

SABUY 010/2566

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง การเข้าซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท เอเชียซอฟท์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“AS”) การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ บริษัท อินโฟแกรมเมอร์ จำกัด (“IFGM”) การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท นิภา เทคโนโลยี จำกัด (“NIPA”) การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของ บริษัท เอสทูสมาร์ท จำกัด (“S2Smart”) การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน บริษัท สบาย มาสเตอร์ จำกัด (“SBMST”) และการเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัทย่อย (**แก้ไข1**)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย

1) สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งหลักทรัพย์ของบริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (บัญชี 1)

บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอแจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 ณ เวลา 14.00 น. โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้พิจารณาและมีมติที่สำคัญดังต่อไปนี้

1. อนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งหลักทรัพย์ ดังนี้

1.1 การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 18,614,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.67 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ผ่านการซื้อขายในกระดานหลักซื้อขายหลักทรัพย์ (“Main Board”) ในวงเงินไม่เกิน 272,695,100 บาท ทั้งนี้ AS เป็นผู้ให้บริการด้านความบันเทิงออนไลน์ (Online Entertainment Service) ในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ โดยเป็นผู้นำในการให้บริการเกมออนไลน์ (Game Online Operator) อันดับหนึ่งในประเทศไทยและประเทศสิงคโปร์ และอันดับสองในประเทศมาเลเซีย และประเทศเวียดนาม ปัจจุบัน AS ให้บริการเกมออนไลน์รวม 33 เกม ในประเทศไทย ประเทศสิงคโปร์ ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเวียดนาม และประเทศอินโดนีเซีย (“**ธุรกิจ AS**”)

1.2 การให้บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย พอส จำกัด (“SBPOS”) เข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนในบริษัท อินโฟแกรมเมอร์ จำกัด (“IFGM”) จำนวนไม่เกิน 12,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนจำนวนไม่เกิน 45,000,000 บาท ให้แก่ IFGM ทั้งนี้ IFGM ประกอบธุรกิจผู้พัฒนาและให้บริการระบบบริหารจัดการร้านอาหารอย่างมืออาชีพครอบคลุมการใช้งานธุรกิจร้านอาหารทุกขนาดตั้งแต่ร้านขนาดเล็ก ไปจนถึงการบริหารหลายสาขา และมีประสบการณ์ในด้านระบบ Point of Sale (POS) ซึ่งมีฟังก์ชันการใช้งานครอบคลุมครบครัน สามารถประยุกต์ใช้งานได้หลากหลาย (“**ธุรกิจ IFGM**”)

1.3 การให้บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย อินฟราสตรัคเจอร์ จำกัด (“SBINFR”) เข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนในบริษัท นิภา เทคโนโลยี จำกัด (“NIPA”) จำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น และหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น จากผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA ซึ่งคิดเป็นจำนวนรวมร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 บาท ให้แก่ NIPA และ กลุ่มครอบครัวจูลยา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA (“**ผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA**”) ทั้งนี้ NIPA ประกอบธุรกิจผู้ให้บริการ ให้คำปรึกษา ออกแบบ และพัฒนา cloud infrastructure โดย NIPA เป็นผู้เชี่ยวชาญด้าน Cloud solutions ที่เป็น Open Source Platform ของ Cloud Service Providers จากทั่วโลกที่เลือกใช้งาน ซึ่งมีสัดส่วนการตลาดเป็นอันดับสอง รองจาก AWS และเป็นผู้ให้บริการ Cloud ไม่ที่รายใน

ประเทศที่มีระบบให้บริการเช่นเดียวกับ Global Cloud Provider อย่างเช่น AWS Google Microsoft Huawei เป็นต้น ซึ่งผู้ใช้สามารถเข้าผ่าน <https://nipa.cloud> และสามารถเลือกบริการตามความต้องการและชำระเงินผ่าน Payment Gateway ได้ทันที และมีราคาให้บริการเฉลี่ยถูกกว่า Global Cloud Provider ร้อยละ 30 – 60 ขึ้นอยู่กับบริการ โดยมีสำนักงานใหญ่และ Data Center ที่อาคารโทรคมนาคม ซึ่งเป็นอาคารที่ทำการชุมสายอินเทอร์เน็ตของประเทศไทย มีโครงสร้างเหมาะสมรองรับกับระบบ Data Center นอกจากนี้ยังมี Data Center อีกสองแห่งที่พระราม 9 และ นนทบุรี เพื่อรองรับการขยายของธุรกิจ อีกทั้ง ประกอบธุรกิจเอเจนซีโฆษณาออนไลน์ (Digital Marketing Agency) แบบครบวงจร ที่นำ innovation มาเพิ่มประสิทธิภาพการตลาดออนไลน์ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (“**ธุรกรรม NIPA**”)

1.4 การให้บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย เอทส์ซอร์สเซส จำกัด (“**SBOSC**”) เข้าลงทุนในหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 20,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.00 ในบริษัท เอสทูสมาร์ต จำกัด (“**S2Smart**”) จาก นาย ชัยชัชชนนท์ ทรัพย์ประกอบ นาย อมรเทพ โทรอุดมทรัพย์ และ นาย นัทรชนัน จำแสง (“**ผู้ถือหุ้นเดิมของ S2Smart**”) ทั้งนี้ S2Smart ประกอบธุรกิจให้บริการรับเหมาแรงงานในพื้นที่ภาคกลางเป็นหลัก โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนจำนวนไม่เกิน 18,354,400 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ S2Smart (“**ธุรกรรม S2Smart**”)

1.5 การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน บริษัท สบาย มาสเตอร์ จำกัด (“**SBMST**”) จำนวนไม่เกิน 2,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นไม่เกินร้อยละ 66.67 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนจำนวนไม่เกิน 20,000,000 บาท ให้แก่ SBMST ทั้งนี้ SBMST เป็นบริษัทที่ทางบริษัทฯ ได้ร่วมจัดตั้งกับ บริษัท อินดีม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคและบริโภคผ่านช่องทาง MLM หรือ **ธุรกิจขายตรง** (“**ธุรกรรม SBMST**”)

รายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“**ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป**”) โดยขนาดของรายการดังกล่าวซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งคำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ในแต่ละรายการดังนี้

- (1) ธุรกรรม AS คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 4.54 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน
- (2) ธุรกรรม IFGM คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 0.30 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
- (3) ธุรกรรม NIPA คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 1.32 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
- (4) ธุรกรรม S2Smart คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 0.88 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน
- (5) ธุรกรรม SBMST คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 0.13 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

โดยเมื่อขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นในรอบระยะเวลาหกเดือนย้อนหลังของบริษัทฯ มารวมกับขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามสารสนเทศฉบับนี้ ขนาดของรายการรวมจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 47.98 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ในกรณีนี้เนื่องจากขนาด

รายการมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ทำயประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันเนื่องจากคู่กรณีที่เกี่ยวข้องไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

ทั้งนี้ รายละเอียดการเข้าลงทุนปรากฏตามสารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (บัญชี 1) (สิ่งที่ส่งมาด้วย 1)

2. อนุมัติการการเพิ่มทุนจดทะเบียนในบริษัทย่อย ดังนี้

2.1 การเพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท สบาย อลิอันซ์ จำกัด (“SBALL”) จำนวน 18.5 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนปัจจุบัน 1.5 ล้านบาท เป็นจำนวน 20 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 370,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 50 บาท และจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น

2.2 การเพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท ไอซอฟเทล (ประเทศไทย) จำกัด (“ISOFT”) จำนวน 40 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนปัจจุบัน 10 ล้านบาท เป็นจำนวน 50 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญจำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท และจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น

2.3 การเพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท สบาย มาสเตอร์ จำกัด (“SBMST”) จำนวน 25 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนปัจจุบัน 5 ล้านบาท เป็นจำนวน 30 ล้านบาท โดยการออกหุ้นใหม่เป็นหุ้นสามัญ จำนวน 2,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท และจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ
บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

(นางสาวดวงฤทัย ศรีระรัมย์)
เลขานุการบริษัท
ผู้มีอำนาจประกาศสารสนเทศ

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (บัญชี 1)

สืบเนื่องจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 ของบริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 เวลา 14.00 น. ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติรายการดังต่อไปนี้

1. การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 18,614,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.67 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ผ่านการซื้อขายในกระดานหลักซื้อขายหลักทรัพย์ (“Main Board”) ในวงเงินไม่เกิน 272,695,100 บาท ทั้งนี้ AS เป็นผู้ให้บริการด้านความบันเทิงออนไลน์ (Online Entertainment Service) ในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ โดยเป็นผู้นำในการให้บริการเกมออนไลน์ (Game Online Operator) อันดับหนึ่งในประเทศไทยและประเทศสิงคโปร์ และอันดับสองในประเทศมาเลเซีย และประเทศเวียดนาม ปัจจุบัน AS ให้บริการเกมออนไลน์รวม 33 เกม ในประเทศไทย ประเทศสิงคโปร์ ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเวียดนาม และประเทศอินโดนีเซีย (“ธุรกิจ AS”)

2. การให้บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย พอส จำกัด (“SBPOS”) เข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนในบริษัท อินโฟแกรมเมอร์ จำกัด (“IFGM”) จำนวนไม่เกิน 12,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนจำนวนไม่เกิน 45,000,000 บาท ให้แก่ IFGM ทั้งนี้ IFGM ประกอบธุรกิจผู้พัฒนาและให้บริการระบบบริหารจัดการร้านอาหารอย่างมืออาชีพครอบคลุมการใช้งานธุรกิจร้านอาหารทุกขนาดตั้งแต่ร้านขนาดเล็ก ไปจนถึงการบริหารหลายสาขา และมีประสบการณ์ในด้านระบบ Point of Sale (POS) ซึ่งมีฟังก์ชันการใช้งานครอบคลุมครบครัน สามารถประยุกต์ใช้งานได้หลากหลาย (“ธุรกิจ IFGM”)

3. การให้บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย อินฟราสตรัคเจอร์ จำกัด (“SBINFR”) เข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนในบริษัท นิภา เทคโนโลยี จำกัด (“NIPA”) จำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น และหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น จากผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA ซึ่งคิดเป็นจำนวนรวมร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 บาท ให้แก่ NIPA และ กลุ่มครอบครัวจุลยา ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA (“ผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA”) ทั้งนี้ NIPA ประกอบธุรกิจผู้ให้บริการ ให้คำปรึกษา ออกแบบ และพัฒนา cloud infrastructure โดย NIPA เป็นผู้เชี่ยวชาญด้าน Cloud solutions ที่เป็น Open Source Platform ของ Cloud Service Providers จากทั่วโลกที่เลือกใช้งาน ซึ่งมีสัดส่วนการตลาดเป็นอันดับสอง รองจาก AWS และเป็นผู้ให้บริการ Cloud ไม่กี่รายในประเทศไทยที่มีระบบให้บริการเช่นเดียวกับ Global Cloud Provider อย่างเช่น AWS Google Microsoft Huawei เป็นต้น ซึ่งผู้ใช้สามารถเข้าผ่าน <https://nipa.cloud> และสามารถเลือกบริการตามความต้องการและชำระเงินผ่าน Payment Gateway ได้ทันที และมีราคาให้บริการเฉลี่ยถูกกว่า Global Cloud Provider ร้อยละ 30 – 60 ขึ้นอยู่กับบริการ โดยมีสำนักงานใหญ่และ Data Center ที่อาคารโทรคมนาคม ซึ่งเป็นอาคารที่ทำการชุมสายอินเทอร์เน็ตของประเทศไทย มีโครงสร้างเหมาะสมรองรับกับระบบ Data Center นอกจากนี้ยังมี Data Center อีกสองแห่งที่พระราม 9 และ นนทบุรี เพื่อรองรับการขยายของธุรกิจ อีกทั้ง ประกอบธุรกิจเอเจนซีโฆษณาออนไลน์ (Digital Marketing Agency) แบบครบวงจร ที่นำ innovation มาเพิ่มประสิทธิภาพการตลาดออนไลน์ให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น (“ธุรกิจ NIPA”)

4. การให้บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย เอพท์ซอร์สเซส จำกัด (“SBOSC”) เข้าลงทุนในหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 20,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.00 ในบริษัท เอสทูสมาร์ต จำกัด (“S2Smart”) จาก นาย ชัยชัชชนนท์ ทรัพย์ประกอบ นาย อมรเทพ โทรอุดมทรัพย์ และ นาย นัทธชนัน จำแสง (“ผู้ถือหุ้นเดิมของ S2Smart”) ทั้งนี้ S2Smart ประกอบธุรกิจให้บริการรับเหมาแรงงานในพื้นที่ภาคกลางเป็นหลัก โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนจำนวนไม่เกิน 18,354,400 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของ S2Smart (“ธุรกิจ S2Smart”)

5. การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน บริษัท สบาย มาสเตอร์ จำกัด (“SBMST”) จำนวนไม่เกิน 2,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นไม่เกินร้อยละ 66.67 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนจำนวนไม่เกิน 20,000,000 บาท ให้แก่ SBMST ทั้งนี้ SBMST เป็นบริษัทที่ทางบริษัทฯ ได้ร่วมจัดตั้งกับบริษัท อินดีม อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด เพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายสินค้าอุปโภคและบริโภคผ่านช่องทาง MLM หรือธุรกิจขายตรง (“ธุรกรรม SBMST”)

รายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยขนาดของรายการดังกล่าวซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งคำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ในแต่ละรายการดังนี้

- (1) ธุรกรรม AS คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 4.54 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน
- (2) ธุรกรรม IFGM คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 0.30 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
- (3) ธุรกรรม NIPA คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 1.32 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน
- (4) ธุรกรรม S2Smart คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 0.88 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน
- (5) ธุรกรรม SBMST คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ร้อยละ 0.13 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

โดยเมื่อขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นในรอบระยะเวลาหกเดือนย้อนหลังของบริษัทฯ มารวมกับขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามสารสนเทศฉบับนี้ ขนาดของรายการรวมจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 47.98 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ในกรณีนี้เนื่องจากขนาดรายการมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) ทันที โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ทำยประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันเนื่องจากคู่กรณีที่เกี่ยวข้องไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

บริษัทฯ จึงขอเรียนแจ้งรายละเอียดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้น ดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่ทำรายการ

1.1 ธุรกรรม AS

ภายหลังจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติ การเข้าทำธุรกรรม AS บริษัทฯ คาดว่าธุรกรรมดังกล่าวจะสิ้นสุดภายในเดือนเมษายน 2566 โดยมอบหมายให้ประธาน เจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานพาณิชย์และการลงทุน มีอำนาจในการ พิจารณาดำเนินการ ให้เหมาะสมกับสถานะตลาด

1.2 ธุรกรรม IFGM

ภายหลังจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติ การเข้าทำธุรกรรม IFGM ทั้งนี้ คาดว่า บริษัทฯ หรือ SBPOS จะเข้าทำสัญญาจองซื้อหุ้น IFGM ภายในเดือนมีนาคม 2566 และคาดว่าธุรกรรม IFGM จะเสร็จสมบูรณ์ภายในเดือนเมษายน 2566 หรือตามที่คู่กรณีที่เกี่ยวข้องเห็นชอบ ร่วมกัน ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาจองซื้อหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือ สละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้ระบุไว้ใน สัญญาดังกล่าวแล้ว

1.3 ธุรกรรม NIPA

ภายหลังจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติ การเข้าทำธุรกรรม NIPA ทั้งนี้ คาดว่า บริษัทฯ หรือ SBINFR จะเข้าทำสัญญาจองซื้อหุ้นและสัญญาซื้อขายหุ้น NIPA ภายในเดือนเมษายน 2566 และคาดว่าธุรกรรม NIPA จะเสร็จสมบูรณ์ภายในเดือนมิถุนายน 2566 หรือตามที่คู่กรณีที่เกี่ยวข้องเห็นชอบร่วมกัน ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาจองซื้อหุ้นและสัญญาซื้อขายหุ้น สเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าวแล้ว

