67 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ที่มีขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทจะต้องส่งหนังสือเวียนถึงผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับจากวันที่แจ้งข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยแจ้งสารสนเทศขั้นต่ำตามที่เกณฑ์กำหนดไว้ในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

นอกจากนี้ ธุรกรรมยังเข้าขายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องจากเป็นการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทย่อยของบริษัทและ PDI ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน ได้แก่ กระทรวงการคลัง โดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 18.46 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท คำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งถือเป็นรายการขนาดใหญ่ที่มีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท และมีขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท ดังนั้น ธุรกรรมต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ PDI ในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา

แม้ว่าธุรกรรมไม่เข้าขายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรให้นำธุรกรรมซึ่ง

¹ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

เป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวไปในคราวเดียวกัน โดยบริษัท จะต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

- (ก) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรม
- (ข) จัดทำรายงาน และเปิดเผยสารสนเทศสำหรับการเข้าทำธุรกรรมต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (ค) จัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับธุรกรรมและดำเนินการจัดส่งความเห็นดังกล่าวพร้อมหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้กับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้ถือหุ้น
- (ง) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรม โดยบริษัทจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

บริษัทขอแจ้งให้ทราบว่าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติแต่งตั้ง บริษัทหลักทรัพย์ ไอ วี โกลบอล จำกัด (มหาชน) เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมแล้ว

ในการนี้ บริษัทขอชี้แจงรายละเอียดของการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

(1) วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทคาดว่า BC จะเข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ขายเกี่ยวกับธุรกรรมในวันที่ 19 สิงหาคม 2564 (“สัญญาซื้อขายหุ้น”)

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาซื้อขายหุ้น การซื้อขายหุ้นจะเกิดขึ้นต่อเมื่อเงื่อนไขบังคับที่กำหนดในสัญญาซื้อขายหุ้นได้สำเร็จเสร็จสิ้น (หรือได้รับการผ่อนผันโดยผู้ขายหรือ BC) และข้อปฏิบัติก่อนการซื้อขายหุ้น (Pre-Completion Undertakings) ได้กระทำเสร็จสิ้นแล้วโดยผู้ขาย โดยรายละเอียดครบตามข้อ (11) ในเบื้องต้น บริษัทคาดว่าเงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดจะดำเนินการเสร็จสิ้น โดย BC และผู้ขายจะดำเนินการซื้อขายหุ้นให้เสร็จภายในไตรมาสที่ 4 ของปี 2564

(2) คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัท

ผู้ซื้อ : บริษัท บาสส์ คลีน เอนเนอร์ยี คอร์ปอเรชั่น จำกัด (“BC”)

ผู้ขาย : บริษัท ผาแดงอินดัสทรี จำกัด (มหาชน) (“PDI”)

ความสัมพันธ์ : BC (ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท) และ PDI มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน ได้แก่ กระทรวงการคลัง โดยมีรายละเอียดการถือหุ้น ดังนี้

- (1) กระทรวงการคลังถือหุ้นทางอ้อมในบริษัทผ่าน²
 - (ก) บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)³ ซึ่งถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.06 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
 - (ข) บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน)⁴ (ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน)) โดยถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.06 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท (ข้อมูลจากตลาดหลักทรัพย์ฯ) และ
 - (ค) บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน)⁵ ซึ่งถือหุ้นในบริษัท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 4.94 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
- (2) กระทรวงการคลังถือหุ้นทางตรงใน PDI คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 13.81 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ PDI

(3) ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ ประเภท และขนาดรายการ

เมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนและข้อปฏิบัติก่อนการซื้อขายหุ้น ที่ระบุในข้อ (11) สำเร็จเสร็จสิ้น หรือเงื่อนไขบังคับก่อนได้รับการผ่อนผันโดยผู้ขายหรือ BC โดย BC จะเข้าซื้อ 1) หุ้นสามัญของบริษัท PDIE จำนวน 3,499,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ PDIE จาก PDI 2) หุ้นที่มี PDI เป็นเจ้านี้ ภายใต้บริษัท เจ-โซลาร์ จำกัด ("J-Solar") และ 3) หุ้นที่มี PDI เป็นเจ้านี้ ภายใต้บริษัท พีดีไอ เอเชีย โซลาร์ จำกัด ("PDIAS") จาก PDI โดยธุรกรรมรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นประมาณ 2,500.00 ล้านบาท (หรือประมาณ 768.00 ล้านบาท)⁶ ทั้งนี้ หลังจากที่ได้ BC ได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน PDIE แล้ว PDIE จะมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

² ในปัจจุบันบริษัท ราช กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นโดยการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย ("กฟผ.") คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 45.00 (ข้อมูลจากตลาดหลักทรัพย์ฯ) โดยการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทยเป็นรัฐวิสาหกิจด้านกิจการพลังงานภายใต้การกำกับดูแลของกระทรวงพลังงาน กระทรวงการคลัง ทั้งนี้ กฟผ. ไม่ได้เป็นบริษัท หรือห้างหุ้นส่วน หรือนิติบุคคลที่มีหุ้น แต่เป็นรัฐวิสาหกิจตามพระราชบัญญัติการไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย พ.ศ. 2511

³ ณ วันที่ 3 กรกฎาคม 2563 กระทรวงการคลังถือหุ้นในบริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 47.86 (ข้อมูลจากตลาดหลักทรัพย์ฯ)

⁴ ณ วันที่ 5 มีนาคม 2564 กระทรวงการคลังถือหุ้นในบริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 51.11 (ข้อมูลจากตลาดหลักทรัพย์ฯ)

ณ วันที่ 17 มีนาคม 2564 กระทรวงการคลังถือหุ้นในบริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 1.28

⁵ ณ วันที่ 9 ธันวาคม 2563 กระทรวงการคลังถือหุ้นในบริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 70.00 (ข้อมูลจากตลาดหลักทรัพย์ฯ)

⁶ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

โดย PDIE มีรายละเอียดการประกอบธุรกิจโดยสังเขป ดังนี้

PDIE ถือหุ้น 99.99% ในบริษัท เจ-โซลาร์ จำกัด ("J-Solar") ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้จดทะเบียนจัดตั้งตามกฎหมายไทย และถือหุ้นใน 99.99% ในบริษัท พีดีไอ เอเชีย โซลาร์ จำกัด ("PDIAS") ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้จดทะเบียนจัดตั้งตามกฎหมายไทย โดย J-Solar นั้นถือหุ้น 100% ในบริษัท Century Asset Management KK ("CAMKK") ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้จดทะเบียนจัดตั้งตามกฎหมายญี่ปุ่น โดย CAMKK นั้นได้ถือหน่วยลงทุนจำกัดที่ไม่มีอำนาจบริหารจัดการ (non-managing membership) เทียบเท่ากับ 99.8% ของมูลค่าหุ้นทั้งหมดในบริษัท Green Brilliant GK ("GBGK") ซึ่งเป็นบริษัทที่ได้จดทะเบียนจัดตั้งตามกฎหมายญี่ปุ่นและ PDIAS ได้เข้าลงทุนเป็นหุ้นส่วนที่ไม่มีส่วนในการบริหารจัดการ หรือนักลงทุนที่เค (Tokumei Kumiai หรือ silent partner) ใน GBGK นอกจากนี้ ISH Radiant Solar ถือหุ้นส่วนบริหารจัดการหรือหุ้นส่วนผู้แทน (Managing/Representative Member ใน GBGK ซึ่ง GBGK นั้นเป็นเจ้าของโรงไฟฟ้าในประเทศญี่ปุ่น 2 แห่ง ได้แก่ โครงการโนงาตะ ("Nogata") และโครงการนาโนะ ("Nanao") ตั้งอยู่ในจังหวัดฟูกูโอกะและชิคาเงะตามลำดับ โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ชื่อโครงการ	Nogata	Nanao
กำลังผลิตติดตั้ง	10.731 เมกะวัตต์	2.27 เมกะวัตต์
ที่ตั้งโครงการ	โนงาตะ จังหวัดฟูกูโอกะ (บริษัท J-Solar ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดิน)	นาโนะโอะ จังหวัดชิคาเงะ (บริษัท J-Solar ถือกรรมสิทธิ์ในที่ดิน)
วันที่เริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์ (COD)	1 มีนาคม 2561	3 ตุลาคม 2559
อายุสัญญาซื้อขายไฟฟ้า	20 ปี นับตั้งแต่ COD	20 ปี นับตั้งแต่ COD
วันหมดอายุสัญญาซื้อขายไฟฟ้า	28 กุมภาพันธ์ 2581	3 ตุลาคม 2579
ราคาซื้อขายไฟฟ้าตามสัญญา	Feed-in-Tariff 36 เยนต่อกิโลวัตต์-ชั่วโมง	Feed-in-Tariff 32 เยนต่อกิโลวัตต์-ชั่วโมง
ผู้รับซื้อไฟฟ้า	บริษัท Kyushu Electric Power จำกัด	บริษัท Hokuriku Electric Power จำกัด

การเข้าทำธุรกรรมเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 พบว่า ขนาดรายการสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ เท่ากับร้อยละ 9.36 และเมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทที่เกิดขึ้นในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา สรุปได้ว่า รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์มีขนาดรายการรวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 15.67 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยถือเป็นรายการประเภทที่ 2 ที่มีขนาดรายการสูงกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทจะต้องส่งหนังสือเวียนถึงผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับจากวันที่แจ้งข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยแจ้งสารสนเทศขั้นต่ำตามที่เกณฑ์กำหนดไว้ในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

การคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

เกณฑ์การคำนวณ ขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$\frac{\text{NTA ของเงินลงทุนใน PDIE} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา}}{\text{NTA ของบริษัทจดทะเบียน}}$ = (389.34 ล้านบาท x 100%) / 4,159.45 ล้านบาท	ร้อยละ 9.36
เกณฑ์กำไรสุทธิ	$\frac{\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของ PDIE} \times \text{สัดส่วนที่ซื้อ}}{\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน}}$	ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิ
เกณฑ์มูลค่ารวมของ สิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารายการที่จ่ายหรือได้รับ}}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน}}$ = 768.00 ล้านบาท ⁷ / 21,837.81 ล้านบาท	ร้อยละ 3.52
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ ออกเพื่อชำระค่า สินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นทุนที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท}}$	ไม่นำมาใช้คำนวณ เนื่องจากไม่มี การออกหลักทรัพย์เพื่อชำระค่าหุ้น

หมายเหตุ: ขนาดรายการของธุรกรรมตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ คำนวณโดย อ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

นอกจากนี้ การเข้าธุรกรรมยังเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากเป็นการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทย่อยของบริษัทและ PDI ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน คือ กระทรวงการคลัง โดยมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 18.46 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) คำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทาน จากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งถือเป็นรายการขนาดใหญ่ที่มีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท และมีขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ PDI ในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา

⁷ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

การคำนวณขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
ขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของการเข้าทำรายการ}}{\text{มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัท}}$ $= 768.00 \text{ ล้านบาท}^{\circ} / 4,159.45 \text{ ล้านบาท}$	ร้อยละ 18.46

หมายเหตุ: ขนาดรายการของธุรกรรมตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน คำนวณโดยอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินรวมของบริษัทที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

แม้ว่าธุรกรรมไม่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงเห็นควรให้นำธุรกรรมซึ่งเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวไปในคราวเดียวกันโดยบริษัทจะต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

- (ก) จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรม
- (ข) จัดทำรายงาน และเปิดเผยสารสนเทศสำหรับการเข้าทำธุรกรรมต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันทันที เมื่อมีการตกลงเข้าทำรายการ
- (ค) จัดให้มีที่ปรึกษาการเงินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับธุรกรรมและดำเนินการจัดส่งความเห็นดังกล่าวพร้อมหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นให้สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลาดหลักทรัพย์ฯ และผู้ถือหุ้น
- (ง) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรม โดยบริษัทจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับสวนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

