

สารสนเทศเกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่บุคคลในวงจำกัด

12 พฤษภาคม 2565

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) (“**บริษัทฯ**”) ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.8 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้ว ให้แก่ บริษัท เอ็กซ์เทนดรีซอร์ส โฮลดิ้ง จำกัด (“**Extend Resource Holding**”) ในราคาหุ้นละ 39.10 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 570,640,023.40 บาท เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนที่ บริษัท เอ็กซ์อาร์ริซอร์ส จำกัด (“**XR Resource**”) และ Extend Resource Holding โอนหุ้นสามัญในบริษัท เอกซเทนดรีไอที ริซอร์ส จำกัด (“**X10**”) จำนวน 799,999 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียน ให้แก่บริษัทฯ ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) โดยบริษัทฯ จะชำระค่าโอนกิจการมูลค่ารวม 620,640,023.40 บาท 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 บาทต่อหุ้น หรือคิดเป็นมูลค่า 570,640,023.40 บาท ให้กับ Extend Resource Holding (“**รายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10**”) โปรดพิจารณารายละเอียดของรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 เพิ่มเติมในสารสนเทศของบริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) เรื่อง การได้มาซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

ในการนี้ การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ นั้นเป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ราคาหุ้นละ 39.10 บาท ถือเป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาที่มีส่วนลดไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาตลาด ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 72/2558 เรื่อง การอนุญาตให้บริษัทจดทะเบียนเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ต่อบุคคลในวงจำกัด (“**ประกาศ ทจ. 72/2558**”) ดังนั้น นอกจากบริษัทฯ จะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนนแล้ว บริษัทฯ จะต้องได้รับการอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ตามประกาศ ทจ. 72/2558 ด้วย

นอกจากนี้ การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ นั้นเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจากการเข้าทำรายการกับ Extend Resource Holding ซึ่ง Extend Resource Holding เป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัทฯ ซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“**ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน**”) 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 โปรดพิจารณารายละเอียดของการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพิ่มเติมในสารสนเทศของบริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) เรื่อง การได้มาซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

ทั้งนี้ ข้อมูลอันเป็นสาระสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นมีดังต่อไปนี้

1. รายละเอียดของการเสนอขาย การกำหนดราคาเสนอขาย ความเหมาะสมของราคาหุ้นที่ออกใหม่ และการกำหนดราคาตลาด

1.1 รายละเอียดของการเสนอขาย

บริษัทฯ จะออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ให้กับ Extend Resource Holding จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 39.10 บาทต่อหุ้นรวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 570,640,023.40 บาท โดยราคาเสนอขายดังกล่าวถือเป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาที่มีส่วนลดไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาตลาด ตามที่กำหนดในประกาศ ทจ. 72/2558

ในการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ข้างต้นเป็นการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ภายใต้การทำ EBT โดยบริษัทฯ จะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดจาก Extend Resource Holding ซึ่งหมายถึง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ Extend Resource Holding Holding ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการ ทั้งนี้ Extend Resource Holding ไม่มีหนี้สินใดๆ และมีเพียงหุ้นสามัญบริษัท X10 ณ วันโอนกิจการ ดังนั้น ณ วันโอนกิจการ บริษัทฯ จะรับโอนมาซึ่งหุ้นสามัญบริษัท X10 มูลค่ารวมทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท

อย่างไรก็ดี ภายหลังจากที่ Extend Resource Holding ได้โอนกิจการทั้งหมดของ Extend Resource Holding ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญของ X10 ให้กับบริษัทฯ ภายใต้งบระบวนการทำ EBT แล้ว Extend Resource Holding จะต้องดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับการ EBT โดยภายหลังการจดทะเบียนเลิกบริษัทและภายใต้งบระบวนการชำระบัญชีของ Extend Resource Holding นั้น ทรัพย์สินทั้งหมดที่มีอยู่ ณ เวลาค่ากล่าวของ 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

ในการนี้ ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding คือ นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์, นางสาว ธมลวรรณ พุ่มพวง, นางสาว ชุตินา ไชยยะนนท์, นาย ต้นสน ธรรมเสริมสุข, นางสาว รมิดา ธนกุลภารักษ์, นางสาว ศรินภา ลุนพุม, นาย จิรภัทร ฟาทอง และ นาย วิรัตน์ อนุรักษวุฒิ จะเข้ามาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ รวมเป็นจำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.8 ของทุนชำระแล้วของบริษัทฯ ภายหลังการเพิ่มทุนชำระแล้วในคราวนี้

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

รายการกับ Extend Resource Holding ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ที่จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของบริษัท ซึ่งถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ทั้งนี้ แม้ว่าการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding คือ นาย กฤษดา เกตุภู่พงษ์ จะเข้ามาเป็นกรรมการในบริษัท ด้วย อย่างไรก็ตาม จำนวนกรรมการ ณ ปัจจุบันมี 9 ท่าน นอกจากนี้ ผู้บริหารชุดปัจจุบันของบริษัทฯ เช่น ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร (CEO) และประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน (CFO) ยังคงเป็นบุคคลของบริษัทฯ และผู้บริหารชุดปัจจุบันของบริษัทฯ ยังคงบริหารงานและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ ภายหลังจากการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10

โปรดพิจารณารายละเอียดของรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 เพิ่มเติมในสารสนเทศของบริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) เรื่อง การได้มาซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

1.2 การกำหนดราคาเสนอขาย และความเหมาะสมของราคาหุ้นที่ออกใหม่

บริษัทฯ กำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น ในราคาหุ้นละ 39.10 บาทต่อหุ้น โดยมูลค่าดังกล่าวผ่านการตกลงเจรจากันระหว่างบริษัทฯ และ Extend Resource Holding โดยหลักเกณฑ์ในการกำหนดราคาอ้างอิงราคาตลาด

นอกจากนี้ ในการกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ที่ราคาหุ้นละ 39.10 บาทต่อหุ้น เป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาที่มีส่วนลดไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 72/2558

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

1.3 การกำหนดราคาตลาด

ราคาตลาด หมายถึง ราคาซื้อขายถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 7 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เพื่อขออนุมัติให้บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน คือตั้งแต่วันที่ 29 เมษายน 2565 ถึง 11 พฤษภาคม 2565 ซึ่งจะเท่ากับ 43.35 บาท ตามข้อมูลการซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่ปรากฏใน SETSMART (www.setsmart.com) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งราคาดังกล่าวถือเป็นการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนในราคาที่มีส่วนลดไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาตลาด ตามที่กำหนดในประกาศ ทจ. 72/2558

อนึ่ง หากราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาดย้อนหลัง 7-15 วันทำการก่อนวันแรก ที่เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ Extend Resource Holding (ภายหลังจากที่รับหุ้นสามัญของบริษัทฯ มาจากการทำ EBT) Extend Resource Holding และ ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding จะไม่นำหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ได้รับทั้งหมดออกขายภายในกำหนดระยะเวลา 1 ปี นับแต่วันที่หุ้นของบริษัทฯ เริ่มทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ (Silent Period) โดยภายหลังจากวันที่หุ้นในส่วนเพิ่มทุนดังกล่าว ทำการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ฯ ครบกำหนดระยะเวลา 6 เดือน Extend Resource Holding และ ผู้ถือหุ้นของ Extend

Resource Holding จะสามารถทยอยขายหุ้นที่ถูกสั่งห้ามขายได้ในจำนวนร้อยละ 25 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดที่ถูกสั่งห้ามขาย

2. วัตถุประสงค์ในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน แผนการใช้เงิน และรายละเอียดโครงการ

2.1 วัตถุประสงค์ในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนและแผนการใช้เงิน

บริษัทฯ มีวัตถุประสงค์ในการออกหุ้นเพิ่มทุนให้กับ Extend Resource Holding เพื่อชำระเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนสำหรับการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 และเพื่อให้ภายหลังการทำ EBT ทางผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding เข้าร่วมเป็นพันธมิตรกับบริษัทฯ โดยบริษัทฯ คาดหวังที่ร่วมมือกับผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding จะเสริมสร้างความสามารถในการแข่งขันในอุตสาหกรรม จากความสามารถและประสบการณ์ของผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding

ทั้งนี้ การที่บริษัทฯ สามารถออกหุ้นสามัญของบริษัทฯ แทนการชำระราคาค่าตอบแทนสำหรับการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 บางส่วน ทำให้บริษัทฯ ไม่จำเป็นต้องใช้เงินสดในการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จำนวน 570,640,023.40 บาท ทั้งหมดในคราวเดียว ซึ่งจะไม่ก่อให้เกิดผลกระทบต่อเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ รวมถึงราคาหุ้นของบริษัทฯ ที่เสนอขายก็เป็นราคาที่มีส่วนลดไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาตลาด ณ วันที่คณะกรรมการมีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 เพื่อขออนุมัติให้บริษัทฯ เสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ โดยบริษัทฯ ได้พิจารณาแล้วว่า การเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จะช่วยขยายการเติบโตทางธุรกิจของบริษัทฯ และเป็นการกระจายความเสี่ยงจากการประกอบธุรกิจหลักในปัจจุบัน เพื่อช่วยส่งเสริมให้บริษัทฯ มีศักยภาพในการสร้างความมั่นคงและเสถียรภาพสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ในระยะยาว ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าจะสามารถทำรายการแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่ 3 ปี 2565

2.2 รายละเอียดของโครงการที่บริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยจะนำเงินที่ได้รับจากการเพิ่มทุนไปใช้ในโครงการ

ภายหลังจากที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการทำรายการดังกล่าว บริษัทฯ จะเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 โดยมีรายละเอียดปรากฏตามข้อ 4 สารสนเทศของบริษัท เบริด 8 พลัส จำกัด (มหาชน) เรื่อง การได้มาซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

2.3 โอกาสที่จะสร้างรายได้ให้กับบริษัทฯ และผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในกรณีที่ไม่สามารถดำเนินการโครงการได้สำเร็จและความเสี่ยงจากการดำเนินการโครงการ

2.3.1 โอกาสที่จะสร้างรายได้ให้กับบริษัทฯ

X10 ประกอบธุรกิจด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology) โดยมุ่งเน้นด้านการให้บริการจัดการบุคลากรด้าน IT (IT outsource) และบริการ Digital Transformation เป็นหลัก ซึ่งบริษัทฯ สามารถเสริมและต่อยอดการดำเนินธุรกิจในปัจจุบันของบริษัทฯ เช่น กลุ่มลูกค้าที่หลากหลายมากขึ้น การลดต้นทุนในหน่วยงานที่ทับซ้อนกัน และการพัฒนาสินค้าและบริการใหม่ร่วมกันเพื่อสร้างการเติบโตที่ยั่งยืนของบริษัทฯ ต่อไป

2.3.2 ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นในกรณีที่ไม่สามารถดำเนินการโครงการได้สำเร็จและความเสี่ยงจากการดำเนินการโครงการ

การเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ในครั้งนี้ บริษัทฯ อาจเผชิญความเสี่ยงในกรณีที่รายได้และผลการดำเนินงานของ X10 ไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์ ซึ่งอาจเกิดขึ้นจากหลายสาเหตุ เช่น สภาวะเศรษฐกิจ การเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี การเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมผู้บริโภค เป็นต้น ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาความเสี่ยงดังกล่าวอย่างรอบคอบแล้ว และบริษัทฯ ได้พยายามบริหารจัดการความเสี่ยงดังกล่าว ดังนี้

1. ความเสี่ยงจากความไม่สม่ำเสมอของรายได้

ธุรกิจหลักของ X10 เป็นการให้บริการจัดหาบุคลากรด้าน IT (IT outsource) และบริการ Digital Transformation เป็นหลัก ซึ่งเป็นลักษณะงานโครงการและมีระยะเวลาดำเนินการที่แตกต่างขึ้นอยู่กับการขึ้นตอน ความซับซ้อน และลักษณะความต้องการของลูกค้าเป็นหลัก ดังนั้น หากในบางปีที่เกิดภาวะเศรษฐกิจผันผวน ลูกค้าชะลอการลงทุนหรือชะลอการใช้จ่าย รวมถึงกรณีที่มีการแข่งขันในตลาดสูงขึ้น ลูกค้าอาจเลื่อนการใช้บริการหรือไม่เลือกใช้บริการ ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่อรายได้และผลประกอบการของ X10 ได้เช่นกัน

อย่างไรก็ดี X10 ยังมีการให้บริการอื่น เช่น งานด้านบริการเทคโนโลยี ซึ่งจะมีรายได้จากการขายสิทธิในการใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรม รวมถึงรายได้จากการให้บริการดูแลระบบ (Maintenance Services) ซึ่งเป็นรายได้แบบต่อเนื่อง (Recurring income) จึงสามารถลดความเสี่ยงจากความผันผวนของรายได้ได้ดีขึ้น นอกจากนี้ X10 มีการให้บริการจัดหาบุคลากรด้าน IT (IT outsource) แก่บริษัทชั้นนำในหลากหลายอุตสาหกรรมมาอย่างต่อเนื่อง ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความมั่นใจในคุณภาพและบริการ ตลอดจนสร้างความเข้าใจในวัฒนธรรมองค์กรของลูกค้าและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานร่วมกันกับหน่วยงานอื่นภายในบริษัทลูกค้า

ดังนั้น ภายหลังจากการลงทุน บริษัทฯ จะสามารถให้บริการที่ครอบคลุมและครบวงจรมากขึ้น ทำให้บริษัทฯ เชื่อมั่นว่าธุรกิจของบริษัทฯ และ X10 จะเกื้อหนุนและสนับสนุนซึ่งกันและกัน และสะท้อนในผลประกอบการที่เติบโตอย่างยั่งยืน

2. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงเทคโนโลยี

การให้บริการคำปรึกษาด้าน Digital Transformation ซึ่งอยู่ในกลุ่มอุตสาหกรรมเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว และในปัจจุบันเทคโนโลยีเข้ามามีบทบาทต่างๆ กับหลายๆ ธุรกิจ รวมถึงในชีวิตประจำวันอย่างมาก ดังนั้น หากมีการเปลี่ยนแปลงในเทคโนโลยีที่เกี่ยวข้องและ X10 ไม่สามารถปรับตัวให้ทันกับเทคโนโลยีที่เปลี่ยนแปลงไป อาจส่งผลกระทบต่อประกอบการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ได้อย่างมีนัยสำคัญ

ทั้งนี้ จากการที่บริษัทฯ และ X10 เป็นพันธมิตรกับผู้ให้บริการแพลตฟอร์มต่างๆ เช่น Salesforce, Google, Tableau และ Mulesoft เป็นต้น ทำให้ได้ติดตามข่าวสารและข้อมูลในเรื่องแนวโน้มของการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีจากพันธมิตรอย่างใกล้ชิด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการแพลตฟอร์มและผู้นำของอุตสาหกรรมระดับโลกในทางหนึ่ง พร้อมทั้ง ยังคงหาพันธมิตรใหม่ๆ เข้ามาช่วยเสริมให้บริษัทฯ และ X10 มีทางเลือกใน

ผลิตภัณฑ์ต่างๆ อีกทั้ง บริษัทฯ ยังมีหน่วยงานที่มีหน้าที่ในการติดตาม ศึกษา และนำมาพัฒนาผลิตภัณฑ์ใหม่ๆ ของบริษัทฯ พร้อมทั้งพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจในเทคโนโลยีที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่องในอีกทางหนึ่ง

3. ความเสี่ยงจากการพึ่งพิงผู้บริหารและบุคลากร

ธุรกิจการให้บริการของ X10 ต้องอาศัยความรู้ ความเข้าใจใน Software รวมถึงทักษะและประสบการณ์ในการให้บริการติดตั้งระบบให้สามารถเชื่อมต่อกับระบบต่างๆ เพื่อตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้า รวมทั้งการดูแลรักษาและการติดต่อประสานงานให้ความช่วยเหลือแก่ลูกค้า เมื่อเกิดปัญหาจากการใช้งานระบบ ดังนั้น ทรัพยากรบุคคลจึงเป็นสิ่งสำคัญ และจะมีความเสี่ยงหากต้องสูญเสียทรัพยากรบุคคลไป

ดังนั้น บริษัทฯ จะนำนโยบายด้านการดูแลและพัฒนาทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ ไปปรับใช้กับ X10 เช่น นโยบาย Succession plan สำหรับผู้บริหารระดับสูงเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในธุรกิจ มีแผนในการพัฒนาศักยภาพของบุคลากร รวมถึงการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม สามารถแข่งขันกับตลาดได้ เพื่อลดความเสี่ยงจากการสูญเสียพนักงานจากการลาออก เป็นต้น

4. ความเสี่ยงจากการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของผู้บริโภค

ปัจจุบันธุรกิจต่างๆ มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว โดยเฉพาะด้านเทคโนโลยี ซึ่งมีการพัฒนาใหม่เป็นประจำ โดยหากมีเทคโนโลยีที่ออกมาใหม่มีลักษณะที่ทำให้เกิดความนิยมในหมู่ผู้บริโภคเป็นจำนวนมาก ก็อาจเกิดกระแสความนิยมที่ส่งผลกระทบต่อพฤติกรรมการเปลี่ยนแปลงของผู้บริโภคได้ และในกรณีที่ X10 ไม่สามารถปรับตัวได้ทัน ก็อาจส่งผลกระทบต่อความสามารถในการทำธุรกิจได้อย่างมีนัยสำคัญ

บริษัทฯ ได้ตระหนักถึงความเสี่ยงในเรื่องดังกล่าว และได้เตรียมความพร้อมในการรับมือ โดยจะกำหนดให้มีทีมงานที่คอยติดตามเทคโนโลยีใหม่ๆ ควบคู่กับกระแสความนิยมของผู้บริโภค ให้ทำการศึกษาและทำความเข้าใจกับการเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีใหม่ๆ และนำเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อเตรียมความพร้อมในการปรับกลยุทธ์ในการดำเนินธุรกิจเพื่อเตรียมพร้อมรับมือกับกระแสการเปลี่ยนแปลง และสามารถตอบสนองต่อความต้องการของลูกค้าของบริษัทฯ ได้อย่างทันเวลา

5. ความเสี่ยงจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของโรคระบาดไวรัสโควิด-19

ในช่วงปี 2563 - ปัจจุบัน ผู้ประกอบการหลายรายในหลายอุตสาหกรรมได้รับผลกระทบจากปัญหาการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ซึ่งส่งผลกระทบในทางลบกับภาวะเศรษฐกิจโดยรวมและต่อภาคธุรกิจอย่างมีนัยสำคัญ

อย่างไรก็ดี บริษัทฯ ได้เตรียมพร้อมในการรับมือกับปัญหาดังกล่าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งจะปรับให้กับ X10 ภายหลังการเข้าลงทุนด้วย เช่น การทำการตลาดกลุ่มลูกค้าที่ไม่ได้รับผลกระทบหรือกระทบน้อยจากโควิด-19 เช่น กลุ่มอุตสาหกรรมโลจิสติกส์ กลุ่มอุตสาหกรรม E-Commerce มากขึ้น รวมถึงการติดต่อประสานงานกับลูกค้าอย่างใกล้ชิดมากขึ้น และการจัดเตรียมระบบและวิธีการทำงานเพื่อรองรับการทำงานผ่านระบบออนไลน์มากขึ้น เป็นต้น

นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญในการป้องกันการแพร่ระบาดของโรค โดยส่งเสริมให้พนักงานมีความรับผิดชอบต่อสังคม และปฏิบัติตามระเบียบและประกาศของหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้มีการกำหนดมาตรการในการทำงานต่างๆ เช่น การให้พนักงานทำงานจากบ้าน หรือการประชุมผ่านระบบออนไลน์ เป็นต้น อีกทั้ง บริษัทฯ ยังได้ใช้ระบบการทำงานบนคลาวด์ (Cloud) ทำให้การเข้าถึงข้อมูลสามารถทำได้อย่างมีประสิทธิภาพ และยังคงสามารถให้บริการแก่ลูกค้าได้อย่างต่อเนื่อง

ทั้งนี้ หากบริษัทฯ ไม่สามารถดำเนินการโครงการได้สำเร็จ จะส่งผลให้บริษัทฯ ต้องแบกรับต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่บริษัทฯ ใช้จ่ายไปกับโครงการ เช่น ค่าใช้จ่ายในการทำ due diligence ค่าใช้จ่ายในการจ้างที่ปรึกษากฎหมาย ค่าใช้จ่ายในการจ้างที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น ซึ่ง ณ วันที่ 16 มิถุนายน 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับโครงการที่เกิดขึ้นแล้วและคาดว่าจะเกิดขึ้นจำนวน 3.95 ล้านบาท

2.4 งบประมาณทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในเบื้องต้น และงบประมาณทั้งหมดที่คาดว่าจะต้องใช้เพื่อให้โครงการสามารถสร้างรายได้ให้แก่บริษัทฯ

บริษัทฯ จะเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ตามมูลค่าเท่ากับ (1) เงินสดจำนวน 50,000,000 บาท ให้กับ XR Resource และ (2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยกำหนดราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ 39.10 บาทต่อหุ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 570,640,023.40 บาท ให้กับ Extend Resource Holding

ทั้งนี้ ในการประกอบธุรกิจของ X10 ในปัจจุบันนั้น X10 ยังไม่จำเป็นต้องใช้แหล่งเงินทุนเพิ่มจากบริษัทฯ เนื่องจาก X10 คาดว่า X10 จะมีกระแสเงินสดจากการประกอบกิจการที่เพียงพอในการดำเนินธุรกิจ และสามารถสร้างรายได้ และกำไรที่มั่นคงให้กับบริษัทฯ ได้ในอนาคต

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

อนึ่ง เมื่อพิจารณาเรื่องแหล่งเงินทุนของบริษัทฯ สำหรับการลงทุนในโครงการดังกล่าวข้างต้น จะไม่มีผลกระทบใด ๆ ที่มีสาระสำคัญต่อเงินทุนของบริษัทฯ ที่จะต้องใช้สำหรับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ

3. ข้อมูลที่เกี่ยวกับผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากการเพิ่มทุนหรือจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้กับบุคคลในวงจำกัด

การเสนอขายหุ้นของบริษัทฯ ตามที่ระบุไว้ข้างต้น จะมีผลกระทบต่อผู้ถือหุ้นดังนี้

3.1 การลดลงของราคาหุ้น (Price Dilution)

$$= \frac{\text{ราคาตลาดก่อนการเสนอขาย} - \text{ราคาตลาดหลังเสนอขาย}}{\text{ราคาตลาดก่อนการเสนอขาย}}$$

$$= \frac{43.35 - 43.06}{43.35}$$

$$= \text{ร้อยละ } 0.67$$

ราคาตลาดก่อนการเสนอขาย อ้างอิงราคาซื้อขายถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นของบริษัทฯ ในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 7 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติให้เสนอขายระต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เพื่อขออนุมัติให้บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน คือตั้งแต่วันที่ 29 เมษายน 2565 ถึง 11 พฤษภาคม 2565 ซึ่งจะเท่ากับ 43.35 บาท ตามข้อมูลการซื้อขายหุ้นของบริษัทฯ ที่ปรากฏใน SETSMART (www.setsmart.com) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ราคาตลาดหลังเสนอขาย คำนวณจาก

$$\begin{aligned} \text{ราคาตลาดหลังเสนอขาย} &= \frac{(\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว} \times \text{ราคาตลาดก่อนเสนอขาย}) + (\text{จำนวนหุ้นเพิ่มทุน} \times \text{ราคาเสนอขาย})}{(\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว} + \text{จำนวนหุ้นเพิ่มทุน})} \\ &= \frac{(200,000,000 \times 43.35) + (14,594,374 \times 39.10)}{200,000,000 + 14,594,374} \\ &= 43.06 \end{aligned}$$

ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจะส่งผลให้เกิดการลดลงของราคาหุ้น (Price Dilution) ในอัตราร้อยละ 0.67

3.2 การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{จำนวนหุ้นเพิ่มทุน}}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้ว} + \text{จำนวนหุ้นเพิ่มทุน}} \\ &= \frac{14,594,374}{200,000,000 + 14,594,374} \\ &= \text{ร้อยละ 6.8} \end{aligned}$$

ภายหลังการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจะส่งผลให้เกิดการลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) ในอัตราร้อยละ 6.8

3.3 การลดลงของกำไรต่อหุ้น (Earning per Share)

$$\begin{aligned} &= \frac{\text{กำไรต่อหุ้น ก่อนเสนอขาย} - \text{กำไรต่อหุ้น หลังเสนอขาย}}{\text{กำไรต่อหุ้นก่อนเสนอขาย}} \\ &= \frac{0.44 - 0.41}{0.44} \\ &= \text{ร้อยละ 6.8} \end{aligned}$$

ทั้งนี้ เมื่อเปรียบเทียบประโยชน์ที่ผู้ถือหุ้นจะได้รับจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อรองรับการเข้าทำเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 กับผลกระทบต่อราคาลดลงของราคาหุ้น (Price Dilution) การลดลงของสัดส่วนการถือหุ้น (Control Dilution) และการลดลงของกำไรต่อหุ้น (Earning per Share) ตามรายละเอียด

ข้างต้น คณะกรรมการเห็นว่าการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนสำหรับเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ให้ประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นมากกว่าผลกระทบต่อการลดลงของสิทธิออกเสียงของผู้ถือหุ้น เนื่องจากการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จะมีประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามที่ปรากฏในข้อ 3.4 ด้านล่าง

3.4 ประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

ในการที่บริษัทฯ จะได้ ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding มาเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จะมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ดังนี้

1. หุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่ออกใหม่และเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด แทนการชำระเงินค่าหุ้นด้วยเงินสด เป็นการบริหารจัดการการลงทุนของบริษัทฯ โดยจะไม่ส่งผลกระทบต่อเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ คาดว่า บริษัทฯ จะสามารถสร้างรายได้จากรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 เพิ่มเติมจากธุรกิจหลัก ซึ่งมีโอกาสที่จะได้รับผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุนในสินทรัพย์
2. บุคคลที่จะเข้ามาเป็นกรรมการใหม่ของบริษัทฯ นั้นเป็นบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและมีความรู้ความสามารถซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นโดยรวม

และ ในการเข้าทำรายการขายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จะมีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ดังนี้

1. ได้พันธมิตรธุรกิจที่มีความชำนาญด้านธุรกิจเพิ่มเติมมากขึ้น ซึ่ง X10 มีประสบการณ์ในธุรกิจมากกว่า 12 ปี โดยประสบการณ์ดังกล่าวสามารถช่วยให้บริษัทมีความแข็งแกร่ง และความพร้อมในการรองรับโครงการในอนาคต
 2. เพิ่มกำลังคนที่มีความรู้ความสามารถมากกว่า 400 คนเพื่อรองรับการเติบโตของโครงการในอนาคตของบริษัทฯ ให้สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืน และ X10 ยังมีความเชี่ยวชาญในการจัดหาบุคลากรทางด้านไอที ซึ่งจะยังรองรับการเติบโตที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตได้อีกมากมาย
 3. เนื่องจากบริษัทฯ และ X10 มีผลิตภัณฑ์และบริการที่แตกต่างกัน จึงเพิ่มโอกาสในการเพิ่มรายได้และอัตราผลตอบแทนที่เหมาะสม สามารถรองรับกลุ่มลูกค้าได้หลากหลายมากขึ้น รวมถึงการสร้างประโยชน์จากฐานลูกค้าที่มีอยู่แล้วของบริษัทฯ และ X10 ซึ่งจะช่วยให้บริษัทฯ มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงและเพิ่มกระแสเงินสดจากการดำเนินงานของบริษัทในระยะยาว
 4. ถึงแม้ว่าบริษัทฯ และ X10 จะมีผลิตภัณฑ์และบริการที่แตกต่างกัน แต่ก็ถือว่าอยู่ในอุตสาหกรรมเดียวกัน เมื่อทำรายการเรียบร้อยแล้วจะก่อให้เกิดการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale) จากการช่วยลดต้นทุนคงที่จากการใช้ทรัพยากรบุคคล และต้นทุนการบริหารออฟฟิศร่วมกัน ซึ่งจะส่งผลให้มีอัตราผลตอบแทนที่ดียิ่งขึ้นในระยะยาว
4. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ในเรื่องต่างๆ ตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 73/2558 เรื่อง รายการในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียนเพื่อขออนุมัติการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติเห็นชอบเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 โดยชำระค่าตอบแทนส่วนหนึ่งเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 14,594,374 หุ้น ที่ราคาเสนอขาย 39.10 บาทต่อหุ้น เนื่องจากพิจารณาแล้วว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ เนื่องจากการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 มีประโยชน์ต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ตามข้อ 3.4 ของสารสนเทศฉบับนี้ ซึ่งเป็นผลดีกับการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทฯ อยู่ในอนาคต รวมทั้งจะช่วยเพิ่มศักยภาพทางการแข่งขันของบริษัทฯ ให้มีเสถียรภาพมากยิ่งขึ้นอีกด้วย นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding มีประสบการณ์และผลงาน ในการทำงาน ซึ่งเป็นผลดีกับโครงการในอนาคตและจะส่งผลให้ศักยภาพทางการแข่งขัน ของบริษัทฯ มีเสถียรภาพมากยิ่งขึ้น

4.1 ที่มาของการกำหนดราคาเสนอขาย และความเหมาะสมของราคาหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เสนอขาย

การกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนด้วย (1) เงินสดจำนวน 50,000,000 บาท ให้กับ XR Resource และ (2) หุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 14,594,374 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาหุ้นละ 39.10 บาทต่อหุ้น ให้กับ Extend Resource Holding ซึ่งเป็นมูลค่ายุติธรรมของบริษัทฯ ก่อนการเข้าทำรายการ โดยบริษัทฯ ยึดหลักการพิจารณาอย่างระมัดระวังและรอบคอบ (Conservative Basis) โดยเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าของสิ่งตอบแทนเป็นไปตามการเจรจาต่อรองและการตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญาภายใต้สัญญาโอนกิจการ โดยอ้างอิงจากฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และตัวเลขทางการเงินที่สำคัญของ X10 นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังได้พิจารณาถึงโอกาสในการสร้างความเติบโตทางธุรกิจดังกล่าวในอนาคต (รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

นอกจากนี้ เกณฑ์ที่บริษัทฯ ใช้ในการกำหนดราคาหุ้นสามัญของบริษัทฯ เพื่อรองรับการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 นั้นมีส่วนลดไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาตลาด ซึ่งพิจารณาจากราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักในช่วง 7 วันทำการติดต่อกันก่อนวันที่คณะกรรมการมีมติให้เสนอขายต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2565 เพื่อขออนุมัติให้บริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน คือตั้งแต่วันที่ 29 เมษายน 2565 ถึง วันที่ 11 พฤษภาคม 2565 ซึ่งจะเท่ากับ 43.35 บาท ตามข้อมูลการซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทฯ ที่ปรากฏใน SETSMART (www.setsmart.com) ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

4.2 เหตุผลและความจำเป็นในการเพิ่มทุนและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุน

คณะกรรมการมีความเห็นว่าการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดในครั้งนี้ เป็นการเสนอขายให้แก่ Extend Resource Holding ซึ่งในที่สุดหลังกระบวนการทำ EBT นักลงทุนที่เป็น Strategic investor กล่าวคือ ผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding จะเข้ามาเป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับบริษัทฯ ซึ่งจากประสบการณ์ในอดีตของผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding จะช่วยส่งเสริมความสามารถในการแข่งขันในอุตสาหกรรมของบริษัทฯ ให้แข็งแกร่งมากยิ่งขึ้น ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ ในอนาคต

นอกจากนั้น จะทำให้บริษัทฯ สามารถเก็บกระแสเงินสดไว้เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ หรือใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ และ/หรือ นำไปชำระหนี้ต่างๆ ซึ่งถือเป็นการเพิ่มสภาพคล่องให้แก่บริษัทฯ รวมถึงความสามารถในการระดมทุนเมื่อเปรียบเทียบกับ การออกหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนทั่วไป การเสนอขายและจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดสามารถระดมทุนได้อย่างรวดเร็วตรงตามจำนวนที่ต้องการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้พิจารณาถึงทางเลือกอื่นเพื่อเป็นแหล่งเงินทุนในการชำระค่าตอบแทนการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 แล้ว เช่น การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ประชาชนหรือผู้ถือหุ้นเดิม แต่มีความเห็นว่ากระบวนการดังกล่าวต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่มากกว่า และใช้ระยะเวลาที่นานกว่า รวมถึงมีต้นทุนการดำเนินการที่สูงกว่า นอกจากนี้ การเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนแก่ประชาชนหรือผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท อาจมีความไม่แน่นอนว่าบริษัท จะสามารถระดมทุนได้เต็มจำนวนภายในระยะเวลาที่กำหนด นอกจากนี้ยังเห็นว่าการใช้แหล่งเงินกู้เพื่อชำระซื้อสินทรัพย์จะกระทบต่ออัตราส่วนทางการเงิน เช่น อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน ซึ่งอาจจะส่งผลกระทบต่อฐานะการเงินของบริษัท ได้

4.3 ความเป็นไปได้ของแผนการใช้เงินที่ได้จากการเสนอขายหุ้น

เนื่องจากบริษัท มีความประสงค์ในการเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนเพื่อใช้ในการชำระค่าตอบแทนการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 ทั้งนี้ โปรดพิจารณาเงื่อนไขการเข้าทำรายการตามที่ระบุในข้อ 11 ของสารสนเทศของบริษัท เบรล 8 พลัส จำกัด (มหาชน) เรื่อง การได้มาซึ่งสินทรัพย์ (บัญชี 1) และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (สิ่งที่ส่งมาด้วย 2)

4.4 ความสมเหตุสมผลของการเพิ่มทุน และความเพียงพอของแหล่งเงินทุนในกรณีที่เงินได้จากการเสนอขายหุ้นไม่ครอบคลุมงบประมาณทั้งหมดที่ต้องใช้ในการดำเนินการตามโครงการ

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า บริษัท ได้ศึกษาความจำเป็นของการเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดแล้ว โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อการชำระค่าตอบแทนการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 จำนวน 570,640,023.40 บาท และชำระเป็นเงินสดจำนวน 50,000,000 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 620,640,023.40 บาท เป็นจำนวนเงินที่เพียงพอสำหรับการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 และได้มีผลกระทบต่อกระแสเงินสด และสภาพคล่องของบริษัท ในการดำเนินธุรกิจต่อไป

ทั้งนี้ ในการประกอบธุรกิจของ X10 ในปัจจุบัน นั้น X10 ยังไม่จำเป็นต้องใช้แหล่งเงินทุนเพิ่มจากบริษัท เนื่องจาก X10 คาดการณ์ว่า X10 จะมีกระแสเงินสดจากการประกอบกิจการที่เพียงพอในการดำเนินธุรกิจ และสามารถสร้างรายได้ และกำไรที่มั่นคงให้กับบริษัท ได้ในอนาคต

4.5 ผลกระทบที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อการประกอบธุรกิจของบริษัท ตลอดจนฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท อันเนื่องมาจากการเพิ่มทุนและการดำเนินการตามแผนการใช้เงิน

คณะกรรมการบริษัท เห็นว่า การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนครั้งนี้จะได้เป็นพันธมิตรทางธุรกิจกับผู้ถือหุ้นของ Extend Resource Holding ที่มีประสบการณ์และผลงานในการทำงาน ซึ่งจะช่วยให้ผลการดำเนินงานของบริษัท ดีขึ้นในอนาคต

คณะกรรมการบริษัท เห็นว่า การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัดเพื่อเป็นการชำระค่าตอบแทนสำหรับทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 มิได้มีผลกระทบต่อการเปลี่ยนแปลงลักษณะและนโยบายการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยบริษัท จะยังคงประกอบธุรกิจหลักต่อไปตามวิสัยทัศน์ พันธกิจ และแผนการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

นอกจากนี้ การเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 มิได้ส่งผลให้บริษัท มีการโอนหรือเปลี่ยนแปลงอำนาจการควบคุมในบริษัท และบริษัท มิได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการจัดการของบริษัท

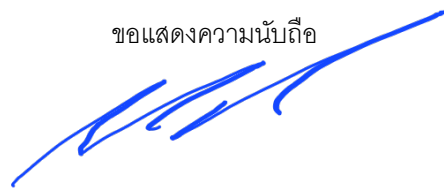
แต่ประการใด แม้ว่าการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 นาย กฤษดา เกตุภู่งษ์ จะเข้ามาเป็นกรรมการในบริษัท ด้วย อย่างไรก็ตาม จำนวนกรรมการ ณ ปัจจุบันมี 9 ท่าน นอกจากนี้ ผู้บริหารชุดปัจจุบันของบริษัท เช่น ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบริหาร (CEO) และประธานเจ้าหน้าที่บริหารฝ่ายการเงิน (CFO) ยังคงเป็นบุคคลของบริษัท และผู้บริหารชุดปัจจุบันของบริษัท ยังคงบริหารงานและควบคุมการดำเนินงานของบริษัท ภายหลังจากการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10

5. คำรับรองของกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท ขอรับรองว่า คณะกรรมการบริษัท ได้ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์สุจริตและระมัดระวังรักษาผลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องเกี่ยวกับการเพิ่มทุนในครั้งนี้แล้ว อย่างไรก็ดี หากในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเกิดความเสียหายแก่บริษัท ผู้ถือหุ้นสามารถฟ้องร้องเรียกค่าเสียหายจากกรรมการคนดังกล่าวแทนบริษัท ได้ตามมาตรา 85 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และหากการปฏิบัติหน้าที่นั้นเป็นเหตุให้กรรมการหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ประโยชน์ไปโดยมิชอบ ผู้ถือหุ้นสามารถใช้สิทธิฟ้องเรียกคืนประโยชน์จากกรรมการนั้นแทนบริษัท ได้ตามมาตรา 89/18 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 ได้ นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัท ขอรับรองว่า คณะกรรมการบริษัท ได้ใช้ความระมัดระวังในการดำเนินการพิจารณาและตรวจสอบการเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 และมีความเห็นว่า การเข้าทำรายการเข้าซื้อหุ้นสามัญบริษัท X10 เป็นประโยชน์ต่อบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัท ตามรายละเอียดที่ปรากฏด้านบน และคณะกรรมการได้พิจารณาและดำเนินการตรวจสอบข้อมูลด้วยความระมัดระวัง และมีความเห็นว่าบุคคลในวงจำกัดที่ได้รับการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนในครั้งนี้ เป็นผู้ที่มีศักยภาพในการลงทุนและสามารถลงทุนได้จริง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



บริษัท เบริล 8 พลัส จำกัด (มหาชน)

นาย อภิเชก เทวินทรภักดี

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร