

สารสนเทศของบริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

เรื่อง การได้มาซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

12 พฤษภาคม 2565

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าลงทุนในหุ้นสามัญบริษัท เอกซ์เทนดฺไทรี รีซอร์ส จำกัด (“X10”) จำนวน 799,999 หุ้น คิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท (“รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10”)

การเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 นั้น บริษัทฯ จะเข้ารับโอนหุ้นสามัญในบริษัท X10 จำนวน 799,999 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน โดยรับโอนจาก บริษัท เอ็กซ์อาร์ รีซอร์ส จำกัด (“XR Resource”) จำนวน 64,399 หุ้น และรับโอนจาก บริษัท เอ็กซ์เทนดฺ รีซอร์ส โฮลดิ้ง จำกัด (“Extend Resource Holding”) จำนวน 735,600 หุ้น ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) โดยบริษัทฯ จะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดจาก XR Resource และ Extend Resource Holding ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ XR Resource และ Extend Resource Holding ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการ ทั้งนี้ XR Resource และ Extend Resource Holding ไม่มีหนี้สินใดๆ และมีเพียงหุ้นสามัญบริษัท X10 ณ วันโอนกิจการ ดังนั้น ณ วันโอนกิจการ บริษัทฯ จะรับโอนมาซึ่งหุ้นสามัญบริษัท X10 มูลค่ารวมทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท

ทั้งนี้ มูลค่าซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดจาก XR Resource และ Extend Resource Holding (ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 799,999 หุ้น ของ X10) จะเท่ากับ 620,640,023.40 บาท และ บริษัทฯ จะชำระค่ารับโอนกิจการด้วย (1) เงินสดจำนวน 50,000,000 บาท ให้กับ XR Resource และ (2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.8 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 39.10 บาทต่อหุ้น หรือคิดเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 570,640,023.40 บาท ให้กับ Extend Resource Holding รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท ซึ่งการชำระค่ารับโอนกิจการด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ถือเป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาที่มีส่วนลดไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาตลาดตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.72/2558 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ ทจ.72/2558”)

การเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมดข้างต้นเข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทตามมาตรา 107(2) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนและบริษัทฯ จะต้องมีการดำเนินการตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน”) และตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศ

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียน ในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (**“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”**) ดังนี้

1. รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (**“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน”**) ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 79.5 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุดจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต จึงเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน โดยมีมูลค่าของรายการสูงกว่าร้อยละ 50 (**“รายการได้มา - รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10”**)
2. นอกจากรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จะอยู่ภายใต้ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินแล้ว รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจากเป็นการเข้าทำรายการกับ XR Resource และ Extend Resource Holding ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (**“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”**) โดยมีขนาดของรายการโดยประมาณเท่ากับ 620.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 99.2 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งขนาดของรายการนี้ มากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า (**“รายการที่เกี่ยวข้องกัน - รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10”**)
3. จากการที่บริษัทฯ จะชำระค่ารับโอนกิจการบางส่วนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น ให้แก่ Extend Resource Holding ซึ่งการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ Extend Resource Holding เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจากเป็นการเข้าทำรายการกับ Extend Resource Holding ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีขนาดของรายการโดยประมาณเท่ากับ 405.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 63.4 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งขนาดของรายการนี้ มากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า (**“รายการที่เกี่ยวข้องกัน - รายการการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ”**)

(โปรดพิจารณารายละเอียดของรายการทั้ง 3 รายการเพิ่มเติมใน ข้อ 3) ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดของรายการ)

ดังนั้น บริษัทฯ จึงขอแจ้งรายละเอียดของรายการดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

1) วัน/ เดือน/ ปีที่ทำรายการ

บริษัทฯ จะเข้าลงนามในสัญญารับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer Agreement) ภายหลังการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ของบริษัทฯ ในวันที่ 7 กรกฎาคม 2565 และได้มีการดำเนินการต่างๆ ตามที่กำหนดเป็นเงื่อนไขบังคับก่อนตามที่ได้ระบุในข้อ 9) ครบถ้วนแล้ว โดยคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 3 ของปี 2565

2) คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับโอน : บริษัทฯ

ผู้โอน : XR Resource และ Extend Resource Holding และ ภายใต้กระบวนการ EBT Extend Resource Holding จะต้องดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับการ EBT โดยภายหลังการจดทะเบียนเลิกบริษัทและภายใต้กระบวนการชำระบัญชีของ Extend Resource Holding นั้น ทรัพย์สินทั้งหมดที่มีอยู่ ณ เวลาดังกล่าวของ Extend Resource Holding จะถูกโอนคืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding และ/หรือ บุคคลซึ่งปรากฏชื่อเป็นผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding ซึ่งถืออยู่ ณ วันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น ดังนั้น ในขั้นตอนของการชำระบัญชีของ Extend Resource Holding หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่ออกและจัดสรรให้แก่ Extend Resource Holding สำหรับเป็นค่าตอบแทนการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จะถูกโอนคืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding และ/หรือ บุคคลซึ่งปรากฏชื่อเป็นผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding ซึ่งถืออยู่ ณ วันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น

ทั้งนี้ ผู้ถือหุ้นของ XR Resource และ Extend Resource Holding คือ นาย กฤษดา เกตุภู่พงษ์ จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ณ วันที่การรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ ทำให้การเข้าทำรายการกับ XR Resource และ Extend Resource Holding เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจากการเข้าทำรายการกับ XR Resource และ Extend Resource Holding ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

สาระสำคัญของ : สัญญารับโอนกิจการทั้งหมดทำขึ้นเป็น 2 ฉบับ ระหว่าง บริษัทฯ ในฐานะผู้รับโอน และ XR Resource ในฐานะผู้โอนฉบับหนึ่ง และ บริษัทฯ ในฐานะผู้รับโอน และ Extend Resource Holding ในฐานะผู้โอนอีกฉบับหนึ่ง โดยตามสัญญาดังกล่าวผู้ โอนตกลงโอนกิจการทั้งหมดของผู้โอนให้แก่ผู้รับโอน อันได้แก่ การลงทุนในหุ้นสามัญของ X10 รวมทั้งบรรดาสหกิจทั้งหลายที่เกี่ยวข้องกับหุ้นที่โอน และผู้รับโอนตกลงรับโอนกิจการทั้งหมดของผู้โอนจากผู้โอนและชำระ

ค่าตอบแทนในวันที่มีการโอนกิจการเสร็จสมบูรณ์ ภายใต้เงื่อนไขบังคับก่อนตามที่กำหนดในสัญญา โปรดพิจารณาเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญในข้อ 11) เงื่อนไขการเข้าทำรายการ