^๘ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

(4) รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

สินทรัพย์ที่ BC จะได้มา คือ 1) หุ้นสามัญใน PDIE จำนวน 3,499,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ PDIE 2) หุ้นที่มี PDI เป็นเจ้าหนี้ ภายใต้บริษัท เจ-โซลาร์ จำกัด ("J-Solar") และ 3) หุ้นที่มี PDI เป็นเจ้าหนี้ ภายใต้บริษัท พีดีไอ เอเชีย โซลาร์ จำกัด ("PDIAS") โดยธุรกรรมดังกล่าวรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้นประมาณ 2,500.00 ล้านบาท (หรือประมาณ 768.00 ล้านบาท)⁹ ซึ่งประกอบด้วย

(4.1) ข้อมูลทั่วไป

(ก) PDIE

(1) ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท พีดีไอ เอ็นเนอร์ยี จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการทำเหมืองแร่ เหมืองแร่โลหะและเหมืองหินอื่นๆ ซึ่งมิได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น และประกอบกิจการผลิตและส่งกระแสไฟฟ้า
เลขทะเบียนบริษัท	0105538110477
ทุนจดทะเบียน	350,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 3,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	100,050,000 บาท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	191/18-25 อาคารซีทีไอ ทาวเวอร์ ชั้น 26-27 ถนนรัชดาภิเษก แขวง คลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

(2) คณะกรรมการ ณ วันที่ 29 มีนาคม 2564

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายสดายุ เตชะอุบล	กรรมการ
2	นายชิตชัย ทวีพาณิชย์	กรรมการ
3	นายมานิช จรุงวุฒิมิธรรม	กรรมการ
4	นายทอมมี เตชะอุบล	กรรมการ

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

⁹ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 10 มีนาคม 2564

	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ จำนวนหุ้นทั้งหมด
1	PDI	3,499,997	99.9997%
2	นายอาสา สารสิน	1	0.0001%
3	นายมานิช จรุงวุฒิธรรม	1	0.0001%
4	นายชิตชัย ทวีพาณิชย์	1	0.0001%
	รวม	3,500,000	100.00

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

(4) ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ประกอบกิจการทำเหมืองแร่ เหมืองแร่โลหะและเหมืองหินอื่นๆ ซึ่งมิได้จัดประเภทไว้ในที่อื่น และเป็น Holding Company ที่ถือหุ้นหรือลงทุนในบริษัทที่ประกอบกิจการผลิตและส่งกระแสไฟฟ้า

(5) สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2561 - 2563

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ PDIE สำหรับปีบัญชี 2561 2562 และ 2563¹⁰ โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบกำไรขาดทุน	1 ม.ค. 2561 - 31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2563 - 31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้จากการให้บริการ	1.15	11.10	13.45
รายได้เงินปันผล	-	68.24	238.36
ดอกเบี้ยรับ	1.73	0.33	0.016
รายได้อื่น	0.002	0.013	0.018
รายได้รวม	2.88	79.68	251.84 ¹¹

¹⁰ ตรวจสอบโดย ดีลอยท์ ทูช โทมัส ลู ไชยยศ สอบบัญชี จำกัดโดยอ้างอิงมาตรฐานทางบัญชี International Financial Reporting Standard (IFRS)

¹¹ รายได้รวมของ PDIE ในปี 2563 รวมรายได้พิเศษจากการขายโรงไฟฟ้าบริษัท เอ ที ซี เอ็นไวโร จำกัด ("ATCE") บริษัท แม่ระมาด โซลาร์ จำกัด ("MRS") (เดิมชื่อบริษัท พีดีโอ แม่ระมาด จำกัด) ("PDIMR") และบริษัท พี.พี.โซล่า (หนองโน) จำกัด ("PPS") ซึ่ง PDIE ได้จำหน่ายหุ้นในโรงไฟฟ้าดังกล่าวให้แก่ BC ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ณ วันที่ 1 มีนาคม 2564

งบกำไรขาดทุน	1 ม.ค. 2561 - 31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2563 - 31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ต้นทุนจากการให้บริการ	(1.35)	(9.60)	(10.23)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(0.41)	(0.85)	(28.76)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(2.19)	(1.64)	(3.18)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(1.07)	67.60	209.66

งบแสดงฐานะทางการเงิน	31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่า เงินสด	0.71	20.07	10.50
สินทรัพย์หมุนเวียน	1.03	0.56	1.80
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1.75	20.64	12.30
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	324.58	324.58	1,614.32 ¹²
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	0.90	1.47	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	325.48	326.05	1,614.32
รวมสินทรัพย์	327.23	346.69	1,626.62
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14.72	16.35	8.04
เงินกู้ระยะสั้นจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	200.43	149.33	1,227.68 ¹³

¹² ในระหว่างปี 2563 ทาง PDIE ได้รับโอนโรงไฟฟ้าบริษัท เอ ที ซี เอ็นไอโร จำกัด ("ATCE") บริษัท แม่ระมาด โซลาร์ จำกัด ("MRS") (เดิมชื่อบริษัท พี ดี ไอ แม่ระมาด จำกัด) ("PDIMR") และบริษัท พี.พี.โซล่า (หนองโน) จำกัด ("PPS") มาจากบริษัทในเครือ โดยได้ลงบันทึกภายใต้รายการเงินลงทุนในบริษัทย่อย ทั้งนี้ ณ วันที่ 1 มีนาคม 2564 บริษัท PDIE ได้จำหน่ายหุ้นของทั้ง 3 บริษัทให้แก่ BC ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

¹³ เงินกู้ยืมสำหรับโรงไฟฟ้า ATCE PDIMR และ PPS ทั้งนี้ ณ วันที่ 1 มีนาคม 2564 PDIE ได้จำหน่ายหุ้นของทั้ง 3 บริษัทให้แก่ BC ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท

งบแสดงฐานะทางการเงิน	31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
รวมหนี้สินหมุนเวียน	215.15	165.68	1,235.73
หนี้สินไม่หมุนเวียน	-	1.34	1.55
รวมหนี้สิน	215.15	167.02	1,237.28
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	112.08	179.67	389.34
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	327.23	346.69	1,626.62

(ข) J-Solar

(1) ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท เจ-โซลาร์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการผลิตและการส่งไฟฟ้า
เลขทะเบียนบริษัท	0105557103391
ทุนจดทะเบียน	25,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 250,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	18,750,000 บาท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	191/18-25 อาคารซีทีไอ ทาวเวอร์ ชั้น 26-27 ถนนรัชดาภิเษก แขวง คลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

(2) คณะกรรมการ ณ วันที่ 29 มีนาคม 2564

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นางสุจิตรา เนืองนิยม	กรรมการ
2	นายจักริน บุรณพันธ์ศรี	กรรมการ
3	นายภูริศร์ รักจำรูญ	กรรมการ

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 12 พฤษภาคม 2563

	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ จำนวนหุ้นทั้งหมด
1	PDIE	249,998	99.98%
2	นางวีณา สุขสวัสดิ์ ณ อยุธยา	1	0.01%
3	นายมานิช จรุงบุญฉิมิธรรม	1	0.01%
	รวม	250,000	100.00

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

(4) ลักษณะการประกอบธุรกิจ

เป็นบริษัทที่ถือหุ้นในบริษัทที่ประกอบกิจการผลิตและส่งกระแสไฟฟ้า

(5) สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2561 - 2563

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ J-Solar สำหรับปีบัญชี 2561 2562 และ 2563¹⁴ โดยมีรายละเอียดโดยสังเขปดังนี้

งบกำไรขาดทุน	1 ม.ค. 2561 - 31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2563 - 31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้ค่าเช่า	-	-	6.14 ¹⁵
ดอกเบี้ยรับ	0.001	0.0009	0.0002
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(0.08)	(1.25)	(3.16)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	0.17	(0.92)	0.81
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	-	(0.33)	(0.64)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-
กำไรสุทธิ	0.09	(2.50)	3.15

งบแสดงฐานะทางการเงิน	31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.43	0.24	0.20
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.0003	0.00002	0.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	0.43	0.24	0.50
เงินลงทุนระยะยาว	14.75	13.89	14.63
ที่ดิน	-	79.25	83.77

¹⁴ ตรวจสอบโดย ดีลอยท์ ทูช โทมัส ไซยศ สอบบัญชี จำกัดโดยอ้างอิงมาตรฐานทางบัญชี International Financial Reporting Standard (IFRS)

¹⁵ รายได้จากค่าเช่าที่ดินเพื่อประกอบธุรกิจโรงไฟฟ้า แก่ GBGK โดย J-Solar พึ่งทำการซื้อที่ดินในปลายปี 2562

งบแสดงฐานะทางการเงิน	31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.99	0.96	0.98
รวมสินทรัพย์	16.18	94.33	99.88
หนี้สินหมุนเวียน	0.18	1.56	2.76
เงินกู้ระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	79.28	80.48
รวมหนี้สิน	0.18	80.84	83.24
ส่วนของผู้ถือหุ้น	16.0	13.50	16.64
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นและหนี้สิน	16.18	94.33	99.88

(ค) PDIAS

(1) ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท พีดีไอ เอเชีย โซลาร์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ประกอบกิจการผลิตและและการส่งไฟฟ้า
เลขทะเบียนบริษัท	0105557103421
ทุนจดทะเบียน	10,000,000 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 100,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	2,500,000 บาท
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	191/18-25 อาคารซีทีไอ ทาวเวอร์ ชั้น 26-27 ถนนรัชดาภิเษก แขวง คลองเตย เขตคลองเตย กรุงเทพมหานคร

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

(2) คณะกรรมการ ณ วันที่ 29 มีนาคม 2564

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	นายชิตชัย ทวีพาณิชย์	กรรมการ
2	นายภูษงค์ ศรีวิลลา สุริวงษ์	กรรมการ

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
3	นางวิลาวรรณ ศรีรัตนตาปี	กรรมการ

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 12 พฤษภาคม 2563

	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ จำนวนหุ้นทั้งหมด
1	PDIE	99,998	99.98%
2	นางวีณา สุขสวัสดิ์ ณ อยุธยา	1	0.01%
3	นายมานิช จรุงภูมิจิตรธรรม	1	0.01%
	รวม	100,000	100.00

ที่มา : ข้อมูลจากกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

(4) ลักษณะการประกอบธุรกิจ

เป็นบริษัทที่ลงทุนในบริษัทที่ประกอบกิจการผลิตและและการส่งไฟฟ้า

(5) สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2561 – 2563

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ PDIAS สำหรับปีบัญชี 2561 2562 และ 2563¹⁶ โดยมีรายละเอียดโดยสังเขปดังนี้

งบกำไรขาดทุน	1 ม.ค. 2561 - 31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2563 - 31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้เงินปันผล	-	32.34	62.21
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	1.85	(35.68)	43.19
ดอกเบี้ยรวม	0.006	0.008	0.018
รายได้รวม	1.86	(3.33)	105.42
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(0.15)	(0.082)	(2.48)

¹⁶ ตรวจสอบโดย ดีลอยท์ ทัช โธมัทส์ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัดโดยอ้างอิงมาตรฐานทางบัญชี International Financial Reporting Standard (IFRS)

งบกำไรขาดทุน	1 ม.ค. 2561 - 31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2562 - 31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	1 ม.ค. 2563 - 31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(6.47)	(6.68)	(4.59)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	(8.86)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(4.76)	(10.10)	89.48

งบแสดงฐานะทางการเงิน	31 ธ.ค. 2561 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2562 (ตรวจสอบแล้ว)	31 ธ.ค. 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่า เงินสด	2.40	2.24	2.38
เงินปันผลค้างรับ	-	31.25	26.11
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.003	0.003	5.48
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2.40	33.49	33.97
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	590.46	555.88	292.97
รวมสินทรัพย์	592.86	589.37	326.94
หนี้สินหมุนเวียน	15.03	21.69	3.18
เงินกู้ระยะสั้นจากกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	665.10	665.00	331.6
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(87.23)	(97.32)	(7.84)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	592.86	589.37	326.94

(ง) CAMKK

(1) ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	Century Asset Management KK
ประเภทธุรกิจ	1. ชื้อ ขาย และจัดการอสังหาริมทรัพย์ 2. เข้าซื้อ ถือ และจำหน่ายหุ้นในบริษัทประเภท kabushiki-kaisha หรือทุนใน godo-kaisha โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารและดำเนินงานธุรกิจการผลิตไฟฟ้าโดยใช้พลังงานธรรมชาติ และจำหน่ายไฟฟ้าที่ผลิตได้ 3. ชื้อ จัดซื้อ ขายส่ง และขายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการผลิตไฟฟ้า 4. จัดซื้อที่ดินเพื่อประกอบกิจการผลิตไฟฟ้า ออกแบบและก่อสร้างอุปกรณ์ และใช้งานจัดการ บำรุงรักษา และตรวจสอบอุปกรณ์ดังกล่าว 5. ออกแบบ ปฏิบัติงาน ควบคุม และเข้าทำสัญญาก่อสร้าง วิศวกรรมโยธา และระบบไฟฟ้า 6. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับรายการงานตามข้อ 1-5 7. ดำเนินการใดๆ ที่เป็นส่วนสนับสนุนรายการก่อนหน้า
เลขทะเบียนบริษัท	-
ทุนจดทะเบียน	25,510,000 เยน
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	-
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	C/O Mazars Japan K.K., ATT New Tower 11F, 2-11-7 Akasaka, Minato-ku, โตเกียว, ประเทศญี่ปุ่น

(2) คณะกรรมการ ณ วันที่ 30 กรกฎาคม 2562

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	จักริน บุรณพันธุ์ศรี	กรรมการ

(3) รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 27 ธันวาคม 2561

	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1	J-Solar	5,101	100.00%

	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละของ จำนวนหุ้นทั้งหมด
	รวม	5,101	100.00

(4) ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1. ซื้อ ขาย และจัดการอสังหาริมทรัพย์
2. เข้าซื้อ ถือ และจำหน่ายหุ้นในบริษัทประเภท kabushiki-kaisha หรือหุ้นใน godo-kaisha โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อบริหารและดำเนินงานธุรกิจการผลิตไฟฟ้าโดยใช้พลังงานธรรมชาติ และจำหน่ายไฟฟ้าที่ผลิตได้
3. ซื้อ จัดซื้อ ขายส่ง และขายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจการผลิตไฟฟ้า
4. จัดซื้อที่ดินเพื่อประกอบกิจการผลิตไฟฟ้า ออกแบบและก่อสร้างอุปกรณ์ และใช้งาน จัดการ บำรุงรักษา และตรวจสอบอุปกรณ์ดังกล่าว
5. ออกแบบ ปฏิบัติงาน ควบคุม และเข้าทำสัญญาก่อสร้าง วิศวกรรมโยธา และระบบไฟฟ้า
6. บริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับรายการงานตามข้อ 1 – 5
7. ดำเนินการใดๆ ที่เป็นส่วนสนับสนุนรายการก่อนหน้า

(5) สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2561 – 2563

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ CAMKK สำหรับปีบัญชี 2561 2562 และ 2563¹⁷ (แปลงสกุลเงินโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนสำหรับการใช้คำนวณที่ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย) โดยมีรายละเอียดโดยสังเขปดังนี้

งบกำไรขาดทุน	1 เม.ย. 2560 - 31 มี.ค. 2561 (สอบทานแล้ว)		1 เม.ย. 2561 - 31 มี.ค. 2562 (สอบทานแล้ว)		1 เม.ย. 2562 - 31 มี.ค. 2563 (สอบทานแล้ว)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้รวม	0.00001	0.000003	0.00001	0.000003	0.000001	0.0000003
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(0.89)	(0.27)	(0.56)	(0.17)	(0.24)	(0.07)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.18)	(0.06)	(0.18)	(0.06)	(0.18)	(0.06)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(1.07)	(0.33)	(0.74)	(0.23)	(0.42)	(0.13)

¹⁷ แบบรายงานข้อมูลทางการเงิน (Statutory Financial Statement)

งบแสดงฐานะทางการเงิน	31 มี.ค. 2561 (สอบทานแล้ว)		31 มี.ค. 2562 (สอบทานแล้ว)		31 มี.ค. 2563 (สอบทานแล้ว)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.81	0.25	0.27	0.08	0.19	0.06
ลูกหนี้การค้าอื่น	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01	0.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	0.82	0.25	0.28	0.09	0.20	0.06
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	50.47	15.50	50.47	15.50	50.47	15.50
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	50.47	15.50	50.47	15.50	50.47	15.50
รวมสินทรัพย์	51.30	15.76	50.75	15.59	50.67	15.57
เจ้าหนี้การค้า	-	-	0.20	0.06	-	-
เงินกู้ระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง	3.43	1.05	3.43	1.05	4.04	1.24
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.59	0.18	0.59	0.18	0.52	0.16
รวมหนี้สิน	4.01	1.23	4.21	1.29	4.55	1.40
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	47.29	14.53	46.54	14.30	46.13	14.17
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	51.30	15.76	50.75	15.59	50.67	15.57

(จ) GBGK

(1) ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	Green Brilliant GK
ประเภทธุรกิจ	1. บริหารและดำเนินงานธุรกิจการผลิตไฟฟ้าโดยใช้พลังงานธรรมชาติ เป็นต้น 2. จำหน่ายไฟฟ้าที่ผลิตจากพลังงานธรรมชาติ เป็นต้น 3. ดำเนินการใดๆ ที่เป็นส่วนสนับสนุนรายการก่อนหน้า
เลขทะเบียนบริษัท	-
ทุนจดทะเบียน	10,000 เยน
ทุนจดทะเบียนชำระ แล้ว	-
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	C/O Mazars Japan K.K., ATT New Tower 11F, 2-11-7 Akasaka, Minato-ku, โตเกียว, ประเทศญี่ปุ่น

(2) รายชื่อหุ้นส่วนบริหารจัดการหรือหุ้นส่วนผู้แทน ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2564¹⁸

	รายชื่อ	ตำแหน่ง
1	ISH Radiant Solar	หุ้นส่วนบริหารจัดการหรือหุ้นส่วนผู้แทน (Managing/Representative Member - Gyomu Shikko/Daihyo Shain)

¹⁸ อ้างอิงตามวันที่ของรายงานการตรวจสอบกิจการทางกฎหมาย (“Legal Due Diligence Report”) ที่จัดทำโดย Mori Hamada & Matsumoto

(3) รายชื่อผู้ลงทุน ณ วันที่ 14 พฤษภาคม 2564¹⁹

	รายชื่อ	มูลค่าการลงทุน	ร้อยละ	ประเภทการลงทุน
1	CAMKK ²⁰	50,472,893.33 เยน	99.8%	หุ้นส่วนที่ไม่มีอำนาจบริหารจัดการ (Non-managing member)
2	ISH Radiant Solar	10,000,00 เยน	0.02%	หุ้นส่วนบริหารจัดการหรือหุ้นส่วนผู้แทน (Managing/Representative Member)
	รวม	50,482,893.33 เยน	100.00	

(4) ลักษณะการประกอบธุรกิจ

1. บริหารและดำเนินงานธุรกิจการผลิตไฟฟ้าโดยใช้พลังงานธรรมชาติ เป็นต้น
2. จำหน่ายไฟฟ้าที่ผลิตจากพลังงานธรรมชาติ เป็นต้น
3. ดำเนินการใดๆที่เป็นส่วนสนับสนุนรายการก่อนหน้า

(5) สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2561 – 2563

สรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ GBGK สำหรับปีบัญชี 2561 2562 และ 2563²¹ (แปลงสกุลเงินโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนสำหรับการใช้คำนวณที่ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย) โดยมีรายละเอียดโดยสังเขปดังนี้

งบกำไรขาดทุน	1 พ.ย. 2560 – 30 ต.ค. 2561 (สอบทานแล้ว)		1 พ.ย. 2561 – 30 ต.ค. 2562 (สอบทานแล้ว)		1 พ.ย. 2562 – 30 ต.ค. 2563 (สอบทานแล้ว)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
รายได้จากการขาย	453.48 ²²	139.31	516.42	158.64	501.94	154.20

¹⁹ อ้างอิงตามวันที่ของรายงานการตรวจสอบกิจการทางกฎหมาย (“Legal Due Diligence Report”) ที่จัดทำโดย Mori Hamada & Matsumoto

²⁰ PDIE ถือหุ้น 99.99% ในบริษัท เจ-โซลาร์ จำกัด (“J-Solar”) และ J-Solar ถือหุ้น 100% ในบริษัท Century Asset Management KK (“CAMKK”)

²¹ แบบรายงานข้อมูลทางการเงิน (Statutory Financial Statement)

²² โรงไฟฟ้า Nogata เริ่มดำเนินการในเดือน มีนาคม 2561

รายได้อื่น	26.68	8.20	18.29	5.62	6.95	2.14
รายได้รวม	480.16	147.51	534.71	164.26	508.89	156.33
ต้นทุนขาย	(31.70)	(9.74)	(57.72)	(17.73)	(63.63)	(19.55)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(196.77)	(60.45)	(262.61)	(80.67)	(261.80)	(80.42)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(63.34)	(19.46)	(88.07)	(27.06)	(82.82)	(25.44)
ส่วนแบ่งกำไรให้นักลงทุน ²³	(150.11)	(46.11)	(122.35)	(37.59)	(91.02)	(27.96)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(14.20)	(4.36)	(1.03)	(0.32)	(7.03)	(2.16)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	24.05	7.39	2.93	0.90	2.58	0.79

งบแสดงฐานะทางการเงิน	30 ต.ค. 2561 (สอบทานแล้ว)		30 ต.ค. 2562 (สอบทานแล้ว)		30 ต.ค. 2563 (สอบทานแล้ว)	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,576.90	791.62	2,587.89	795.00	438.19	134.61
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	63.78	19.59	55.88	17.17	89.29	27.43
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	2,791.34	857.50	2,690.52	826.53	2,562.12	787.08
Deferred Project Right	1,788.76	549.51	1,695.36	520.81	1,601.95	492.12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	54.67	16.79	60.10	18.46	48.09	14.77
รวมสินทรัพย์	7,275.46	2,235.02	7,089.74	2,177.97	4,739.65	1,456.02
หนี้สินหมุนเวียน	1,025.80	315.13	964.04	296.15	26.06	8.01
หนี้สินเงินกู้ระยะยาว	4,054.94	1,245.68	3,807.21	1,169.57	3,559.48	1,093.47
หนี้สินไม่หมุนเวียน ²⁴	2,156.35	662.43	2,278.71	700.02	1,111.75	341.53
รวมหนี้สิน	7,237.09	2,223.23	7,049.96	2,165.75	4,697.29	1,443.01
ส่วนของผู้ถือหุ้น	38.37	11.79	39.78	12.22	42.36	13.01
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นและส่วนเกิน	7,275.46	2,235.02	7,089.74	2,177.97	4,739.65	1,456.02

²³ ส่วนแบ่งกำไรให้นักลงทุน คือส่วนแบ่งกำไรให้ PDIAS ในฐานะนักลงทุนที่เค

²⁴ หนี้สินไม่หมุนเวียนส่วนหลักประกอบด้วย เงินลงทุนจากนักลงทุนที่เค

(5) **มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน เกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน และการชำระเงิน**

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนของธุรกรรมคิดเป็นมูลค่ารวมประมาณ 2,500.00 ล้านบาท (หรือประมาณ 768.00 ล้านบาท)²⁵ โดยมีรายละเอียดดังนี้

- ณ วันที่ลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้น BC ต้องส่งมอบหนังสือค้ำประกันที่ถอนไม่ได้ ซึ่งออกโดยสถาบันการเงิน มูลค่าประมาณ 452.47 ล้านบาท (หรือประมาณ 139 ล้านบาท)²⁶ ให้แก่ผู้ขาย ทั้งนี้ BC จะได้รับหนังสือค้ำประกันที่ถอนไม่ได้คืนหากสัญญาซื้อขายหุ้นถูกยกเลิกไปโดยเกิดจากความผิดของผู้ขาย
- BC จะชำระราคามูลค่าสิ่งตอบแทน เป็นเงินสดส่วนที่เหลือจำนวนประมาณ 2,047.53 ล้านบาท (หรือประมาณ 629 ล้านบาท)²⁷ ให้แก่ผู้ขายในวันที่มีการซื้อขายเสร็จสิ้น

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของธุรกรรม เป็นไปตามการเจรจาตกลงกันระหว่าง BC (ในฐานะผู้ซื้อ) และ PDI (ในฐานะผู้ขาย) และบริษัทได้วิเคราะห์ความเป็นไปได้ทางการเงินของโครงการภายใต้ผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความเสี่ยงจากการลงทุน ด้วยวิธีการคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) ของโครงการในการประเมินผลตอบแทนจากโครงการ โดยการประเมินด้วยวิธีนี้ บริษัทอ้างอิงรายได้ อายุโครงการตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง เช่น ค่าใช้จ่ายที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายไฟฟ้า ค่าใช้จ่ายซ่อมแซมบำรุงรักษาและค่าใช้จ่ายบริหารสินทรัพย์อ้างอิงสัญญาระยะยาว และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ตามความเห็นของที่ปรึกษาทางเทคนิค และตามผลการดำเนินงานในอดีตเพื่อประมาณการกระแสเงินสดที่เหมาะสมในอนาคต หลังจากนั้น จึงทำการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตมาเป็นมูลค่าปัจจุบันของโครงการและหักด้วยจำนวนยอดหนี้สินรวมที่มีต่อสถาบันการเงิน ณ วันที่ทำการเข้าทำรายการแล้วเสร็จสิ้น

มูลค่าสินทรัพย์ที่จะได้มา มีมูลค่ารวมทั้งสิ้นประมาณ 2,500.00 ล้านบาท (หรือประมาณ 768.00 ล้านบาท)²⁸ อ้างอิงมูลค่าโครงการที่ได้จากวิธีการคิดลดกระแสเงินสดภายใต้สัญญาซื้อขายไฟฟ้าหลังหักค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ (Discounted Cash Flow) ด้วยผลตอบแทนที่เหมาะสมกับความเสี่ยงจากการลงทุน และนำมูลค่าโครงการบวกด้วยมูลค่าเงินทุนหมุนเวียนและเงินสดคงเหลือที่ต้องมีไว้เพียงพอสำหรับการดำเนินงานปกติ และหักด้วยจำนวนยอดหนี้สินที่มีต่อสถาบันการเงิน ณ วันที่ทำการเข้าทำรายการแล้วเสร็จ

โดยสินทรัพย์ที่ได้มา ประกอบไปด้วย

²⁵ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

²⁶ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

²⁷ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

²⁸ โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งเป็นวันทำการวันสุดท้ายก่อนการประชุมคณะกรรมการบริษัท ที่มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการลงทุนในโรงไฟฟ้าญี่ปุ่น โดยอัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้เท่ากับ 0.3072 บาท ต่อ 1 เยน

- (1) หุ้นสามัญของบริษัท PDIE จำนวน 3,499,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของ PDIE
(2) เจ้าหนี้ในบริษัท J-Solar และ PDIAS

(6) **ข้อมูลและรายละเอียดของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และลักษณะความสัมพันธ์**

(6.1) ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ไม่มี

หมายเหตุ: แม้ว่ากระทรวงการคลังถือหุ้นทางอ้อมในบริษัท ผ่านผู้ถือหุ้นของบริษัท ซึ่งได้แก่ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 47.86) บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) (โดยกระทรวงการคลังถือหุ้นใน บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) ในสัดส่วนร้อยละ 1.28 และถือหุ้นใน บริษัท ปตท. จำกัด (มหาชน) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 51.11) และบริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) (คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 70.00) แต่หากในการพิจารณาของผู้บริหารแผน (กรณีของ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)) หรือคณะกรรมการบริษัท (ในกรณีของ) บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) และบริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) เพื่อพิจารณาธุรกรรมของบริษัทฯ ไม่มีกรรมการที่มี ส่วนได้เสีย กล่าวคือ บุคคลที่เป็นผู้บริหารแผนหรือกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อหรือเป็นตัวแทนจาก กระทรวงการคลัง เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงคะแนนในการประชุมดังกล่าว ในกรณีนี้ บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน) บริษัท ปตท. น้ำมันและการค้าปลีก จำกัด (มหาชน) และบริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) ก็ย่อม สามารถออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทได้

(6.2) กรรมการที่มีส่วนได้เสีย

ไม่มี

(7) **ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**

PDI มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกันกับบริษัท ได้แก่ กระทรวงการคลัง ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมระหว่าง BC และ PDI จึงถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทสินทรัพย์และบริการตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีขนาดรายการเท่ากับ ร้อยละ 18.46 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ คำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฉบับสอบทาน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งถือเป็นรายการขนาดใหญ่มีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท และมีขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ PDI ในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมา บริษัทจึงต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องได้รับคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

(8) **กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม**

ไม่มี

(9) แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการเข้าทำรายการ

ในการเข้าทำธุรกรรม บริษัทจะให้การช่วยเหลือทางการเงินแก่ BC ในการเข้าทำธุรกรรม โดยบริษัทจะใช้แหล่งเงินทุนจากกระแสเงินสดภายในของบริษัท และ/หรือ จะจัดหาแหล่งเงินทุนต่าง ๆ ตามความจำเป็นและเหมาะสม เช่น การจัดหาสินเชื่อเงินกู้จากสถาบันการเงิน ทั้งนี้ ในการกู้เงินจากสถาบันการศึกษาดังกล่าว จะไม่ส่งผลกระทบต่อการพิจารณาการจ่ายเงินปันผลของบริษัทแต่อย่างใด

(10) ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัท

การเข้าทำธุรกรรมสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ที่สำคัญของบริษัท โดยจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท ดังนี้

- (1) การขยายขอบเขตการประกอบธุรกิจของบริษัท และเพิ่มสัดส่วนรายได้ที่เป็น Non-Carbon ตามแผนกลยุทธ์ของบริษัท
- (2) จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งส่งผลกระทบต่อรายได้หลักของบริษัทซึ่งมาจากอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวและเชื้อเพลิงฟอสซิล ดังนั้น การขยายขอบเขตการประกอบธุรกิจของบริษัทด้วยการลงทุนในกลุ่มธุรกิจพลังงานหมุนเวียนประเภทผลิตและจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ในประเทศไทยซึ่งถือเป็นโครงการที่ดีต่อสิ่งแวดล้อม สามารถสร้างรายได้และกระแสเงินสดที่แน่นอน จึงเป็นการลงทุนแบบยั่งยืนตามกรอบแนวคิดความยั่งยืน ESG (Environment, Social, และ Governance) ที่จะช่วยเสริมสร้างความมั่นคงทางการเงินให้แก่บริษัทและกระจายความเสี่ยงด้านการลงทุน เพื่อเพิ่มผลตอบแทนให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (3) การขยายการลงทุนไปในต่างประเทศ เป็นกลยุทธ์ในการกระจายความเสี่ยงได้เป็นอย่างดี โดยประเทศไทยนับเป็นประเทศที่มีความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจในระดับต่ำมาก และครั้งนี้เป็นการเข้าซื้อโครงการโรงไฟฟ้าที่ดำเนินการเชิงพาณิชย์แล้ว ทำให้สามารถตรวจสอบได้จากผลประกอบการจริงที่ผ่านมา ว่าเป็นโรงไฟฟ้าที่มีคุณภาพอยู่ในเกณฑ์ที่ดี มั่นใจว่าบริษัทสามารถรับรู้รายได้เงินปันผลได้ทันที
- (4) การเข้าทำรายการครั้งนี้ บริษัทคาดว่าจะสามารถรับรู้รายได้เป็นพิเศษในปีแรก จากกระแสเงินสดที่จ่ายมาไทยประมาณ 80 ล้านบาท เนื่องจากมีส่วนแบ่งกำไรของปี 2563 ที่ยังไม่ได้จ่ายขึ้นมา รวมกับส่วนแบ่งกำไรของปี 2564 จากนั้นจะมีกระแสเงินสดขึ้นมาจากญี่ปุ่น ที่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้สม่ำเสมอทุกปี โดยหลังจากที่ชำระคืนเงินกู้ครบเต็มจำนวน ในปี 2578 จะมีกระแสเงินสดสูงเป็นพิเศษในปีต่างๆของโครงการจากการปลดเงินที่ตั้งสำรองในบัญชี DSRA และจากการขายที่ดิน
- (5) การลงทุนในครั้งนี้ BC และบริษัทจะได้รับความรู้ทางธุรกิจและประสบการณ์ด้านการบริหารจัดการ (O&M) เพื่อให้ดำเนินการโรงไฟฟ้าเป็นไปอย่างต่อเนื่อง โดยบริษัทสามารถใช้ประโยชน์จากการลงทุนครั้งนี้ในการเสริมสร้างความแข็งแกร่งภายในองค์กร ตลอดจนการพัฒนาและขยายธุรกิจในอนาคต

(11) **เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ**

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาซื้อขายหุ้น การซื้อขายหุ้นจะเกิดขึ้นต่อเมื่อเงื่อนไขบังคับก่อนที่กำหนดในสัญญาซื้อขายหุ้นได้สำเร็จเสร็จสิ้น (หรือได้รับการผ่อนผันโดยผู้ขายหรือ BC) ได้แก่

(ก) ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ PDI อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมซื้อขายหุ้น

(ข) มติคณะกรรมการบริษัทของ BC และมติคณะกรรมการของ PDI อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมซื้อขายหุ้น

นอกจากนั้น ผู้ขายยังต้องกระทำข้อปฏิบัติก่อนการซื้อขายหุ้น (Pre-Completion Undertakings) ต่างๆ ให้เสร็จสิ้นก่อนการซื้อขายหุ้นด้วย ซึ่งได้แก่

(ค) ผู้ขาย ห้ามให้ PDIE และบริษัทย่อยที่ PDIE ถือหุ้นหรือลงทุน ก่อภาระหนี้ผูกพันต่างๆ

(ง) ผู้ขาย ห้ามให้ PDIE และบริษัทย่อยที่ PDIE ถือหุ้นหรือลงทุน เข้าทำสัญญาที่ก่อภาระมูลค่าเกินกว่า 1 ล้านบาท

(12) **ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 (ไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย) พิจารณาแล้วเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท (ตามรายละเอียดของประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท ที่ระบุไว้ในข้อ (10)) เนื่องจากการเข้าทำธุรกรรมมีความสอดคล้องกับแผนกลยุทธ์ที่สำคัญของบริษัทในการขยายการลงทุนในโครงการพลังงานทดแทนและสิ่งแวดล้อมทั้งในและต่างประเทศ จึงมีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรม กับ PDI และเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติต่อไป

(13) **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือคณะกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นคณะกรรมการบริษัทตามข้อ (12)**

ไม่มีกรรมการท่านใดมีความเห็นที่แตกต่างจากความเห็นของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุในข้อ (12)

(14) **ข้อมูลอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง**