

ที่ AH 01012024

วันที่ 2 มกราคม 2567

เรื่อง: การจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

เรียน: กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่แนบมาด้วย: สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1)

บริษัท อ-apiโก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการ Sakthi Global Auto Holdings Limited (“SGAH”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 100 ได้จัดประชุมเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566 โดยมีมติสำคัญดังต่อไปนี้

1. มีมติอนุมัติให้ SGAH จำหน่ายหุ้นจำนวน 248,355,851 หุ้น ที่บริษัทถืออยู่ใน Sakthi Auto Component Limited (“SACL”) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 77.04 ของจำนวนทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของ SACL โดยมีการชำระมูลค่าสิ่งตอบแทน (Consideration Value) เป็นมูลค่าทั้งสิ้น USD 82,685,002 หรือประมาณ 2,995,565,998 บาท ซึ่งแบ่งเป็น เงินชำระค่าหุ้น จำนวน USD 82,000,000 (ประมาณ 2,970,749,300 บาท) และดอกเบี้ยรับ จำนวน USD 685,002 (ประมาณ 24,816,698 บาท) (โดยการแปลงค่าเป็นสกุลบาท อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566 ที่ 36.23 บาท/USD อย่างไรก็ตาม อัตราแลกเปลี่ยนที่ใช้ในการแปลงมูลค่าเป็นสกุลบาทในการบันทึกรายการดังกล่าวในงบการเงิน จะใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่ทำรายการ) ทั้งนี้ ธุรกรรมการขายทรัพย์สินนี้ เข้าข่ายเป็นการทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 โดยเมื่อคำนวณขนาดของรายการแล้ว มีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 24.9 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ โดยเป็นเกณฑ์ที่คำนวณรายการจำหน่ายไปสูงสุด ซึ่งถือเป็นขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 15 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท บริษัทจึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และส่งหนังสือเวียนให้ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับจากวันที่แจ้งข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีรายละเอียดปรากฏตาม สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ในสิ่งที่แนบมาด้วยนี้ (บัญชี 1)

ทั้งนี้ แม้ว่าที่ประชุมคณะกรรมการของ SGAH จะมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในวันที่ 27 ตุลาคม 2566 อย่างไรก็ตาม การเข้าทำรายการยังมีความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของรายการ การเปิดเผยโดยมีสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนจึงอาจส่งผลกระทบต่อนักลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด ดังนั้น ทางบริษัทฯ จึงได้มีการประกาศสารสนเทศ เมื่อการเข้าทำรายการมีความแน่นอน คือเมื่อได้รับเงินส่วนที่ 1 จำนวน 72,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ ในวันที่ 29 ธันวาคม 2566 ตามที่ระบุในสัญญา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ด้วยความนับถือ



(นายเย็บ ชู ชวน)

ประธานและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามบัญชี (1)  
บริษัท อ-api โก ไฮเทค จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการของ Sakthi Global Auto Holdings Limited (“SGAH”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นร้อยละ 100.0 โดยบริษัท อ-api โก ไฮเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีมติเมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566 อนุมัติให้ SGAH จำหน่ายหุ้นสามัญ จำนวน 248,355,851 หุ้น ซึ่งเป็นจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถือใน Sakthi Auto Component Limited (“SACL”) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 77.04 ของจำนวนทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของ SACL ให้แก่ ABT Transport Private Limited ซึ่งมีผู้ถือหุ้นลำดับสูงสุด คือ Sri M. Shanmugam และ Sri R. Vijayakumar

การจำหน่ายหุ้นดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 โดยเมื่อคำนวณขนาดของรายการแล้ว มีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 24.9 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ โดยเป็นเกณฑ์ที่คำนวณรายการจำหน่ายไปสูงสุด ซึ่งถือเป็นขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 15 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท

รายละเอียดการจำหน่ายหุ้น SACL เป็นดังนี้

(1) วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

มติที่ประชุมคณะกรรมการ SGAH เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566

(2) คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

ผู้ซื้อ : ABT Transport Private Limited โดยมี Sri M. Shanmugam และ Sri R. Vijayakumar เป็นผู้ถือหุ้นลำดับสูงสุด

ผู้ขาย : Sakthi Global Auto Holdings Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นอันดับสูงสุดร้อยละ 100.0

ความสัมพันธ์กับบริษัท : ผู้ซื้อไม่มีความสัมพันธ์หรือไม่เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท

(3) ลักษณะทั่วไปของการเข้าทำรายการ

SGAH จำหน่ายหุ้นสามัญทั้งหมดที่ถือใน SACL จำนวน 248,355,851 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 77.04 ของจำนวนทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของ SACL เป็นมูลค่าทั้งสิ้น 82,685,002 ดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 2,995,565,998 บาท (อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 27 ตุลาคม 2566 ที่ 36.23 บาท/ดอลลาร์สหรัฐ) ซึ่งจะแบ่งรับชำระมูลค่าสิ่งตอบแทนได้ดังต่อไปนี้

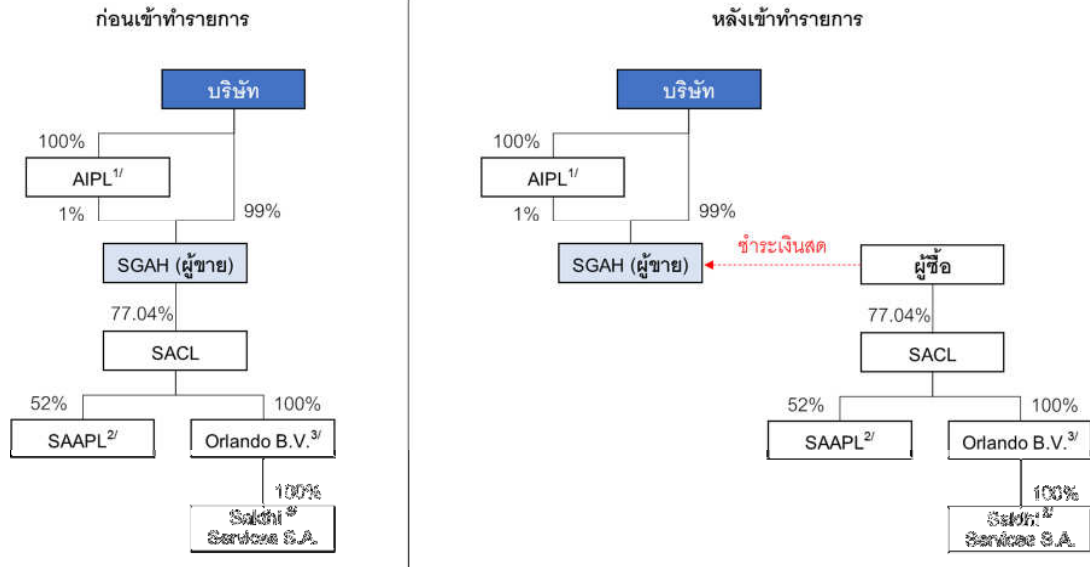
- 1) ส่วนที่ 1: มูลค่า 72,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 2,608,462,800 บาท ชำระภายใน วันที่ 31 ธันวาคม 2566
- 2) ส่วนที่ 2: มูลค่า 10,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 362,286,500 บาท พร้อมดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 3.0 ต่อปี คิดเป็น 685,002 ดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 24,816,698 บาท แบ่งชำระภายในวันที่ 13 ธันวาคม 2570

โดยมีรายละเอียดการรับชำระมูลค่าสิ่งตอบแทนดังต่อไปนี้

หน่วย: ดอลลาร์สหรัฐ

งวดที่	วันที่	มูลค่าสิ่งตอบแทน	ดอกเบี้ย	รวม	จำนวนหุ้นจำหน่ายไป (หุ้น)
1	ภายใน 31 ธ.ค. 66	72,000,000	-	72,000,000	218,068,552
2.1	13 มิ.ย. 67	1,250,000	152,500	1,402,500	3,785,912
2.2	13 ธ.ค. 67	1,250,000	133,438	1,383,438	3,785,912
2.3	13 มิ.ย. 68	1,250,000	113,750	1,363,750	3,785,912
2.4	13 ธ.ค. 68	1,250,000	95,313	1,345,313	3,785,912
2.5	13 มิ.ย. 69	1,250,000	75,833	1,325,833	3,785,912
2.6	13 ธ.ค. 69	1,250,000	57,188	1,307,188	3,785,912
2.7	13 มิ.ย. 70	1,250,000	37,917	1,287,917	3,785,912
2.8	13 ธ.ค. 70	1,250,000	19,063	1,269,063	3,785,915
<b>รวม</b>		<b>82,000,000</b>	<b>685,002</b>	<b>82,685,002</b>	<b>248,355,851</b>

**โครงสร้างผู้ถือหุ้นของ SACL**



<sup>1/</sup> AAPICO Investment Plc. Ltd. (AIPL) ตั้งอยู่ที่ประเทศสิงคโปร์ เป็นบริษัทที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทโดยทางอ้อม (Indirectly owned entity) ของกลุ่มบริษัท  
<sup>2/</sup> Soltech Auto Auxiliary Parts Co. Limited (SAAPL) ตั้งอยู่ที่ประเทศสิงคโปร์ เป็นบริษัทที่คิดของเงินประกันและค่าซ่อมแซมของเครื่องบิน  
<sup>3/</sup> Orlando B.V. และ Soltech Services S.A. เป็นบริษัทที่คิดค่าธรรมเนียมการเช่าเครื่องบิน (aircraft lease charges) และค่าบริการอื่นๆ ที่ผู้เช่าเครื่องบินชำระ

การจำหน่ายหุ้นดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 โดยเมื่อคำนวณขนาดของรายการแล้ว มีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 24.9 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ โดยเป็นเกณฑ์ที่คำนวณรายการจำหน่ายไปสูงสุด ซึ่งถือเป็นขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่มีมูลค่าขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 15 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท บริษัทจึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และส่งหนังสือเวียนให้ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับจากวันที่แจ้งข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ แม้ว่าที่ประชุมคณะกรรมการของ SGAH จะมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการในวันที่ 27 ตุลาคม 2566 อย่างไรก็ตาม การเข้าทำรายการยังมีความไม่แน่นอนที่อาจส่งผลกระทบต่อความสำเร็จของรายการ การเปิดเผยโดยมีสถานการณ์ที่ไม่แน่นอนจึงอาจส่งผลกระทบต่อนักลงทุนและผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งหมด ดังนั้น บริษัทจึงพิจารณาดำเนินการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวเมื่อการเข้าทำรายการมีความแน่นอนแล้ว

- **คำนวณโดยวิธีที่ 1 (เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA))**

$$\begin{aligned} \text{เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)} &= \frac{\text{สัดส่วนการถือหุ้น} \times \text{NTA ของ SACL}}{\text{NTA ของบริษัท}} \\ &= \frac{77.04\% \times 2,573 \text{ ล.บ.}}{7,952} \\ &= \text{ร้อยละ } 24.9 \end{aligned}$$

- **คำนวณโดยวิธีที่ 2 (เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน)**

$$\begin{aligned} \text{เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน} &= \frac{\text{สัดส่วนการถือหุ้น} \times \text{กำไรสุทธิของ SACL}}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}} \\ &= \frac{77.04\% \times 259 \text{ ล.บ.}}{1,883} \\ &= \text{ร้อยละ } 10.6 \end{aligned}$$

- **คำนวณโดยวิธีที่ 3 (เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน)**

$$\begin{aligned} \text{เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน} &= \frac{\text{มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน}}{\text{สินทรัพย์ของบริษัท}} \\ &= \frac{2,996}{26,242} \\ &= \text{ร้อยละ } 11.4 \end{aligned}$$

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวไม่เข้าข่ายเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546

## (4) รายละเอียดสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

ชื่อบริษัท	Sakthi Auto Component Limited (SACL)																																																			
วันจัดตั้งบริษัท	19 กุมภาพันธ์ 2542																																																			
ลักษณะธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายชิ้นส่วนยานยนต์ในประเทศอินเดีย																																																			
ทุนจดทะเบียน	3,223,556,110 รูปีอินเดีย หรือ ประมาณ 1,406,921,064 บาท (อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนตัวเฉลี่ยตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 27 ตุลาคม 2566 ที่ 0.44 บาท/รูปีอินเดีย) แบ่งเป็น 322,355,611 หุ้น																																																			
กรรมการ	<ol style="list-style-type: none"> <li>เย็บ ชู ชวน</li> <li>ศรัทธา เพ็ชรอินทร์</li> <li>กรรณิกา คงทรัพย์โสภา</li> <li>Sridar Swamy</li> <li>Subhash Chandra Jangid</li> <li>Bindiya Agrawal</li> </ol>																																																			
ผู้ถือหุ้น	<table border="1"> <thead> <tr> <th>ผู้ถือหุ้น</th> <th>จำนวนหุ้น</th> <th>ร้อยละ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sakthi Global Auto Holdings Limited</td> <td>248,355,851</td> <td>77.0%</td> </tr> <tr> <td>กรรณิกา คงทรัพย์โสภา</td> <td>1</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>ศรัทธา เพ็ชรอินทร์</td> <td>1</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>สุมิตรา ศิริคะเนรัตน์</td> <td>1</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>ยงค์ ประเทืองสุข</td> <td>1</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>Sakthi Sugars Ltd</td> <td>63,859,394</td> <td>19.8%</td> </tr> <tr> <td>ABT Investments (India) Pvt Ltd</td> <td>7,757,080</td> <td>2.4%</td> </tr> <tr> <td>ABT Limited</td> <td>2,382,680</td> <td>0.7%</td> </tr> <tr> <td>Dr. M.Manickam</td> <td>101</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>Sri M.Balasubramaniam</td> <td>101</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>Sri S.Chandrasekhar</td> <td>101</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>Dr. N.Mahalingam</td> <td>101</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>Sri T.Rajkumar</td> <td>101</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td>Sri P.Srinivasan</td> <td>101</td> <td>0.0%</td> </tr> <tr> <td><b>รวม</b></td> <td><b>322,355,600</b></td> <td><b>100.0%</b></td> </tr> </tbody> </table>				ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	Sakthi Global Auto Holdings Limited	248,355,851	77.0%	กรรณิกา คงทรัพย์โสภา	1	0.0%	ศรัทธา เพ็ชรอินทร์	1	0.0%	สุมิตรา ศิริคะเนรัตน์	1	0.0%	ยงค์ ประเทืองสุข	1	0.0%	Sakthi Sugars Ltd	63,859,394	19.8%	ABT Investments (India) Pvt Ltd	7,757,080	2.4%	ABT Limited	2,382,680	0.7%	Dr. M.Manickam	101	0.0%	Sri M.Balasubramaniam	101	0.0%	Sri S.Chandrasekhar	101	0.0%	Dr. N.Mahalingam	101	0.0%	Sri T.Rajkumar	101	0.0%	Sri P.Srinivasan	101	0.0%	<b>รวม</b>	<b>322,355,600</b>	<b>100.0%</b>
ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ																																																		
Sakthi Global Auto Holdings Limited	248,355,851	77.0%																																																		
กรรณิกา คงทรัพย์โสภา	1	0.0%																																																		
ศรัทธา เพ็ชรอินทร์	1	0.0%																																																		
สุมิตรา ศิริคะเนรัตน์	1	0.0%																																																		
ยงค์ ประเทืองสุข	1	0.0%																																																		
Sakthi Sugars Ltd	63,859,394	19.8%																																																		
ABT Investments (India) Pvt Ltd	7,757,080	2.4%																																																		
ABT Limited	2,382,680	0.7%																																																		
Dr. M.Manickam	101	0.0%																																																		
Sri M.Balasubramaniam	101	0.0%																																																		
Sri S.Chandrasekhar	101	0.0%																																																		
Dr. N.Mahalingam	101	0.0%																																																		
Sri T.Rajkumar	101	0.0%																																																		
Sri P.Srinivasan	101	0.0%																																																		
<b>รวม</b>	<b>322,355,600</b>	<b>100.0%</b>																																																		
สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน (ล้านบาท)	ข้อมูลทางการเงิน	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 65	9M / 66																																															
	สินทรัพย์หมุนเวียน	1,106	1,406	1,733	1,843																																															
	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,494	3,856	3,576	3,805																																															
	รวมสินทรัพย์	4,600	5,262	5,309	5,647																																															

ข้อมูลทางการเงิน	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 65	9M / 66
หนี้สินหมุนเวียน	1,436	1,978	2,078	2,038
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,002	862	743	780
รวมหนี้สิน	2,438	2,840	2,821	2,818
ส่วนของผู้ถือหุ้น <sup>1/</sup>	1,977	2,213	2,255	2,573
รายได้	2,921	4,767	6,762	4,944
กำไร (ขาดทุน) <sup>1/</sup>	-25	27	206	175

<sup>1/</sup> ไม่รวมส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ข้อมูลงบการเงินบริษัทตามการบันทึกบัญชีแบบส่วนได้ส่วนเสีย (Equity Method)				
ข้อมูลทางการเงิน	31 ธ.ค. 63	31 ธ.ค. 64	31 ธ.ค. 65	9M / 66
มูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	2,456	2,728	2,694	2,970
ส่วนแบ่งกำไร	-19	16	159	134
ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-123	257	-193	141

## (5) มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

SGAH จำหน่ายหุ้นสามัญจำนวน 248,355,851 หุ้น ซึ่งเป็นจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถือใน SACL คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 77.04 ของจำนวนหุ้นจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของ SACL เป็นมูลค่าทั้งสิ้น 82,685,002 ดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 2,995,565,998 บาท<sup>1/</sup> (อ้างอิงอัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 27 ตุลาคม 2566 ที่ 36.23 บาท/ดอลลาร์สหรัฐ)

มูลค่าสิ่งตอบแทนรวมประกอบด้วย 1) มูลค่าสิ่งตอบแทน 82,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 2,970,749,300 บาท และ 2) มูลค่าดอกเบี้ย 685,002 ดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 24,816,698 บาท

มูลค่าของสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป มีมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 2,969,500,000 ล้านบาท<sup>2/</sup>

<sup>1/</sup> มูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นเงินบาทที่แสดงในงบการเงินของบริษัทอาจแตกต่างจากนี้ เนื่องจากอัตราแลกเปลี่ยนที่แตกต่างกันที่ใช้ซึ่งจะอ้างอิงถึงอัตรา ณ วันที่ชำระเงิน

<sup>2/</sup> มูลค่าของเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียที่ใช้ในการบันทึกการดังกล่าวในงบการเงิน จะแตกต่าง เนื่องจากอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่รายการ รวมถึง ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จาก SACL หลังจากวันที่ 30 กันยายน 2566



**(6) เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดราคา**

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนเป็นราคาที่ตกลงร่วมกันระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย ซึ่งบริษัทได้พิจารณาอ้างอิงมูลค่าสิ่งตอบแทนจากมูลค่าทางบัญชี (Book Value) ของ SACL โดย SACL มีมูลค่าทางบัญชีตามงบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 2,969,500,000 ล้านบาท

**(7) เงื่อนไขสำคัญของการทำรายการ**

1. ภายในหนึ่งวันทำการหลังได้รับมูลค่าตอบแทนส่วนที่ 1 คู่สัญญาตกลงจะดำเนินการตามขั้นตอนเพื่อให้มีการเพิกถอนการพิจารณาข้อพิพาทในอดีตระหว่างกลุ่มบริษัทและกลุ่มผู้ซื้อ ได้แก่
  - ก) การดำเนินการทางกฎหมายโดยกลุ่มบริษัทเพื่อขอบังคับคำชี้ขาดจากคณะอนุญาโตตุลาการภายใต้สัญญาระหว่างผู้ถือหุ้น
  - ข) การดำเนินการทางกฎหมายโดย Sakthi ต่อศาลพิจารณาคดีกฎหมายบริษัทแห่งชาติ (National Company Law Tribunal หรือ NCLT) เมืองเจนไน ประเทศอินเดีย
2. ภายในเจ็ดวันหลังได้รับมูลค่าตอบแทนส่วนที่ 1 บริษัท และ Aapico Investment Pte. Ltd. ("AIPL") (รวมเรียกว่า "AAPICO") จะยื่นคำร้องเพื่อขอคำยินยอมต่อศูนย์อนุญาโตตุลาการระหว่างประเทศสิงคโปร์ ("SIAC") ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อพิพาทระหว่าง AAPICO และ Dr. Manickham Mahalingam โดยคำร้องเพื่อขอคำยินยอมตกลงว่าจำนวนเงินคงค้างจาก Dr. Mahalingam ให้แก่ AAPICO เป็นจำนวนสูงสุด 10,000,000 ดอลลาร์สหรัฐ บวกดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 3 ต่อปี

**(8) ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับและแผนการใช้เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายหุ้น**

การเข้าทำรายการเป็นการดำเนินการตามแผนการระดมเงินข้อพิพาทระหว่างบริษัทและกลุ่มผู้ซื้อ โดยบริษัทจะได้รับเงินสดเป็นมูลค่าตอบแทน

บริษัทจะนำเงินสดจากการจำหน่ายหุ้นดังกล่าวไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนเพื่อรองรับการขยายธุรกิจและการชำระคืนเงินกู้จากสถาบันการเงิน เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นในด้านการเติบโตและจะส่งผลให้บริษัทมีฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่งขึ้นอีกด้วย

**(9) ความเห็นของคณะกรรมการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการ SGAH เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2566 ได้มีมติเห็นชอบในการเข้าทำรายการจำหน่ายไปซึ่งหุ้น SACL เนื่องจากเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น ตามที่ระบุไว้ในข้อ (8) จึงมีมติอนุมัติให้ SGAH เข้าทำรายการ

**(10) ความเห็นของคณะกรรมการและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการตามข้อ (8)**

- ไม่มี -