1.4 ธุรกรรม S2Smart

ภายหลังจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติ การเข้าทำธุรกรรม S2Smart ทั้งนี้ คาดว่า บริษัทฯ หรือ SBOSC คาดว่าจะเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น S2Smart กับผู้ถือ หุ้นเดิมของ S2Smart ภายในเดือนมีนาคม 2566 และคาดว่าธุรกรรม S2Smart จะเสร็จสมบูรณ์ภายในเดือนมิถุนายน 2566 หรือตามที่คู่กรณีที่เกี่ยวข้องเห็นชอบร่วมกัน ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขาย หุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าวแล้ว

1.5 ธุรกรรม SBMST

ภายหลังจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566 มีมติอนุมัติ การเข้าทำธุรกรรม SBMST ทั้งนี้ คาดว่า บริษัทฯ จะเข้าทำสัญญาจองซื้อหุ้น SBMST ภายในเดือนมีนาคม 2566 และ คาดว่าธุรกรรม SBMST จะเสร็จสมบูรณ์ภายในเดือนมีนาคม 2566 หรือตามที่คู่กรณีที่เกี่ยวข้องเห็นชอบร่วมกัน ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาจองซื้อหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดย คู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าว แล้ว

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

2.1 ธุรกรรม AS

- ผู้ซื้อ : บริษัทฯ
- ผู้ขาย : บริษัทฯ จะซื้อหุ้น AS ผ่านการซื้อขายในกระดานหลักซื้อขายหลักทรัพย์ (“Main Board”) ในวงเงินไม่เกิน 272,695,100 บาท

2.2 ธุรกรรม IFGM

- ผู้ซื้อ : บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย พอส จำกัด (“SBPOS”)
- ผู้ขาย : บริษัท อินโฟแกรมเมอร์ จำกัด (“IFGM”)
- ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ผู้ขาย รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของผู้ขาย ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

2.3 ธุรกรรม NIPA

- ผู้ซื้อ : บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย อินฟราสตรัคเจอร์ จำกัด (“SBINFR”)
- ผู้ขาย : บริษัท นิภา เทคโนโลยี จำกัด (“NIPA”) และผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA
- ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ผู้ขาย รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของผู้ขาย ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

2.4 ธุรกรรม S2Smart

- ผู้ซื้อ : บริษัทฯ หรือ บริษัท สบาย เอทซ์ซอร์สซิ่ง จำกัด (“SBOSC”)
- ผู้ขาย : ผู้ถือหุ้นเดิมของ S2Smart
- ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ผู้ขาย รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของผู้ขาย ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

2.5 ธุรกรรม SBMST

- ผู้ซื้อ : บริษัทฯ
- ผู้ขาย : บริษัท สบาย มาสเตอร์ จำกัด (“SBMST”)
- ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ผู้ขาย รวมทั้งบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของผู้ขาย ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจึงไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้อง
โยงกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องโยงกัน

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดของรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

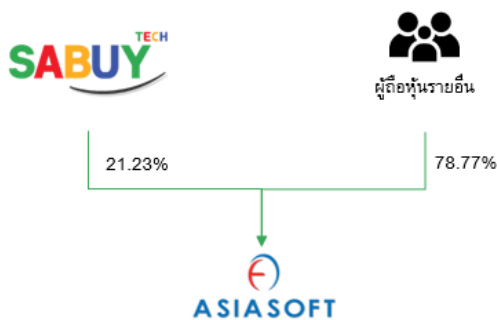
3.1.1 ธุรกรรม AS

บริษัทฯ จะเข้าลงทุนในหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 18,614,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.67 ของจำนวน
หุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ผ่านการซื้อขายในกระดานหลักซื้อขายหลักทรัพย์ ("Main Board") ซึ่งมอบหมายให้ประธาน
เจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานพาณิชย์และการลงทุน มีอำนาจในการ
ซื้อขายไม่เกิน 18,614,000 หุ้น ทั้งนี้ รายละเอียดของธุรกรรม มีดังนี้

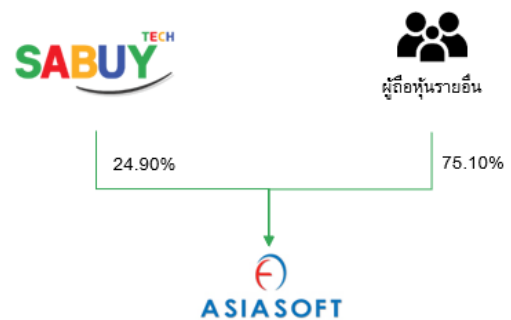
ทรัพย์สินที่ซื้อขาย	: หุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 18,614,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.67 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง
มูลค่าของสิ่งตอบแทน	: บริษัทฯ จะชำระค่าหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 272,695,100 บาท
ช่วงเวลาการเข้าธุรกรรม	: ตามสภาวะตลาดที่เหมาะสม โดยบริษัทฯ จะทยอยทำรายการให้ แล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2566

ทั้งนี้ โครงสร้างการถือหุ้นใน AS ก่อนและหลังการเข้าทำรายการเป็นดังนี้

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นหลังเข้าทำรายการ



3.1.2 ธุรกรรม IFGM

บริษัทฯ หรือ SBPOS จะเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน IFGM จำนวนไม่เกิน 12,500 หุ้น หรือคิด
เป็นร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน โดย IFGM จะออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 12,500 หุ้นให้แก่
บริษัทฯ หรือ SBPOS เข้าลงทุน ทั้งนี้ รายละเอียดของธุรกรรมมีดังนี้

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1

- ทรัพย์สินที่ซื้อขาย** : หุ้นสามัญเพิ่มทุนใน IFGM จำนวนไม่เกิน 12,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน
- มูลค่าของสิ่งตอบแทน** : บริษัทฯ หรือ SBPOS จะชำระราคาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 45,000,000 บาท ให้แก่ IFGM
- วันสุดท้ายในการเข้าทำธุรกรรม** : ภายในเดือนเมษายน 2566 หรือตามที่คู่มือที่เกี่ยวข้องเห็นชอบร่วมกัน

ทั้งนี้ โครงสร้างการถือหุ้นใน IFGM ก่อนและหลังการเข้าทำรายการเป็นดังนี้

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นหลังเข้าทำรายการ



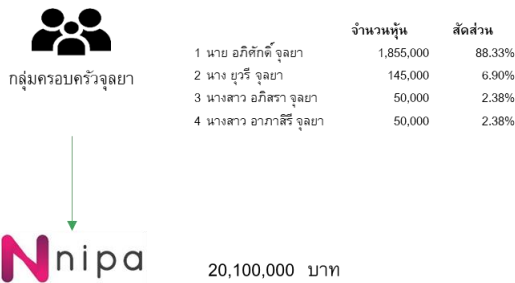
3.1.3 ธุรกรรม NIPA

บริษัทฯ หรือ SBINFR จะเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน NIPA จำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น และหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น จากผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA ซึ่งคิดเป็นจำนวนรวมร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน ทั้งนี้ รายละเอียดของธุรกรรมมีดังนี้

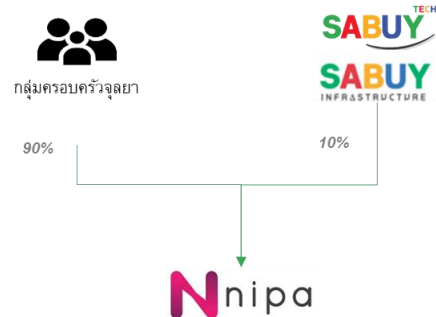
- ทรัพย์สินที่ซื้อขาย** : หุ้นสามัญเพิ่มทุนใน NIPA จำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น และหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น จากผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA ซึ่งคิดเป็นจำนวนรวมร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน
- มูลค่าของสิ่งตอบแทน** : บริษัทฯ หรือ SBINFR จะชำระราคาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 200,000,000 บาท ให้แก่ NIPA และผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA
- วันสุดท้ายในการเข้าทำธุรกรรม** : ภายในเดือนมิถุนายน 2566 หรือตามที่คู่มือที่เกี่ยวข้องเห็นชอบร่วมกัน
- เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญ** :
- เงื่อนไขบังคับก่อนตามปกติมาตรฐานในสัญญาจองซื้อหุ้นและสัญญาซื้อขายหุ้น
 - ผลการสอบทานสถานะกิจการของ NIPA เป็นที่น่าพึงพอใจแก่บริษัทฯ

ทั้งนี้ โครงสร้างการถือหุ้นใน NIPA ก่อนและหลังการเข้าทำรายการเป็นดังนี้

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นหลังเข้าทำรายการ

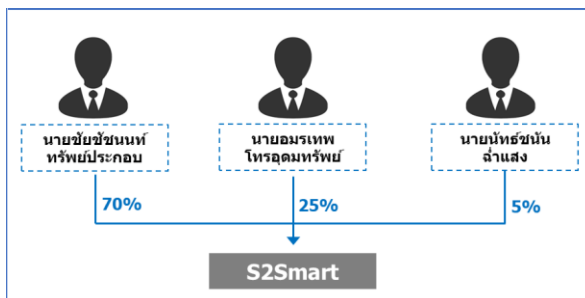


3.1.4 ธุรกรรม S2Smart

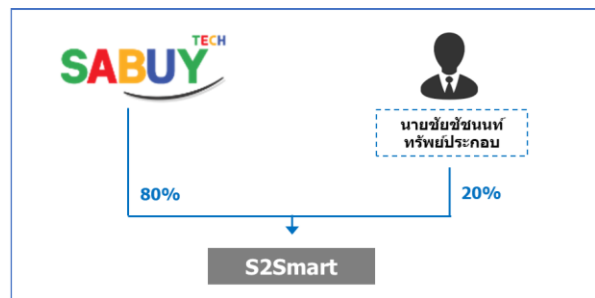
บริษัท หรือ SBOSC จะเข้าลงทุนในหุ้น S2Smart จำนวนไม่เกิน 20,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80 ใน ทั้งนี้ รายละเอียดของธุรกรรมมีดังนี้

- ทรัพย์สินที่ซื้อขาย** : หุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 20,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80 ใน S2Smart จากผู้ถือหุ้นเดิมของ S2Smart
- มูลค่าของสิ่งตอบแทน** : บริษัท จะชำระราคาซื้อขายหุ้นจำนวนไม่เกิน 18,354,400 บาท ให้แก่ ผู้ถือหุ้นเดิมของ S2Smart
- วันสุดท้ายในการเข้าทำธุรกรรม** : ภายในเดือนมิถุนายน 2566 หรือตามที่คู่กรณีที่เกี่ยวข้องเห็นชอบร่วมกัน
- เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญ** : 1) เงื่อนไขบังคับก่อนตามปกติมาตรฐานในสัญญาซื้อขายหุ้น
2) ผลการสอบทานสถานะกิจการของ S2Smart เป็นที่น่าพึงพอใจแก่บริษัท

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นหลังเข้าทำรายการ



3.1.5 ธุรกรรม SBMST

บริษัท จะเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน SBMST จำนวนไม่เกิน 2,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นไม่เกินร้อยละ 66.67 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน โดย SBMST จะออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 2,500,000 หุ้นให้แก่บริษัท เข้าลงทุน 2,000,000 หุ้น และ อีก 500,000 หุ้น ลงทุนโดย Indeem Inter ทั้งนี้ รายละเอียดของธุรกรรมมีดังนี้

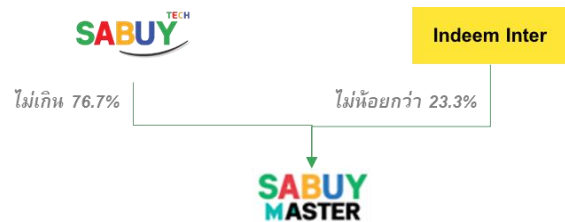
- ทรัพย์สินที่ซื้อขาย** : หุ้นสามัญเพิ่มทุนใน SBMST จำนวนไม่เกิน 2,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละไม่เกิน 66.67 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน
- มูลค่าของสิ่งตอบแทน** : บริษัทฯ จะชำระราคาซื้อขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวนไม่เกิน 20,000,000 บาท ให้แก่ SBMST
- วันสุดท้ายในการเข้าทำธุรกรรม** : ภายในเดือนมีนาคม 2566 หรือตามที่คู่กรณีที่เกี่ยวข้องเห็นชอบร่วมกัน
- เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญ** : เงื่อนไขบังคับก่อนตามปกติมาตรฐานในสัญญาจองซื้อหุ้น

ทั้งนี้ โครงสร้างการถือหุ้นใน SBMST ก่อนและหลังการเข้าทำรายการเป็นดังนี้

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



โครงสร้างการถือหุ้นหลังเข้าทำรายการ



3.2 ขนาดของรายการ

3.2.1 ธุรกรรม AS

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทฯ จะต้องชำระในการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะมีจำนวนไม่เกิน 272,695,100 บาท โดยขนาดของรายการซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด มีจำนวนร้อยละ 4.54

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัทฯ	AS
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565
สินทรัพย์รวม	15,135.40	1,271.23
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,802.91	232.41
หนี้สินรวม	4,628.73	377.18
ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)	2,126.19	64.96
สินทรัพย์ที่มีตัวตน (NTA)	5,577.57	596.68
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	318.93	394.38

การคำนวณขนาดของรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดของรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่	NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา x สัดส่วนที่ได้มา x 100	596.68 x 3.67%	0.39

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดของรายการ (ร้อยละ)
มีตัวตนสุทธิ (NTA)	NTA ของบริษัทฯ	5,577.57	
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัทฯ}}$	$\frac{394.38 \times 3.67\%}{318.93}$	4.54
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ}}$	$\frac{272.70}{15,135.40}$	1.80
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระราคาสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ มิได้ออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	

3.2.2 ธุรกรรม IFGM

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทฯ หรือ SBPOS จะต้องชำระในการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะมีจำนวนไม่เกิน 45,000,000 บาท โดยขนาดของรายการซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด มีจำนวนร้อยละ 0.30

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัทฯ	IFGM
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	15,135.40	28.89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,802.91	-
หนี้สินรวม	4,628.73	32.99
ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)	2,126.19	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตน (NTA)	5,577.57	(4.10)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	318.93	(5.92)

การคำนวณขนาดของรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดของรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{NTA ของบริษัทฯ}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจาก NTA ติดลบ	
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัทฯ}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากมีผลขาดทุน	
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ}}$	$\frac{45.00}{15,135.40}$	0.30
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระราคาสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ มิได้ออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	

3.2.3 ธุรกรรม NIPA

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทฯ จะต้องชำระในการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะมีจำนวนไม่เกิน 200,000,000 บาท โดยขนาดของรายการซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด มีจำนวนร้อยละ 1.32

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัท	NIPA
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	15,135.40	91.01
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,802.91	-
หนี้สินรวม	4,628.73	57.40
ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)	2,126.19	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตน (NTA)	5,577.57	33.62
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	318.93	0.77

การคำนวณขนาดของรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดของรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	$\frac{33.62 \times 10.00\%}{5,577.57}$	0.06
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	$\frac{0.77 \times 10.00\%}{318.93}$	0.02
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	$\frac{200.00}{15,135.40}$	1.32
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระราคาสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท มิได้ออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	

3.2.4 ธุรกรรม S2Smart

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทฯ หรือ SBOSC จะต้องชำระในการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะมีจำนวนไม่เกิน 18,354,400 บาท โดยขนาดรายการของธุรกรรมซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด มีจำนวนร้อยละ 0.88

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัท	S2Smart
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	15,135.40	34.84
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,802.91	-

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	S2Smart ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
หนี้สินรวม	4,628.73	17.35
ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)	2,126.19	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตน (NTA)	5,577.57	17.50
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	318.93	3.51

การคำนวณขนาดรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	$\frac{17.50 \times 80.00\%}{5,577.57}$	0.25
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	$\frac{3.51 \times 80.00\%}{318.93}$	0.88
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	$\frac{18.35}{15,135.40}$	0.12
เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระราคาสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท มีได้ ออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	

3.2.5 ธุรกรรม SBMST

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทฯ จะต้องชำระในการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะมีจำนวนไม่เกิน 20,000,000 บาท โดยขนาดรายการของธุรกรรมซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด มีจำนวนร้อยละ 0.13

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	SBMST ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	15,135.40	4.89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,802.91	-
หนี้สินรวม	4,628.73	3.92
ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)	2,126.19	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตน (NTA)	5,577.57	0.97
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	318.93	(4.03)

การคำนวณขนาดรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}$	$\frac{0.97 \times 16.67\%}{0.97 \times 16.67\%}$	0.00

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
มีตัวตนสุทธิ (NTA)	NTA ของบริษัทฯ	5,577.57	
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากมีผลขาดทุน	
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	20.00 15,135.40	0.13
เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระราคาสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัท มิได้ออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	

โดยเมื่อนำขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นในรอบระยะเวลาหกเดือนย้อนหลังของบริษัทฯ มารวมกับขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามสารสนเทศฉบับนี้ ขนาดของรายการรวมจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 47.98 ตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด ทั้งนี้ รายละเอียดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นในรอบระยะเวลาหกเดือนย้อนหลังของบริษัทฯ มีดังนี้

วันที่	รายการ	ขนาดของรายการตามเกณฑ์ (ร้อยละ)			
		NTA	กำไรสุทธิ	มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	มูลค่าหุ้นทุน
9 ส.ค. 65	การจัดตั้งบริษัทร่วมทุนใหม่ในประเทศไทยมาเลเซีย	ไม่ต้องคำนวณ		0.00	ไม่ต้องคำนวณ
9 ส.ค. 65	การลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท อาร์ เอส จำกัด (มหาชน)	0.64	0.25	2.27	ไม่ต้องคำนวณ
10 ต.ค. 65	การเพิ่มทุนจดทะเบียนของ บริษัท เพย์โพสต์ เซอร์วิส จำกัด	0.01	0.16	0.04	ไม่ต้องคำนวณ
10 ต.ค. 65	การเข้าซื้อสัญญาแฟรนไชส์ธุรกิจสะดวกส่งของ ห้างหุ้นส่วนจำกัด เพย์พอยท์ เซอร์วิส	ไม่ต้องคำนวณ		0.13	ไม่ต้องคำนวณ
18 ต.ค. 65	การลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท แอ็ดวานซ์ อินฟอร์เมชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	1.43	4.82	1.53	ไม่ต้องคำนวณ
1 พ.ย. 65	การลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เลิฟ ลิสซิ่ง จำกัด	3.61	19.04	3.56	ไม่ต้องคำนวณ
1 พ.ย. 65	การลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท แอ็ดวานซ์ อินฟอร์เมชั่น เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	3.97	13.39	4.45	ไม่ต้องคำนวณ
1 พ.ย. 65	การลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท เอส.เค.อีวเมน รีซอร์สเซส เซอร์วิส จำกัด	0.23	1.42	0.26	ไม่ต้องคำนวณ
9 ธ.ค. 65	การลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท GHL System Berhad	2.59	3.45	3.06	ไม่ต้องคำนวณ
รวม		12.48	42.54	15.30	ไม่ต้องคำนวณ

ในการนี้เนื่องจากขนาดของรายการมีมูลค่ามากกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ทั้งนี้ โดยมีสารสนเทศอย่างน้อยตามบัญชี (1) ทำயประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

ทั้งนี้ รายการดังกล่าวไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันเนื่องจากคู่กรณีที่เกี่ยวข้องไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

4. รายละเอียดสินทรัพย์ที่ได้มา

4.1 ธุรกรรม AS

เมื่อธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ บริษัทฯ จะเข้าถือหุ้นสามัญใน AS จำนวนไม่เกิน 18,614,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 3.67 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ AS มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.1.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท เอเซียซอฟต์แวร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจเป็นผู้ให้บริการด้านความบันเทิงออนไลน์ (Online Entertainment Service) ในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ โดยเป็นผู้นำในการให้บริการเกมออนไลน์ (Game Online Operator) อันดับหนึ่งในประเทศไทยและประเทศสิงคโปร์ และอันดับสองในประเทศมาเลเซีย และประเทศเวียดนาม ปัจจุบัน AS ให้บริการเกมออนไลน์รวม 33 เกม ในประเทศไทย ประเทศสิงคโปร์ ประเทศมาเลเซีย ประเทศฟิลิปปินส์ ประเทศเวียดนาม และประเทศอินโดนีเซีย
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	เลขที่ 51 อาคารเมเจอร์ ทาวเวอร์ พระราม 9-รามคำแหง ชั้น 18 ห้อง 3-8 ถนนพระราม 9 แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	17 พฤษภาคม 2550
ทุนจดทะเบียน	256,503,736.50 บาท
ทุนชำระแล้ว	253,358,257.00 บาท
จำนวนหุ้นจดทะเบียนทั้งหมด	506,716,514 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	0.50 บาท

4.1.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 25 ธันวาคม 2565

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายปราโมทย์ สุตจิตพร และน.ส. เสาวลักษณ์ จิตสัมฤทธิ์	129,448,929	25.55

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
2	บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	107,558,458	21.23
3	กองทุนเปิดบัวหลวงระยะยาว	78,877,600	15.57
	ผู้ถือหุ้นอื่น	190,831,527	37.66
	รวม	506,716,514	100.00

รายชื่อผู้ถือหุ้นภายหลังเข้าทำธุรกรรม

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายปราโมทย์ สุดจิตพร และน.ส. เสาวลักษณ์ จิตสัมฤทธิ์	129,448,929	25.55
2	บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	126,172,458	24.90
3	กองทุนเปิดบัวหลวงระยะยาว	78,877,600	15.57
	ผู้ถือหุ้นอื่น	172,217,527	33.99
	รวม	506,716,514	100.00

4.1.3 รายชื่อคณะกรรมการ

ปัจจุบัน AS มีกรรมการ 5 คน ได้แก่

- 1) นายปราโมทย์ สุดจิตพร
- 2) นายกิตติพงศ์ พฤษภอรุณ
- 3) นายเฉลิมพงษ์ จิตต์ขันติวงศ์
- 4) นางมลฤดี สุขพันธ์รัชต์
- 5) พตอ. ญาณพล ยั่งยืน

ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจพิจารณาเสนอชื่อผู้แทนเพื่อรับการพิจารณาแต่งตั้งเป็นกรรมการใน AS เมื่อหรือภายหลังจากที่ธุรกรรมดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์ จะดำเนินการแจ้งให้นักลงทุนทราบภายหลัง

4.1.4 ข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : พันบาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	30 กันยายน 2565
สินทรัพย์รวม	406,373	813,294	1,330,319	1,271,230
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	255,686	686,993	1,142,655	960,470
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	150,687	126,301	187,664	310,760
หนี้สินรวม	264,642	320,553	472,304	377,184
รวมหนี้สินหมุนเวียน	229,330	286,361	440,957	337,854
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	35,312	34,192	31,347	39,330
ส่วนของผู้ถือหุ้น	141,731	492,741	858,015	894,046

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : พันบาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	30 กันยายน 2565
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	141,731	492,741	858,015	894,046

งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : พันบาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	30 กันยายน 2565
รายได้การให้บริการ	762,438	1,336,224	1,862,117	1,207,024
ต้นทุนการให้บริการ	385,872	580,193	835,383	608,668
กำไรขั้นต้น	376,565	756,032	1,026,734	598,356
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	2,802	364,493	598,957	291,905
ภาษีเงินได้	161	24,364	84,542	32,146
กำไร (ขาดทุน)	2,642	340,129	514,415	259,759

4.2 ธุรกิจ IFGM

เมื่อธุรกิจเสร็จสมบูรณ์ บริษัทฯ หรือ SBPOS จะเข้าถือหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน IFGM จำนวนไม่เกิน 12,500 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ IFGM มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.2.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท อินโฟแกรมเมอร์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	กิจกรรมการจัดทำโปรแกรมคอมพิวเตอร์ตามวัตถุประสงค์ของผู้ใช้
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	24 ซอยสุขาภิบาล 5 ซอย 10/3 แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน จังหวัด กรุงเทพมหานคร 10220
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	23 ธันวาคม 2564
ทุนจดทะเบียน	5,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	5,000,000 บาท
จำนวนหุ้นทั้งหมด	50,000 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	100 บาท

4.2.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น IFGM

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นาย ณัฐนันท์ กุลวัฒน์รัฐกรณ์	16,000	32.00
2	นาย ธิติพงศ์ ฉัตรเตชะ	16,000	32.00
3	บริษัท อีเอสจี เวนเจอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ¹	3,500	7.00
4	นางสาว สมสกุล บุญถนอม	750	1.50
5	นาย วิศเวศ จารุเกียรติกุล	750	1.50
6	นางสาว จรรย์จิรา พนิตพล	500	1.00

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
7	บริษัทฯ หรือ SBPOS	12,500	25.00
	รวม	50,000	100.00

รายชื่อผู้ถือหุ้นภายหลังเข้าทำธุรกรรม

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นาย ณัฐนันท์ กุลวัฒน์รัฐกรณ์	16,000	25.60
2	นาย ธิติพงศ์ ฉัตรเตชะ	16,000	25.60
3	บริษัท อีเอสจี เวนเจอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ¹	3,500	5.60
4	นางสาว สมสกุล บุญถนอม	750	1.20
5	นาย วิศเวศ จารุกีรติกุล	750	1.20
6	นางสาว จรรย์จิรา พนิตพล	500	0.80
7	บริษัทฯ หรือ SBPOS	25,000	40.00
	รวม	62,500	100.00

¹รายชื่อผู้ถือหุ้นบริษัท อีเอสจี เวนเจอร์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด ณ วันที่ 30 เมษายน 2565

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน
1	นางสาวปัทมาภรณ์ อภิชาสกุล	24,999	49.99
2	นายวิศเวศ จารุกีรติกุล	24,999	49.99
3	นายนพตล พันภัย	1	0.01
4	นางสาวณัฐชภัค จิระโรจน์เดชากุล	1	0.01
	รวม	50,000	100.00

4.2.3 รายชื่อคณะกรรมการ

ปัจจุบัน IFGM มีกรรมการ 4 คน ได้แก่

- 1) นาย ณัฐนันท์ กุลวัฒน์รัฐกรณ์
- 2) นาย ธิติพงศ์ ฉัตรเตชะ
- 3) นาย ชาศรีย์อมร ทิรชูลีสุนทร
- 4) นางสาว ณัฐชภัค จิระโรจน์เดชากุล

4.2.4 ข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	17.7	21.6	28.3	28.9
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	10.9	7.4	9.2	10.2
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6.8	14.1	19.2	18.7
หนี้สินรวม	11.0	14.9	26.5	33.0

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565
รวมหนี้สินหมุนเวียน	4.1	4.4	12.2	18.6
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	6.9	10.5	14.3	14.4
ส่วนของผู้ถือหุ้น	6.7	6.7	1.8	(4.1)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	6.7	6.7	1.8	(4.1)

งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565
รายได้รวม	28.1	23.3	24.1	38.7
ต้นทุนรวมและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	27.3	23.0	27.6	43.4
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	0.8	0.4	(3.5)	(4.7)
ต้นทุนทางการเงิน	0.7	0.4	1.4	1.2
ภาษีเงินได้	-	-	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	0.1	(0.0)	(4.9)	(5.9)

4.3 ธุรกิจ NIPA

เมื่อธุรกิจเสร็จสมบูรณ์ บริษัทฯ จะเข้าถือหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน NIPA จำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น และหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 110,525 หุ้น จากผู้ถือหุ้นเดิมของ NIPA ซึ่งคิดเป็นจำนวนรวมร้อยละ 10.00 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ NIPA มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.3.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท นิภา เทคโนโลยี จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจทางด้าน cloud solutions และ digital marketing agency
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	72 อาคารโทรคมนาคม บางรัก ชั้น 4 ห้อง 401-402 ถนนเจริญกรุง แขวงบางรัก เขตบางรัก จังหวัดกรุงเทพมหานคร 10500
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	27 มิถุนายน 2539
ทุนจดทะเบียน	21,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	21,000,000 บาท
จำนวนหุ้นทั้งหมด	2,100,000 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	10 บาท

4.3.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น NIPA

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นาย อภิศักดิ์ จุลยา	1,855,000	88.33
2	นาง ยวรี จุลยา	145,000	6.90
3	นางสาว อภิสรา จุลยา	50,000	2.38

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
4	นางสาว อภาสิรี จุลยา	50,000	2.38
	รวม	2,100,000	100.00

รายชื่อผู้ถือหุ้นภายหลังเข้าทำธุรกรรม

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	กลุ่มครอบครัวจุลยา หรือ นิติบุคคลที่กลุ่มครอบครัวจุลยาจัดตั้ง	1,989,475	90.00
2	SABUY	221,050	10.00
	รวม	2,210,525	100.00

4.3.3 รายชื่อคณะกรรมการ

ปัจจุบัน NIPA มีกรรมการ 4 คน ได้แก่

- 1) นาย อภิศักดิ์ จุลยา
- 2) นาง ยุวีร์ จุลยา
- 3) นางสาว อภิสรา จุลยา
- 4) นางสาว อภาสิรี จุลยา

4.3.4 ข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : บาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	42,550,348	79,984,983	104,162,389	91,014,272
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	12,129,361	46,963,831	46,012,933	31,043,435
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	30,420,987	33,021,152	58,149,456	59,970,837
หนี้สินรวม	26,603,853	40,584,187	69,635,353	57,395,876
รวมหนี้สินหมุนเวียน	24,385,251	32,250,356	61,270,389	43,372,990
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	2,218,602	8,333,832	8,364,964	14,022,886
ส่วนของผู้ถือหุ้น	15,946,495	39,400,796	34,527,036	33,618,397
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	15,946,495	39,400,796	34,527,036	33,618,397

งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : บาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565
รายได้จากการขายและบริการ	120,116,106	172,427,111	176,381,965	205,522,160
รวมรายได้อื่น	95,655	2,595,047	4,607,862	659,447
รายได้รวม	120,211,761	175,022,158	180,989,826	206,181,607
ต้นทุนขาย และ/หรือบริการ	103,282,085	131,162,218	151,952,456	171,290,925
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	16,834,020	41,264,893	24,429,509	34,231,236

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : บาท)	31 ธันวาคม 2562	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565
กำไร (ขาดทุน) ก่อนดอกเบี้ยและภาษี	1,904,940	25,584,514	5,453,457	1,092,665
ดอกเบี้ยจ่าย	473,797	411,121	366,689	321,305
ภาษีเงินได้	-	1,719,093	-	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	1,431,143	23,454,301	5,086,768	771,361

4.4 อุดหนุน S2Smart

เมื่ออุดหนุนเสร็จสมบูรณ์ บริษัทฯ หรือ SBOSC จะเข้าถึงหุ้นสามัญใน S2Smart จำนวนไม่เกิน 20,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80 ใน S2Smart ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ S2Smart มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.4.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท เอสทูสมาร์ต จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการรับเหมาแรงงาน (Outsourcing)
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	79/3 หมู่ที่ 8 ตำบลตะลุง อำเภอเมืองลพบุรี จังหวัดลพบุรี
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	19 ตุลาคม 2560
ทุนจดทะเบียน	2,500,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	2,500,000 บาท
จำนวนหุ้นจดทะเบียนทั้งหมด	25,000 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	100 บาท

4.4.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 17 มกราคม 2566

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายชัยชนนท์ ทรัพย์ประกอบ	17,500	70.0
2	นายอมรเทพ โทรอุดมทรัพย์	6,250	25.0
3	นายพันธ์ชนัน ฉ่ำแสง	1,250	5.0
	รวม	25,000	100.0

รายชื่อผู้ถือหุ้นภายหลังเข้าทำธุรกรรม

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายชัยชนนท์ ทรัพย์ประกอบ	5,000	20.0
2	SABUY / SBOSC	20,000	80.0
	รวม	25,000	100.0

4.4.3 รายชื่อคณะกรรมการ

ปัจจุบัน S2Smart มีกรรมการ 1 คน ได้แก่ นายธนัญชณพ น้ำประสานไทย

4.4.4 ข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : บาท)	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	29,558,256.01	35,313,609.54	34,842,453.87
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	11,078,154.00	20,328,095.24	16,602,778.32
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	18,480,102.01	14,985,514.30	18,239,675.55
หนี้สินรวม	12,964,365.52	14,730,036.98	17,345,975.28
รวมหนี้สินหมุนเวียน	6,306,124.09	8,385,810.88	11,034,667.21
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	6,658,241.43	6,344,226.10	6,311,308.07
ส่วนของผู้ถือหุ้น	16,593,890.49	20,583,572.56	17,496,478.59

งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : บาท)	31 ธันวาคม 2563	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2565
รวมรายได้	40,547,741.76	87,208,948.65	69,894,208.99
รวมค่าใช้จ่าย	38,530,787.77	81,878,156.61	65,172,396.67
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,016,953.99	5,330,792.04	4,721,812.32
ต้นทุนทางการเงิน	225,966.75	242,119.55	236,389.51
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	1,790,987.24	5,088,672.49	4,485,422.81
ภาษีเงินได้	688,643.90	1,104,720.46	966,786.74
กำไร (ขาดทุน)	1,102,343.34	3,983,952.03	3,518,636.07

4.5 รุขกรรม SBMST

เมื่อรุขกรรมเสร็จสมบูรณ์ บริษัทฯ จะเข้าถือหุ้นสามัญเพิ่มทุนใน SBMST จำนวนไม่เกิน 2,000,000 หุ้น หรือคิดเป็นไม่เกินร้อยละ 66.67 ของทุนจดทะเบียนภายหลังการเพิ่มทุน ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ SBMST มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.5.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท สบาย มาสเตอร์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ธุรกิจแบบการตลาดแบบขายตรง และการตลาดแบบตรง
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	230 ถนนบางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	26 สิงหาคม 2565
ทุนจดทะเบียน	5,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	5,000,000 บาท
จำนวนหุ้นทั้งหมด	500,000 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	10 บาท

4.5.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท อินดีม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ^{1/}	200,000	40.00
2	บริษัทฯ	300,000	60.00
	รวม	500,000	100.00

รายชื่อผู้ถือหุ้นภายหลังเข้าทำธุรกรรม

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท อินดีม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ^{1/}	700,000	23.33
2	บริษัทฯ	2,300,000	76.67
	รวม	3,000,000	100.00

^{1/}รายชื่อผู้ถือหุ้นบริษัท อินดีม อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ณ วันที่ 5 กรกฎาคม 2565

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	บริษัท เอ็นอาร์เอฟ คอนซูเมอร์ จำกัด ^{2/}	799,998	100.0
2	นาย ประเสริฐศักดิ์ อักษรวิธานพ	1	0.00
3	นางสาว ปณิตา สิงห์กันต์	1	0.00
	รวม	800,000	100.00

^{2/}บริษัท เอ็นอาร์เอฟ คอนซูเมอร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของ บมจ.เอ็นอาร์ อินสแตนซ์ โปรดิวซ์ ซึ่งจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย <https://www.set.or.th/th/market/product/stock/quote/NRF/factsheet>

4.5.3 รายชื่อคณะกรรมการ

ปัจจุบัน SBMST มีกรรมการ 3 คน ได้แก่

- 1) นาย ชันวี เจริญสุวรรณ
- 2) นาย วรานนท์ คงปฎิมากร
- 3) หม่อมหลวง พอยศ กัลยาณะวงศ์

4.5.4 ข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์รวม	4.9
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3.4
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1.5
หนี้สินรวม	3.9

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2565
รวมหนี้สินหมุนเวียน	3.9
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1.0
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1.0

งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2565
รายได้รวม	0.5
ต้นทุนรวมและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	4.5
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	(4.0)
ต้นทุนทางการเงิน	-
ภาษีเงินได้	-
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	(4.0)

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน

5.1 ธุรกรรม AS

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับธุรกรรมจะมีจำนวนไม่เกิน 272,695,100 บาท ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.1.1 และ 3.2.1 โดยบริษัทฯ จะชำระสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดผ่านการซื้อขายในกระดานหลักซื้อขายหลักทรัพย์ (“Main Board”)

5.2 ธุรกรรม IFGM

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับธุรกรรมจะมีจำนวนไม่เกิน 45,000,000 บาท ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.1.2 และ 3.2.2 โดยบริษัทฯ หรือ SBPOS จะชำระสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดให้แก่คู่กรณี ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาจองซื้อหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าวแล้ว

5.3 ธุรกรรม NIPA

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับธุรกรรมจะมีจำนวนไม่เกิน 200,000,000 บาท ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.1.3 และ 3.2.3 โดยบริษัทฯ จะชำระสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดให้แก่คู่กรณี ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาจองซื้อหุ้นและสัญญาซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าวแล้ว

5.4 ธุรกรรม S2Smart

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับธุรกรรมจะมีจำนวนไม่เกิน 18,354,400 บาท ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.1.4 และ 3.2.4 โดยบริษัทฯ หรือ SBOSC จะชำระสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดให้แก่คู่กรณี ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้รับไว้ในสัญญาดังกล่าวแล้ว

5.5 ธุรกรรม SBMST

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับธุรกรรมจะมีจำนวนไม่เกิน 20,000,000 บาท ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.1.5 และ 3.2.5 โดยบริษัทฯ จะชำระสิ่งตอบแทนเป็นเงินสดให้แก่คู่กรณี ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้รับไว้ในสัญญาดังกล่าวแล้ว

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มา

มูลค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทฯ จะได้มาจากการเข้าทำธุรกรรมในแต่ละธุรกรรมจะมีมูลค่าเท่ากับมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนของแต่ละธุรกรรมตามข้อ 5.

7. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

7.1 ธุรกรรม AS

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของธุรกรรม AS คือ ทางฝ่ายจัดการใช้ข้อมูลการซื้อขายหุ้นของ AS ในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในอดีต ย้อนหลังไปช่วง 6 เดือน ซึ่งมีราคาซื้อต่ำสุด 13.5 บาทต่อหุ้น และสูงสุด 20.6 บาทต่อหุ้น ประกอบกับข้อมูลเชิงตัวเลข ข่าวสาร จากตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งทางฝ่ายจัดการได้พิจารณาแล้วควรเข้าทำรายการ

7.2 ธุรกรรม IFGM

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของธุรกรรมมาจากราคาซื้อขายที่บริษัทฯ และคู่กรณีได้เจรจาตกลงร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณากำหนดราคาซื้อขายด้วยวิธี Discount Cashflow ตั้งแต่ 2565 – 2569 โดยอ้างอิงจากผลประกอบการในอดีต และประมาณการเติบโตของธุรกิจในอนาคต โดยอ้างอิงจากแผนธุรกิจในการปรับรูปแบบการขายไปในแบบ Subscription Base ตั้งแต่ปี 2565 เป็นต้นไป และการเพิ่มการขายผ่าน Subscription Base สำหรับกลุ่มกิจการรายย่อยผ่านระบบ Android ในปี 2566 ซึ่งสามารถประเมินมูลค่ายุติธรรมของ IFGM อยู่ระหว่าง 181 ถึง 238 ล้านบาท ทั้งนี้ การประเมินมูลค่าราคาซื้อขายดังกล่าวประเมินโดยฝ่ายจัดการของบริษัท และเป็นราคาที่อยู่ในกรอบที่บริษัทฯ ประเมินได้จากสมมติฐานข้างต้น

7.3 ธุรกรรม NIPA

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของธุรกรรมมาจากราคาซื้อขายที่บริษัทฯ และคู่กรณีได้เจรจาตกลงร่วมกัน จากประมาณทางการเงิน (Financial Projection) โดยมีสองกลุ่มธุรกิจหลักคือ 1) ธุรกิจ Digital Marketing Agency มีการเติบโตร้อยละ 5 ต่อปี และมีอัตราการกำไรร้อยละ 5 และ 2) ธุรกิจ Cloud ซึ่งจะมีการเติบโตอย่างก้าวกระโดด เฉลี่ยสองปี คือ 2566 - 2567 ร้อยละ 70 – 80 และมีอัตราการกำไรร้อยละ 18 และ 30 ตามลำดับสืบเนื่องจากปริมาณและผู้ใช้งานในระบบ Cloud จะมีสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งสามารถประเมินมูลค่ายุติธรรมของ NIPA ได้เท่ากับประมาณ 2,000 ล้านบาท

7.4 ธุรกรรม S2Smart

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของธุรกรรมมาจากราคาซื้อขายที่บริษัทฯ และคู่กรณีได้เจรจาตกลงร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณากำหนดราคาซื้อขายด้วยวิธีอัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (PE Multiple Approach) ซึ่งกำไรสุทธิเฉลี่ย 3 ปีย้อนหลัง (ปี 2563 - ปี 2565) เท่ากับ 2.87 ล้านบาท ซึ่งสามารถประเมินมูลค่ายุติธรรมของ S2Smart ได้เท่ากับ 22.94 ล้านบาท