2.1) รายละเอียดของ XR Resource

(1) ข้อมูลการประกอบธุรกิจ

วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	10 พฤษภาคม 2565
ประเภทธุรกิจ	ถือหุ้นในนิติบุคคลอื่น
ที่ตั้งสำนักงาน	252/237 อาคารสำนักงานเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ ถนน รัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	1,000,000 บาท
จำนวนหุ้นจดทะเบียนและชำระแล้ว	10,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	100 บาท ต่อหุ้น

(2) คณะกรรมการ

รายชื่อคณะกรรมการ ตามหนังสือรับรอง ณ วันที่ 10 พฤษภาคม 2565 คือ นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์

(3) ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นตามบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ปรากฏดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1.	บริษัท เอ็กซ์เท็น โฮลดิ้ง จำกัด*	9,997	99.97
2.	นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์	1	0.01
3.	นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง	1	0.01
4.	นาย ต้นสน ธรรมเสริมสุข	1	0.01
		10,000	100

หมายเหตุ

บริษัท เอ็กซ์เท็น โฮลดิ้ง จำกัด มีผู้ถือหุ้นตามบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ปรากฏดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1.	นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง	6,000	60.00
2.	นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์	3,999	39.99
3.	นาย ต้นสน ธรรมเสริมสุข	1	0.01
		10,000	100

2.2) รายละเอียดของ Extend Resource Holding

(1) ข้อมูลการประกอบธุรกิจ

วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	10 พฤษภาคม 2565
ประเภทธุรกิจ	ถือหุ้นในนิติบุคคลอื่น
ที่ตั้งสำนักงาน	252/237 อาคารสำนักงานเมืองไทยภัทร คอมเพล็กซ์ ถนน รัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	1,000,000 บาท
จำนวนหุ้นจดทะเบียนและชำระแล้ว	10,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	100 บาท ต่อหุ้น

(2) คณะกรรมการ

รายชื่อคณะกรรมการ ตามหนังสือรับรอง ณ วันที่ 10 พฤษภาคม 2565 คือ นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์

(3) ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นตามบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ปรากฏดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1.	นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง	4,268	42.68
2.	นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์	2,845	28.45
3.	นาย จิรภัทร ฟ้าทอง	906	9.06
4.	นางสาว ศิริินภา ลุนพุม	604	6.04
5.	นาย ต้นสน ธรรมเสริมสุข	453	4.53
6.	นางสาว รมิดา ธนกุลภารักษ์	351	3.51
7.	นาย วิรัตน์ อนุรักษ์พุดิ	302	3.02
8.	นางสาว ชุติมา ไชยยะนนท์	271	2.71
		10,000	100.00

2.3) รายละเอียดของ X10

(1) ข้อมูลการประกอบธุรกิจ

วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	12 ตุลาคม 2552
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการจัดหาบุคลากรด้าน IT (IT outsource) และบริการ Digital Transformation
ที่ตั้งสำนักงาน	เลขที่ 252/237 อาคารเมืองไทย-ภัทร คอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	8,000,000 บาท
จำนวนหุ้นจดทะเบียนและชำระแล้ว	800,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	10 บาท ต่อหุ้น

(2) คณะกรรมการ

รายชื่อคณะกรรมการ ณ วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 คือ นายกฤษดา เกตุภู่งษ์

(3) ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นตามบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ปรากฏดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1.	Extend Resource Holding	735,600	91.95
2.	XR Resource	64,399	8.05
3.	นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์	1	0.00
รวม		800,000	100

3) ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดของรายการ

3.1) ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

ในการเข้าทำรายการการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 นั้น จะเป็นการดำเนินการภายใต้การทำ EBT โดยมูลค่าซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ XR Resource และ Extend Resource Holding (ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญจำนวน 799,999 หุ้น ของ X10) โดยรับโอนจาก XR Resource จำนวน 64,399 หุ้น และรับโอนจาก Extend Resource Holding จำนวน 735,600 หุ้น และบริษัทฯ จะชำระค่าโอนกิจการด้วย (1) เงินสดจำนวน 50,000,000 บาท ให้กับ XR Resource และ (2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาทหรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.8 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 39.10 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 570,640,023.40 บาท ให้กับ Extend Resource Holding รวมเป็นมูลค่าจำนวน 620,640,023.40 บาท

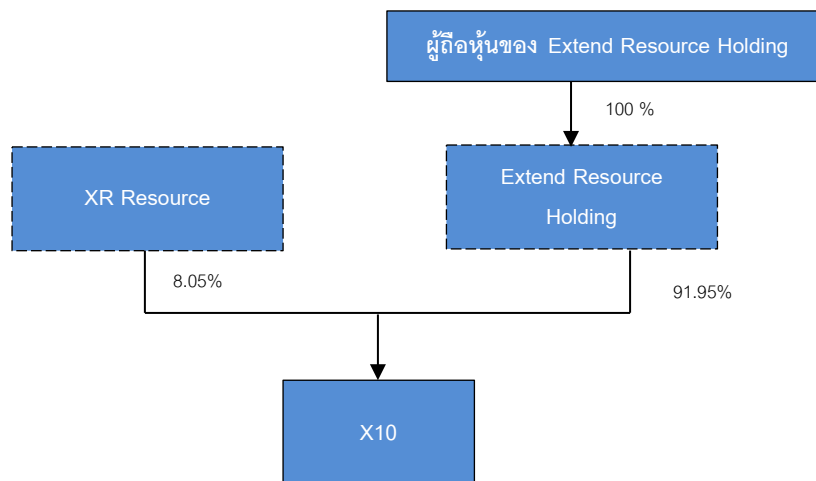
อย่างไรก็ดี ภายใต้กระบวนการ EBT Extend Resource Holding จะต้องดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัท ภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับการ EBT โดยภายหลังการจดทะเบียนเลิกบริษัทและภายใต้กระบวนการ

ชำระบัญชีของ Extend Resource Holding นั้น ทรัพย์สินทั้งหมดที่มีอยู่ ณ เวลาดังกล่าวของ Extend Resource Holding จะถูกโอนคืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding และ/หรือ บุคคลซึ่งปรากฏชื่อเป็นผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding ซึ่งถืออยู่ ณ วันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น ดังนั้น ในขั้นตอนของการชำระบัญชีของ Extend Resource Holding หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ที่ออกและจัดสรรให้แก่ Extend Resource Holding สำหรับเป็นค่าตอบแทนการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จะถูกโอนคืนให้แก่ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding และ/หรือ บุคคลซึ่งปรากฏชื่อเป็นผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding ซึ่งถืออยู่ ณ วันที่ชำระบัญชีเสร็จสิ้นตามสัดส่วนการถือหุ้น

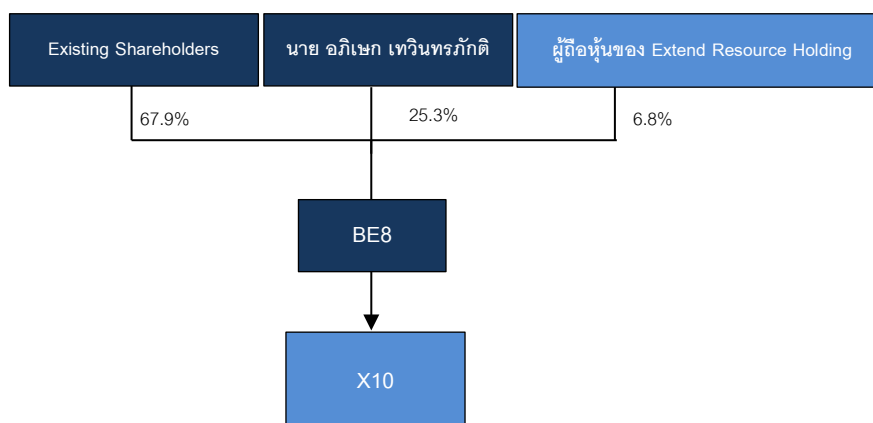
โปรดพิจารณารายละเอียดเพิ่มเติมในสารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด (สิ่งที่ส่งมาด้วย 5)

ซึ่งการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของการเข้าถือหุ้นระหว่างก่อนและหลังการเข้าทำรายการโดยการทำ EBT เป็นดังนี้

โครงสร้างของการเข้าถือหุ้นก่อนทำรายการโดยการทำ EBT



โครงสร้างการเข้าถือหุ้นหลังเข้าทำรายการโดยการทำ EBT



ทั้งนี้ รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ก่อนและหลังการเข้าทำรายการเพิ่มทุนจำนวน 14,594,374 หุ้นสำหรับใช้ชำระค่าหุ้น X10 ให้แก่ Extend Resource Holding ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 6.8 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนจะมีดังต่อไปนี้

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการเข้าทำรายการ		หลังการเข้าทำรายการ	
		จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น	สัดส่วน (ร้อยละ)
1	นาย อภิเชก เทวินทรภักดี	54,360,991	27.18	54,360,991	25.33
2	น.ส. พิมพ์กานต์ ปุณญเจริญสิน	29,064,903	14.53	29,064,903	13.54
3	นาย สถาพร รามเรืองพงศ์	12,150,400	6.08	12,150,400	5.66
4	น.ส. นิธินาถ สินธุเดชะ	10,777,141	5.36	10,777,141	5.02
5	นาย วรวิญญู เทวินทรภักดี	10,409,693	5.20	10,409,693	4.85
6	นาย ชัชวาลย์ เจียรวนนท์	8,250,208	4.13	8,250,208	3.84
7	น.ส. อมลยา ผุสสราศรีมาลัย	6,649,496	3.32	6,649,496	3.10
8	Salesforce Ventures LLC	5,000,116	2.50	5,000,116	2.33
9	นาย อภิรัฐพล สิทธิพงศ์ธนกุล	4,950,000	2.48	4,950,000	2.31
10	นาย วศิน ศรีสุกรี	3,546,684	1.77	3,546,684	1.65
11	ผู้ถือหุ้นรายย่อยรายอื่น ๆ	54,840,368	27.42	54,840,368	25.56
12	Extend Resource Holding หรือผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding	-	-	14,594,374	6.80
รวมทั้งหมด		200,000,000	100.00	214,594,374	100.00

และผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding ที่ซึ่งภายหลังจะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใต้กระบวนการทำ EBT นั้นจะประกอบด้วยบุคคลดังมีรายชื่อและสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

	รายชื่อ	สัดส่วนการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน PP		สัดส่วนผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding ในบริษัท ภายหลังเพิ่มทุน	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
1	นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง	6,228,879	42.68	6,228,879	2.90
2	นาย กฤษดา เกตุภู่พงษ์	4,152,100	28.45	4,152,100	1.93
3	นาย จิรภัทร ฟาทอง	1,322,251	9.06	1,322,251	0.62
4	นางสาว ศิริินภา ลุนพุด	881,501	6.04	881,501	0.41
5	นาย ต้นสน ธรรมเสริมสุข	661,126	4.53	661,126	0.31
6	นางสาว รมิดา ธนกุลภาริษฐ์	512,258	3.51	512,258	0.24

	รายชื่อ	สัดส่วนการจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน PP		สัดส่วนผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding ในบริษัท ภายหลังเพิ่มทุน	
		จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)	จำนวนหุ้น (หุ้น)	สัดส่วน (ร้อยละ)
7	นาย วิรัตน์ อนุรักษ์วุฒิ	440,751	3.02	440,751	0.21
8	นางสาว ชุติมา ไชยยะนนท์	395,508	2.71	395,508	0.18
	รวม	14,594,374	100.00	14,594,374	6.80

3.2) การคำนวณขนาดของรายการ

รายการที่ 1 รายการได้มา - รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10

รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ข้างต้นถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 79.5 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุดจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต จึงเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 1 ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน โดยมีมูลค่าของรายการสูงกว่าร้อยละ 50

ทั้งนี้ นอกจากรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ในครั้งนี้ บริษัทฯ ไม่ได้มีรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินอื่นใด ในระหว่างหกเดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ในครั้งนี้ บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน รวมถึงมีหน้าที่ดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1) ดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามบัญชี (1) ทำัยประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน
- 2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินโดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาพร้อมกับจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
- 3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมติในการตกลงเข้าทำรายการ และต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

การคำนวณขนาดของรายการที่จะได้มาซึ่งสินทรัพย์ โดยอ้างอิงจากงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และงบการเงินของ X10 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียด ดังนี้

เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ (หน่วย: ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ*	$\frac{(NTA \text{ ของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่ได้มาหรือจำหน่ายไป}) \times 100}{NTA \text{ ของบริษัทจดทะเบียน}}$	9.49
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{(\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของเงินลงทุนในบริษัท} \times \text{สัดส่วนที่ซื้อหรือขาย}) \times 100}{\text{กำไรสุทธิจากการดำเนินงานของบริษัทจดทะเบียน}}$	16.10*
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารายการที่จ่ายหรือได้รับ} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน}}$	79.50
เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท}}$	7.30

หมายเหตุ: * หากพิจารณาขนาดรายการตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน โดยใช้กำไรสุทธิ (ปรับปรุง) ในปี 2564 ของ X10 ซึ่งเท่ากับ 34.48 ล้านบาท ขนาดรายการจะเท่ากับร้อยละ 38.85

