

AAV04/2022

9 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง แจ้งการเข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ (Aircraft Sale and Leaseback Transaction)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศของบริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน) เรื่องการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อันเนื่องมาจากการเข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ (Aircraft Sale and Leaseback Transaction)

ด้วยคณะกรรมการบริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้มีมติในการประชุมครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ซึ่งได้พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ (Aircraft Sale and Leaseback Transaction) รวมทั้งธุรกรรมเช่าอากาศยาน ระหว่างบริษัท ไทยแอร์เอเชีย จำกัด (“TAA”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัทฯ กับ บริษัทให้เช่าซื้ออากาศยาน (Aircraft Leasing Company) โดยสรุปได้ดังต่อไปนี้

- อนุมัติให้ TAA เข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ (Aircraft Sale and Leaseback Transaction) กับ Sky Aero Management Limited หรือบุคคลที่ Sky Aero Management Limited กำหนด (“Sky”) ซึ่งประกอบไปด้วยการขายอากาศยานจำนวน 4 ลำ และการเช่าอากาศยานที่ขาย จำนวน 4 ลำ กลับมาเพื่อใช้อากาศยานที่เช่าดังกล่าวในการดำเนินธุรกิจต่อไป โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้
  - รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยการขายอากาศยานให้แก่ Sky มีมูลค่ารวมของค่าตอบแทน 101.25 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ 3,338.56 ล้านบาท<sup>1</sup>
  - รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการเช่าอากาศยานจาก Sky โดยธุรกรรมดังกล่าวจะมีมูลค่าประมาณ 79.19 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ<sup>2</sup> คิดเป็นประมาณ 2,610.99 ล้านบาท<sup>3</sup>
- อนุมัติให้ TAA เข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ (Aircraft Sale and Leaseback Transaction) กับ Avolon Aerospace Leasing Limited หรือบุคคลที่ Avolon Aerospace Leasing Limited กำหนด (“Avolon”) ซึ่งประกอบไปด้วยการขายอากาศยานจำนวน 3 ลำ และการเช่าอากาศยานที่ขาย จำนวน 3 ลำ กลับมาเพื่อใช้อากาศยานที่เช่าดังกล่าวในการดำเนินธุรกิจต่อไป โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้
  - รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยการขายอากาศยานให้แก่ Avolon มีมูลค่ารวมของค่าตอบแทน 67.30 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ 2,219.02 ล้านบาท<sup>4</sup>
  - รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการเช่าอากาศยานจาก Avolon โดยธุรกรรมดังกล่าวจะมีมูลค่าประมาณ 43.42 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ<sup>5</sup> คิดเป็นประมาณ 1,431.61 ล้านบาท<sup>6</sup>

<sup>1</sup> อัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ 32.972 บาท ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ

<sup>2</sup> ข้อมูลจากอัตราการค้าขายอากาศยาน ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565

<sup>3</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>4</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>5</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 2

<sup>6</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

3. อนุมัติให้ TAA เข้าทำธุรกรรมเช่าอากาศยาน กับ Avolon จำนวน 1 ลำ ซึ่งเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยธุรกรรมดังกล่าวจะมีมูลค่าประมาณ 8.88 ล้านดอลลาร์สหรัฐ<sup>7</sup> คิดเป็นประมาณ 292.79 ล้านบาท<sup>8</sup>

รายละเอียดเกี่ยวกับธุรกรรมขายอากาศยานและธุรกรรมเช่าอากาศยาน ปรากฏตามสารสนเทศของบริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน) เรื่องการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อันเนื่องมาจากการเข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ (Aircraft Sale and Leaseback Transaction) (สิ่งที่ส่งมาด้วย)

4. มอบหมายให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหารการเงิน ของบริษัทฯ มีอำนาจในการดำเนินการใดๆ ที่จำเป็นหรือเกี่ยวเนื่อง ตลอดจนกำหนดหรือเปลี่ยนแปลงข้อกำหนด เงื่อนไข รวมถึงรายละเอียดใดๆ ที่เกี่ยวเนื่องและเป็นประโยชน์สำหรับการเข้าทำธุรกรรมขายอากาศยาน และธุรกรรมเช่าอากาศยาน เพื่อให้ธุรกรรมดังกล่าวสำเร็จลุล่วง

อนึ่ง เมื่อพิจารณาถึงผลประโยชน์โดยรวมของทั้งบริษัทฯ และ TAA ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น รวมทั้งอำนาจการต่อรองในการเข้าทำสัญญาที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการบริษัทฯ จึงเห็นว่า ในวันที่คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติธุรกรรมข้างต้นนั้น ข้อตกลงและเงื่อนไขต่าง ๆ ยังอยู่ภายใต้การลงนามในสัญญาที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าวซึ่งยังไม่มีผลบังคับ ประกอบกับระยะเวลาการเปิดเผยเป็นสิ่งจำเป็น จึงทำให้บริษัทฯ ยังมิได้เปิดเผยรายละเอียดการเข้าทำรายการต่อนักลงทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) โดยวันที่ที่คณะกรรมการบริษัทฯ อนุมัติการเข้าทำรายการเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 บัดนี้ TAA ได้เข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ กับ Sky และ Avolon สำเร็จแล้วทั้ง 7 ลำ รวมทั้งได้เข้าทำธุรกรรมเช่าอากาศยาน 1 ลำ กับ Avolon แล้ว จึงทำให้รายละเอียดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการอยู่ในภาวะที่แน่นอน บริษัทฯ จึงขอแจ้งให้ทราบถึงรายละเอียดที่สำคัญของการเข้าทำรายการ และเปิดเผยข้อมูลของการเข้าทำรายการต่อนักลงทุน และตลาดหลักทรัพย์ฯ ในวันที่ ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าธุรกรรมทั้งหมดจะเสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่ 1 ของปี 2565 เว้นแต่จะมีการตกลงกันเป็นอย่างอื่น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสันติสุข คล่องใช้ยา)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ผู้มีอำนาจลงนามสารสนเทศ

<sup>7</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 2

<sup>8</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

**สารสนเทศของบริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน)**  
**เรื่องการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์**  
**อันเนื่องมาจากการเข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ**  
**(Aircraft Sale and Leaseback Transaction)**

คณะกรรมการบริษัท เอเชีย เอวิเอชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้มีมติในการประชุมครั้งที่ 4/2564 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ซึ่งได้พิจารณาและอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับ (Aircraft Sale and Leaseback Transaction) รวมทั้งธุรกรรมเช่าอากาศยาน ระหว่างบริษัท ไทยแอร์เอเชีย จำกัด (“TAA”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ประกอบธุรกิจหลักของบริษัทฯ กับ บริษัทให้เช่าซื้ออากาศยาน (Aircraft Leasing Company) ได้แก่ Sky Aero Management Limited หรือบุคคลที่ Sky Aero Management Limited กำหนด (“Sky”) และ Avolon Aerospace Leasing Limited หรือบุคคลที่ Avolon Aerospace Leasing Limited กำหนด (“Avolon”) ซึ่งธุรกรรมดังกล่าวถือเป็นการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ดังมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

1. อนุมัติให้ TAA เข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์โดยการขายอากาศยานของ TAA จำนวน 4 ลำ ให้กับ Sky และจำนวน 3 ลำ ให้กับ Avolon โดยมีมูลค่ารวมของค่าตอบแทน 168.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ 5,557.58 ล้านบาท<sup>1</sup> (“**ธุรกรรมขายทรัพย์สิน**”)

การเข้าทำธุรกรรมขายทรัพย์สินมีขนาดรายการรวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 8.87 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทนเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว ทั้งนี้ บริษัทไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อื่นๆ ระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา ดังนั้น ขนาดรายการต่ำกว่าร้อยละ 15 บริษัทจึงไม่มีหน้าที่ตามที่กำหนดในประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป อย่างไรก็ดี เพื่อประโยชน์ของผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จึงเห็นสมควรให้เปิดเผยข้อมูลธุรกรรมขายทรัพย์สิน ไปพร้อมกันในคราวเดียวกับธุรกรรมเช่า

ทั้งนี้ ธุรกรรมขายทรัพย์สินดังกล่าวไม่ใช่รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติกรของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“**ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน**”)

2. อนุมัติให้ TAA เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์โดยการเช่าอากาศยานที่ขาย จำนวน 4 ลำ จาก Sky และจำนวน 3 ลำ จาก Avolon กลับมาเพื่อใช้อากาศยานที่เช่าดังกล่าวในการดำเนินธุรกิจต่อไป รวมทั้งอนุมัติให้ TAA เข้าทำรายการเช่าอากาศยานกับ Avolon อีกจำนวน 1 ลำ โดยธุรกรรมเช่าอากาศยานทั้งหมดดังกล่าวจะมีมูลค่ารวมประมาณ 131.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ<sup>2</sup> คิดเป็นประมาณ 4,335.49 ล้านบาท<sup>3</sup> (“**ธุรกรรมเช่า**”)

<sup>1</sup> อัตราแลกเปลี่ยนเงินดอลลาร์สหรัฐกับบาทระหว่างธนาคารพาณิชย์ ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565 ที่ 32.972 บาท ต่อ 1 ดอลลาร์สหรัฐฯ

<sup>2</sup> ข้อมูลจากอัตราการค้าจำนวนค่าเช่าอากาศยาน ณ วันที่ 8 กุมภาพันธ์ 2565

<sup>3</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

ทั้งนี้ ธุรกรรมเข้ามีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 6.71 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทนเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว และเมื่อนับรวมกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นๆ ระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา<sup>4</sup> ได้แก่ (1) บริษัทฯ ซื้อหุ้นเพิ่มทุนในไทยแอร์เอเชีย มูลค่ารวมทั้งสิ้น 3,900 ล้านบาท (2) การซื้อหุ้นของไทยแอร์เอเชียที่เหลือทั้งหมดร้อยละ 30.8 เพื่อที่บริษัทฯ จะสามารถเป็นเจ้าของไทยแอร์เอเชียเกือบทั้งสิ้น มูลค่ารวมทั้งสิ้น 3,900 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 8.8 จะรวมเป็นขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 15.51 รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจึงจัดเป็นรายการประเภทที่ 2 กล่าวคือ มีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 หรือสูงกว่า แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (“ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป”)

ดังนั้น ภายใต้ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ดังต่อไปนี้

(ก) ขอและได้รับอนุมัติการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริษัท

(ข) เปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และ

(ค) จัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยของบริษัทฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่บริษัทฯ เปิดเผยธุรกรรมเข้าทรัพย์สินต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ รายการธุรกรรมการเข้าดังกล่าวไม่ใช่รายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการนี้ TAA จะเข้าทำสัญญาเช่าทรัพย์สิน หลังจากธุรกรรมขายภายใต้สัญญาขายอากาศยานแต่ละฉบับเสร็จสิ้น

ทั้งนี้ ธุรกรรมจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และได้มาซึ่งสินทรัพย์ข้างต้นนั้น เป็นการที่บริษัทฯ และ TAA เห็นว่าเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของ TAA

บริษัทฯ จึงขอแจ้งรายละเอียดของรายการดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป ดังต่อไปนี้

## 1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

### 1.1. รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

ธุรกรรมขายทรัพย์สินจะเกิดขึ้นภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนตามสัญญาขายอากาศยาน และสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง (สัญญาได้สัญญาหนึ่ง หรือหลายสัญญา) สำเร็จครบถ้วนหรือได้รับการผ่อนผัน ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าธุรกรรมขายทรัพย์สินจะเสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่ 1 ของปี 2565 เว้นแต่จะมีการตกลงกันเป็นอย่างอื่น

<sup>4</sup> ตามที่บริษัทฯ ได้ประกาศและแจ้งมติคณะกรรมการ เรื่อง แผนปรับโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทฯ และ บจ. ไทยแอร์เอเชีย ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2564

## 1.2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

ธุรกรรมเช่าจะมีผลใช้บังคับภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนตามสัญญาเช่า (Aircraft Lease Agreement) และสัญญาอื่นๆที่เกี่ยวข้อง (สัญญาใดสัญญาหนึ่งหรือหลายสัญญา) สำเร็จครบถ้วนหรือได้รับการผ่อนผัน ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าธุรกรรมเช่าจะมีผลบังคับสมบูรณ์ภายในไตรมาสที่ 1 ของปี 2565 เว้นแต่จะมีการตกลงกันเป็นอย่างอื่น

## 2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

### 2.1. รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

ผู้ซื้อ : 1) Sky Aero Management Limited หรือบุคคลที่ Sky Aero Management Limited กำหนด

2) Avolon Aerospace Leasing Limited หรือบุคคลที่ Avolon Aerospace Leasing Limited กำหนด

ผู้ขาย : บริษัท ไทยแอร์เอเชีย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ไทยแอร์เอเชีย จำกัด

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ไม่มี เนื่องจากผู้ซื้อไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ภายใต้ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

### 2.2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

ผู้ให้เช่า/ผู้ให้เช่าช่วง : 1) Sky Aero Management Limited หรือบุคคลที่ Sky Aero Management Limited กำหนด

2) Avolon Aerospace Leasing Limited หรือบุคคลที่ Avolon Aerospace Leasing Limited กำหนด

ผู้เช่า/ผู้เช่าช่วง : บริษัท ไทยแอร์เอเชีย จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ถือหุ้นอยู่ร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ไทยแอร์เอเชีย จำกัด

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ไม่มี เนื่องจากผู้ให้เช่า หรือ ผู้ให้เช่าช่วงไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ภายใต้ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

## 3. ลักษณะโดยทั่วไป ประเภท และขนาดของรายการ

### 3.1. ลักษณะโดยทั่วไปและประเภทของรายการ

#### 3.1.1. รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

TAA จะขายอากาศยานให้แก่ Sky และ Avolon โดยธุรกรรมขายทรัพย์สินมีมูลค่า 168.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ 5,557.58 ล้านบาท<sup>5</sup> ทั้งนี้ ธุรกรรมขายทรัพย์สินจะเป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาขายอากาศยานและสัญญาอื่นๆที่เกี่ยวข้อง (สัญญาใดสัญญาหนึ่ง หรือหลายสัญญา)

#### 3.1.2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

<sup>5</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

TAA จะเช่าอากาศยานที่ขาย จาก Sky และ Avolon กลับมาเพื่อใช้อากาศยานที่เช่าในการดำเนินธุรกิจต่อไป รวมทั้งธุรกรรมเช่าอากาศยานจาก Avolon อีกจำนวน 1 ลำ โดยธุรกรรมเช่าทั้งหมดมีมูลค่าประมาณ 131.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ<sup>6</sup> คิดเป็นประมาณ 4,335.49 ล้านบาท<sup>7</sup> ทั้งนี้ ธุรกรรมเช่าจะเป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญาเช่า (Aircraft Lease Agreement) และสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง (สัญญาใดสัญญาหนึ่ง หรือหลายสัญญา)

### 3.2. ขนาดของรายการ

#### 3.2.1. รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

อากาศยานที่ขายให้แก่ Sky และ Avolon จะมีมูลค่าของรายการเท่ากับ 168.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ 5,557.58 ล้านบาท<sup>8</sup> โดยมูลค่าสิ่งตอบแทนสำหรับธุรกรรมดังกล่าว จะพิจารณาจากอายุการใช้งานของอากาศยาน เงื่อนไขการซ่อมบำรุงอากาศยาน ประเภทและแบบอากาศยาน เป็นต้น ทั้งนี้ การคำนวณขนาดของรายการตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไปอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินรวมของบริษัทสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว มีรายละเอียดการคำนวณดังต่อไปนี้

#### 1. เปรียบเทียบมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Assets)

ไม่นำมาปรับใช้เนื่องจากไม่ใช่เป็นการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์

#### 2. เปรียบเทียบกำไรสุทธิจากการดำเนินงาน

ไม่นำมาปรับใช้เนื่องจากไม่ใช่เป็นการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์

#### 3. เปรียบเทียบมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

$$\begin{aligned} \text{ขนาดของรายการ} &= \frac{\text{มูลค่าของรายการที่จ่ายหรือได้รับ}^*}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย}} \\ &= \frac{5,729.98^8}{64,589.50} \\ &= 8.87\% \end{aligned}$$

\* ทั้งนี้ กรณีจำหน่ายสินทรัพย์ให้เปรียบเทียบมูลค่ารวมสิ่งตอบแทนกับมูลค่าตามบัญชี (Book value) โดยเลือกมูลค่าตามบัญชี (Book value) ซึ่งมีมูลค่าสูงกว่าในการคำนวณ

#### 4. เปรียบเทียบมูลค่าหุ้นทุนที่บริษัทจดทะเบียนออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์

ไม่นำมาปรับใช้เนื่องจากไม่มีการออกหลักทรัพย์

<sup>6</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 2

<sup>7</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>8</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

ดังนั้น ขนาดของการเข้าทำธุรกรรมขายทรัพย์สินจะเท่ากับร้อยละ 8.87 ซึ่งเป็นมูลค่าสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อื่นๆ ระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา

ดังนั้น ขนาดรายการต่ำกว่าร้อยละ 15 บริษัทฯ จึงไม่มีหน้าที่ตามที่กำหนดในประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป

### 3.2.2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

อากาศยานที่เช่าจาก Sky และ Avolon มีระยะเวลาการเช่าเป็นไปตามที่ระบุไว้ในหัวข้อ 4. “รายละเอียดของทรัพย์สินที่จะได้มาหรือจำหน่ายไป” โดยธุรกรรมเช่ามีมูลค่าของรายการ ประมาณ 131.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ<sup>9</sup> คิดเป็นประมาณ 4,335.49 ล้านบาท<sup>10</sup> ทั้งนี้ การคำนวณขนาดของรายการตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไปอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว มีรายละเอียดการคำนวณดังต่อไปนี้

#### 1. เปรียบเทียบมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Assets)

ไม่นำมาปรับใช้เนื่องจากไม่ใช่เป็นการได้มาซึ่งหลักทรัพย์

#### 2. เปรียบเทียบกำไรสุทธิจากการดำเนินงาน

ไม่นำมาปรับใช้เนื่องจากไม่ใช่เป็นการได้มาซึ่งหลักทรัพย์

#### 3. เปรียบเทียบมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

$$\begin{aligned} \text{ขนาดของรายการ} &= \frac{\text{มูลค่าของรายการที่จ่ายหรือได้รับ}}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย}} \\ &= \frac{4,335.49}{64,589.50} \\ &= 6.71\% \end{aligned}$$

#### 4. เปรียบเทียบมูลค่าหุ้นทุนที่บริษัทจดทะเบียนออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์

ไม่นำมาปรับใช้เนื่องจากไม่มีการออกหลักทรัพย์

ดังนั้น ขนาดของการเข้าทำธุรกรรมเช่าจะเท่ากับร้อยละ 6.71 ซึ่งเป็นมูลค่าสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ ซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว และเมื่อนับรวมกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นๆ ระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา ซึ่งมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 8.8 จะรวมเป็นขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 15.51

<sup>9</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 2

<sup>10</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

ดังนั้น ขนาดของการเข้าทำธุรกรรมเข้าจึงเข้าขายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 ตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป

4. รายละเอียดของทรัพย์สินที่จะได้มาหรือจำหน่ายไป

ลำดับ	ธุรกรรม	รายละเอียดโดยรวมของธุรกรรม	ค่าตอบแทน/ ค่าเช่า คิดเป็นประมาณ (ล้านบาท)	มูลค่าตามบัญชี สุทธิโดยประมาณ (ล้านบาท)
1. รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์				
1.1	ขายทรัพย์สิน	ขายอากาศยานรุ่นแอร์บัส A320 ซีโอ จำนวน 7 ลำ โดยมีอายุการใช้งานระหว่าง 7 ถึง 9 ปี	5,557.58 <sup>11</sup>	5,729.98
2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์				
2.1	การเช่าทรัพย์สิน	- เช่าอากาศยานรุ่นแอร์บัส A320 ซีโอ จำนวน 7 ลำ โดยระยะเวลาการเช่าของอากาศยานที่เช่าแต่ละลำจะเท่ากับระยะเวลาที่เหลืออยู่จนกว่าจะครบกำหนด 15 ปี นับแต่วันที่รับมอบอากาศยานที่เช่าลำดังกล่าวครั้งแรกจากผู้ผลิต (original delivery date) โดยมีระยะเวลาเช่าอากาศยานตั้งแต่ 6 ถึง 7 ปี - เช่าอากาศยานรุ่นแอร์บัส A320 ซีโอ จำนวน 1 ลำ โดยมีระยะเวลาการเช่าอากาศยาน 6 ปี	4,335.49 <sup>12</sup>	ไม่มี

5. มูลค่ารวมสิ่งตอบแทนและมูลค่าของสินทรัพย์สำหรับทรัพย์สินที่จะมีการได้มาหรือจำหน่ายไปและวิธีการชำระเงิน

5.1. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและมูลค่าของสินทรัพย์สำหรับทรัพย์สินที่จะมีการได้มาหรือจำหน่ายไป

5.1.1. รายการจำหน่ายไป

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนของธุรกรรมขายทรัพย์สินจะเป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขตามที่ระบุในสัญญาขายอากาศยาน โดยมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนของธุรกรรมขายจะมีมูลค่าเท่ากับ 168.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ

<sup>11</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>12</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1



5,557.58 ล้านบาท<sup>13</sup> และมูลค่าของสินทรัพย์ของธุรกรรมขายทรัพย์สินตามมูลค่าตามบัญชีมีมูลค่าเท่ากับ 173.78 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ 5,729.98 ล้านบาท<sup>14</sup>

รายละเอียดของรายการของแต่ละสินทรัพย์เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหัวข้อ 4 “รายละเอียดของทรัพย์สินที่จะได้มาหรือจำหน่ายไป”

### 5.1.2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนของธุรกรรมเช่าจะเป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขตามที่ระบุในสัญญาเช่า (Aircraft Lease Agreement) โดยมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนของธุรกรรมเช่าจะมีมูลค่าประมาณ 131.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ<sup>15</sup> คิดเป็นประมาณ 4,335.49 ล้านบาท<sup>16</sup> และมูลค่าของสินทรัพย์จากรายการการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในธุรกรรมเช่า มีมูลค่าประมาณ 131.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ<sup>17</sup> คิดเป็นประมาณ 4,335.49 ล้านบาท<sup>18</sup>

ทั้งนี้ ระยะเวลาการเช่าทรัพย์สินและมูลค่าประมาณการของแต่ละสินทรัพย์เป็นไปตามที่ระบุไว้ในหัวข้อ 4 “รายละเอียดของทรัพย์สินที่จะได้มาหรือจำหน่ายไป”

## 5.2. วิธีการชำระเงิน

### 5.2.1. รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

Sky และ Avolon ชำระราคาทรัพย์สินแก่ TAA เป็นเงินสด โดยวิธีการชำระเงินของธุรกรรมขายทรัพย์สินจะเป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขตามที่ระบุในสัญญาขายอากาศยาน

### 5.2.2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

วิธีการชำระเงินของธุรกรรมเช่า จะชำระเป็นการชำระค่าเช่าล่วงหน้ารายเดือน ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขตามที่ระบุในสัญญาเช่า (Aircraft Lease Agreement)

## 6. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

### 6.1. รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจะเป็นไปตามมูลค่าของสินทรัพย์ที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป เสมือนเป็นการทำธุรกรรมกับบุคคลทั่วไป ที่มีได้มีความเกี่ยวข้องกันเป็นพิเศษ (arm's length transaction) โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขตามที่ระบุในสัญญาขายอากาศยาน ทั้งนี้ มูลค่ารวมของค่าตอบแทนจากธุรกรรมขายทรัพย์สิน เท่ากับ

<sup>13</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>14</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>15</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 2

<sup>16</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>17</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 2

<sup>18</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

168.55 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ 5,557.58 ล้านบาท<sup>19</sup> และมีมูลค่าของสินทรัพย์ตามมูลค่าตามบัญชี เท่ากับ 173.78 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ คิดเป็นประมาณ 5,729.98 ล้านบาท<sup>20</sup> ทั้งนี้ ราคาขายทรัพย์สินจะขึ้นอยู่กับราคากลางกันของคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง โดยพิจารณาจากปัจจัยที่เกี่ยวข้อง เช่น การประกวดราคา อายุการใช้งานของอากาศยาน เงื่อนไขการซ่อมบำรุงอากาศยาน ประเภทและแบบอากาศยาน รวมถึงสถานะของอุตสาหกรรมการบินในปัจจุบัน เป็นต้น

## 6.2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจะเป็นไปตามค่าเช่าที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป เสมือนเป็นการทำธุรกรรมกับผู้เช่าทั่วไป ที่มีได้มีความเกี่ยวข้องกันเป็นพิเศษ (arm's length transaction) โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขตามทีระบุในสัญญาเช่า (Aircraft Lease Agreement) โดย TAA จะทำรายการเช่าทรัพย์สินมีระยะเวลาการเช่าเป็นไปตามที่ระบุไว้ในหัวข้อ 4 “รายละเอียดของทรัพย์สินที่จะได้มาหรือจำหน่ายไป” ซึ่งมีขนาดของรายการประมาณ 131.49 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ<sup>21</sup> คิดเป็นประมาณ 4,335.49 ล้านบาท<sup>22</sup>

## 7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทฯ

- การทำธุรกรรมขายอากาศยานและเช่าอากาศยานกลับในครั้ง นี้ เป็นการดำเนินกลยุทธ์บริหารฝูงบินของ TAA เพื่อบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับมูลค่าเครื่องบินในอนาคตอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่จะทำให้อากาศยานรุ่นใหม่มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดย TAA จะเข้าทำธุรกรรมขายอากาศยานในขณะที่มูลค่าและความต้องการยังอยู่ในระดับสูง

- ภายหลังจากการชำระคืนเงินกู้ยืมเพื่อเช่าซื้ออากาศยานที่ขายดังกล่าว TAA จะมีเงินสดสุทธิประมาณ 1,689.93 ล้านบาท ซึ่งสามารถนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน อย่างไรก็ตาม TAA จะมีการรับรู้ค่าใช้จ่ายการซ่อมบำรุงทางบัญชีที่สูงขึ้นเมื่อเปลี่ยนสภาพจากการเช่าทางการเงิน (Finance Lease) เป็นการเช่าดำเนินงาน (Operating Lease) ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทในช่วงระยะเวลาหนึ่ง

## 8. แหล่งเงินทุนที่จะใช้ในรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

แหล่งเงินทุนที่จะใช้ในธุรกรรมเช่า จะมาจากกระแสเงินสดในการดำเนินงานของ TAA

## 9. แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

บริษัทฯ และ/หรือ TAA อาจนำเงินที่ได้รับจาก Sky และ Avolon ไปใช้เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียน และ/หรือ ใช้อื่นใดที่คณะกรรมการเห็นว่าเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และ/หรือ TAA

## 10. เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

### 10.1. รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

<sup>19</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>20</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

<sup>21</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 2

<sup>22</sup> โปรดพิจารณาเชิงอรรถ 1

รายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์จะเกิดขึ้นเมื่อเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ในสัญญาขายอากาศยานสำเร็จครบถ้วน เช่น การได้รับอนุมัติการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือหน่วยงานอื่นใดที่เกี่ยวข้อง (หากมี) การชำระเงินคงค้างตามสัญญาเข้าทางการเงิน และ/หรือ สัญญากู้เงิน ครบถ้วนต่อสถาบันการเงินที่เกี่ยวข้องกับอากาศยานแต่ละลำ เป็นต้น

10.2. รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

-ไม่มี-

11. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท เกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564 ได้พิจารณารายละเอียดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมขายทรัพย์สินและธุรกรรมเช่าด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญแล้ว จึงมีมติเห็นชอบและอนุมัติให้ TAA เข้าทำธุรกรรมขายทรัพย์สินและธุรกรรมเช่า โดยคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า การเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น เนื่องจากการดำเนินกลยุทธ์บริหารฝูงบินของ TAA เพื่อบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นกับมูลค่าเครื่องบินในอนาคตอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่จะทำให้อากาศยานรุ่นใหม่มีประสิทธิภาพมากขึ้น และทำให้ TAA มีเงินทุนเพื่อหมุนเวียนในกิจการมากขึ้น

12. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการบริษัท ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ตามข้อ 11

-ไม่มี-

ขอแสดงความนับถือ

(นายสันติสุข คล่องใช้ยา)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ผู้มีอำนาจลงนามสารสนเทศ