

ที่ UPA 004-2565

วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2565

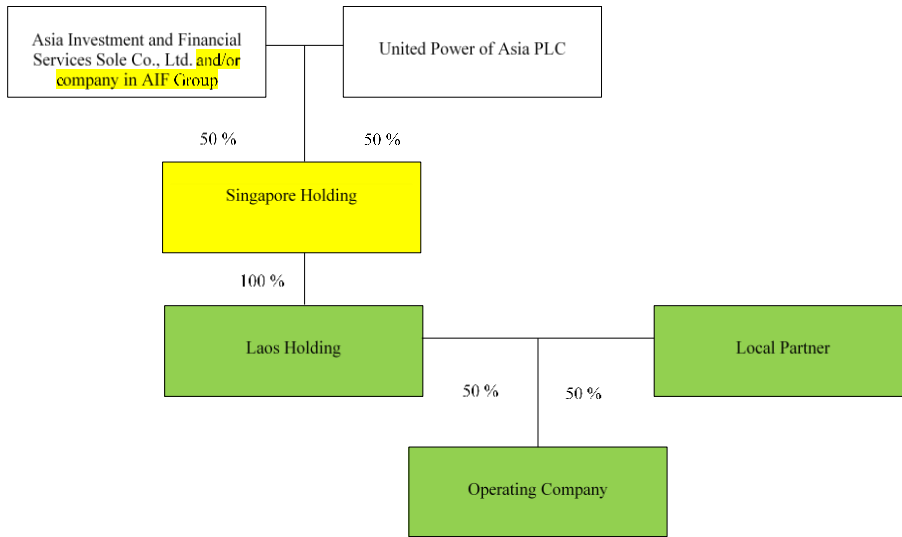
เรื่อง การเข้าลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (แก้ไขเพิ่มเติม)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ยูไนเต็ด เพาเวอร์ ออฟ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล โดยการตรวจสอบการทำธุรกรรมที่ใช้คริปโทเคอร์เรนซี หรือการขุดเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี (Cryptocurrency Mining) ในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (“ธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี”) ในวงเงิน 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 817.7 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ 32.708 บาทต่อ 1 ดอลลาร์ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565) ใน 2 รูปแบบ คือ

1. ลงทุนในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อขอรับใบอนุญาตสำหรับการทำธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยลงทุนผ่านบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ในฐานะ holding company และ บริษัทที่จะจัดตั้งในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยเป็นการร่วมลงทุนกับ Asia Investment and Financial Services Sole Company Limited (“AIFS”) และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group โดย AIFS เป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวโดยเป็นบริษัทในกลุ่ม AIF Group ซึ่งเป็นกลุ่มบริษัทที่ลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ เช่น พลังงาน สาธารณูปโภค ก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์ บริการการเงินการธนาคาร การจัดซื้อจัดจ้าง โทรคมนาคมและบริการ เทคโนโลยีสารสนเทศ พาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce) และ โลจิสติกส์ (logistics) ในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เป็นต้น โดยมีรูปแบบการลงทุน ดังนี้

เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับใบอนุญาตสำหรับการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี และเพื่อการบริหารจัดการทางด้านภาษีและค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะถือหุ้นในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ (“Singapore Holding”) ในสัดส่วนฝ่ายละร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด และ Singapore Holding จะถือหุ้นทั้งหมดในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (“Laos Holding”) และ Laos Holding จะเข้าลงทุนร่วมกับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อถือหุ้นในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อขอรับใบอนุญาตสำหรับการทำธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี (“Operating Company”) ในสัดส่วนฝ่ายละร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด (“การลงทุนในหุ้น”) โดยมีโครงสร้างการลงทุนในหุ้น ดังนี้



หมายเหตุ

เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ ยังอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อจัดโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้น ดังนั้น โครงสร้างการลงทุนในหุ้นอาจจะแตกต่างจากที่บริษัทฯ เปิดเผยข้างต้น โดยอาจมีทั้งการลงทุนโดยการถือหุ้น และการให้กู้ยืมในฐานะผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะให้สัดส่วนการถือหุ้นระหว่างบริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group ในส่วนของบริษัทฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลให้ทราบเพิ่มเติมหากการโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้นเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าการจัดโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้นจะแล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2565

อย่างไรก็ตาม จากการเจรจาระหว่างบริษัทฯ และ AIFS นั้น Singapore Holding และ Laos Holding จะไม่ใช่บริษัทย่อยของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ เนื่องจาก จะมีการเข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group ต่างไม่มีอำนาจควบคุมเด็ดขาดใน Singapore Holding และ Laos Holding และต้องอาศัยความร่วมมือกัน โดย

1. บริษัทฯ มีสิทธิออกเสียงใน Singapore Holding และ Laos Holding ไม่เกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ Singapore Holding และ Laos Holding
2. บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะมีการทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ จะไม่มีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงเกินกว่าร้อยละ 50 ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ Singapore Holding และ Laos Holding
3. บริษัทฯ จะไม่มีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ เนื่องจาก บริษัทฯ จะมีจำนวนกรรมการน้อยกว่ากึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยจะมีการแต่งตั้งกรรมการคนกลางจำนวน 1 ท่าน

ทั้งนี้ Operating Company จะเป็นผู้ประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยบริษัทฯ และ AIFS ได้เจรจากับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อจัดสรรผลประโยชน์ระหว่างกัน โดยแบ่งผลประโยชน์ตามที่ตั้งของเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี การจัดสรรผลประโยชน์ระหว่าง Laos Holding และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว นั้น เป็นการจัดสรรผลประโยชน์ของ Operating Company **บนพื้นฐานของสัญญา** ซึ่งต่างจากการจัดสรรผลประโยชน์ในฐานะผู้ถือหุ้นซึ่งผู้ถือหุ้นจะได้รับผลประโยชน์ในรูปแบบของเงินปันผลในสัดส่วนที่เท่า ๆ กันตามจำนวนหุ้นที่ถือ การจัดสรรผลประโยชน์บนพื้นฐานของสัญญานั้น จะอยู่ในรูปแบบข้อตกลงระหว่าง Laos Holding และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยคู่สัญญาตกลงกันแบ่งการประกอบธุรกิจเหมืองออกเป็นแต่ละเหมืองและให้คู่สัญญาต่างฝ่ายเป็นผู้รับผิดชอบและรับผลประโยชน์ในเหมืองที่ตนบริหารจัดการกันเองโดยไม่มีเกี่ยวข้องกัน

ในส่วนของ Laos Holding และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว จะเป็นผู้รับผิดชอบและรับผลประโยชน์ในเหมืองที่ตนบริหารจัดการ กล่าว คือ Laos Holding จะเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดหาเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี สถานที่ตั้ง บุคลากร และทรัพย์สินที่จำเป็นสำหรับเหมืองของ Laos Holding โดย Laos Holding จะรับผิดชอบค่าใช้จ่ายและจะเป็นผู้ได้รับเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีที่ขุดได้จากเหมืองดังกล่าวทั้งหมดโดยไม่ต้องแบ่งปันกับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว และส่วนหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ก็มีสิทธิที่จะเลือกสถานที่ตั้งเหมือง จัดหาเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี บุคลากร และทรัพย์สินที่จำเป็นสำหรับเหมืองของตนเอง โดยจะรับผิดชอบค่าใช้จ่ายและจะเป็นผู้ได้รับเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีที่ขุดได้จากเหมืองดังกล่าวทั้งหมดโดยไม่ต้องแบ่งปันกับ Laos Holding ตัวอย่างเช่น ในกรณีที่เหมืองของ Laos Holding สามารถขุดเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีได้ 100 เหรียญเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีทั้ง 100 เหรียญจะเป็นของ Laos Holding โดยไม่ต้องนำมาแบ่งปันให้กับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว แม้ว่าเหมืองของหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวจะขุดเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีได้มากกว่าหรือน้อยกว่าก็ตาม เช่นเดียวกันในส่วนของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าบำรุงรักษา และค่าแรงงาน Laos Holding ก็จะต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในเหมืองของตนเองเช่นกัน

ทั้งนี้ การจัดสรรผลประโยชน์ระหว่าง Laos Holding และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวบนพื้นฐานของสัญญานั้น เกิดจากการเจรจาระหว่าง AIFS และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ที่ประสงค์จะมีอำนาจจัดการเหมืองของตนเอง ไม่ว่าจะเป็นการเลือกสถานที่ตั้ง การจัดหาเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายที่แตกต่างกัน

ในส่วนระหว่างบริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group ในฐานะผู้ถือหุ้นของ Laos Holding นั้น บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะได้รับผลประโยชน์และรับผิดชอบค่าใช้จ่ายของเหมืองของ Laos Holding เท่าๆ กันตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยจากตัวอย่างข้างต้น บริษัทฯ จะได้รับเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีได้ 50 เหรียญ จาก 100 เหรียญ และรับผิดชอบค่าใช้จ่ายของเหมืองของ Laos Holding ครึ่งหนึ่ง

ในการนี้ เหมืองของ Laos Holding (ซึ่ง UPA จะได้รับผลประโยชน์และรับผิดชอบค่าใช้จ่ายร้อยละ 50 ตามสัดส่วนการถือหุ้น) จะมีขนาด 30 เมกะวัตต์ โดย Laos Holding จะเป็นผู้รับผลประโยชน์ (เหรียญคริปโทเคอร์เรนซีที่ขุดได้) และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของ Operating Company ที่ได้รับจากเหมืองขนาด 30 เมกะวัตต์ โดยจะมีสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับรัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว จำนวน 30 เมกะวัตต์ โดยแบ่งเป็น 1) การซื้อไฟฟ้า 20 เมกะวัตต์ ที่เหมืองที่เมืองปากเซ แขวงจำปาสัก สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ซึ่งสามารถรองรับเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซีได้ถึง 6,000 เครื่อง และ 2) การซื้อไฟฟ้า 10 เมกะวัตต์ เพื่อสำรองการขยายโครงการ ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีแผนการดังกล่าว ทั้งนี้ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว จะไม่ได้รับส่วนแบ่งใด ๆ หรือรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในส่วนของเหมืองของ Laos Holding และ Laos Holding ก็จะไม่ได้รับส่วนแบ่งใด ๆ หรือรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในส่วนของเหมืองของหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เช่นกัน

2. ลงทุนในเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 2,000 เครื่อง เพื่อเข้าทำสัญญากับบริษัทในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ซึ่งได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยบริษัทฯ มีหน้าที่จัดหาเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี และคู่สัญญาทำหน้าที่ดำเนินการธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ซึ่งรวมถึงการจัดหาและรับผิดชอบค่าไฟฟ้า คนงาน และค่าใช้จ่าย ๆ อื่น ซึ่งรวมถึงค่าภาษีอากรทั้งหมด โดยมีอัตราการแบ่งผลประโยชน์ 60 – 40 คือ บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์เป็นเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีในสัดส่วนร้อยละ 60 และคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์เป็นเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีในสัดส่วนร้อยละ 40 ของเหรียญที่สามารถขุดได้ โดยสัญญาดังกล่าวสามารถรองรับเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีได้ถึง 2,000 เครื่อง (“สัญญา 60-40”) (“การลงทุนในทรัพย์สิน”) ทั้งนี้ การลงทุนในทรัพย์สินจะเป็นการเข้าซื้อเครื่องคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 2,000 เครื่อง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 100 ซึ่งบริษัทฯ จะนำไปส่งมอบให้สถานที่ของคู่สัญญาในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวเพื่อใช้ขุดเหรียญคริปโทเคอร์เรนซี โดยมีได้เป็นการเข้าทำสัญญาร่วมทุนกับคู่สัญญาแต่อย่างใด

การลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ไม่ว่าจะเป็นการลงทุนให้หุ้น หรือการลงทุนในทรัพย์สินนั้น จะเป็นการขุดคริปโทเคอร์เรนซีสกุลบิทคอยน์เป็นหลัก อย่างไรก็ตามบริษัทฯ สามารถและอาจพิจารณาปรับเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีบางส่วนเพื่อขุดคริปโทเคอร์เรนซีสกุลอื่น เช่น อีเธอร์ (Ether) หรือ ลิทโคอิน (Litecoin) ได้

ทั้งนี้ การลงทุนในหุ้น และการลงทุนในทรัพย์สิน เป็นการลงทุนที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยเป็นการลงทุนกับคู่สัญญาที่ต่างกัน และมิได้ใช้ทรัพย์สินร่วมกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะแจ้งให้ทราบถึงรายละเอียดของคู่สัญญาเมื่อมีการเข้าทำนิติกรรมที่แน่นอนแล้ว

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้มอบอำนาจให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกำหนด เป็นผู้กำหนดรูปแบบและวงเงินสำหรับการลงทุนในหุ้นและการลงทุนในทรัพย์สิน โดยสามารถทยอยลงทุนเป็นเฟส ๆ ภายใต้วงเงินไม่เกิน 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

การลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (ตามที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป”)

เมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่าง ๆ ภายใต้อประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ที่ได้รับการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว มีมูลค่าสูงสุดเท่ากับร้อยละ 17.67 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน นอกจากนี้ เมื่อพิจารณานับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นที่เกิดขึ้นในระหว่างระยะเวลา 6 เดือนก่อนการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ได้แก่

- 1) การลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นสามัญจำนวน 940,767 หุ้นของบริษัท โกลเด้น ไทแองเกิ้ล กรุ๊ป จำกัด ในมูลค่าการลงทุนรวมทั้งสิ้น 212.70 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 0.21 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และร้อยละ 5.01 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
- 2) การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 5,672,800 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 80 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ Asia Energy and Utilities Holding (Singapore) Pte. Limited ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 44 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ Central Wind Power Joint Stock Company ในมูลค่าการ

รวมทั้งสิ้น 7.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ 236.05 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 6.41 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และร้อยละ 5.56 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

จะทำให้ขนาดรายการรวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 28.24 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการข้างต้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตามบัญชี (1) ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และจัดส่งหนังสือเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวข้างต้น ไม่ใช่การเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ดังนั้น จึงไม่ถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ตามที่แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (ตามที่แก้ไขเพิ่มเติม) บริษัทฯ จึงไม่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศดังกล่าว

โปรดพิจารณารายละเอียดตามสารสนเทศรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ยูไนเต็ท เพาเวอร์ ออฟ เอเชีย จำกัด (มหาชน) ตามบัญชี (1) เรื่อง การเข้าลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

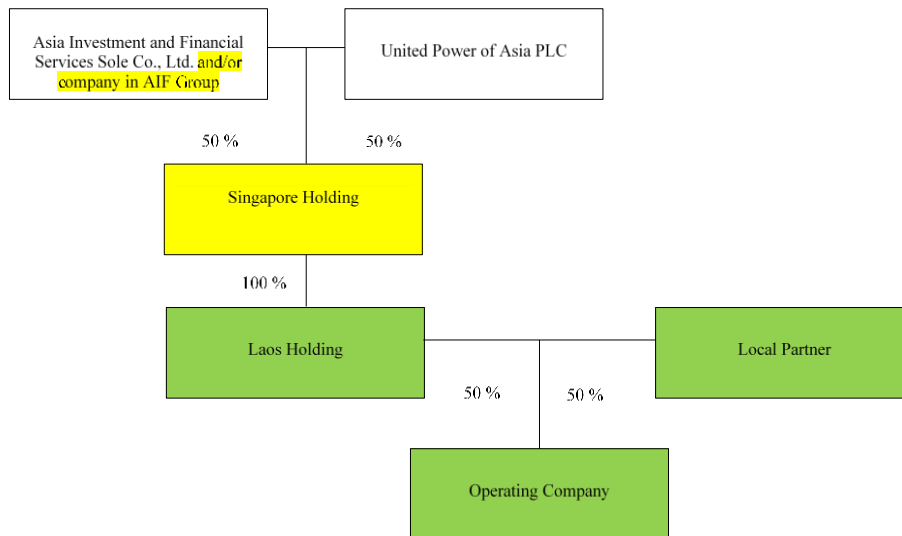
( นายวิชัย สุวรรณศรี )  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ)

สารสนเทศรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์  
 ของบริษัท ยูไนเต็ด เพาเวอร์ ออฟ เอเชีย จำกัด (มหาชน) ตามบัญชี (1)  
 เรื่อง การเข้าลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว  
 (แก้ไขเพิ่มเติม)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ยูไนเต็ด เพาเวอร์ ออฟ เอเชีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 1/2565 ในวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัล โดยการตรวจสอบการทำธุรกรรมที่ใช้คริปโทเคอร์เรนซี หรือการขุดเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี (Cryptocurrency Mining) ในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (“ธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี”) ในวงเงิน 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 817.7 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างธนาคารที่ 32.708 บาทต่อ 1 ดอลลาร์ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565) ใน 2 รูปแบบ คือ

1. ลงทุนในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อขอรับใบอนุญาตสำหรับการทำธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยลงทุนผ่านบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ในฐานะ holding company และ บริษัทที่จะจัดตั้งในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยเป็นการร่วมลงทุนกับ Asia Investment and Financial Services Sole Company Limited (“AIFS”) และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group โดย AIFS เป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวโดยเป็นบริษัทในกลุ่ม AIF Group ซึ่งเป็นกลุ่มบริษัทที่ลงทุนในธุรกิจต่าง ๆ เช่น พลังงาน สาธารณูปโภค ก่อสร้าง อสังหาริมทรัพย์ บริการการเงินการธนาคาร การจัดซื้อจัดจ้าง โทรคมนาคมและบริการเทคโนโลยีสารสนเทศ พาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-commerce) และ โลจิสติกส์ (logistics) ในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เป็นต้น โดยมีรูปแบบการลงทุน ดังนี้

เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับใบอนุญาตสำหรับการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี และเพื่อการบริหารจัดการทางด้านภาษีและค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะถือหุ้นในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ (“Singapore Holding”) ในสัดส่วนฝ่ายละร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด และ Singapore Holding จะถือหุ้นทั้งหมดในบริษัทที่จัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว (“Laos Holding”) และ Laos Holding จะเข้าลงทุนร่วมกับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อถือหุ้นในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อขอรับใบอนุญาตสำหรับการทำธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี (“Operating Company”) ในสัดส่วนฝ่ายละร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด (“การลงทุนในหุ้น”) โดยมีโครงสร้างการลงทุนในหุ้น ดังนี้



หมายเหตุ

เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ ยังอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อจัดโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้น ดังนั้น โครงสร้างการลงทุนในหุ้นอาจจะแตกต่างจากที่บริษัทฯ เปิดเผยข้างต้น โดยอาจมีทั้งการลงทุนโดยการถือหุ้น และการให้กู้ยืมในฐานะผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะให้สัดส่วนการถือหุ้นระหว่างบริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group ในส่วนของบริษัทฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลให้ทราบเพิ่มเติมหากการโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้นเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าการจัดโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้นจะแล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2565

อย่างไรก็ตาม จากการเจรจาระหว่างบริษัทฯ และ AIFS นั้น Singapore Holding และ Laos Holding จะไม่ใช่บริษัทย่อยของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ เนื่องจาก จะมีการเข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group ต่างไม่มีอำนาจควบคุมเด็ดขาดใน Singapore Holding และ Laos Holding และต้องอาศัยความร่วมมือกัน โดย

1. บริษัทฯ มีสิทธิออกเสียงใน Singapore Holding และ Laos Holding ไม่เกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ Singapore Holding และ Laos Holding
2. บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะมีการทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ จะไม่มีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงเกินกว่าร้อยละ 50 ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ Singapore Holding และ Laos Holding
3. บริษัทฯ จะไม่มีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ เนื่องจาก บริษัทฯ จะมีจำนวนกรรมการน้อยกว่ากึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยจะมีการแต่งตั้งกรรมการคนกลางจำนวน 1 ท่าน

ทั้งนี้ Operating Company จะเป็นผู้ประกอบการกิจการเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยบริษัทฯ และ AIFS ได้เจรจากับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อจัดสรรผลประโยชน์ระหว่างกัน โดยแบ่งผลประโยชน์ตามที่ตั้งของเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี การจัดสรรผลประโยชน์ระหว่าง Laos Holding และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว นั้น เป็นการจัดสรรผลประโยชน์ของ Operating Company บนพื้นฐานของสัญญาซึ่งต่างจากการจัดสรรผลประโยชน์ในฐานะผู้ถือหุ้นซึ่งผู้ถือหุ้นจะได้รับผลประโยชน์ในรูปแบบของเงินปันผลในสัดส่วนที่เท่า ๆ กันตามจำนวนหุ้นที่ถือ การจัดสรรผลประโยชน์บนพื้นฐานของสัญญานั้น จะอยู่ในรูปแบบข้อตกลงระหว่าง Laos Holding และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยคู่สัญญาตกลงกันแบ่งการประกอบธุรกิจเหมืองออกเป็นแต่ละเหมืองและให้คู่สัญญาต่างฝ่ายเป็นผู้รับผิดชอบและรับผลประโยชน์ในเหมืองที่ตนบริหารจัดการกันเองโดยไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน

ในส่วนของ Laos Holding และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวจะเป็นผู้รับผิดชอบและรับผลประโยชน์ในเหมืองที่ตนบริหารจัดการ กล่าว คือ Laos Holding จะเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดหาเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี สถานที่ตั้ง บุคลากร และทรัพย์สินที่จำเป็นสำหรับเหมืองของ Laos Holding โดย Laos Holding จะรับผิดชอบค่าใช้จ่ายและจะเป็นผู้ได้รับเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีที่ขุดได้จากเหมืองดังกล่าวทั้งหมดโดยไม่ต้องแบ่งปันกับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว และส่วนหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวก็มีสิทธิที่จะเลือกสถานที่ตั้งเหมือง จัดหาเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี บุคลากร และทรัพย์สินที่จำเป็นสำหรับเหมืองของตนเอง โดยจะรับผิดชอบค่าใช้จ่ายและจะเป็นผู้ได้รับเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีที่ขุดได้จากเหมืองดังกล่าวทั้งหมดโดยไม่ต้องแบ่งปันกับ Laos Holding ตัวอย่างเช่น ในกรณีที่เหมืองของ Laos Holding สามารถขุดเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีได้ 100 เหรียญ เหรียญคริปโทเคอร์เรนซีทั้ง 100 เหรียญจะเป็นของ Laos Holding โดยไม่ต้องนำมาแบ่งปันให้กับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว แม้ว่าเหมืองของหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวจะขุดเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีได้มากกว่าหรือน้อยกว่าก็ตาม เช่นเดียวกันในส่วนของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าบำรุงรักษา และ ค่าแรงงาน Laos Holding ก็จะต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในเหมืองของตนเองเช่นกัน

ทั้งนี้ การจัดสรรผลประโยชน์ระหว่าง Laos Holding และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวบนพื้นฐานของสัญญานั้น เกิดจากการเจรจาระหว่าง AIFS และ หุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ที่ประสงค์จะมีอำนาจจัดการเหมืองของตนเอง ไม่ว่าจะเป็นการเลือกสถานที่ตั้ง การจัดหาเครื่องขุด คริปโทเคอร์เรนซี ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายที่แตกต่างกัน

ในส่วนระหว่างบริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group ในฐานะผู้ถือหุ้นของ Laos Holding นั้น บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะได้รับผลประโยชน์และรับผิดชอบค่าใช้จ่ายของเหมืองของ Laos Holding เท่าๆ กันตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยจากตัวอย่างข้างต้น บริษัทฯ จะได้รับเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีได้ 50 เหรียญ จาก 100 เหรียญ และรับผิดชอบค่าใช้จ่ายของเหมืองของ Laos Holding ครึ่งหนึ่ง

ในการนี้ เหมืองของ Laos Holding (ซึ่ง UPA จะได้รับผลประโยชน์และรับผิดชอบค่าใช้จ่ายร้อยละ 50 ตามสัดส่วนการถือหุ้น) จะมีขนาด 30 เมกะวัตต์ โดย Laos Holding จะเป็นผู้รับผลประโยชน์ (เหรียญคริปโทเคอร์เรนซีที่ขุดได้) และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของ Operating Company ที่ได้รับจากเหมืองขนาด 30 เมกะวัตต์ โดยจะมีสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับรัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว จำนวน 30 เมกะวัตต์ โดยแบ่งเป็น 1) การซื้อไฟฟ้า 20 เมกะวัตต์ ที่เหมืองที่เมืองปากเซ แขวงจำปาสัก สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ซึ่งสามารถรองรับเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซีได้ถึง 6,000 เครื่อง และ 2) การซื้อไฟฟ้า 10 เมกะวัตต์ เพื่อสำรองการขยายโครงการ ซึ่งปัจจุบันยังไม่มีแผนการดังกล่าว ทั้งนี้ หุ้นส่วนใน



สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว จะไม่ได้รับส่วนแบ่งใด ๆ หรือรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในส่วนของเหมืองของ Laos Holding และ Laos Holding ก็จะไม่ได้รับส่วนแบ่งใด ๆ หรือรับผิดชอบค่าใช้จ่ายในส่วนของเหมืองของหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เช่นกัน

2. ลงทุนในเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 2,000 เครื่อง เพื่อเข้าทำสัญญากับบริษัทในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ซึ่งได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยบริษัทฯ มีหน้าที่จัดหาเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี และคู่สัญญาที่มีหน้าที่ดำเนินการธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ซึ่งรวมถึงการจัดหาและรับผิดชอบค่าไฟฟ้า ค่าน้ำ และค่าใช้จ่าย ๆ อื่น ซึ่งรวมถึงค่าภาษีอากรทั้งหมด โดยมีอัตราการแบ่งผลประโยชน์ 60 – 40 คือ บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์เป็นเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีในสัดส่วนร้อยละ 60 และคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์เป็นเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีในสัดส่วนร้อยละ 40 ของเหรียญที่สามารถขุดได้ โดยสัญญาดังกล่าวสามารถรองรับเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซีได้ถึง 2,000 เครื่อง (“สัญญา 60-40”) (“การลงทุนในทรัพย์สิน”) ทั้งนี้ การลงทุนในทรัพย์สิน จะเป็นการเข้าซื้อเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 2,000 เครื่อง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 100 ซึ่งบริษัทฯ จะนำไปส่งมอบให้สถานที่ของคู่สัญญาในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวเพื่อใช้ขุดเหรียญคริปโทเคอร์เรนซี โดยมีได้เป็นการเข้าทำสัญญาร่วมทุนกับคู่สัญญาแต่อย่างใด

การลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ไม่ว่าจะเป็นการลงทุนให้หุ้น หรือการลงทุนในทรัพย์สินนั้น จะเป็นการขุดคริปโทเคอร์เรนซีสกุลบิทคอยน์เป็นหลัก อย่างไรก็ตามบริษัทฯ สามารถและอาจพิจารณาปรับเครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซีบางส่วนเพื่อขุดคริปโทเคอร์เรนซีสกุลอื่น เช่น อีเธอร์ (Ether) หรือ โลต์คอยน์ (Litecoin) ได้

ทั้งนี้ การลงทุนในหุ้น และ การลงทุนในทรัพย์สิน เป็นการลงทุนที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้อง โดยเป็นการลงทุนกับคู่สัญญาที่ต่างกัน และมีได้ใช้ทรัพย์สินร่วมกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ จะแจ้งให้ทราบถึงรายละเอียดของคู่สัญญาเมื่อมีการเข้าทำนิติกรรมที่แน่นอนแล้ว

ในการนี้ คณะกรรมการบริษัท ได้มอบอำนาจให้ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และบุคคลที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกำหนด เป็นผู้กำหนดรูปแบบและวงเงินสำหรับการลงทุนในหุ้นและการลงทุนในทรัพย์สิน โดยสามารถทยอยลงทุนเป็นเฟส ๆ ภายใต้วงเงินไม่เกิน 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

การลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีในครั้งนี้เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (ตามที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ.2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป”)

เมื่อพิจารณาขนาดของรายการดังกล่าวด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่าง ๆ ภายใต้อประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ที่ได้รับการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว มีมูลค่าสูงสุดเท่ากับร้อยละ 17.67 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน นอกจากนี้ เมื่อพิจารณานับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นที่เกิดขึ้นในระหว่างระยะเวลา 6 เดือนก่อนการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ได้แก่

- 1) การลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นสามัญจำนวน 940,767 หุ้นของบริษัท โกลเด้น ไทแอนจี้ กรุ๊ป จำกัด ในมูลค่าการลงทุนรวมทั้งสิ้น 212.70 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 0.21 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และร้อยละ 5.01 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
- 2) การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 5,672,800 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 80 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ Asia Energy and Utilities Holding (Singapore) Pte. Limited ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 44 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ Central Wind Power Joint Stock Company ในมูลค่าการลงทุนรวมทั้งสิ้น 7.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ 236.05 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 6.41 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และร้อยละ 5.56 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

จะทำให้ขนาดรายการรวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 28.24 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการข้างต้นต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตามบัญชี (1) ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และจัดส่งหนังสือเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวข้างต้น ไม่ใช่การเข้าทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ดังนั้น จึงไม่ถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ตามที่แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (ตามที่แก้ไขเพิ่มเติม) บริษัทฯ จึงไม่มีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศดังกล่าว

บริษัทฯ จึงขอแจ้งรายละเอียดของรายการดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป ดังต่อไปนี้

(1) วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทฯ คาดว่าจะเริ่มใช้เงินลงทุนดังกล่าวตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ ปี 2565 เป็นต้นไป

ทั้งนี้ การลงทุนในหุ้น มีเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญ ดังนี้

1. การจัดตั้ง Singapore Holding ในประเทศสิงคโปร์ และ Laos Holding และ Operating Company ในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว จะต้องเสร็จสิ้นตามกฎหมายของประเทศที่จัดตั้งบริษัท และมีโครงสร้างการถือหุ้นเป็นที่พึงพอใจแก่บริษัทฯ
2. Operating Company ต้องได้รับใบอนุญาตสำหรับการทำธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี และจะต้องมีสิทธิในการได้มา หรือ ใช้ทรัพย์สินที่สำคัญที่จะใช้ในการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี อันได้แก่ เครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซี ที่ดินอันเป็นที่ตั้งของโครงการ รวมทั้งมีสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับรัฐวิสาหกิจไฟฟ้าลาว เป็นต้น
3. เครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซีที่ใช้ในการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีมีคุณลักษณะทางเทคนิคเป็นที่พึงพอใจแก่บริษัทฯ และมีความพร้อมในการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี

(2) คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

**การลงทุนในหุ้น**

- คู่สัญญา : บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือ บริษัทในกลุ่ม AIF Group
- ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา : AIFS และ บริษัทในกลุ่ม AIF Group ไม่ใช่บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของ บริษัทฯ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ

**การลงทุนในทรัพย์สิน**

- ผู้ซื้อ : บริษัทฯ หรือ บริษัทย่อย
- ผู้ขาย : ผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีในตลาด
- ความสัมพันธ์ระหว่างคู่สัญญา : ผู้ผลิตหรือผู้จำหน่ายเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีในตลาดจะไม่ใช่บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของ บริษัทฯ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ

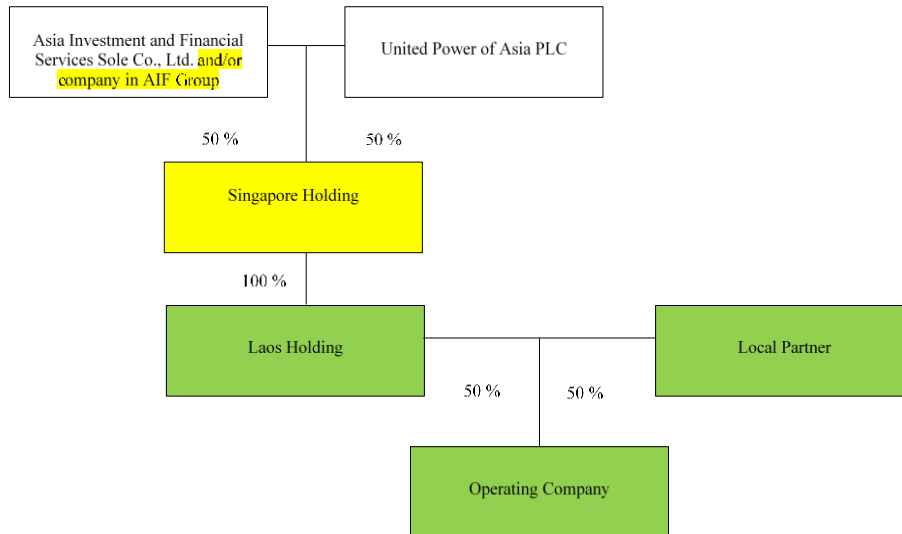
(3) ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ ประเภท และขนาดของรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

**การลงทุนในหุ้น**

บริษัทฯ จะลงทุนในบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อขอรับใบอนุญาตสำหรับการทำธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยลงทุนผ่านบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นในประเทศสิงคโปร์ในฐานะ holding company และ บริษัทที่จะจัดตั้งในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยเป็นการร่วมลงทุนกับ AIFS และ/หรือ บริษัทในกลุ่ม AIF Group โดยมีรูปแบบการลงทุน ดังนี้

เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการขอรับใบอนุญาตสำหรับการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี และเพื่อการบริหารจัดการทางด้านภาษีและค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือ บริษัทในกลุ่ม AIF Group จะถือหุ้นใน Singapore Holding ในสัดส่วนฝ่ายละร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด และ Singapore Holding จะถือหุ้นทั้งหมดใน Laos Holding และ Laos Holding จะเข้าลงทุนร่วมกับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อถือหุ้นใน Operating Company ในสัดส่วนฝ่ายละร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด โดยมีโครงสร้างการลงทุนในหุ้น ดังนี้



หมายเหตุ

เนื่องจากปัจจุบันบริษัทฯ ยังอยู่ระหว่างการเจรจาเพื่อจัดโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้น ดังนั้น โครงสร้างการลงทุนในหุ้นอาจจะแตกต่างจากที่บริษัทฯ เปิดเผยข้างต้น โดยอาจมีทั้งการลงทุนโดยการถือหุ้น และการให้กู้ยืมในฐานะผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ บริษัทฯ มีความตั้งใจที่จะให้สัดส่วนการถือหุ้นระหว่างบริษัทฯ และ AIFS และ/หรือ บริษัทในกลุ่ม AIF Group ในส่วนของบริษัทฯ ไม่น้อยกว่าร้อยละ 50 โดยบริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลให้ทราบเพิ่มเติมหากการโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้นเสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าการจัดโครงสร้างสำหรับการลงทุนในหุ้นจะแล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2565

อย่างไรก็ตาม จากการเจรจาระหว่างบริษัทฯ และ AIFS นั้น Singapore Holding และ Laos Holding จะไม่ใช่บริษัทย่อยของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ เนื่องจาก จะมีการเข้าทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือ บริษัทในกลุ่ม AIF Group ต่างไม่มีอำนาจควบคุมเด็ดขาดใน Singapore Holding และ Laos Holding และต้องอาศัยความร่วมมือกัน โดย

1. บริษัทฯ มีสิทธิออกเสียงใน Singapore Holding และ Laos Holding ไม่เกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของ Singapore Holding และ Laos Holding
2. บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะมีการทำสัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น ซึ่งส่งผลให้บริษัทฯ จะไม่มีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงเกินกว่าร้อยละ 50 ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ Singapore Holding และ Laos Holding
3. บริษัทฯ จะไม่มีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการ เนื่องจาก บริษัทฯ จะมีจำนวนกรรมการน้อยกว่ากึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด โดยจะมีการแต่งตั้งกรรมการคนกลางจำนวน 1 ท่าน

**การลงทุนในทรัพย์สิน**

ลงทุนในเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 2,000 เครื่อง เพื่อเข้าทำสัญญากับบริษัทในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว ซึ่งได้รับใบอนุญาตประกอบธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยบริษัทฯ มีหน้าที่จัดหาเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี และคู่สัญญาที่มีหน้าที่ดำเนินการธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ซึ่งรวมถึงการจัดหาและรับผิดชอบค่าไฟฟ้า คนงาน และค่าใช้จ่าย ๆ อื่น ซึ่งรวมถึงค่าภาษีอากรทั้งหมด โดยมีอัตราการแบ่งผลประโยชน์ 60 – 40 คือ บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์เป็นเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีในสัดส่วนร้อยละ 60 และคู่สัญญาได้รับผลประโยชน์เป็นเหรียญคริปโทเคอร์เรนซีในสัดส่วนร้อยละ 40 ของเหรียญที่สามารถขุดได้ โดยสัญญาดังกล่าวสามารถรองรับเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีได้ถึง 2,000 เครื่อง ทั้งนี้ การลงทุนในทรัพย์สิน จะเป็นการเข้าซื้อเครื่องคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 2,000 เครื่อง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ ในสัดส่วนร้อยละ 100 ซึ่งบริษัทฯ จะนำไปส่งมอบให้สถานที่ของคู่สัญญาในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวเพื่อใช้ขุดเหรียญคริปโทเคอร์เรนซี โดยมีได้เป็นการเข้าทำสัญญาร่วมทุนกับคู่สัญญาแต่อย่างใด

**3.2 ประเภทและขนาดของรายการ**

การลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการโดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ที่ได้รับการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว โดยมีรายละเอียดการคำนวณ ดังนี้

เกณฑ์การคำนวณ ขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	= (ผลรวมของสัดส่วนที่บริษัทฯ จะซื้อหุ้นของบริษัทเป้าหมาย × มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทเป้าหมาย (ล้านบาท)) × 100 / มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ (ล้านบาท)
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	= (ผลรวมของสัดส่วนที่บริษัทฯ จะซื้อหุ้นของบริษัทเป้าหมาย × กำไรสุทธิหลังหักภาษีของบริษัทเป้าหมาย) × 100 / กำไรสุทธิหลังหักภาษีของบริษัทฯ
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	= (มูลค่าหุ้นสามัญที่ต้องชำระ (ล้านบาท) / มูลค่าสินทรัพย์ของบริษัทฯ (ล้านบาท)) × 100
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	= จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ × 100 / จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ

ขนาดรายการสามารถคำนวณตามเกณฑ์แต่ละเกณฑ์ ดังนี้

เกณฑ์การคำนวณ ขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	ไม่สามารถนำมาคำนวณได้ เนื่องจาก Singapore Holding ยังไม่ได้จัดตั้งและการลงทุนในสินทรัพย์ทั้งที่ผ่าน Operating Company หรือในส่วนของการลงทุนในทรัพย์สิน ยังไม่ได้เกิดขึ้น ณ วันที่เข้าทำรายการ	
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	ไม่สามารถนำมาคำนวณได้ เนื่องจาก Singapore Holding ยังไม่ได้จัดตั้งจึงยังไม่มีผลประกอบการ	
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{817.7 \times 100}{4,628.9}$	ร้อยละ 17.67
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	ไม่มีการออกหลักทรัพย์เพื่อชำระค่าสินทรัพย์	
<b>เกณฑ์สูงสุด</b>	<b>เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน</b>	<b>ร้อยละ 17.67</b>

นอกจากนี้ เมื่อพิจารณานับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นที่เกิดขึ้นในระหว่างระยะเวลา 6 เดือนก่อนการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ได้แก่

- 1) การลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นสามัญจำนวน 940,767 หุ้นของบริษัท โกลเด้น ไทเอนจี้ กรุ๊ป จำกัด ในมูลค่าการลงทุนรวมทั้งสิ้น 212.70 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 0.21 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และร้อยละ 5.01 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
- 2) การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญจำนวน 5,672,800 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 80 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ Asia Energy and Utilities Holding (Singapore) Pte. Limited ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 44 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ Central Wind Power Joint Stock Company ในมูลค่าการรวมทั้งสิ้น 7.1 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ 236.05 ล้านบาท ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 6.41 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ และร้อยละ 5.56 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

จะทำให้ขนาดรายการรวมสูงสุดเท่ากับร้อยละ 28.24 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยเปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการข้างต้นต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามบัญชี (1) ท้ายประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และจัดส่งหนังสือเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

(4) รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จะได้มา

4.1 รายละเอียดของสินทรัพย์

**การลงทุนในหุ้น**

เนื่องจาก Operating Company อยู่ระหว่างจัดตั้งและจัดโครงสร้าง จึงยังไม่มีรายละเอียดของบริษัทดังกล่าว นอกจากนั้น จากที่ Operating Company ยังจัดตั้งไม่แล้วเสร็จ บริษัทฯ จึงยังไม่สามารถเปิดเผยรายละเอียดของหุ้นใน Operating Company หรือหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวได้

ทั้งนี้ในเบื้องต้นบริษัทฯ และ AIFS คาดว่าจะต้องใช้เงินลงทุนรวมประมาณ 31.60 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 1,033.57 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ 32.708 บาทต่อ 1 ดอลลาร์ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565) เพื่อก่อสร้างโรงงาน มูลค่าประมาณ 1.95 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา พัฒนาโครงการ มูลค่าประมาณ 2.69 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา และติดตั้งเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 5,000 เครื่อง ซึ่งบริษัทฯ สามารถจัดหาได้ตามแผนการลงทุนในเบื้องต้นของบริษัทฯ มูลค่าประมาณ 26.96 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา โดยบริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะลงทุนตามสัดส่วนการถือหุ้นใน Singapore Holding Company โดยเงินลงทุนในส่วนของบริษัทฯ จะมีมูลค่าเท่ากับ 15.80 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกาหรือประมาณ 516.79 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ 32.708 บาทต่อ 1 ดอลลาร์ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565)

**การลงทุนในทรัพย์สิน**

เครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 2,000 เครื่อง รวมมูลค่าประมาณ 9.20 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 300.91 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ 32.708 บาทต่อ 1 ดอลลาร์ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565)

ทั้งนี้ ในเรื่องการลงบัญชีของทรัพย์สินทางบริษัทฯ จะแจ้งให้ทราบในภายหลัง

4.2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

การลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ไม่ว่าจะเป็นการลงทุนให้หุ้น หรือการลงทุนในทรัพย์สินนั้น จะเป็นการชุดคริปโทเคอร์เรนซีสกุลบิทคอยน์เป็นหลัก อย่างไรก็ตามบริษัทฯ สามารถและอาจพิจารณาปรับเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีบางส่วนเพื่อชุดคริปโทเคอร์เรนซีสกุลอื่นเช่น อีเธอร์ (Ether) หรือ โลกซ์คอยน์ (Litecoin)

(5) มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน การชำระเงิน และเงื่อนไขของการชำระเงิน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับการลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีในครั้งนี้ คิดเป็นจำนวนเงินรวม 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ ประมาณ 817.7 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ 32.708 บาทต่อ 1 ดอลลาร์ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565) ทั้งนี้ บริษัทฯ จะทยอยเข้าลงทุนเป็นเฟส ๆ ตามความเหมาะสม โดยบริษัทฯ คาดว่าจะเริ่มใช้เงินลงทุนดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 11 กุมภาพันธ์ ปี 2565 เป็นต้นไป

(6) มูลค่าของสินทรัพย์ที่จะได้มา และเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

มูลค่าของสินทรัพย์ที่จะได้มาอยู่ที่ 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือ ประมาณ 817.7 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยนถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ 32.708 บาทต่อ 1 ดอลลาร์ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565) โดยประกอบด้วย

- (1) เงินลงทุนจำนวนร้อยละ 50 ในหุ้นสามัญของ Singapore Holding มูลค่าเท่ากับ 15.80 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา หรือประมาณ 516.79 ล้านบาท (อัตราแลกเปลี่ยนถั่วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักระหว่างธนาคารที่ 32.708 บาทต่อ 1 ดอลลาร์ เมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565) โดย Singapore Holding จะเป็นบริษัทที่จะถือหุ้นทางอ้อมใน Operating Company ซึ่งเป็นบริษัทที่จะดำเนินโครงการชุดคริปโทเคอร์เรนซี และอุปกรณ์ต่างๆ ที่จำเป็นต่อการทำธุรกิจชุดคริปโทเคอร์เรนซี เช่น เครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี มูลค่าประมาณ 13.48 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา โรงงานและระบบไฟฟ้า มูลค่าประมาณ 0.98 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา เป็นต้น ที่จะนำไปติดตั้ง ณ เหมืองเมืองปากเซ แขวงจำปาสัก

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน สำหรับการลงทุนในหุ้นนั้น เนื่องจาก ปัจจุบัน Singapore Holding และ Operating Company ยังไม่ได้มีการจัดตั้งขึ้น จึงยังไม่มีการประกอบธุรกิจใดๆ การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนจะมาจากจากทุนจดทะเบียนของบริษัทดังกล่าว นอกจากนี้ การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนสำหรับสินทรัพย์อื่นๆ ที่บริษัทฯ จะต้องลงทุนนอกเหนือจากหุ้นของบริษัทที่จะจัดตั้งขึ้นใหม่จะกำหนดจากงบประมาณการดำเนินงานที่จะใช้ในการก่อสร้างเหมือง ต้นทุนการจัดหาเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี ต้นทุนในการจัดหาระบบไฟฟ้า ต้นทุนในการจัดหาอุปกรณ์ต่างๆ รวมถึงค่าใช้จ่ายที่จำเป็นต่อการพัฒนาเพื่อดำเนินโครงการ

- (2) การลงทุนในเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี จำนวนไม่เกิน 2,000 เครื่อง จะกำหนดจากต้นทุนการจัดหาเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซี เนื่องจากการลงทุนในทรัพย์สิน เป็นการเข้าซื้อเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีเพียงอย่างเดียว ทั้งนี้ มูลค่าของเครื่องชุดคริปโทเคอร์เรนซีนั้นขึ้นอยู่กับประสิทธิภาพการขุด การสิ้นเปลืองพลังงานไฟฟ้า และสภาพของเครื่องขุด โดยมีราคารวมประมาณ 9.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา

(7) ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทจดทะเบียนจากผลของรายการนั้น

บริษัทฯ คาดว่าการลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ในครั้งนี้จะเกิดประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยเป็นการเพิ่มโอกาสในการสร้างทางเลือกใหม่ในการลงทุน และสร้างรายได้ให้บริษัทฯ นอกเหนือไปจากรายได้จากธุรกิจโรงไฟฟ้า ธุรกิจสาธารณูปโภค ธุรกิจส่งหาริมทรัพย์ ธุรกิจกัญญาเพื่อประโยชน์ทางการแพทย์ โดยเป็นการกระจายความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจหลักในปัจจุบัน

ทั้งนี้ ธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีเป็นธุรกิจที่ได้รับความนิยมในปัจจุบัน เนื่องจากเป็นธุรกิจที่สามารถให้ผลตอบแทนสูงหากประสบผลสำเร็จ โดยบริษัทฯ พิจารณาที่จะลงทุนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เนื่องจากเป็นประเทศที่มีความสามารถในการผลิตกระแสไฟฟ้าและราคาค่าไฟฟ้าที่เหมาะสมซึ่งเป็นปัจจัยที่สำคัญสำหรับการประกอบธุรกิจ



เหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ซึ่งการลงทุนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวนั้นบริษัทฯ ได้มีพันธมิตรที่มีประสบการณ์การดำเนินธุรกิจสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว คือ AIF Group เป็นผู้ร่วมลงทุนด้วย นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาความเสี่ยงของธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดยมีความเสี่ยงที่สำคัญ ดังนี้

- 1) ความเสี่ยงจากการผันผวนของราคาของบิทคอยน์  
 ราคาของเหรียญบิทคอยน์ มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา อย่างไรก็ตาม บิทคอยน์มีปริมาณที่จำกัด ซึ่งเปรียบเหมือน digital gold ดังนั้น แนวโน้มของราคาเหรียญบิทคอยน์ในอนาคตจึงอาจมีแนวโน้มที่จะสูงขึ้นในระยะยาว อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ไม่จำเป็นต้องขายบิทคอยน์ทั้งหมดทันทีที่ได้เหรียญจากการขุด โดยอาจทำการขายบิทคอยน์เพื่อชำระค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานเท่านั้น และสามารถรอให้ราคาบิทคอยน์ปรับตัวสูงขึ้นก่อนที่จะรับรู้กำไรจากบิทคอยน์ที่ยังคงถืออยู่
- 2) ความเสี่ยงจากการที่ธุรกรรมบนเครือข่ายบิทคอยน์มีการเติบโตที่น้อยลงหรือช้ากว่าคริปโทเคอร์เรนซีสกุลอื่น  
 แม้ว่าบิทคอยน์จะเป็นคริปโทเคอร์เรนซีสกุลแรก แต่การเติบโตของธุรกรรมบนเครือข่ายบิทคอยน์ นั้นอาจมีน้อยลงเมื่อเทียบกับสกุลอื่น เช่น อีเธอเรียม (Ethereum) ดังนั้น จึงมีความเสี่ยงว่าผู้ใช้เครือข่ายบิทคอยน์จะเปลี่ยนไปใช้เครือข่ายคริปโทเคอร์เรนซีสกุลอื่นแทน ซึ่งอาจทำให้ค่าธรรมเนียมบนเครือข่ายบิทคอยน์ที่ผู้ขุดได้รับลดลงหรืออาจทำให้อุปสงค์ของบิทคอยน์น้อยลงและส่งผลกระทบต่อราคาบิทคอยน์ อย่างไรก็ตาม เครื่องขุดคริปโทเคอร์เรนซีที่บริษัทฯ จะเข้าลงทุน มีความสามารถที่จะปรับเปลี่ยนไปขุดคริปโทเคอร์เรนซีสกุลอื่นได้เช่นกัน
- 3) ความเสี่ยงจากการโจรกรรมทางไซเบอร์  
 แม้ว่าระบบเครือข่ายของบิทคอยน์หรือเครือข่ายของคริปโทเคอร์เรนซีสกุลใหญ่ ๆ บางสกุล เช่น Ethereum จะไม่เคยพบปัญหาการโจมตีทางไซเบอร์โดยตรง กระเป๋าที่ใช้เก็บคริปโทเคอร์เรนซี (Cryptocurrency Wallet) ของผู้ใช้ต่างๆ ยังคงมีความเสี่ยงจากการถูกโจรกรรมทางไซเบอร์ โดย Hacker อาจสามารถสั่งการให้โอนคริปโทเคอร์เรนซีจากกระเป๋าของผู้ใช้ไปยังที่อื่น ได้ ดังนั้น เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ จะใช้ cold wallet ที่มีความน่าเชื่อถือเพื่อลดความเสี่ยงจากการ hack รวมทั้งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ที่ไว้ใจได้เป็นผู้ดูแล Cryptocurrency Wallet ของตน โดยจะมีการโอนคริปโทเคอร์เรนซีไปที่ hot wallet ของศูนย์ซื้อขายคริปโทเคอร์เรนซีเมื่อจะทำธุรกรรมการขายเท่านั้น
- 4) ความเสี่ยงจากการที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นตามที่คาดการณ์  
 การขุดคริปโทเคอร์เรนซี โดยเฉพาะในสกุลบิทคอยน์ ไม่เป็นการรับประกันว่าบริษัทฯ จะได้รับเหรียญคริปโทเคอร์เรนซี เนื่องจาก hash rate ของบริษัทฯ ต้องแข่งขันกับผู้ขุดคริปโทเคอร์เรนซีบนเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง โดยในกรณีของบิทคอยน์ ผู้ขุดจะต้องแข่งขันกันขุดบิทคอยน์ที่ใหม่หรือจากส่วนแบ่งค่าธรรมเนียมบนเครือข่ายบิทคอยน์ ดังนั้น จึงมีความเป็นไปได้ว่าบริษัทฯ อาจไม่ได้รับเหรียญบิทคอยน์จากการขุดในทุกๆ รอบการขุด ดังนั้น เพื่อบรรเทาความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ ได้พิจารณาที่จะเข้าร่วมกลุ่มกับผู้ขุดบิทคอยน์รายอื่น หรือ pooling เพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทฯ มีโอกาสจะได้รับผลตอบแทนที่สม่ำเสมอจากการขุดคริปโทเคอร์เรนซี

- 5) **ความเสี่ยงจากระบบกฎหมายภาษี**  
 ปัจจุบัน สาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาวได้ออกกฎหมายเกี่ยวกับการอนุญาตให้ทำเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีและการเก็บภาษี โดยกฎหมายดังกล่าวมีผลบังคับเพียง 3 ปี บริษัทฯ จึงมีความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงของระบบกฎหมายและภาษี โดยอาจจะต้องเสียภาษีที่สูงขึ้นเมื่อครบกำหนด 3 ปี อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ คาดการณ์ว่าระยะเวลาคืนทุนสำหรับการลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีจะน้อยกว่า 3 ปี ดังนั้น หากระบบกฎหมายและภาษีไม่เอื้ออำนวยกับการทำธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีอีกต่อไป บริษัทฯ ก็จะสามารถเลิกการทำธุรกิจได้โดยไม่ขาดทุน
- 6) **ความเสี่ยงทางกฎหมายของข้อตกลงจัดสรรผลประโยชน์กับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว**  
 เนื่องจากในการลงทุนในหุ้นนั้น บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group ได้เจรจากับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อจัดสรรผลประโยชน์ระหว่างกัน โดยแบ่งผลประโยชน์ตามที่ตั้งของเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี โดย บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group ผ่าน Laos Holding จะเป็นผู้รับผลประโยชน์ (เหรียญคริปโทเคอร์เรนซีที่ขุดได้) และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของ Operating Company ที่ได้รับจากเหมืองของ Laos Holding อย่างไรก็ตาม ในระหว่างบุคคลภายนอกกับ Operating Company นั้น เหรียญคริปโทเคอร์เรนซีที่ขุดได้ทั้งหมดไม่ว่าจากเหมืองไหน จะเป็นกรรมสิทธิ์ของ Operating Company ซึ่งเจ้าหน้าที่ของ Operating Company เช่น เจ้าหน้าที่ค่าภาษีอากร สามารถเรียกให้ชำระหนี้ได้ เพื่อบรรเทาความเสี่ยงดังกล่าว บริษัทฯ และ AIFS และ/หรือบริษัทในกลุ่ม AIF Group จะส่งตัวแทนเข้าไปกำกับการดำเนินงานของ Operating Company รวมทั้งทำสัญญากับหุ้นส่วนในสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว เพื่อกำหนดการชดเชยค่าเสียหายระหว่างกันหากผู้ถือหุ้นของ Operating Company ทำให้เกิดความเสียหาย

(8) **แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการซื้อสินทรัพย์**

ในการเข้าลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี บริษัทฯ จะทยอยเข้าลงทุนเป็นเฟส ๆ ตามความพร้อมของบริษัทฯ มีใช้การลงทุนครั้งเดียว ภายใต้กรอบการลงทุนที่ได้รับการอนุมัติไว้ข้างต้น โดยหากบริษัทฯ ได้รับกำไรจากการขุดเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี บริษัทฯ ก็จะนำมาใช้เป็นเงินลงทุนต่อไป โดยในเบื้องต้น บริษัทฯ จะใช้แหล่งเงินทุนจากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ ประมาณ 100,000,000 – 200,000,000 บาท ต่อปี และ เงินที่ได้จากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 จำนวนไม่เกิน 817.7 ล้านบาท และบริษัทฯ จะพิจารณากู้ยืมเงินจากสถาบันการเงิน

ทั้งนี้ ในการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 นั้น มีวัตถุประสงค์การใช้เงิน ดังนี้

ลำดับ	วัตถุประสงค์ของการใช้เงินเพิ่มทุน	จำนวนเงินที่จะใช้จากจำนวนเงินที่คาดว่าจะได้รับจากเงินเพิ่มทุน 900,000,000 บาท	ระยะเวลาที่คาดว่าจะใช้เงินเพิ่มทุน
1.	แหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนในโครงการหรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับพลังงาน	รวมทั้งหมดไม่เกิน 900,000,000 บาท	ภายในเดือนกันยายน 2566
2.	แหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนในโครงการหรือธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับระบบสาธารณูปโภค		
3.	แหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนเพิ่มเติมในโครงการหรือธุรกิจเดิมที่บริษัทฯ ดำเนินการอยู่ หรือธุรกิจใหม่หมวดอุตสาหกรรมที่บริษัทฯ ได้ลงทุนอยู่		
4.	แหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ ที่สามารถสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมให้กับบริษัทฯ เช่น การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและจำหน่ายกัญชาเพื่อประโยชน์ทางการแพทย์		

สำหรับการเข้าลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี จำนวน 817.7 ล้านบาท บริษัทฯ จะใช้เงินเพิ่มทุนสำหรับวัตถุประสงค์การใช้เงินตามข้อ 4 คือ แหล่งเงินทุนสำหรับการลงทุนในธุรกิจอื่น ๆ ที่สามารถสร้างผลตอบแทนที่เหมาะสมให้กับบริษัทฯ เช่น การลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับการผลิตและจำหน่ายกัญชาเพื่อประโยชน์ทางการแพทย์

ในการนี้ บริษัทฯ จะนำเสนอเรื่องการใช้เงินเพิ่มทุนที่ได้จากการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น (Rights Offering) ตามที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติอนุมัติในการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เมื่อวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 สำหรับการลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซี ให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้สัตยาบันต่อไป

(9) เจื่อนใจในการทำรายการ

เจื่อนใจในการทำรายการมีรายละเอียดตามข้อ (1) วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ ของสารสนเทศฉบับนี้

(10) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2565 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 11 กุมภาพันธ์ 2565 ได้พิจารณาการลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีในครั้งนี้อย่างรอบคอบแล้ว เห็นว่าการลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีมีความเหมาะสมเหตุผล รวมทั้งเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เนื่องจากบริษัทฯ คาดว่าการเข้าทำรายการจะช่วยสร้างรายได้และผลตอบแทนที่เป็นที่น่าพอใจให้กับบริษัทฯ และยังช่วยเพิ่มความมั่นคงและแข็งแกร่งของกระแสเงินสด และงบการเงินให้กับบริษัทฯ ในอนาคต แม้ว่าการลงทุนในธุรกิจเหมืองคริปโทเคอร์เรนซีจะมีความเสี่ยงแต่บริษัทฯ มีวิธีการบรรเทาความเสี่ยงที่เหมาะสม

- (11) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ตามข้อ (10)

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นไม่ต่างจากคณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการบริษัทฯ ขอรับรองว่า ข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นเท็จ และไม่ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดหรือไม่ขาดข้อมูลที่ควรแจ้งในสาระสำคัญ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิชัย สุวรรณศรี)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร (รักษาการ)