รายการที่ 2 รายการที่เกี่ยวข้องกัน - รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10

นอกจากนี้ รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจากเป็นการเข้าทำรายการกับ XR Resource และ Extend Resource Holding ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีขนาดของรายการโดยประมาณเท่ากับ 620.6 ล้านบาท หรือร้อยละ 99.2 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งขนาดของรายการนี้ มากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า การคำนวณขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยอ้างอิงจากงบการเงินของบริษัทฯ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และงบการเงินของ X10 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียด ดังนี้

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ (หน่วย : ล้านบาท)	บริษัทฯ	X10
สินทรัพย์รวม	780.65	212.05
หัก : สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	16.75	-
หัก : หนี้สินรวม	138.00	152.66
หัก : ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	625.90	59.39

รายการที่ 3 รายการที่เกี่ยวข้องกัน – รายการการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ

การจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ให้แก่ Extend Resource Holding เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจากเป็นการเข้าทำรายการกับ

Extend Resource Holding ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยมีขนาดของรายการโดยประมาณเท่ากับ 405.9 ล้านบาท หรือร้อยละ 63.4 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ซึ่งขนาดของรายการนี้ มากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่าบริษัทฯ จึงมีหน้าที่ปฏิบัติตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันรวมถึงมีหน้าที่ดำเนินการดังต่อไปนี้

- 1) ดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
 - 2) แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการให้ความเห็นตามที่กำหนดในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยจัดส่งรายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้แก่ผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาพร้อมกับจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น
 - 3) จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติในการตกลงเข้าทำรายการ และต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย
- 4) **ลักษณะและรายละเอียดของสินทรัพย์ที่จะได้มา**
- 4.1) **รายละเอียดของสินทรัพย์**

บริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมการซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จำนวน 799,999 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ X10 จาก XR Resource และ Extend Resource Holding โดยมีรายละเอียดของสินทรัพย์ที่จะได้มา ดังนี้

ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	: บริษัท เอกซ์เทนด์ ไอที รีซอร์ส จำกัด
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	: 12 ตุลาคม 2552
เลขทะเบียนนิติบุคคล	: 0115552010743
ประเภทธุรกิจ	: ให้บริการจัดหาบุคลากรด้าน IT (IT outsource) และบริการ Digital Transformation
ที่ตั้ง	: เลขที่ 252/237 อาคารเมืองไทย-ภัทร คอมเพล็กซ์ ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียน	: 8,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	: 8,000,000 บาท
รายชื่อกรรมการ	: นายกฤษดา เกตุพงษ์
กรรมการลงชื่อผูกพันบริษัท	: นายกฤษดา เกตุพงษ์ ลงลายมือชื่อและประทับตราบริษัท

รายชื่อผู้ถือหุ้นก่อนและหลังการเข้าทำรายการ

รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการทำรายการ		หลังการทำรายการ	
	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1) Extend Resource Holding	735,600	91.95	0	0
2) XR Resource	64,399	8.05	0	0
3) นายกฤษดา เกตุภู่งษ์	1	0	1	0
4) บริษัทฯ	0	0	799,999	100
รวมทั้งสิ้น	800,000	100	800,000	100

4.2) ลักษณะการประกอบธุรกิจ

X10 ประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) โดยมุ่งเน้นด้านการให้บริการจัดหาบุคลากรด้าน IT (IT outsource) และบริการ Digital Transformation เป็นหลัก โดยรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้

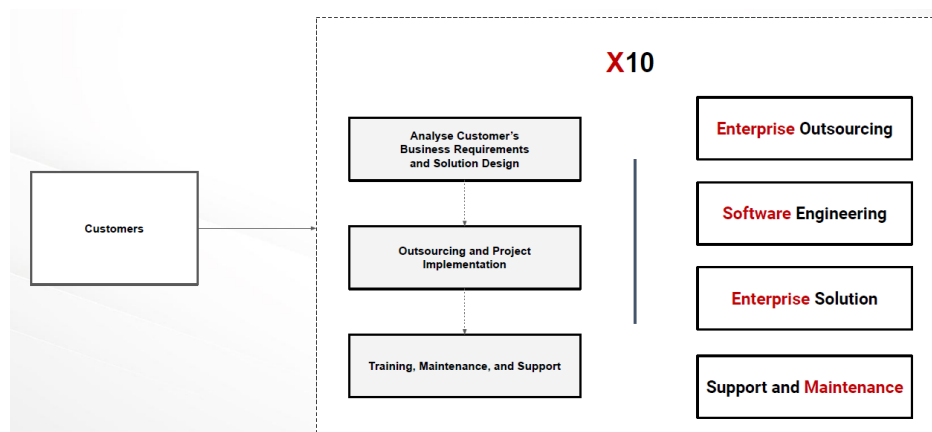
1) บริการจัดหาบุคลากรด้าน IT (IT outsource)

X10 เล็งเห็นโอกาสทางธุรกิจด้านบริการจัดหาบุคลากรด้าน IT (IT outsource) กล่าวคือ บริษัทส่วนใหญ่จะมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจที่เป็นธุรกิจหลัก (Core business) และจะดำเนินการจัดการบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาช่วยดำเนินการเรื่องอื่น (Outsourcing) ซึ่งงานไอทีเป็นส่วนงานหนึ่งที่มีความสำคัญที่จะต้องมีการผู้เชี่ยวชาญมาดูแลอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง ดังนั้น X10 จึงได้รับความไว้วางใจให้เป็นผู้ให้บริการบุคลากรด้านไอทีให้กับบริษัทต่างๆ เพื่อทำหน้าที่ดูแลและป้องกันระบบไอที เช่น ระบบ Server ระบบ Network และระบบ Computer ให้ทำงานได้อย่างราบรื่นและเต็มประสิทธิภาพ ตลอดจนให้ข้อมูล ตอบข้อซักถามด้านไอทีให้กับบุคลากรของบริษัทนั้นๆ โดยลูกค้ายังคงสามารถกำหนดนโยบายด้านไอทีให้สอดคล้องกับแผนธุรกิจ โดย X10 จะวางแผนงานให้สอดคล้องกับนโยบายดังกล่าวเพื่อประสิทธิภาพของการให้บริการ โดยลูกค้าส่วนใหญ่เป็นองค์กรชั้นนำในหลากหลายอุตสาหกรรม เช่น ธนาคาร สถาบันการเงิน โทรคมนาคม โรงงาน ห้างสรรพสินค้า และโรงพยาบาล เป็นต้นโดยปัจจุบัน X10 มีทีมงานด้านเทคนิค (Technical Resources) มากกว่า 300 คน



2) บริการ Digital Transformation

X10 เป็นผู้ให้บริการ Digital Transformation อย่างครบวงจร ตั้งแต่การนำเทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางดิจิทัลเข้ามาใช้ในการวางรากฐาน กำหนดเป้าหมาย การดำเนินธุรกิจ ตลอดจนขั้นตอนการทำงานและวัฒนธรรมขององค์กร



โดย X10 จะให้ความสำคัญโดยเริ่มจาก (1) คน (People) ซึ่งประสบการณ์ของพนักงานและลูกค้าจะเป็นส่วนสำคัญในการเชื่อมต่อแนวความคิดและการวางแผนระบบต่อไป (2) กระบวนการ (Process) การออกแบบกระบวนการต้องสามารถดำเนินการได้จริงอย่างมีประสิทธิภาพและสามารถต่อยอดได้ และ (3) เทคโนโลยี (Technology) การนำเทคโนโลยีที่เหมาะสมที่สามารถสนับสนุนการทำงานของลูกค้าได้จริงและเป็นมิตรต่อผู้ใช้งาน (User friendly)



โดยลูกค้าส่วนใหญ่เป็นองค์กรชั้นนำในหลากหลายอุตสาหกรรม เช่น ธนาคาร สถาบันการเงิน โทรคมนาคม โรงงาน ห้างสรรพสินค้า และโรงพยาบาล เป็นต้น ทั้งนี้ X10 ได้มีการพัฒนาและอบรมทีมงานเพื่อให้บริการที่มีคุณภาพและประสิทธิภาพ โดยมีทีมงานสำหรับโครงการ (Project Team) มากกว่า 50 คน

4.3) สรุปข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ X10

ข้อมูลทางการเงินและผลการดำเนินงานที่สำคัญของ X10 (หน่วย: ล้านบาท)

ข้อมูลทางการเงิน	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2564	ปี 2564 (ปรับปรุง)*
สินทรัพย์รวม	129.66	173.60	212.05	n.a.
หนี้สินรวม	76.19	108.50	152.66	n.a.
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	53.47	65.09	59.39	n.a.
รายได้รวม	296.26	308.42	397.01	423.37
ค่าใช้จ่าย	282.17	292.82	373.16	388.89
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	7.07	3.58	14.29	34.48

หมายเหตุ: อ้างอิงจากงบการเงินของ X10 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 2563 และ 2564 ซึ่งได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของ X10

* บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด เพื่อดำเนินการตรวจสอบสถานะบริษัท (Due diligence) ด้านบัญชีและการเงินของ X10 ตลอดจนพิจารณาปรับปรุงกำไรสุทธิให้สะท้อนการดำเนินธุรกิจตามปกติ เช่น เงินสนับสนุนจากหน่วยงานต่าง ๆ ในสถานการณ์โควิด-19 และรายการที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (non-recurring items) เป็นต้น โดยการปรับปรุงดังกล่าวอ้างอิงแนวทางตามมาตรฐานบัญชี

5) มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน

บริษัทฯ ยึดหลักการพิจารณาอย่างระมัดระวังและรอบคอบ (Conservative Basis) โดยเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าของสิ่งตอบแทนเป็นไปตามการเจรจาต่อรองและการตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญาภายใต้สัญญาโอนกิจการ โดยอ้างอิงจากฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และตัวเลขทางการเงินที่สำคัญของ X10 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้พิจารณาถึงโอกาสในการสร้างความเติบโตทางธุรกิจดังกล่าวในอนาคต

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาเปรียบเทียบมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนกับข้อมูลการซื้อขายและข้อมูลสถิติของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ที่อยู่ในหมวดอุตสาหกรรมใกล้เคียง โดยมีรายละเอียดที่สำคัญ ดังนี้

หมวดอุตสาหกรรมที่นำมาเปรียบเทียบ

ตัวย่อ	ตลาดหลักทรัพย์	หมวดธุรกิจ	ค่า P/E
TECH	mai	เทคโนโลยี (Technology)	37.1 เท่า

โดยแหล่งข้อมูลอ้างอิงของหมวดอุตสาหกรรมจาก SETSMART ช่วงเวลาวันที่ 4 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 10 พฤษภาคม 2565 และพิจารณาเฉพาะข้อมูลที่อยู่ในช่วงร้อยละ 20 – 80 ของชุดข้อมูล (20th – 80th Percentile) เพื่อลดผลกระทบของข้อมูลที่ผิดปกติ

บริษัทจดทะเบียนที่นำมาเปรียบเทียบ

ตัวย่อ	ตลาดหลักทรัพย์	หมวดธุรกิจ	ค่า P/E
BBIK	mai	เทคโนโลยี (Technology)	87.2 เท่า
BE8	mai	เทคโนโลยี (Technology)	107.1 เท่า
DITTO	mai	เทคโนโลยี (Technology)	159.8 เท่า
IIG	mai	เทคโนโลยี (Technology)	43.2 เท่า

โดยแหล่งข้อมูลอ้างอิงของบริษัทจดทะเบียนจาก SETSMART ช่วงเวลาวันที่ 4 มกราคม 2565 ถึงวันที่ 10 พฤษภาคม 2565

ทั้งนี้ ในการพิจารณามูลค่าสิ่งตอบแทน บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิไชย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด เพื่อดำเนินการตรวจสอบสถานะบริษัท (Due diligence) ด้านบัญชีและการเงินของ X10 ตลอดจนพิจารณาปรับปรุงกำไรสุทธิให้สะท้อนการดำเนินธุรกิจตามปกติ เช่น เงินสนับสนุนจากหน่วยงานต่าง ๆ ในสถานการณ์โควิด-19

และรายการที่เกิดขึ้นครั้งเดียว (non-recurring items) เป็นต้น โดยการปรับปรุงดังกล่าวอ้างอิงแนวทางตามมาตรฐานบัญชี ซึ่งภายหลังการปรับปรุงส่งผลให้ X10 มีกำไรสุทธิในปี 2564 เท่ากับ 34.48 ล้านบาท

ทั้งนี้ เมื่อเปรียบเทียบราคาซื้อขายของการเข้าทำรายการดังกล่าวที่ 620.40 ล้านบาท กำไรสุทธิตามงบการเงินปี 2564 ของ X10 จะพบว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวที่ P/E เท่ากับ 18.0 เท่า ซึ่งต่ำกว่าค่าเฉลี่ยของอุตสาหกรรมเทคโนโลยี (Technology) เท่ากับ ร้อยละ 51.5 และต่ำกว่าบริษัทจดทะเบียนที่ดำเนินธุรกิจใกล้เคียงกับ X10 ซึ่งได้แก่ BBIK BE8 DITTO และ IIG เท่ากับร้อยละ 79.4 ร้อยละ 83.2 ร้อยละ 88.7 และร้อยละ 58.6 ตามลำดับ

การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่ 39.10 บาทต่อหุ้น ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของบริษัทฯ ก่อนการเข้าทำรายการ มูลค่าดังกล่าวผ่านการตกลงเจรจากันระหว่างบริษัทฯ และ Extend Resource Holding โดยหลักเกณฑ์ในการกำหนดราคาอ้างอิงราคาตลาด

นอกจากนี้ ในการกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่ราคาหุ้นละ 39.10 บาทต่อหุ้น เป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาที่มีส่วนลดไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 72/2558 โดยจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย รวมถึงจะต้องได้รับอนุมัติการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัดจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามที่กำหนดในประกาศ ทจ. 72/2558 ก่อนการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนในการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ด้วย

โดยราคาตลาด หมายถึง ราคาซื้อขายถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 7 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 คือระหว่างวันที่ 29 เมษายน 2565 ถึง 11 พฤษภาคม 2565 ซึ่งจะเท่ากับ 43.35 บาท (ข้อมูลจาก SETSMART ใน www.setsmart.com ของตลาดหลักทรัพย์ฯ)

6) **มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มา**

ในการเข้าทำรายการดังกล่าว บริษัทฯ จะได้รับโอนกิจการทั้งหมดของ XR Resource และ Extend Resource Holding ซึ่งรวมถึง หุ้นสามัญของ X10 จำนวน 799,999 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 620,640,023.40 บาท โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของ X10

7) **แหล่งที่มาของเงินทุนและวิธีการชำระสิ่งตอบแทน**

บริษัทฯ จะชำระค่าโอนกิจการทั้งหมดของ XR Resource และ Extend Resource Holding ด้วย (1) เงินสดจำนวน 50,000,000 บาท ให้กับ XR Resource และ (2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 39.10 บาทต่อหุ้นรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 570,640,023.40 บาท ให้กับ Extend Resource Holding

โดยแหล่งที่มาของเงินทุน จำนวน 50,000,000 บาท มาจากเงินที่ได้จากการเพิ่มทุนและเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อประชาชนเป็นการทั่วไป (IPO) ซึ่งมีวัตถุประสงค์การใช้เงินดังนี้

วัตถุประสงค์การใช้เงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ลงทุนกับพันธมิตรทางธุรกิจหรือธุรกิจอื่นเพื่อเสริมสร้างศักยภาพทางธุรกิจ	ไม่เกิน 330.00
ขยายสาขาไปยังต่างประเทศ	ไม่เกิน 25.00
ลงทุนและพัฒนาผลิตภัณฑ์	ไม่เกิน 25.00
ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ	ส่วนที่เหลือจากด้านบน
รวม	480.77

8) รายชื่อบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน และลักษณะความสัมพันธ์

เป็นการเข้าทำรายการกับ XR Resource และ Extend Resource Holding ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท ซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ คือ นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์ โดยมี นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง เป็นภรรยา

ทั้งนี้ เนื่องจาก นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นร้อยละ 51 ของหุ้นทั้งหมดของ บริษัท ทีทิสลิป จำกัด (“ทีทิสลิป”) ซึ่งประกอบธุรกิจจัดหาบุคลากรด้านไอทีและให้คำปรึกษาด้านไอที ดังนั้นเพื่อป้องกันมิให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จึงกำหนดในเงื่อนไขบังคับก่อนของสัญญาโอนกิจการทั้งหมดให้ ผู้โอนดำเนินการให้ทีทิสลิปโอนโครงการและสัญญาที่ตกลงกับลูกค้าทั้งหมดรวมทั้งพนักงานทั้งหมดของทีทิสลิปให้แก่ X10 และจะไม่ดำเนินธุรกิจในลักษณะที่เป็นการแข่งขันกับกิจการของ X10 ก่อนและ ณ วันที่โอนกิจการเสร็จสมบูรณ์

นอกจากนี้ สัญญาโอนกิจการทั้งหมด ยังกำหนดข้อตกลงไม่แข่งขันทางธุรกิจ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- 1) ผู้โอนจะดำเนินการให้ผู้บริหารของ X10 ได้แก่ นายกฤษดา เกตุภู่งษ์ และ น.ส. ชุติมา ไชยยะนนท์ จะยังคงทำงานอยู่กับ X10 และ/หรือผู้รับโอน และจะไม่ไปเป็นพนักงาน และ/หรือทำงานให้กับบริษัทอื่น หรือบุคคลอื่นใด เป็นระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่โอนกิจการเสร็จสมบูรณ์
- 2) ผู้โอนจะดำเนินการให้ผู้ถือหุ้นทั้งหมดของผู้โอน และผู้บริหารของ X10 และทีทิสลิป ผู้ถือหุ้นทั้งหมด กรรมการและผู้บริหารของทีทิสลิป จะต้องไม่ดำเนินการดังต่อไปนี้ ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม
 - 2.1) ประกอบกิจการหรือดำเนินธุรกิจใด ๆ หรือเข้าไปมีส่วนรวมในการบริหาร ให้คำแนะนำ ให้คำปรึกษา หรือเข้าร่วมเป็นสมาชิก เข้าไปเป็นหุ้นส่วน ร่วมลงทุน หรือร่วมดำเนินธุรกิจ ในบริษัทกิจการร่วมค้า หรือนิติบุคคลอื่น ซึ่งประกอบธุรกิจที่เทียบเท่า หรือมีลักษณะเดียวกันกับ หรือมีลักษณะเป็นการแข่งขันกับกิจการของ X10
 - 2.2) ชักชวนลูกค้า คู่ค้า หรือผู้จัดจำหน่ายของ X10 เพื่อไม่ให้บุคคลดังกล่าวดำเนินธุรกิจกับ X10
 - 2.3) ชักชวน หรือเสนอผลิตภัณฑ์ และ/หรือบริการใด ๆ ที่มีลักษณะหรือประเภทที่เหมือน หรือคล้ายคลึง หรือเป็นการแข่งขันกับผลิตภัณฑ์ และ/หรือบริการของ X10 ให้กับลูกค้าของ X10

- 2.4) ชักชวน หรือพยายามชักชวนให้กรรมการ พนักงาน และ/หรือลูกจ้างของ X10 ลาออกจากการเป็นกรรมการ พนักงาน และ/หรือลูกจ้างของ X10
- 2.5) ช่วยเหลือผู้อื่นในการดำเนินกิจการที่มีลักษณะเดียวกัน เหมือนหรือคล้ายคลึงกันกับกิจการของ X10 หรือเป็นการแข่งขันกับกิจการของ X10
- 2.6) ไม่เปิดเผยข้อมูลอันเป็นความลับ หรือความลับทางการค้าของ X10 ที่เกี่ยวข้องกับกิจการของ X10 ไม่ว่าจะเป็นการปัจจุบันและจะเกิดขึ้นในอนาคต
- ทั้งนี้ รายละเอียดของหลักสิบห้า มีดังนี้

(1) ข้อมูลการประกอบธุรกิจ

วันจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท	11 กันยายน 2557
ประเภทธุรกิจ	บริหารจัดการบุคลากรด้านไอทีและให้คำปรึกษาด้านไอที
ที่ตั้งสำนักงาน	799/70 หมู่บ้านสเปซ ลาดพร้าว-เหม่งจ๋าย ซอยลาดพร้าว 80 (จันทิมา) แขวงวังทองหลาง เขตวังทองหลาง กรุงเทพฯ 10310
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	2,000,000 บาท
จำนวนหุ้นจดทะเบียนและชำระแล้ว	400,000 หุ้น
มูลค่าที่ตราไว้	5 บาท ต่อหุ้น

(2) คณะกรรมการ

รายชื่อคณะกรรมการ ณ วันที่ 17 พฤษภาคม 2565 คือ นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง และนาย วรากร พุ่มพวง

(3) ผู้ถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นตามบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 17 พฤษภาคม 2565 ปรากฏดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น		จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1.	นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง	204,000	51.00
2.	นาง วิมล พุ่มพวง	80,000	20.00
3.	นาย สุธี พุ่มพวง	80,000	20.00
4.	นาย วรากร พุ่มพวง	36,000	9.00
รวม		800,000	100.00

9) ลักษณะขอบเขตของส่วนได้เสีย

9.1) กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการทำรายการ

ไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการในครั้งนี้

9.2) ผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ไม่มีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ที่มีส่วนได้ส่วนเสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระการประชุมผู้ถือหุ้นที่อนุมัติการทำรายการในครั้งนี้

10) ประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ

บริษัทฯ เชื่อว่าการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว จะส่งเสริมให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์จากการเข้าลงทุน ดังนี้

- 1) ได้พันธมิตรธุรกิจที่มีความชำนาญด้านธุรกิจเพิ่มเติมมากขึ้น ซึ่ง X10 มีประสบการณ์ในธุรกิจมากกว่า 12 ปี โดยประสบการณ์ดังกล่าวสามารถช่วยให้บริษัทมีความแข็งแกร่ง สามารถรองรับการให้บริการที่กว้างขวาง และความพร้อมในการรองรับโครงการในอนาคต
- 2) เพิ่มกำลังคนที่มีความรู้ความสามารถมากกว่า 400 คนเพื่อรองรับการเติบโตของโครงการในอนาคตของบริษัทฯ ให้สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน และ X10 ยังมีความเชี่ยวชาญในการจัดหาบุคลากรทางด้านไอที ซึ่งจะยังรองรับการเติบโตที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตได้อีกมากมาย
- 3) เนื่องจากบริษัทฯ และ X10 มีผลิตภัณฑ์และบริการที่แตกต่างกัน จึงเพิ่มโอกาสในการเพิ่มรายได้และอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสม สามารถรองรับกลุ่มลูกค้าได้หลากหลายมากขึ้น รวมถึงการสร้างประโยชน์จากฐานลูกค้าที่มีอยู่แล้วของบริษัทฯ และ X10 ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงและเพิ่มกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของบริษัทในระยะยาว
- 4) ถึงแม้ว่าบริษัทฯ และ X10 จะมีผลิตภัณฑ์และบริการที่แตกต่างกัน แต่ก็ถือว่าอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน เมื่อทำการรายการเรียบร้อยแล้วจะก่อให้เกิดการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale) จากการช่วยลดต้นทุนคงที่จากการใช้ทรัพยากรบุคคล และต้นทุนการบริหารออฟฟิศร่วมกัน ซึ่งจะส่งผลให้มีอัตราผลตอบแทนที่ดียิ่งขึ้นในระยะยาว

11) เงื่อนไขการเข้าทำรายการ

จากการตรวจสอบสถานะบริษัท (Due Diligence) ทั้งด้านบัญชีและด้านกฎหมาย บริษัทฯ ได้พบข้อสังเกตต่างๆ ซึ่งบริษัทฯ เห็นว่าสำคัญจึงได้กำหนดเป็นเงื่อนไขบังคับก่อนในสัญญารับโอนกิจการทั้งหมด โดยเงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดจะต้องเสร็จสมบูรณ์ก่อนที่จะมีการโอนกิจการทั้งหมด โดยเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญที่ผู้โอนมีหน้าที่ต้องดำเนินการ มีดังนี้

1. คำรับรองและคำรับประกันของผู้โอน ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วนทุกประการ
2. ผู้โอนไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามได้สัญญาไว้ก่อนและในวันที่การโอนกิจการเสร็จสมบูรณ์
3. ผู้โอนได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นของผู้โอน ตามที่กฎหมายกำหนด
4. ผู้โอนดำเนินการให้ X10 ยกเลิกรายการระหว่างกันทั้งหมดระหว่าง X10 กับที่หนีบห้ำ
5. ผู้โอนดำเนินการให้ X10 ยกเลิกรายการระหว่างกันทั้งหมดระหว่าง X10 กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
6. ผู้โอนดำเนินการให้ที่หนีบห้ำโอนโครงการและสัญญาที่ตกลงกับลูกค้าทั้งหมด รวมทั้งพนักงานทั้งหมดของที่หนีบห้ำให้แก่ X10 และจะไม่ดำเนินธุรกิจใดในลักษณะที่เป็นการแข่งขันกับกิจการของ X10 ก่อนและ ณ วันที่การโอนกิจการเสร็จสมบูรณ์
7. ผู้โอนไม่เป็นลูกหนี้ภาษีอากรค้างของกรมสรรพากร ในวันที่การโอนกิจการเสร็จสมบูรณ์ เว้นแต่ได้จัดให้มีธนาคารหรือหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้ภาษีอากรค้างและค่าใช้จ่ายในการบังคับหนี้ดังกล่าวแล้ว

8. ผู้โอนได้ดำเนินการให้ X10 ได้รับความยินยอมทั้งหมดที่จำเป็นทั้งหมดสำหรับการโอนกิจการเสร็จสมบูรณ์ จากคู่สัญญาตามสัญญา ข้อตกลง ตราสาร และ/หรือเอกสารอื่นใดที่มีผลผูกพัน X10 และ/หรือ ผู้โอน และ/หรือ ผู้ถือหุ้นรายอื่นทั้งหมดของ X10
9. งบการเงินของ X10 ได้จัดทำขึ้นโดยถูกต้อง ตามมาตรฐานทางบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปในประเทศไทย
10. สัญญาและใบอนุญาตต่าง ๆ ที่สำคัญของ X10 มีผลบังคับโดยสมบูรณ์ อย่างต่อเนื่อง
11. ไม่มีเหตุผิวนิด หรือผิดสัญญาในสัญญาเงินกู้ หรือสัญญาใดที่ X10 ทำกับลูกค้าของ X10 หรือสัญญาอื่นใดที่ X10 ทำกับบุคคลอื่นใด อันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างผู้ถือหุ้น และ/หรืออำนาจควบคุมใน X10
12. ผู้โอนดำเนินการให้ X10 ได้รับความยินยอม หรือการผ่อนผัน หรือการยกเว้นเป็นลายลักษณ์อักษรเกี่ยวกับเงื่อนไขของสัญญาซึ่ง X10 เป็นคู่สัญญา จากคู่สัญญารายต่าง ๆ ตามสัญญาที่เกี่ยวข้อง โดยให้คู่สัญญาตกลงว่าจะไม่ถือเอาการโอนกิจการทั้งหมดของผู้โอนเป็นเหตุผิวนิดของ X10 หรือเหตุเลิกสัญญา
13. ผู้โอนดำเนินการให้ X10 ชำระคืนเงินกู้ยืม และดอกเบี้ย (หากมี) ที่ค้างชำระทั้งหมด ภายใต้สัญญากู้เงินกับธนาคารที่กำหนด และยกเลิกสัญญากู้เงินดังกล่าวรวมทั้งสัญญากู้เงินและสินเชื่ออื่น ๆ ทั้งหมด (ถ้ามี) กับธนาคารดังกล่าว

นอกจากเหนือจากเงื่อนไขบังคับก่อนที่ผู้โอนมีหน้าที่ต้องดำเนินการข้างต้น สัญญาโอนกิจการทั้งหมดยังได้กำหนดเงื่อนไขบังคับก่อนอื่นๆ เช่น เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญที่ผู้รับโอนมีหน้าที่ต้องดำเนินการ ดังนี้

1. คำรับรองและคำรับประกันของผู้รับโอน ถูกต้อง เป็นจริง และครบถ้วนทุกประการ
2. ผู้รับโอนไม่ได้ปฏิบัติผิดหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติภายใต้สัญญาก่อนและในวันที่การโอนกิจการเสร็จสมบูรณ์
3. ผู้รับโอนได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ และ/หรือผู้ถือหุ้นของผู้รับโอน ตามที่กฎหมายกำหนด
4. ผู้รับโอนไม่เป็นลูกหนี้ภาษีอากรค้างของกรมสรรพากร ในวันที่การโอนกิจการเสร็จสมบูรณ์ เว้นแต่ได้จัดให้มีธนาคารหรือหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้ภาษีอากรค้างและค่าใช้จ่ายในการบังคับหนี้ดังกล่าวแล้ว

นอกจากนี้ สัญญายังได้กำหนดเงื่อนไขบังคับก่อนอื่น ๆ ที่สำคัญ เช่น

- (1) สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ให้ความเห็นชอบในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ Extend Resource Holding ภายใต้กฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง
- (2) บริษัทฯ มีความพึงพอใจในผลการเข้าตรวจสอบสถานะทางการเงิน สินทรัพย์ กฎหมาย และหนี้สินใน X10
- (3) ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่ส่งผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญเกิดขึ้นกับ X10
- (4) ไม่มีกฎหมายที่ออก หรือแก้ไข ภายหลังจากวันที่ลงในสัญญา อันเป็นผลหรือจะเป็นผลให้การโอนกิจการทั้งหมด หรือการทำธุรกรรมอื่นใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับสัญญาขัดต่อกฎหมาย

โดยปัจจุบันบริษัทฯ ผู้โอน และบุคคลที่เกี่ยวข้องต่างอยู่ระหว่างการดำเนินการเพื่อให้เงื่อนไขบังคับก่อนเสร็จสมบูรณ์ โดยคาดว่าเงื่อนไขบังคับก่อนจะเสร็จสมบูรณ์ทุกข้อภายในไตรมาสที่ 3 ปี 2565

นอกจากเงื่อนไขการเข้าทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว X10 อยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบบัญชี โดยได้มีการจัดจ้างบริษัท เซเวน คอนเนค แอดไวซอรี จำกัด ในการจัดทำบัญชีให้เป็นระบบเดียวกับบริษัทฯ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทฯ จะสามารถจัดทำงบการเงินรวม ซึ่งรวมงบการเงินของ X10 ได้ทันเวลาตามเกณฑ์ของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และบริษัทฯ อยู่ระหว่างการเตรียมการที่จะนำนโยบายที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ มาบังคับใช้กับ X10 เพื่อให้ขั้นตอนการปฏิบัติงานเป็นมาตรฐานเดียวกันและเป็นไปตามกฎหมายและประกาศที่เกี่ยวข้องต่อไป

ภายหลังการเข้าทำรายการ บริษัทฯ จะแต่งตั้งให้นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของ X10 ต่อไป เนื่องจากมีความรู้ความเชี่ยวชาญในธุรกิจ และบริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนบริษัทฯ เข้าไปดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการอีกสองท่าน ซึ่งได้แก่ นาย อภิเชษ เทวินทรภักดี และอีกหนึ่งท่าน บริษัทฯ อยู่ระหว่างการพิจารณาบุคคลที่เหมาะสม นอกจากนี้บริษัทฯ จะส่งนาง สุภัตรา สิมธาราแก้ว ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินของบริษัทฯ ไปดำรงตำแหน่งประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงินของ X10 อีกด้วย

12) **ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการเข้าทำรายการ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการทำรายการนี้ เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่า ธุรกิจการรับโอนกิจการทั้งหมดนั้น มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เนื่องจากการเป็นการช่วยขยายธุรกิจของบริษัทฯ ไปสู่ธุรกิจ Digital Transformation ซึ่งจะนำไปสู่การสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้น และช่วยกระจายความเสี่ยงในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในภาพรวม ตลอดจนเพิ่มโอกาสในการเพิ่มรายได้และอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงและเพิ่มกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ในระยะยาว

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณามูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนจำนวน 620,640,023.40 บาท บนพื้นฐานความรอบคอบและระมัดระวัง (Conservative basis) โดยได้เปรียบเทียบมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนกับข้อมูลซื้อขายและข้อมูลสถิติของบริษัทจดทะเบียนที่อยู่ในอุตสาหกรรมใกล้เคียงกัน ตลอดจนการพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงและแนวทางการป้องกันในการดำเนินธุรกิจของ X10

13) **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทฯ ที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ตามข้อ 12) ข้างต้น**

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับคณะกรรมการบริษัทฯ ข้างต้น

คณะกรรมการบริษัทฯ ขอรับรองว่า สารสนเทศในแบบรายงานนี้ ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

นาย อภิเชก เทวินทรวักติ

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร