

เรื่อง สารสนเทศเกี่ยวกับการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล ประเภท โทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียน หรือ อาร์อีซีโทเคน (REC Token)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สืบเนื่องจากที่บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด ("WAVE BCG") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เวฟ เอกซ์โพเนนเชียล จำกัด (มหาชน) ("บริษัท" หรือ "WAVE") และบริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ได้ร่วมกับบริษัท โทเคน เอกซ์ จำกัด ผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัล ซึ่งอยู่ภายใต้กลุ่มธุรกิจทางการเงินเอสซีบี เอกซ์ (SCBX) ในการศึกษาความเป็นไปได้ในการออกและเสนอขายโทเคนดิจิทัลที่มีใบรับรองการผลิตพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Certificates: RECs) เป็นสินทรัพย์อ้างอิง โดยเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2567 คณะกรรมการบริษัทได้มีมติอนุมัติกรอบการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลไว้แล้วในวงเงินไม่เกิน 500,000,000 บาทไว้แล้วนั้น

กลุ่มบริษัทฯ ได้มีการการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียน (RECs) เพื่อนำมาชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการใช้พลังงานในอนาคตอย่างต่อเนื่องในช่วงที่ผ่านมาทำให้ในปัจจุบันเป็นหนึ่งในผู้ถือครองใบรับรองพลังงานหมุนเวียน (RECs) รายใหญ่ที่สุดในประเทศ ในขณะเดียวกัน ยังได้มีการศึกษาเรื่องการนำใบรับรองพลังงานหมุนเวียน (RECs) มาเป็นสินทรัพย์หรือโครงการอ้างอิงสำหรับการออกโทเคนดิจิทัล เพื่อสนับสนุนให้มีการตระหนักรู้สำหรับการชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากพลังงานแก่ภาคเอกชนและสนับสนุนให้ประเทศไทยมีความสามารถในการบรรลุเป้าหมายด้านสภาพภูมิอากาศ

ตามที่บริษัทฯ ได้ดำเนินการศึกษาถือเป็นขั้นตอนตาม Roadmap นำไปสู่โอกาสในการออกและเสนอโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนของบริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด เพื่อเข้าสู่เป้าหมายในการรองรับสินทรัพย์ดิจิทัลสีเขียว และเพื่อสนับสนุนให้ภาคเอกชนไทยมีความสามารถในการแข่งขันบนเวทีโลก พร้อมทั้งการขับเคลื่อนประเทศไทยสู่เป้าหมายด้านสภาพภูมิอากาศตามที่รัฐบาลและประเทศได้ประกาศไว้ซึ่งมีเป้าหมายในการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจกให้ได้ร้อยละ 30-40 ในปี พ.ศ. 2573 รวมทั้งการเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutrality) และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero Emission) ในปี พ.ศ. 2593 และปี พ.ศ. 2608 ตามลำดับ ดังนั้น นอกจากการนำใบรับรองพลังงานหมุนเวียนมา (RECs) มาเป็นสินทรัพย์หรือโครงการอ้างอิงสำหรับการออกโทเคนดิจิทัล กลุ่มบริษัทฯ ยังเล็งเห็นโอกาสการมีส่วนร่วมเพื่อการลงทุนในโครงการสินทรัพย์ดิจิทัลสีเขียวดังกล่าว สอดคล้องกับเป้าประสงค์ที่คณะกรรมการของบริษัทได้มีการอนุมัติกรอบการลงทุนไว้ในคราวก่อน

ในครั้งนี้ บริษัทฯ ขอแจ้งให้ทราบว่า ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2567 เมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัล โทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียน จำนวนทั้งสิ้นไม่เกิน 500,000,000 บาท ผ่าน บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด ทั้งนี้ คาดว่ามูลค่าโทเคนดิจิทัลที่จะออกและเสนอขายจะไม่เกิน 1,000,000,000 บาท โดยบริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ("ผู้ออกโทเคนดิจิทัล") ซึ่งแหล่งเงินที่บริษัทฯ

ใช้ในการชำระมาจากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ และ/หรือ เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน และ/หรือ แหล่งเงินทุนอื่นๆ ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้แสดงความประสงค์เพื่อเข้าลงทุนในโทเคนดิจิทัลดังกล่าวในฐานะ Anchor Investor สำหรับโครงการโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจให้แก่นักลงทุน โดยจะดำเนินการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเห็นสมควรพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัท หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้ที่มีอำนาจในการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมทั้งหมดข้างต้น ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาเกี่ยวกับธุรกรรมทั้งหมด ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่จำเป็นเพื่อให้การทำธุรกรรมสามารถดำเนินการได้สำเร็จ ลุล่วงภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่กำหนดไว้

การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการโดยอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ปรากฏว่ารายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจะมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 30.38 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ทั้งนี้ ในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นใด ทำให้เมื่อได้รวมกับขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา จะทำให้บริษัทฯ มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รวมร้อยละ 30.38 จึงเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 2 ตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) และจัดทำสารสนเทศเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่แจ้ง SET

ทั้งนี้ รายละเอียดของการคำนวณขนาดของรายการปรากฏอยู่ในตารางด้านล่าง

	หลักเกณฑ์	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
1.	เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\text{NTA ตามสัดส่วนที่ได้มา} \times 100$ NTA ของบริษัทฯ	N/A <sup>1</sup>
2.	เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\text{กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ตามสัดส่วนที่ได้มา} \times 100$ กำไรสุทธิของบริษัทฯ	N/A <sup>2</sup>
3.	เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\text{มูลค่าสิ่งตอบแทนที่ได้รับ} \times 100 = \frac{500,000,000}{1,645,827,902} \times 100$ มูลค่าสินทรัพย์รวมของบริษัทฯ 1,645,827,902 บาท	30.38%
4.	เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\text{จำนวนหุ้นทุนที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100$ จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัทฯ	N/A <sup>3</sup>
		<b>ขนาดรายการสูงสุด</b>	<b>30.38%</b>

หมายเหตุ

- 1 ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการเข้าซื้อหุ้นของกิจการ
- 2 ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการเข้าซื้อหุ้นของกิจการ
- 3 ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการออกหุ้นเพื่อชำระมูลค่าสินค้า

บริษัทฯ ขอแจ้งสารสนเทศของรายการดังกล่าว ตามรายละเอียดดังต่อไปนี้

## 1. สารสนเทศที่เปิดเผยตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป บัญชี 1

### (1) วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทฯ มีความประสงค์เข้าลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียนในฐานะ Anchor Investor สำหรับโครงการ โดยอาจพิจารณาการเข้าลงทุนในรอบการเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไป ขึ้นอยู่กับเงื่อนไขที่ผู้ออกโทเคนดิจิทัลกำหนด การปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2567 ทั้งนี้ การออกและเสนอขายโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียนนี้จำเป็นต้องได้รับการอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ก่อนที่จะสามารถดำเนินการได้

### (2) คู่สัญญาที่ทำรายการและความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

คู่สัญญา : บริษัท ไคลเมท ออฟเซิร์ แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด

สินทรัพย์ที่ได้มา : โทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียนมูลค่าไม่เกิน 500,000,000 บาท ของโทเคนดิจิทัลที่ออกและเสนอขาย

ความสัมพันธ์กับผู้ออก

โทเคนดิจิทัล : บริษัทฯ และผู้ออกโทเคนดิจิทัลไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ ที่เชื่อว่าเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ.2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

## 2.1 ข้อมูลทั่วไปของ บริษัท ไคลเมท ออฟเซิร์ แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ณ วันที่ 3 พฤษภาคม 2567

ชื่อบริษัท	บริษัท ไคลเมท ออฟเซิร์ แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด
ประเภทและวัตถุประสงค์ธุรกิจ	เสนอขายโทเคนดิจิทัลต่อประชาชน ภายใต้หลักเกณฑ์ตามกฎหมายว่าด้วยการประกอบธุรกิจสินทรัพย์ดิจิทัลและกฎหมายหรือเกณฑ์ใดๆ ที่เกี่ยวข้อง และตามที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกอบธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการดำเนินการอย่างยั่งยืน การซื้อขาย แลกเปลี่ยนและใบรับรองเครดิตการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน
ที่ตั้งบริษัท	1/16 ซอยลาดพร้าว 64 แยก 4 แขวงวังทองหลาง เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร
เลขทะเบียนนิติบุคคล	0105566202585
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	18 ตุลาคม 2566
ทุนจดทะเบียน (บาท)	1,000,000.00
ทุนชำระแล้ว (บาท)	1,000,000.00

2.2 รายชื่อผู้ถือหุ้นของ บริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ณ วันที่ 3 พฤษภาคม 2567

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	จำนวนหุ้น (หุ้น) (ราคาพาร์ 10 บาท/ หุ้น)	ร้อยละของจำนวนหุ้น ทั้งหมด
1	นายธรรมรัตน์ แสงจันทร์	99,999	99.999
2	นายศุภกร รัตนันท์	1	0.001
	รวม	<b>100,000</b>	<b>100</b>

2.3 รายชื่อคณะกรรมการของ บริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ณ วันที่ 3 พฤษภาคม 2567

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1	นายธรรมรัตน์ แสงจันทร์	ประธานคณะกรรมการ (กรรมการผู้มีอำนาจ)
2	นายศุภกร รัตนันท์	กรรมการ
3	รศ.ดร.อรปภา ชูติกรวิสิน	กรรมการอิสระ

2.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2566
สินทรัพย์	
สินทรัพย์หมุนเวียน	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	65,008.57
ลูกหนี้อื่น	2,357.76
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	900,000.00
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>967,366.33</b>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>-</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>967,366.33</b>
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	
หนี้สินหมุนเวียน	
เจ้าหนี้อื่น	27,750.00
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>27,750.00</b>
หนี้สินไม่หมุนเวียน	
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	<b>-</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>27,750.00</b>
ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ทุนเรือนหุ้น	
ทุนจดทะเบียน	1,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	1,000,000.00
กำไร (ขาดทุน) สะสม	
ขาดทุนสะสม	(60,833.67)
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>939,616.33</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>967,366.33</b>

งบกำไรขาดทุน	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	2566
รายได้	
รายได้อื่น	216.33
รวมรายได้	216.33
ค่าใช้จ่าย	
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	60,600.00
รวมค่าใช้จ่าย	60,600.00
ขาดทุนสุทธิ	(60,383.67)

### (3) ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

#### 3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัท จะดำเนินการลงทุนในโทเคนดิจิทัลจำนวนทั้งสิ้นไม่เกิน 500,000,000 บาท ของโทเคนดิจิทัลที่ออกและเสนอขาย ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการโดยอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ปรากฏว่ารายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวจะมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 30.38 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ทั้งนี้ในรอบ 6 เดือนที่ผ่านมา บริษัท ไม่มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นใด ทำให้เมื่อได้รวมกับขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา จะทำให้บริษัท มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รวมร้อยละ 30.38 จึงเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 2 ตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัท จึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) และจัดทำสารสนเทศเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่แจ้ง SET

ทั้งนี้ รายละเอียดของการคำนวณขนาดของรายการปรากฏอยู่ในตารางด้านล่าง

	หลักเกณฑ์	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
1.	เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\frac{\text{NTA ตามสัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	N/A <sup>1</sup>
2.	เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ตามสัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	N/A <sup>2</sup>
3.	เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่าสิ่งตอบแทนที่ได้รับ} \times 100}{\text{มูลค่าสินทรัพย์รวมของบริษัท}}$ = 500,000,000 x 100 / 1,645,827,902 บาท	30.38%
4.	เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นทุนที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท}}$	N/A <sup>3</sup>
		<b>ขนาดรายการสูงสุด</b>	<b>30.38%</b>

หมายเหตุ

- 1 ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท ไม่มีการเข้าซื้อหุ้นของกิจการ
- 2 ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท ไม่มีการเข้าซื้อหุ้นของกิจการ
- 3 ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท ไม่มีการออกหุ้นเพื่อชำระมูลค่าสินค้า

#### 3.2 เงื่อนไขการเข้าทำรายการ

บริษัท จะทำการชำระค่าโทเคนดิจิทัล ในมูลค่ารวมไม่เกิน 500,000,000 บาท โดยจะชำระเงินสดเต็มจำนวน แหล่งเงินที่ใช้ในการชำระมาเงินหมุนเวียนของบริษัท และ/หรือ เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน และ/หรือ แหล่งเงินทุนอื่นๆ ทั้งนี้ การทำรายการดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามประกาศที่ กจ. 15/2561 เรื่อง การเสนอขายโทเคนดิจิทัลต่อประชาชน (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

### (4) รายละเอียดสินทรัพย์ที่ได้มา

สินทรัพย์ที่ได้มาในครั้งนี้คือโทเคนดิจิทัลซึ่งจะอยู่ในกรอบวงเงินรวมทั้งสิ้นไม่เกิน 500,000,000 บาท โดยมีรายละเอียดข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ดังนี้



4.1 ข้อมูลทั่วไปของโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียน (REC Token)

ชื่อโทเคนดิจิทัล (ภาษาไทย)	โทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียน
ชื่อโทเคนดิจิทัล (ภาษาอังกฤษ)	REC Investment Token (REC Token)
ประเภทของโทเคนดิจิทัล	โทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุน (Investment Token)
สินทรัพย์อ้างอิง	ใบรับรองพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Certificate) จำนวนไม่เกิน 4,545,454 MWh (RECs)
ผู้ออกโทเคนดิจิทัล	บริษัท ไคลเมท ออฟเซิร์ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด
ผู้ให้บริการระบบเสนอขายโทเคนดิจิทัล	บริษัท โทเคน เอกซ์ จำกัด (“Token X”)
ที่ปรึกษากฎหมายของผู้ออกโทเคนดิจิทัล	บริษัท เบเคอร์ แอนด์ แม็คเคินซี จำกัด (สำนักงานกรุงเทพฯ)
อายุของโครงการ	6 ปี นับตั้งแต่วันที่ผู้ถือโทเคนดิจิทัลในรอบการเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไปได้รับการจัดสรรโทเคนดิจิทัลแล้วเสร็จ
ลักษณะการออกและเสนอขายโทเคนดิจิทัล	<p>บริษัทฯ ประสงค์เข้าลงทุนโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียนในลักษณะของ Anchor Investor พร้อมกับการเสนอขายต่อประชาชนเป็นการทั่วไป โดยบริษัทฯ ประสงค์ให้สัดส่วนของโทเคนดิจิทัลที่จะได้รับจัดสรรในอนาคตไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 เป็นไปตามเงื่อนไข Lock-up period ที่ผู้ออกโทเคนดิจิทัลกำหนด โดยบริษัทฯ จะดำเนินการการปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และคำนึงถึงผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เป็นสำคัญ</p> <p>ทั้งนี้ การเสนอขายโทเคนดิจิทัลต่อประชาชนทั่วไปของผู้ออกโทเคนดิจิทัลจะต้องได้รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ดำเนินการได้ตามประกาศที่ กจ.15/2561 เรื่อง การเสนอขายโทเคนดิจิทัลต่อประชาชน (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และภายหลังเสนอขายแล้วเสร็จ ผู้ออกโทเคนดิจิทัลมีแผนที่จะนำโทเคนดิจิทัลเข้าจดทะเบียนซื้อขายในศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้รับอนุญาตให้ประกอบธุรกิจเป็นศูนย์ซื้อขายสินทรัพย์ดิจิทัลที่ได้รับใบอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นลำดับถัดไป โดยคาดว่าจะดำเนินการทั้งหมดแล้วเสร็จภายในปี 2567</p>
สิทธิของผู้ถือโทเคนดิจิทัล	<p><b>วันที่เริ่มอายุโครงการโทเคนดิจิทัล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>วันที่เริ่มอายุโครงการโทเคนดิจิทัลจะเริ่มจากวันที่ผู้ถือโทเคนดิจิทัลได้รับการจัดสรรโทเคนดิจิทัลแล้วเสร็จ</li> </ul> <p><b>ในช่วงอายุโทเคนดิจิทัล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>ผู้ออกโทเคนดิจิทัลจะบริหารจัดการซื้อขายใบรับรองพลังงานหมุนเวียนอ้างอิง (“RECs อ้างอิง”) ตามนโยบายที่กำหนดไว้ตลอดอายุโครงการ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือโทเคนดิจิทัล</li> <li>ผู้ถือโทเคนดิจิทัลจะได้รับการจัดสรรผลตอบแทนรายครึ่งปีของทุกปีบัญชี (รอบเดือนมกราคมถึงมิถุนายน และรอบเดือนกรกฎาคมถึงธันวาคม ตามรอบบัญชีของบริษัทฯ ซึ่งสิ้นสุดงวดในวันที่ 31 ธันวาคม 2567) จากผลกำไรที่ได้จากการจำหน่าย RECs อ้างอิงหลังหักต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องจากการขาย (“ผลกำไร</li> </ul>

	<p><b>RECs สุทธิ”)</b> เมื่อผู้ออกโทเคนดิจิทัลสามารถจำหน่าย RECs อ้างอิงได้ในช่วงครึ่งปีบัญชีนั้นๆ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ผู้ออกโทเคนดิจิทัลอาจนำต้นทุนที่ได้จากการขาย RECs อ้างอิง ไปซื้อ RECs อ้างอิงใหม่เพิ่มเติมตามนโยบายของผู้ออกโทเคนดิจิทัล โดยคำนึงถึงความเสี่ยงและผลตอบแทนของผู้ถือโทเคนดิจิทัลเป็นสำคัญ</li> </ul> <p><b>ณ วันสิ้นสุดของอายุโทเคนดิจิทัล</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ ผู้ออกโทเคนดิจิทัลจะจัดสรรผลกำไร RECs สุทธิคงเหลือ และต้นทุน RECs อ้างอิงทั้งหมดให้แก่ผู้ถือโทเคนดิจิทัลภายหลังวันสิ้นสุดโครงการ ภายใต้เงื่อนไขในหนังสือชี้ชวน</li> <li>▪ โครงการโทเคนดิจิทัลนี้อาจจะสิ้นสุดอายุก่อนปีที่ 6 ของโครงการ หากผู้ออกโทเคนดิจิทัลสามารถขาย RECs อ้างอิงได้ทั้งหมดก่อนวันสิ้นสุดอายุโทเคน โดยเมื่อผู้ออกโทเคนดิจิทัลสามารถขาย RECs อ้างอิงได้ก่อนวันสิ้นสุดโครงการ ผู้ออกโทเคนดิจิทัลจะจ่ายผลกำไร RECs สุทธิและคืนต้นทุน RECs ที่จำหน่ายได้ทั้งหมดในช่วงเวลาการจ่ายผลตอบแทนครั้งถัดไปทันที</li> <li>▪ หากผู้ออกโทเคนดิจิทัลไม่สามารถขาย RECs อ้างอิงได้ภายในวันสิ้นสุดอายุโทเคนดิจิทัล ผู้ออกโทเคนดิจิทัลจะจัดการประชุมผู้ถือโทเคนดิจิทัลเพื่อขอมติเสียงข้างมากในการกำหนดวิธีการเพื่อให้ได้มาซึ่งผลประโยชน์สูงสุดของผู้ถือโทเคนดิจิทัล เช่น ขยายอายุของโทเคนดิจิทัลเพื่อจำหน่าย RECs อ้างอิงทั้งหมด</li> </ul>
<p><b>นโยบายการจำหน่าย RECs</b></p>	<p>ผู้ออกโทเคนดิจิทัลมีนโยบายการขาย RECs ดังนี้</p> <p><b>ปีที่ 1-2 :</b> จำหน่าย RECs อ้างอิงไม่เกินร้อยละ 20 ของ RECs อ้างอิงตั้งต้น</p> <p><b>ปีที่ 3-4 :</b> จำหน่าย RECs อ้างอิงไม่เกินร้อยละ 20 ของ RECs อ้างอิงตั้งต้น โดยรวมปีที่ 1-4 จำหน่าย RECs อ้างอิงไม่เกินร้อยละ 40 ของ RECs อ้างอิงตั้งต้น</p> <p>ผู้ออกโทเคนดิจิทัลอาจมีการจัดหา RECs อ้างอิงใหม่ตามนโยบายการจัดการ RECs โดยกรณีที่ได้จัดหาได้ จะดำเนินการจำหน่าย RECs อ้างอิงใหม่ไม่เกินร้อยละ 40 ของ RECs อ้างอิงใหม่ ณ ปีที่ 1-4 ของโครงการ โดยราคาขาย RECs และเงื่อนไขการขายเป็นไปตามนโยบายที่ผู้ออกโทเคนดิจิทัลกำหนด</p> <p><b>ปีที่ 5-6 :</b> จำหน่าย RECs อ้างอิงคงเหลือทั้งหมด</p> <p>โดยผู้ออกโทเคนดิจิทัลมีเงื่อนไขและนโยบายในการกำหนดราคาจำหน่าย RECs อ้างอิงตั้งต้นและ RECs อ้างอิงใหม่ให้ไม่ต่ำกว่าราคาต้นทุนของ RECs อ้างอิงดังกล่าว รวมกับค่าตอบแทนตัวแทนจัดการการหาประโยชน์จาก RECs (ค่านายหน้า) (ถ้ามี)</p>
<p><b>นโยบายการจัดหา RECs</b></p>	<p>ผู้ออกโทเคนดิจิทัลอาจมีการจัดหา RECs เพิ่มเติมนอกเหนือจาก RECs อ้างอิงตั้งต้น โดยภายหลังจากการจำหน่าย RECs อ้างอิง โดยนำต้นทุน RECs จากการรายการจำหน่ายนั้นไปลงทุนใน RECs อ้างอิงใหม่เพื่อทำกำไรสร้างผลประโยชน์ให้แก่ผู้ถือโทเคนดิจิทัล โดยจะพิจารณาลงทุนใน RECs อ้างอิงใหม่โดยพิจารณาจากความคุ้มค่าเมื่อเทียบกับราคา RECs อ้างอิงที่ได้จำหน่ายไปก่อนหน้านี้ และจะพิจารณาหยุดการลงทุนใน RECs อ้างอิงใหม่ภายหลังปีที่ 5 ของอายุโครงการ</p>

#### 4.2 ใบรับรองพลังงานหมุนเวียน (Renewable Energy Certificates: RECs)

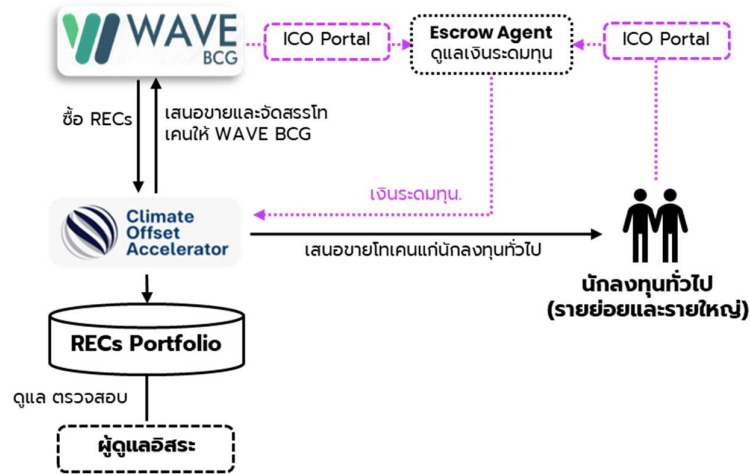
ใบรับรองพลังงานหมุนเวียน (RECs) คือ ใบรับรองสิทธิในการเป็นผู้ใช้ไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียน ช่วยสนับสนุนให้เกิดการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานหมุนเวียนผ่านการซื้อและขายใบรับรองการผลิตพลังงานหมุนเวียน ทำให้ผู้ลงทุนพัฒนาโครงการพลังงานหมุนเวียนสามารถสร้างรายได้เพิ่มจากการขายใบรับรองการผลิตพลังงานหมุนเวียน ซึ่งคำนวณจากการผลิตไฟฟ้าพลังงานหมุนเวียนจริง (ไฟฟ้า 1 MWh มีค่าเท่ากับ 1 REC) ซึ่งเป็นเครื่องมือการลดก๊าซเรือนกระจก Scope 2 ที่สามารถซื้อขายได้ แหล่งพลังงานหมุนเวียนที่สามารถนำมารับรองได้นั้นได้มาจากหลากหลายแหล่ง เช่น พลังงานลม พลังงานแสงอาทิตย์ พลังงานน้ำ และพลังงานความร้อนใต้พิภพ

เมื่อบริษัทได้มีการชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกด้วยการไถ่ถอนออกจากระบบ (Redeem) สามารถนำหลักฐานในการไถ่ถอน (Redemption Certificate) ไปรายงานตามมาตรฐานการรายงานความยั่งยืนชั้นนำต่างๆ อาทิเช่น รายงาน Dow Jones Sustainability Indices (DJSI) รายงาน Carbon Disclosure Project (CDP) การเข้าร่วมกลุ่ม RE100 หรือเพื่อบรรลุเป้าหมายตามเป้า Science Based Target (SBT)

การทำธุรกรรมซื้อขายใบรับรองพลังงานหมุนเวียนจำเป็นต้องทำการตรวจสอบแหล่งกำเนิดพลังงานให้ละเอียดถี่ถ้วน เพื่อให้มั่นใจได้ว่ามาจากแหล่งพลังงานหมุนเวียนจริง ทำให้จำเป็นต้องมีระบบทะเบียนเพื่อใช้เก็บข้อมูลและตรวจสอบความน่าเชื่อถือของพลังงานที่ใช้ในการผลิตไฟฟ้า โดยระบบทะเบียนเหล่านี้มักมีความแตกต่างกันไปตามการใช้งานและนโยบายพลังงานของแต่ละประเทศหรือกลุ่มประเทศสมาชิก ในประเทศไทย I-REC(E) เป็นระบบที่มีจำนวนผู้ผลิตไฟฟ้าที่ขึ้นทะเบียนและจำนวนสิทธิใบรับรองพลังงานหมุนเวียนมากที่สุด

I-REC(E) เป็นที่ยอมรับในระดับสากลโดยมีแนวปฏิบัติที่ออกและพัฒนาโดย International REC Standard Foundation ซึ่งเป็นองค์กรเอกชนไม่แสวงหากำไรจากประเทศเนเธอร์แลนด์ มาตรฐานดังกล่าวเป็นการประมวลรวมหลักเกณฑ์ ข้อบังคับ และแนวปฏิบัติที่ดีที่สุด (best practice) ของกระบวนการติดตามตรวจสอบ (attribute tracking system) (ข้อมูลจาก I-REC Standard (February 2015) ยังเป็นระบบที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมากกว่า 60 ประเทศทั่วโลก

#### 4.3 แผนภาพแสดงโครงสร้างการออกโทเคนดิจิทัลของผู้ออกโทเคนดิจิทัล



#### 4.4 สรุปสาระของสัญญาที่สำคัญ

สัญญาซื้อขายใบรับรองพลังงานหมุนเวียน

บริษัทฯ ตกลงขายใบรับรองพลังงานหมุนเวียน: RECs ให้แก่บริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด (ผู้ซื้อ) โดยมีเงื่อนไขที่ผู้ขายได้ส่งมอบ RECs ที่ซื้อขายให้แก่ผู้ซื้อ

#### 4.5 บทบาทหน้าที่

ในฐานะที่บริษัทฯ ประกอบธุรกิจในการจัดหาใบรับรองพลังงานหมุนเวียนให้องค์กรในประเทศไทยและเอเชียตะวันออกเฉียงใต้เพื่อการชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการใช้พลังงาน การให้บริการดังกล่าว รวมถึงให้บริการสนับสนุนด้วยวิธีการใดๆ เพื่อให้ผู้ซื้อและผู้ขายบรรลุวัตถุประสงค์ของสัญญาซื้อขายใบรับรองพลังงานหมุนเวียนอย่างครบถ้วน บริษัทฯ จึงได้จัดทำสัญญาให้บริการเป็นตัวแทนจัดการการหาประโยชน์และการจัดหาผู้ซื้อใบรับรองพลังงานหมุนเวียน กับ บริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด โดยมีได้เป็นการจำกัดในลักษณะการเป็นตัวแทนแต่เพียงผู้เดียว (Non-exclusive agent) ซึ่งบริษัทฯ จะเป็นหนึ่งในตัวแทนร่วมกับบริษัทอื่นในโครงการตามดุลยพินิจของบริษัท ไคลเมท ออฟเซ็ท แอ็คเซลเลอเรเตอร์ จำกัด เพื่อสนับสนุน ให้คำปรึกษา และจัดหาผู้ซื้อเพื่อเพิ่มโอกาสในการขายใบรับรองพลังงานหมุนเวียนในโครงการ

#### 4.6 ปัจจัยความเสี่ยง

##### (1) ความเสี่ยงทางด้านกฎหมาย

การลงทุนในโทเคนดิจิทัลเพื่อการลงทุนในใบรับรองพลังงานหมุนเวียนอาจมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับกฎหมายในด้านต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับใบรับรองพลังงานหมุนเวียนโดยตรง กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัล ฯลฯ นอกจากนี้ยังอาจมีความเสี่ยงด้านเศรษฐกิจและปัจจัยอื่นที่เกี่ยวข้องที่อาจกระทบต่อการใช้ใบรับรองพลังงานหมุนเวียนในภาพรวม รวมถึงอาจกระทบต่อภาวะการซื้อขาย ราคา และสภาพคล่องของโทเคนดิจิทัลในตลาดรอง (กรณีที่โทเคนดิจิทัลได้รับการอนุญาตให้เสนอขายต่อประชาชนในวงกว้างโดยสำนักงาน ก.ล.ต. และโทเคนดิจิทัลสามารถเข้าจดทะเบียนได้ในตลาดรองเป็นที่แล้วเสร็จ) ซึ่งปัจจัยดังกล่าวอาจส่งผลกระทบต่อบริษัทฯ สำหรับการเข้าทำรายการในครั้งนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงประเด็นดังกล่าวเป็นอย่างดี โดยบริษัทฯ ถือเป็นผู้นำและปัจจุบันดำเนินธุรกิจอยู่ในอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการใช้ใบรับรองพลังงานหมุนเวียน ทำให้ได้มีการศึกษาข้อมูลต่างๆ รวมถึงปัจจัยด้านกฎหมายและเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้องด้านอุตสาหกรรมอยู่ตลอด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการศึกษากฎหมายสินทรัพย์ดิจิทัล โครงสร้างการออกและเสนอขาย ฯลฯ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการลงทุนในครั้งนี้ได้เป็นไปตามที่สำนักงาน ก.ล.ต. วางกรอบแนวทางเอาไว้

##### (2) ความเสี่ยงทางด้านเศรษฐกิจ

บริษัทฯ อาจได้รับผลกระทบจากเศรษฐกิจที่อาจมีข้อพิจารณาว่าราคาโทเคนดิจิทัลอาจมีความผันผวนตามกลไกตลาดที่ไม่สามารถคาดการณ์ได้ จนอาจนำไปสู่การสูญเสียเงินที่ใช้ในการซื้อโทเคนดิจิทัล ซึ่งถือเป็นปัจจัยความเสี่ยงที่พบได้จากการลงทุนในสินทรัพย์ทุกประเภทซึ่งอาจเกิดผลลัพธ์ได้ทั้งในด้านลบและด้านบวก อย่างไรก็ตาม โครงการนี้มีการนำใบรับรองพลังงานหมุนเวียนมาใช้เป็นสินทรัพย์อ้างอิงของโครงการ ซึ่งพิจารณาเห็นว่ามีความน่าเชื่อถือของการลงทุน เนื่องจากใบรับรองพลังงานหมุนเวียนข้างต้น เป็นมาตรฐานที่ยอมรับกันในระดับสากล และมีแนวโน้มเติบโตขึ้นตามอุปสงค์ อุปทาน และแนวทางการบังคับใช้กฎหมายทั้งภายในประเทศไทยและระดับนานาชาติ

##### (3) ความเสี่ยงทางด้านเทคโนโลยี

การทำงานของโทเคนดิจิทัลนี้ เป็นการประยุกต์ใช้เทคโนโลยีบล็อกเชนที่เป็นเทคโนโลยีการจัดเก็บข้อมูล (Data Structure) ที่เชื่อมโยงกัน โดยข้อมูลที่ถูกบันทึกจะส่งต่อข้อมูลไปยังทุกคนในเครือข่าย ซึ่งยากต่อการปลอมแปลงข้อมูล ซึ่งถือว่า ณ เวลาปัจจุบัน มีความมั่นคงปลอดภัย แต่อย่างไรก็ตาม ความเสี่ยงทางเทคโนโลยีที่อาจจะถูกโจมตีทางไซเบอร์และการถูกละเมิดมาตรฐานการรักษาความปลอดภัยเป็นปัจจัยภายนอกที่อาจเข้ามามีผลกระทบ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้บริหารความเสี่ยงดังกล่าวโดยการตรวจสอบความน่าเชื่อถือของผู้ให้บริการเกี่ยวกับโทเคนดิจิทัลที่มีความเชี่ยวชาญในการให้บริการในการออกโทเคนดิจิทัลโดยเฉพาะ รวมทั้งคำนึงถึงการที่ต้องมีการตรวจสอบสัญญาอัจฉริยะของโทเคนดิจิทัล และการมีกระบวนการด้านการป้องกันการถูกโจมตีทางไซเบอร์และการตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์โดยบุคคลที่สามด้วย

##### (4) ความเสี่ยงของผู้ออกโทเคนดิจิทัล

การลงทุนในครั้งนี้จะมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับผู้ออกโทเคนดิจิทัลโดยตรง เช่น การเก็บรักษาสินทรัพย์อ้างอิง การบริหารจัดการใบรับรองพลังงานหมุนเวียน นโยบายและการกำกับดูแลกิจการ ฯลฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้มีการตรวจสอบแล้วพบว่า ผู้ออกโทเคนดิจิทัลมีแนวทางว่าจ้างผู้รับฝากสินทรัพย์ (Custodian) ที่มีความน่าเชื่อถือเพื่อให้การรับฝากทรัพย์สินและการทำธุรกรรมต่างๆ มีความปลอดภัยและเป็นไปตามมาตรฐาน โดยผู้ออกโทเคนดิจิทัลอยู่ระหว่างการเตรียมยื่นคำขอต่อสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อเสนอขายโทเคนดิจิทัลต่อประชาชนในวงกว้าง และนำโทเคนดิจิทัลเข้าจดทะเบียนในตลาดรองซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในปี 2567

(5) ความเสี่ยงในการรับผลตอบแทนและเงินต้นจากการลงทุนจากทรัพย์สินอ้างอิง

แม้ว่าในปัจจุบัน ไบรรับรองพลังงานหมุนเวียน (RECs) ที่ใช้เป็นสินทรัพย์อ้างอิงของโครงการมีความเสี่ยงต่อภาวะอุตสาหกรรมตลาดก็ตาม แต่บริษัทฯ ได้มีการศึกษาภาวะอุตสาหกรรมของไบรรับรองพลังงานหมุนเวียนเป็นอย่างดี และมีการขอคำปรึกษาจากผู้เชี่ยวชาญด้านตลาดไบรรับรองพลังงานหมุนเวียน พร้อมทำการสำรวจ เก็บรวบรวม ศึกษาวิจัย วิเคราะห์ ข้อมูลเกี่ยวกับกลไกตลาดของราคาไบรรับรองพลังงานหมุนเวียน โดยพิจารณาถึงหลักเกณฑ์การวิเคราะห์และประเมินที่น่าเชื่อถือควบคู่ไปกับการพิจารณาแนวโน้มสภาวะตลาดทั้งในปัจจุบันและอนาคต

(5) มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และวิธีการชำระเงิน

บริษัทฯ จะชำระเงินสดเต็มจำนวนมูลค่ารวมไม่เกิน 500,000,000 บาท โดยแหล่งเงินที่ใช้ในการชำระมาจากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ และ/หรือ เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน และ/หรือ แหล่งเงินทุนอื่นๆ เมื่อ บริษัทฯ ได้ชำระเงินครบเต็มจำนวนข้างต้นแล้ว ทางผู้ออกโทเคนดิจิทัล จะดำเนินการโอนโทเคนดิจิทัลให้กับผู้ซื้อต่อไป

(6) มูลค่าของสินทรัพย์ที่เข้ามา

มูลค่ารวมของสินทรัพย์จากธุรกรรมการเข้าซื้อโทเคนดิจิทัล ที่จะได้ คิดเป็นเงินจำนวนไม่เกิน 500,000,000 บาท ทั้งนี้ คาดว่ามูลค่าโทเคนดิจิทัลที่จะออกและเสนอขายจะไม่เกิน 1,000,000,000 บาท ขึ้นกับการกำหนดราคาเสนอขายโทเคนดิจิทัลต่อไป

(7) เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

ปัจจุบันยังไม่มีกำหนดราคาเสนอขายโทเคนดิจิทัล โดยผู้ออกโทเคนดิจิทัลจะกำหนดราคาเสนอขายโทเคนดิจิทัลโดยพิจารณาจากความต้องการซื้อโทเคนดิจิทัลของนักลงทุนต่อไป

(8) ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการทำรายการ

เนื่องจากเรื่องธุรกิจด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ตลาดซื้อขายคาร์บอนเครดิต และเรื่องสินทรัพย์ดิจิทัลสีเขียวยังคงเป็นเรื่องใหม่สำหรับนักลงทุนที่สนใจลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลประเภทนี้ อาจทำให้นักลงทุนมีความกังวลในการลงทุนเพราะอาจขาดความรู้ด้านตลาด พลังงานสะอาด สินทรัพย์อ้างอิง (ไบรรับรองพลังงานหมุนเวียน/ RECs) วิธีการชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจก ฯลฯ

การที่บริษัทฯ เข้าลงทุนในฐานะ Anchor Investor จะช่วยสร้างความตระหนักรู้ให้ทั้งผู้ประกอบการรายใหญ่ เช่น สถาบันการเงินหรือบริษัทที่ต้องการชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกจากการใช้ไฟฟ้า รวมถึงบุคคลรายย่อยได้ โดยการลงทุนในครั้งนี้นี้ของบริษัทฯ จะเป็นการให้ความรู้กับตลาด สนับสนุนให้ภาคเอกชนไทยสามารถเข้าถึงไบรรับรองพลังงานหมุนเวียน เพื่อเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน สนับสนุนกลุ่มลูกค้าของสถาบันการเงิน เป็นส่วนหนึ่งในการขับเคลื่อนให้ประเทศไทยสามารถเพิ่มสัดส่วนพลังงานสะอาดของประเทศ ดึงดูดการลงทุนจากต่างประเทศ (Foreign Direct Investment) ด้วยการตอบโจทย์ด้านความต้องการเข้าถึงพลังงานสะอาด และผลักดันให้ประเทศไทยสามารถบรรลุเป้าหมายด้านการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศที่ได้ให้คำมั่นสัญญาต่ออนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ (United Nations Framework Convention on Climate Change: UNFCCC)

นอกจากนี้บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับผลตอบแทนจากการถือครองโทเคนดิจิทัลและผลกำไรที่อาจเกิดขึ้นจากการเพิ่มขึ้นของราคาโทเคนที่บริษัทฯ เข้าลงทุนตามแนวโน้มความต้องการใช้ไบรรับรองพลังงานหมุนเวียนในประเทศและภูมิภาคภายหลังที่โทเคนดิจิทัลได้รับการอนุญาตให้จดทะเบียนและเข้าซื้อขายในตลาดรอง

**(9) แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการทำรายการ**

บริษัทจะใช้เงินจำนวนไม่เกิน 500,000,000 บาท จากเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ และ/หรือ เงินกู้ยืมสถาบันการเงิน และ/หรือ แหล่งเงินทุนอื่นๆ

**(10) ความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2567 วันที่ 1 กรกฎาคม 2567 พิจารณาแล้วเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความเหมาะสมเนื่องจาก มีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นการขยายธุรกิจมีความเหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้น ซึ่งจะสามารถสร้างรายได้และผลกำไรให้บริษัทฯ อย่างมั่นคงอันนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่ผู้ถือหุ้นได้ทั้งนี้ถือเป็นการสนับสนุนการขับเคลื่อนการลงทุนในสินทรัพย์ดิจิทัลที่มีสินทรัพย์อ้างอิงเป็นใบรับรองพลังงานหมุนเวียน เพื่อเพิ่มทางเลือกให้กับภาพเอกชนไทยในทุกระดับนำไปสู่การปรับตัวสร้างความสามารถในการแข่งขันในตลาดระดับโลก ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่าการทำรายการดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในการนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีมติเห็นชอบในการเข้าทำรายการดังกล่าว

**(11) ความคิดเห็นของกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ**

คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัทฯ มีความเห็นเช่นเดียวกับคณะกรรมการบริษัทฯ ข้างต้น

**2. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทฯที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น**

คณะกรรมการบริษัทฯเป็นผู้รับผิดชอบในข้อมูลที่ได้ระบุไว้ในสารสนเทศฉบับนี้ และขอรับรองว่าข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในสาระสำคัญ

**3. คุณสมบัติของที่ปรึกษาการเงินอิสระ**

- ไม่มี -

**4. ประมาณการทางการเงินในปี ปัจจุบัน**

- ไม่มี -

**5. คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ**

- ไม่มี -

**6. ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป**

- ไม่มี -

บริษัทฯ ขอรับรองว่าสารสนเทศในแบบรายงานนี้ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-เจมส์ แอนดริว มอร์-

( นายเจมส์ แอนดริว มอร์ )

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท เวฟ เอกซ์โพนเนนเชียล จำกัด (มหาชน)