7.5 ธุรกรรม SBMST

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของธุรกรรมคือ 10 บาทต่อหุ้น หรือเท่ากับราคาพาร์ของหุ้นสามัญ

8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัทฯ

8.1 ธุรกรรม AS

บริษัทฯ คาดว่าการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะก่อให้เกิดผลประโยชน์ดังนี้

- เป็นการสร้างพันธมิตรกับกลุ่ม AS ซึ่งเป็นผู้นำในการให้บริการเกมออนไลน์ในภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ให้บริการเกมออนไลน์ทั้งบนระบบ PC และ Mobile Phone จำนวนกว่า 33 เกม ใน 5 ประเทศ มีเกมทั้งในรูปแบบ MMORPG, FPS และ Casual Game โดยให้บริการในลักษณะ Free to Play และมีการขายสิ่งของต่าง ๆ ภายในเกม ซึ่งเป็น Platform ที่ทำให้เกิด Micro-transaction และลูกค้าที่มีการซื้อซ้ำ (Repeat Customer) จำนวนมาก ซึ่งทำให้เกิดการใช้บริการชำระเงิน และสร้างฐานข้อมูลของลูกค้าเป็นจำนวนมาก ซึ่งจะเปิดโอกาสให้บริษัทฯ สามารถขยายระบบนิเวศทางธุรกิจของบริษัทฯ จากการเข้าถึงฐานลูกค้าที่ใหญ่ขึ้น และสามารถนำเสนอสินค้าและบริการได้หลากหลายมากขึ้น
- การรวมระบบนิเวศทางธุรกิจของทั้งสองบริษัทเข้าด้วยกัน จะเพิ่มโอกาสในการเติบโตของรายได้และกระแสเงินสดของทั้งสองบริษัท อีกทั้งเพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทน อัตราการเติบโตของสินทรัพย์ ผลกำไร และกระแสเงินสดให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่องในระยะยาว ตัวอย่างเช่น การเชื่อมต่อระบบการชำระเงิน (Payment) ใน SABUYVERSE ทำให้ลูกค้าได้รับความสะดวกสบาย มีช่องทางอื่นๆ ที่หลากหลาย สอดคล้องกับความต้องการของลูกค้า รวมทั้งมีโอกาสนำมาพัฒนาธุรกิจร่วมกันในอนาคต จากการที่ AS เป็นผู้พัฒนาเกมส์ ซึ่งมีจุดแข็งในการออกแบบ เกมส์ กราฟฟิก และ Metaverse ซึ่งจะเทคโนโลยีดังกล่าวมาต่อยอดกับ ecosystem ของกลุ่มบริษัท

8.2 ธุรกรรม IFGM

- เพิ่มฐานลูกค้าใน Ecosystem ของบริษัทฯ มากขึ้น จากการร่วมมือกันโดยใช้ช่องทางการชำระเงินของบริษัทฯ ในระบบ POS ของ IFGM ที่มีฐานลูกค้าในธุรกิจอาหารและเครื่องดื่ม (Food & Beverage) จำนวนหลายราย
- เพิ่มแหล่งที่มาของรายได้ให้แก่กลุ่มบริษัทฯ และเพิ่มโอกาสในเสนอสินค้าและบริการ แก่บริษัทคู่ค้าใน Ecosystem ของบริษัทฯ ซึ่งบริษัทฯ จะสามารถนำเสนอและรวมศูนย์การให้บริการนี้เป็นหนึ่งใน Business Solutions ตามวิสัยทัศน์ 7 SMART ของบริษัทฯ
- เกิดการเรียนรู้ (Learning Curve) ในการบริหารจัดการ และเทคโนโลยี ที่เกี่ยวกับการให้บริการเครื่อง POS และระบบบริหารจัดการร้านค้า
- เพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทน อัตราการเติบโตของสินทรัพย์ ผลกำไร และกระแสเงินสด ให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่องในระยะยาว

8.3 ธุรกรรม NIPA

บริษัทฯ คาดว่าการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะก่อให้เกิดผลประโยชน์ดังนี้

- เพิ่มประสิทธิภาพและลดต้นทุนในการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับให้บริการด้านข้อมูล ด้านการใช้บริการโปรแกรมต่างๆ ของกลุ่มบริษัทฯ
- ต่อยอดการให้บริการด้าน cloud solutions ในการให้บริการ ออกแบบ และพัฒนา cloud infrastructure
- เพิ่มประสิทธิภาพและลดค่าใช้จ่ายด้านการโฆษณาสื่อออนไลน์ และการทำ content ต่างๆ ตามกลุ่มประเภทลูกค้า ด้วยความเชี่ยวชาญด้าน Digital Marketing ของ NIPA
- เพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทน อัตราการเติบโตของสินทรัพย์ ผลกำไร และกระแสเงินสด ให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่องในระยะยาว

8.4 ธุรกรรม S2Smart

บริษัทฯ คาดว่าการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะก่อให้เกิดผลประโยชน์ดังนี้

- เพื่อเพิ่มแหล่งที่มาของรายได้ให้แก่กลุ่มบริษัทฯ และเพิ่มโอกาสในเสนอบริการธุรกิจการจัดการ และการจัดการทรัพยากรบุคคลแก่บริษัทคู่ค้าใน Ecosystem ของบริษัทฯ
- เพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทน อัตราการเติบโตของสินทรัพย์ ผลกำไร และกระแสเงินสด ให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่องในระยะยาว

8.5 ธุรกรรม SBMST

บริษัทฯ คาดว่าการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวจะก่อให้เกิดผลประโยชน์ดังนี้

- เพิ่มเงินทุนเพื่อให้ SBMST มีเงินทุนสำหรับดำเนินกิจการ และรองรับแผนงานและรายได้ที่เติบโตในอนาคต
- เพิ่มโอกาสในการสร้างผลตอบแทน อัตราการเติบโตของสินทรัพย์ ผลกำไร และกระแสเงินสดให้แก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่องในระยะยาว

9. แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการซื้อสินทรัพย์

9.1 ธุรกิจ AS

กระแสเงินสดภายในบริษัท และ/หรือ วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน และ/หรือ การใช้หลักทรัพย์ของบริษัทฯ ที่สภาพคล่อง เช่น หุ้น TKS AIT เป็นหลักประกันกับบริษัทหลักทรัพย์

9.2 ธุรกิจ IFGM ธุรกิจ NIPA ธุรกิจ S2Smart และธุรกิจ SBMST

บริษัทฯ จะใช้วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน และ/หรือกระแสเงินสดภายในจากการออกหุ้นกู้ที่ได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 มาใช้ในการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ เสนอขายหุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกัน มีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ และผู้ออกหุ้นกู้มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้ก่อนครบกำหนดไถ่ถอน ครั้งที่ 1/2566 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2568 อายุ 2 ปี 6 เดือน อัตราดอกเบี้ยคงที่ในช่วง 6.25-6.45% ต่อปี ชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือนตลอดอายุหุ้นกู้จำนวนเสนอขายไม่เกิน 1,500,000 หน่วย คิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 1,500,000,000 บาท มูลค่าที่ตราไว้หน่วยละ 1,000 บาท ราคาเสนอขายหน่วยละ 1,000 บาท โดยเสนอขายให้แก่ผู้ลงทุนสถาบัน และ/หรือ ผู้ลงทุนรายใหญ่ ช่วงวันที่ 14 -16 กุมภาพันธ์ 2566

10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว เนื่องจากพิจารณาแล้ว เห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว และเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของแต่ละธุรกรรมตามรายละเอียดที่ระบุในข้อ 7 มีความเหมาะสม สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทั้งหมดของบริษัทฯ ในระยะยาวตามเหตุผลดังที่ระบุในข้อ 8 ข้างต้น

11. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นไม่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุในข้อ 10 ข้างต้น บริษัทฯ ขอรับรองว่าสารสนเทศในรายงานฉบับนี้ ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ



จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
230 ถนนบางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงแสมดำ
เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวดวงฤทัย ศรีระมย์)

เลขานุการบริษัท

ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