

ที่ IVL005/11/2021

วันที่ 12 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เขียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท อินโดรามา เวนเจอร์ส จำกัด (มหาชน) (“ไอวีแอล” หรือ “บริษัท”) ครั้งที่ 8/2564 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2564 ได้มีมติอนุมัติรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์จากการซื้อที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง รวมทั้งเครื่องจักรที่ใช้สำหรับระบบสาธารณูปโภค รวมมูลค่าการซื้อขายทั้งหมด 112.90 ล้านบาท (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกรวมกันว่า “**สินทรัพย์ที่ได้มา**”) จากบริษัท ออร์ส สเปเชียลลิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “**ออร์ส**” หรือ “**ผู้ขาย**”) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “**รายการ**” หรือ “**ธุรกรรม**”) ทั้งนี้ สินทรัพย์ที่ได้มาดังกล่าวจะดำเนินการเข้าซื้อโดยบริษัท ย่อยโดยตรงของบริษัท ได้แก่ บริษัท อินโดรามา โพลีเอสเตอร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน) (“**IPI**”) และบริษัท อินโดรามา โฮลดิ้งส์ จำกัด (“**IRH**”) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกรวมกันว่า “**ผู้ซื้อ**”) เพื่อใช้สำหรับการก่อสร้างโครงการใหม่ (โปรดดูเหตุผลของการเข้าทำรายการที่กล่าวไว้ด้านล่างนี้)

รายการนี้ถูกจัดอยู่ในรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทสินทรัพย์หรือบริการ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกรวมกันว่า “**ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน**”) เนื่องจากเป็นรายการระหว่างบริษัทย่อยของบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท (โปรดดูที่ข้อ 2 และข้อ 3 ด้านล่างนี้) เมื่อคำนวณจากมูลค่าสูงสุดของสิ่งตอบแทน มูลค่าของขนาดรายการจะเทียบเท่าประมาณร้อยละ 0.11 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ตามงบการเงินรวมของบริษัทที่สอบทานแล้ว สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และบริษัทไม่มีรายการเกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันภายในรอบหกเดือนที่ผ่านมา กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันบุคคลเดียวกันนี้ก่อนที่จะได้รับการอนุมัติให้เข้าทำรายการดังกล่าว อนึ่ง เนื่องจากขนาดของรายการมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 0.03 แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ดังนั้น ธุรกรรมดังกล่าวจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.) ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

นอกจากนี้ รายการดังกล่าวจะต้องพิจารณาตามหลักเกณฑ์การได้มาซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกรวมกันว่า “**ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปฯ**”) เนื่องจากมูลค่าของรายการเมื่ออิงตามงบการเงินรวมของบริษัทที่

สอบทานแล้ว ล่าสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 มีมูลค่าต่ำกว่าร้อยละ 15 และจากการคำนวณขนาดของรายการรวมที่เกิดขึ้นในช่วงระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา ผลรวมของขนาดรายการมีมูลค่าไม่เกินร้อยละ 15 บริษัทจึงไม่เข้าข่ายที่จะต้องรายงานสารสนเทศตามเกณฑ์ในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปฯ

เหตุผลของการเข้าทำรายการ

ตามกลยุทธ์ด้านความยั่งยืนที่เน้นย้ำของไอวีแอลและความมุ่งมั่นในระดับโลกด้านการลงทุนเกี่ยวกับเศรษฐกิจหมุนเวียน (circular economy) ผ่านความคิดริเริ่มในการเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม บริษัทมีความตั้งใจที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ได้มาเพื่อสร้างโรงงานรีไซเคิล PET อีกทั้ง หน่วยการผลิตพลาสติกขึ้นรูปขวด (Preform) และโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ (“โครงการฯ”) ซึ่งจะตั้งอยู่ในพื้นที่เดียวกันในประเทศไทย เพื่อสร้างโซลูชันการรีไซเคิลที่ยั่งยืนและเป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อม

ทั้งนี้ ในการดำเนินโครงการเกี่ยวกับสิ่งแวดล้อมดังกล่าวข้างต้น ไอวีแอลจะต้องจัดหาพื้นที่แห่งใหม่เพื่อดำเนินโครงการ ซึ่งในขณะนี้โรงงานอื่นๆ ภายในประเทศไทยของไอวีแอลนั้นไม่มีพื้นที่ว่างพอที่จะใช้พื้นที่เพื่อดำเนินโครงการดังกล่าว

ในขณะเดียวกัน บริษัท ออร์ส สเปนเซียลลิตี้ จำกัด ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท และอยู่ในระหว่างดำเนินการเลิกกิจการที่จังหวัดสระบุรีนั้น มีที่ดินที่พร้อมใช้งาน สินทรัพย์บางส่วนที่ใช้สำหรับระบบสาธารณูปโภค และกำลังคนที่ผ่านการฝึกอบรมและสามารถแข่งขันได้ ซึ่งเป็นโอกาสให้บริษัทสามารถใช้ดำเนินการในโครงการใหม่ได้ทันที

ทั้งนี้ พื้นที่ของบริษัท ออร์ส จะช่วยให้ไอวีแอลสามารถดำเนินโครงการได้อย่างรวดเร็วขึ้น เนื่องจากไอวีแอลไม่ต้องหาที่ดินเปล่าแห่งใหม่เพื่อนำมาพัฒนาต่อ อีกทั้ง จังหวัดสระบุรียังมีข้อได้เปรียบด้านทำเลที่ตั้งในการจัดหาขวดพลาสติกใช้แล้วจากภาคเหนือและภาคตะวันออกเฉียงเหนือของประเทศไทย และอยู่ใกล้กับลูกค้าที่รับซื้อพลาสติกขึ้นรูปขวด (Preform) รายสำคัญ

สินทรัพย์ที่บริษัทจะเข้าซื้อจากบริษัท ออร์ส มีดังนี้

รายการสินทรัพย์	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ที่ดิน	78
สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ใช้สำหรับระบบสาธารณูปโภค	34.9
รวมทั้งหมด	112.9*

*จะเข้าซื้อโดยบริษัท IPI และบริษัท IRH

ในการกำหนดราคาตามกลไกตลาด (the arms-length pricing) สำหรับสินทรัพย์ที่จะซื้อนั้น ไอวีแอลได้ว่าจ้างบริษัทอเมริกัน แอ็พเพรชัล (ประเทศไทย) จำกัด (“อเมริกัน แอ็พเพรชัล”) ซึ่งเป็นบริษัทประเมินราคาอิสระที่มีชื่อเสียงเพื่อทำการประเมินมูลค่าทรัพย์สินตามมูลค่ายุติธรรม ทั้งนี้ คำนิยามของมูลค่ายุติธรรม (Fair market value) หมายถึง การประมาณการ

ในรูปแบบของจำนวนเงินที่คาดว่าจะมีการแลกเปลี่ยนเพื่อซื้อขายกันด้วยความความเต็มใจระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย และไม่มีการบังคับแต่อย่างใด โดยที่แต่ละฝ่ายมีความรู้ความเข้าใจเป็นอย่างดีในข้อเท็จจริงที่เกี่ยวข้องทั้งหมดอย่างเท่าเทียมกัน โดยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตามที่กล่าวข้างต้นนั้นเป็นไปตามที่ระบุในรายงานของบริษัท อเมริกัน แอ็พเพรชัล ซึ่งเป็นราคาที่บริษัทได้เสนอให้เข้าซื้อสินทรัพย์ในครั้งนี้

รายละเอียดอื่นๆ ของธุรกรรม มีดังต่อไปนี้

1. วันที่ทำรายการ

ธุรกรรมจะเริ่มต้นขึ้นในเดือนพฤศจิกายน 2564 และคาดว่าจะดำเนินการเสร็จสิ้นภายในไตรมาสที่ 1 ปี 2565 ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับกรอบมติของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน (BOI)

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

2.1 บริษัท อินโดรามา โพลีเอสเตอร์ อินดัสตรีส์ จำกัด (มหาชน) (“IPI”) และบริษัท อินโดรามา โพลีดีนส์ จำกัด (“IRH”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยโดยตรงของบริษัท ในฐานะผู้ซื้อ และ

2.2 บริษัท ออรัส สเปเชียลตีตี จำกัด ในฐานะผู้ขาย

3. ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและขอบเขตการมีส่วนร่วมได้เสีย

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของผู้ขาย คือ บริษัท ปิคอน เคมีคอลส์ จำกัด ซึ่งมีผู้ที่ได้รับประโยชน์สูงสุด คือ นายอาลภ โฉมเสี้ยว ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัท และนางสุจิตรา โฉมเสี้ยว รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัท ถือหุ้นโดยประมาณร้อยละ 99.71

นอกจากนี้ นายยาไชวาทัน โฉมเสี้ยว ซึ่งเป็นกรรมการที่เป็นผู้บริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารด้านความยั่งยืนของบริษัท เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงลายมือชื่อแทนบริษัทของผู้ขาย

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

รายละเอียดที่ดิน	โฉนดเลขที่ 1463	12 ไร่ 3 งาน 62 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1466	6 ไร่ 57 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1473	5 ไร่ 3 งาน 92 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1474	13 ไร่ 91 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1475	31 ไร่ 1 งาน 94 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1476	3 ไร่ 1 งาน 94 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1477	5 ไร่ 66 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1478	7 ไร่ 94 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1479	3 ไร่ 3 งาน 39 ตารางวา
	โฉนดเลขที่ 1481	8 ไร่ 35 ตารางวา
รวมพื้นที่ทั้งหมดของที่ดิน		97 ไร่ 2 งาน 24 ตารางวา

ที่ตั้ง	ตำบลสองคอน อำเภอแก่งคอย จังหวัดสระบุรี
เอกสารแสดงกรรมสิทธิ์	โฉนดที่ดิน
ทรัพย์สินอื่นๆ บนที่ดิน	สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรที่ใช้สำหรับระบบสาธารณูปโภค (โรงงานบำบัดน้ำเสียและเครื่องจักรอื่นๆ)

5. ลักษณะทั่วไปของรายการ

บริษัท IPI และบริษัท IRH จะเข้าทำสัญญาซื้อขายสินทรัพย์กับผู้ขาย ในราคาซื้อรวมเป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น 112.90 ล้านบาท ซึ่งกำหนดโดยผู้ประเมินอิสระตามมูลค่าของสินทรัพย์โดยวิธีการเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Comparison Approach) โดยกำหนดชำระเป็นเงินสดเต็มจำนวน

6. มูลค่าและขนาดของรายการ

6.1 รายการที่เกี่ยวข้องกัน

ขนาดของรายการซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทสินทรัพย์หรือบริการตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน มูลค่าของขนาดรายการจะเทียบเท่าประมาณร้อยละ 0.11 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ตามงบการเงินรวมของบริษัทที่สอบทานแล้ว สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทไม่มีรายการเกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่มีลักษณะคล้ายคลึงกันภายในรอบหกเดือนที่ผ่านมากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันบุคคลเดียวกันนี้ก่อนที่จะได้รับการอนุมัติให้เข้าทำรายการดังกล่าว อนึ่ง เนื่องจากขนาดของรายการมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 0.03 แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ดังนั้น บริษัทจะต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

- (ก) ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- (ข) เปิดเผยแพร่สารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ตลท.)

การคำนวณขนาดรายการ

	บาท (ล้านบาท)
มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	103,623.99
ร้อยละ 0.03 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยประมาณ	31.09
ร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยประมาณ	3,108.72

6.2 รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

มูลค่าของรายการเมื่ออิงตามงบการเงินรวมของบริษัทที่สอบทานแล้ว สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2564 มีมูลค่าต่ำกว่าร้อยละ 15 และขนาดรวมของรายการทั้งหมดในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมาไม่เกินร้อยละ 15 บริษัทจึงไม่เข้าข่ายที่จะต้องรายงานสารสนเทศตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปฯ

7. แหล่งที่มาของเงินทุน

แหล่งที่มาของเงินทุนสำหรับการทำธุรกรรมจะมาจากกระแสเงินสดภายในของบริษัท

8. กรรมการที่มีส่วนได้เสีย ซึ่งไม่ได้เข้าร่วมประชุมและออกเสียงลงมติในวาระนี้

- 1) นายศรี ปราภาช โลเฮีย
- 2) นายอาลก โลเฮีย
- 3) นางสุจิตรา โลเฮีย
- 4) นายอมิต โลเฮีย
- 5) นายยาโฆวตัน โลเฮีย

9. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทและคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการ

คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า การเข้าซื้อสินทรัพย์ของบริษัท ออรัล สเปเชียลตี้ จำกัด ที่จังหวัดสระบุรี เพื่อดำเนินโครงการริเริ่มที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมนั้น มีความเหมาะสมซึ่งพิจารณาจากข้อได้เปรียบของสถานที่ตั้งดังกล่าว และความรวดเร็วที่บริษัทจะสามารถดำเนินโครงการนี้ อีกทั้ง ราคาซื้อสินทรัพย์ที่ได้มาดังกล่าวนั้นได้ผ่านการพิจารณาตรวจสอบและทบทวนวิธีการประเมินมูลค่าโดยบริษัทผู้ประเมินอิสระแล้ว โดยที่ราคาซื้อสินทรัพย์ที่ได้มาดังกล่าว นั้นมีความเป็นธรรม สมเหตุสมผลกับสภาวะตลาดทั่วไป และธุรกรรมดังกล่าวยังมีความสมเหตุสมผลเนื่องจากการกำหนดราคาตามกลไกตลาด (the arms-length pricing)

ทั้งนี้ ธุรกรรมดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทโดยรวม ซึ่งไม่เพียงแต่จะเป็นการสนับสนุนกลยุทธ์ของบริษัทในด้านความยั่งยืนและการริเริ่มที่เป็นมิตรต่อสิ่งแวดล้อมเท่านั้น แต่ยังรวมถึงความคิดริเริ่มในการพัฒนาโมเดลเศรษฐกิจใหม่ (BCG Model) ของรัฐบาล และความยั่งยืนด้วย

10. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

- ไม่มี -

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายโชวิค รอย เซาว์ดูรี)

เลขานุการบริษัท