

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน
ของ บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

กรณีการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญในบริษัท ลอคบ็อกซ์ กรุ๊ป จำกัด (“LOCKBOX”) และการเข้าลงทุนใน
หุ้นสามัญในบริษัท ลอคบ็อกซ์ เวเนเจอร์ จำกัด (“LOCKVENT”) (บัญชี 1)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 19/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2567 ได้มีมติให้บริษัทฯ เข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ ได้แก่ การเข้าลงทุนในหุ้นสามัญในบริษัท ลอคบ็อกซ์ กรุ๊ป จำกัด (“LOCKBOX”) จำนวน 30,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.0 ของทุนจดทะเบียน และการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญในบริษัท ลอคบ็อกซ์ เวเนเจอร์ จำกัด (“LOCKVENT”) จำนวน 50,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.0 ของทุนจดทะเบียน โดยวิธีการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนโดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 360,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ได้แก่ บริษัท โฮลดิ้ง แอล โด จำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายไทยเพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของกระบวนการโอนและรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) ตามประมวลรัษฎากร (“Holding L”) ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.00 บาท แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in kind) (“รายการ PP กับ Holding L”) (โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับรายการ PP กับ Holding L ดังกล่าวในสารสนเทศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนและใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญให้แก่บุคคลในวงจำกัด และรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“สารสนเทศรายการ PP”)) โดยภายหลังการเพิ่มทุน และการเลิกบริษัทและชำระบัญชีของ Holding L เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขตามประมวลรัษฎากรในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการโอนกิจการทั้งหมด ผู้ถือหุ้นของ Holding L ได้แก่ นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์ (“นายอิทธิชัย”) นายกวิน โอภาสวงกร (“นายกวิน”) นายวุฒิชัย มลิณทจินดา (“นายวุฒิชัย”) และนายวัฒนา หุ่นทรงธรรม (“นายวัฒนา”) จะได้รับหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 320,400,000 หุ้น 18,000,000 หุ้น 18,000,000 หุ้น และ 3,600,000 หุ้น ตามลำดับ (“รายการ EBT” และเรียกรวมกับกับรายการ PP กับ Holding L ว่า “รายการ Share Swap”) ทั้งนี้ ปัจจุบัน LOCKBOX และ LOCKVENT เป็นผู้ให้บริการที่เกี่ยวข้องกับ Smart Locker Box หลากหลายรูปแบบ อันประกอบด้วย 1) บริการ Smart Locker Box 2) ให้บริการจัดส่งสัมภาระ 3) พื้นที่ Media และโฆษณาต่าง ๆ และ 4) บริการเสริมอื่น ๆ เช่น กระเป๋า ถุงสัมภาระ วัสดุเพื่อการ Packing และปัจจุบัน บริษัท สบาย แอคเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 20 ทั้งใน LOCKBOX และ LOCKVENT ซึ่งเป็นไปตามมติคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2565 โดยเป็นการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ LOCKBOX และ LOCKVENT ในวงเงินไม่เกิน 50,000,000 บาท หรือคิดเป็นมูลค่ากิจการ 250,000,000 บาท

รายการ EBT ดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยขนาดของรายการดังกล่าวซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งคำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุดรวมเท่ากับร้อยละ 20.38 ตามเกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ โดยเมื่อนำขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นในรอบระยะเวลาหกเดือนย้อนหลังของบริษัทฯ มารวมกับขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามรายการ EBT ขนาดของรายการรวมจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 20.38 ตามเกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด เนื่องจากขนาดของรายการได้มามีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่ง

ประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามที่ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปกำหนด

อนึ่ง รายการ Share Swap ดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศ บจ/ป 22-01”) (รวมเรียกว่า “ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) เนื่องจากการเข้าทำรายการกับ Holding L ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีนายอิทธิชัยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุม และนายอิทธิชัยเป็นผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ภายหลังกการ Share Swap เสร็จสมบูรณ์ โดยมูลค่าของรายการ Share Swap (รวมค่านวนรายการ EBT และรายการ PP กับ Holding L เป็นรายการเดียวกัน) ไม่สามารถคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งมีจำนวนน้อยกว่า 0 บาทได้ และบริษัทฯ ไม่มีรายการอื่นใดกับ Holding L ที่เกิดขึ้นในระยะเวลาหกเดือนย้อนหลังก่อนหน้านั้น ด้วยเหตุนี้ เนื่องจากมูลค่ารวมของรายการดังกล่าวเกินกว่า 20 ล้านบาท บริษัทฯ จึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับคะแนนเสียงในส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และบริษัทฯ จะต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน และแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และจัดส่งความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และตลาดหลักทรัพย์ฯ ในการนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท อวานการ์ด แคปปิตอล จำกัด ให้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าว

นอกจากนี้ รายการ EBT ยังเข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทฯ ตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด”) โดยบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

อนึ่ง ภายหลังจากที่รายการ Share Swap เสร็จสมบูรณ์ Holding L จะเลิกบริษัทและชำระบัญชีต่อไปภายในปี 2567 เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขตามประมวลรัษฎากรในส่วนที่เกี่ยวกับโอนและรับโอนกิจการทั้งหมด ในการนี้ ผู้ถือหุ้นของ Holding L ได้แก่ นายอิทธิชัย นายกวิน นายวุฒิธร และนายวัฒนา จะได้รับหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 320,400,000 หุ้น 18,000,000 หุ้น 18,000,000 หุ้น และ 3,600,000 หุ้น ตามลำดับ

ดังนั้น บริษัทฯ จึงขอแจ้งสารสนเทศของรายการดังกล่าวตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

สารสนเทศที่เปิดเผยตามบัญชี (1) ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป และข้อ 16 ของประกาศ บจ/ป 22-01

1. วัน เดือน ปี ที่ทำรายการ

ภายหลังจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 19/2567 เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2567 และที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2567 เมื่อวันที่ 8 ตุลาคม 2567 มีมติอนุมัติรายการ Share Swap ซึ่งเป็นรายการเกี่ยวข้องกัน และบริษัทฯ คาดว่าจะเข้าทำสัญญาโอนและรับโอนกิจการทั้งหมด (“สัญญา EBT”) กับ Holding L และคาดว่ารายการจะเสร็จสมบูรณ์ภายใน 3 เดือนนับแต่วันที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติการเข้าทำรายการ Share Swap หรือตามที่คู่กรณี

ที่เกี่ยวข้องเห็นชอบร่วมกัน ทั้งนี้ ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญา EBT เสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้รายการเสร็จสมบูรณ์ตามที่ได้ระบุไว้ในสัญญาดังกล่าวแล้ว

2. คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับโอนกิจการ : บริษัทฯ

ผู้โอนกิจการ : Holding L

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : Holding L เป็นบริษัทจำกัดที่ได้จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายไทยเพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของกระบวนการโอนและรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) ตามประมวลรัษฎากร โดยจะมีนายอิทธิชัย นายกวิน นายวุฒิชร และนายวัฒนา เป็นผู้ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 89.00 ร้อยละ 5.00 ร้อยละ 5.00 และร้อยละ 1.00 ตามลำดับ ด้วยเหตุนี้ การที่ Holding L เป็นนิติบุคคลที่มีนายอิทธิชัย เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุม และนายอิทธิชัยเป็นผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ภายหลังจากการ Share Swap เสร็จสมบูรณ์ จึงทำให้รายการ Share Swap เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน หนึ่ง นอกจากการที่นายอิทธิชัยเป็นผู้ถือหุ้นในบริษัทฯ และเป็นผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ภายหลังจากการ Share Swap เสร็จสมบูรณ์ ดังที่ได้อธิบายข้างต้น นายอิทธิชัย นายกวิน นายวุฒิชร และนายวัฒนา มิได้มีความสัมพันธ์อื่นใดกับบริษัทฯ หรือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดของรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทฯ จะได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน LOCKBOX จำนวน 30,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.0 ของทุนจดทะเบียน และหุ้นสามัญใน LOCKVENT จำนวน 50,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.0 ของทุนจดทะเบียน โดยวิธีการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) โดยบริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนโดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 360,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ให้แก่บุคคลในวงจำกัด ได้แก่ Holding L ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.00 บาท แทนการชำระด้วยเงินสด (Payment in kind) โดยกิจการทั้งหมดที่บริษัทฯ จะรับโอนตามรายการ EBT ได้แก่ ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ Holding L ทุกรายการ Holding L มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อให้กิจการทั้งหมดที่จะโอนให้แก่บริษัทฯ มีเพียงแค่ทรัพย์สิน ซึ่งได้แก่หุ้นสามัญใน LOCKBOX และ LOCKVENT จำนวนดังกล่าวเท่านั้น และผู้ถือหุ้นของ Holding L จะต้องตกลงชดเชยรับผิดชอบให้แก่บริษัทฯ หากบริษัทฯ ได้มาซึ่งความรับผิดใด ๆ จากการเข้าทำรายการ EBT ทั้งนี้ รายละเอียดของธุรกรรม มีดังนี้

กิจการทั้งหมดที่จะโอน : 1) หุ้นสามัญใน LOCKBOX จำนวน 30,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.0 ของทุนจดทะเบียน

- 2) หุ้นสามัญใน LOCKVENT จำนวน 50,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.0 ของทุนจดทะเบียน
- คำตอบแทน** : บริษัทฯ จะชำระคำตอบแทนจำนวน 360,000,000 บาท โดยการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ จำนวน 360,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1.00 บาท ให้แก่ Holding L ในราคาเสนอขายหุ้นละ 1.00 บาท
- ช่วงเวลาในการเข้าธุรกรรม** : ภายใน 3 เดือนนับจากวันที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติหรือไม่เกินวันที่ 8 มกราคม 2568

สรุปเงื่อนไขในสัญญาการโอนกิจการทั้งหมด

เงื่อนไขที่สำคัญ	รายละเอียด
1. การโอนกิจการทั้งหมด	<p>ผู้โอน (Holding L) และผู้รับโอน (บริษัทฯ) ตกลงโอนกิจการทั้งหมดตามข้อตกลงและเงื่อนไขของสัญญาฉบับนี้ (“วันโอนกิจการทั้งหมด”) เพื่อแลกกับหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 360,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นละ 1 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 360,000,000 บาท ที่ผู้รับโอนจะออกให้แก่ผู้โอนเพื่อเป็นการตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดดังกล่าว (“หุ้นสามัญเพิ่มทุน”) ของผู้รับโอน ในการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจะดำเนินการโดยวิธีการแลกหุ้น (Share Swap) ซึ่งเป็นวิธีการโอนกิจการทั้งหมดตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่ใช้อยู่ โดยผู้รับโอนจะออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวให้แก่ผู้โอน ของสัญญาฉบับนี้และผู้รับโอนตกลงที่จะรับโอนกิจการทั้งหมดของผู้โอนภายใต้เงื่อนไขดังกล่าวเช่นกัน โดยมีรายละเอียดของการโอนกิจการทั้งหมด รวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะ การโอนสิ่งต่าง ๆ ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> • ทรัพย์สินทั้งหมดที่ใช้ในการประกอบกิจการของผู้โอนที่มีอยู่ในวันโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ผู้รับโอนซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะ หุ้นสามัญใน Lockbox จำนวน 30,000 หุ้นคิดเป็นร้อยละ 80 ของหุ้นทั้งหมดของ Lockbox และหุ้นสามัญใน Lockvent จำนวน 50,000 หุ้นคิดเป็นร้อยละ 80 ของหุ้นทั้งหมดของ Lockvent (“หุ้นที่จะโอน”) สัญญาต่าง ๆ และสิทธิในทรัพย์สินทางปัญญา ตลอดจนใบอนุญาต สิทธิประโยชน์ และสิทธิต่าง ๆ ที่ผู้โอนมีอยู่เพื่อใช้ในการประกอบกิจการที่มีอยู่ในวันโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ผู้รับโอน เว้นแต่ภาระหนี้สินที่โดยสภาพหรือโดยกฎหมายแล้วไม่อาจโอนให้แก่กันได้ รวมตลอดทั้งบรรดาทรัพย์สินอื่นของบริษัทฯ มีอยู่ในวันโอนกิจการทั้งหมด ทั้งนี้ ไม่ว่าจะปรากฏในงบการเงินหรือไม่ และไม่ว่าผู้โอนจะทราบถึงการมีอยู่ของทรัพย์สินหรือสิ่งดังกล่าวหรือไม่ก็ตาม • ภาระหนี้สินทั้งหมดที่เกิดจากการประกอบกิจการของผู้โอนที่มีอยู่ในวันโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ผู้รับโอน ทั้งนี้ เว้นแต่ภาระหนี้สินที่โดยสภาพหรือโดยกฎหมายแล้วไม่อาจโอนให้แก่กันได้ ทั้งนี้ ไม่ว่าจะปรากฏในงบการเงินหรือไม่ และไม่ว่าผู้โอนจะทราบถึงการมีอยู่ของหนี้สินหรือความรับผิดชอบดังกล่าวหรือไม่ก็ตาม • พนักงานทั้งหมดของผู้โอนที่ได้ให้ความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรในการโอนความเป็นพนักงานลูกจ้างมีอยู่ในวันโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ผู้รับโอน (หากมี)
2. การแลกหุ้นเพื่อเป็นคำตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดและเงินมัดจำ	<ol style="list-style-type: none"> 1. ผู้รับโอนจะดำเนินการเพิ่มทุนและออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้รับโอนให้แก่ผู้โอนจำนวน 360,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ให้แก่ผู้โอน โดยวิธีการแลกหุ้น (Share Swap) ซึ่งเป็นวิธีการโอนกิจการทั้งหมดตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายที่ใช้อยู่ โดยผู้รับโอนจะออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวให้แก่ผู้โอน 2. ผู้โอนตกลงว่าจะวางเงินมัดจำจำนวน 36,000,000 (สามสิบล้าน) บาท โดยอาจวางเป็นตัวเงินและ/หรือการนำหุ้นบางส่วนของตนใน Lockbox และ Lockvent ที่มีมูลค่ารวมกับเท่ากับจำนวน 36,000,000 (สามสิบล้าน) บาท ให้แก่ผู้รับโอนภายใน 3 (สาม) วันทำการนับจากวันที่ทำสัญญาฉบับนี้เพื่อเป็นประกันการปฏิบัติหน้าที่ของตนภายใต้สัญญาฉบับนี้ โดยผู้รับโอนตกลงว่าจะคืนมัดจำและ/หรือปลดจำนำหุ้นดังกล่าวต่อไปในวัน

เงื่อนไขที่สำคัญ	รายละเอียด	
	<p>โอนกิจการทั้งหมด หรือในกรณีที่มีสัญญาฉบับนี้สิ้นสุดลงโดยสาเหตุใด ๆ ที่ผู้โอนไม่ต้องรับผิดชอบหรือเป็นความรับผิดชอบของผู้รับโอน ภายใน 3 (สาม) วันทำการนับจากวันที่สัญญาฉบับนี้สิ้นสุดลง</p> <p>ทั้งนี้ Holding L ได้วางเงินมัดจำจำนวน 28,000,000 บาท และหุ้นสามัญ Lockbox จำนวน 670 หุ้น และ Lockvent จำนวน 1,120 หุ้น รวมมูลค่าเทียบเท่า 36,000,000 บาท</p> <p>3. ผู้โอนและผู้รับโอนตกลงที่จะดำเนินการต่าง ๆ ตามกฎหมายที่ใช้บังคับและสัญญาฉบับนี้กำหนดเกี่ยวกับการรับโอนกิจการทั้งหมด ตลอดจนการเพิ่มทุนและออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อแลกกับการโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเฉพาะ การได้รับความเห็นชอบและหรืออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น และหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการที่กำหนดโดยกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่ใช้บังคับอื่น ๆ</p>	
<p>3. เงื่อนไขบังคับ ก่อนที่สำคัญ</p>	<p>เงื่อนไขบังคับก่อนสำหรับผู้โอน ที่สำคัญ</p>	<p>สถานะ</p>
	<p>1. ผู้โอนจะต้องได้มาซึ่งมติเห็นชอบและ/หรืออนุมัติของคณะกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นของผู้โอน (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติการเข้าทำสัญญาฉบับนี้ การโอนกิจการทั้งหมด การโอนหุ้นที่จะโอน รวมทั้งธุรกรรมต่าง ๆ ตามที่กำหนดในสัญญาฉบับนี้</p>	<p>Holding L จะเรียกประชุมผู้ถือหุ้นภายหลังวันที่ 8 ตุลาคม 2567</p>
	<p>2. ผู้โอนจะต้องลงนามในตราสารการโอนหุ้นที่จะโอนตามรูปแบบที่กำหนดไว้</p>	<p>ภายหลังวันที่ 8 ตุลาคม 2567</p>
	<p>3. ผู้โอนไม่เป็นลูกหนี้ภาษีอากรค้างชำระของกรมสรรพากรในวันที่การโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์ เว้นแต่จะจัดให้มีธนาคารหรือหลักทรัพย์ค้ำประกันหนี้ภาษีอากรค้างและค่าใช้จ่ายในการบังคับหนี้ดังกล่าว</p>	<p>Holding L จัดตั้งเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2567 จึงคาดว่าไม่มีภาระดังกล่าวอย่างมีนัยสำคัญ</p>
	<p>4. ผู้โอนจะต้องดำเนินการดังนี้</p> <p>(ก) ดำเนินการที่จำเป็นเพื่อโอนทรัพย์สินอื่นของผู้โอนให้แก่ผู้รับโอนโดยให้การโอนมีผลสมบูรณ์ในวันโอนกิจการทั้งหมด (หากมี) และจะต้องแสดงหลักฐานการโอนทรัพย์สินดังกล่าว</p> <p>(ข) ดำเนินการที่จำเป็นเพื่อโอนสิทธิและหน้าที่ตามสัญญาที่ผู้โอนเป็นคู่สัญญาให้แก่ผู้รับโอน โดยให้การโอนมีผลสมบูรณ์ในวันโอนกิจการทั้งหมด (หากมี) กรณีที่ผู้โอนไม่สามารถโอนสิทธิและหน้าที่ตามสัญญาดังกล่าวให้แก่ผู้รับโอนได้ ผู้โอนจะต้องชำระหนี้ที่ค้างชำระและดอกเบี้ยทั้งหมดแก่คู่สัญญาในสัญญาดังกล่าวจนหมดสิ้น</p> <p>ก. และ ข. ผู้โอนเตรียมใบหุ้นและตราสารการโอนหุ้นสามัญจำนวน 30,000 หุ้น ของ Lockbox และหุ้นสามัญใน Lockvent จำนวน 50,000 หุ้น ในชื่อของ บริษัทฯ</p> <p>(ค) ผู้โอนจะต้องชำระภาระผูกพันต่าง ๆ ของผู้โอนที่ไม่สามารถโอนได้ พร้อมทั้งไถ่ถอนภาระผูกพันต่าง ๆ (หากมี)</p> <p>ค. Holding L ไม่มีภาระผูกพันใดๆ ที่ทำให้ไม่สามารถโอนหุ้น Lockbox และ LockVent</p> <p>(ง) ผู้โอนจะต้องต่ออายุใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องกับการประกอบกิจการของผู้โอนที่จะหมดอายุลงก่อนวันโอนกิจการทั้งหมด และดำเนินการโอนใบอนุญาตและสิทธิประโยชน์ต่าง ๆ ทั้งหมดที่สามารถโอนได้ให้แก่ผู้รับโอน (หากมี)</p>	

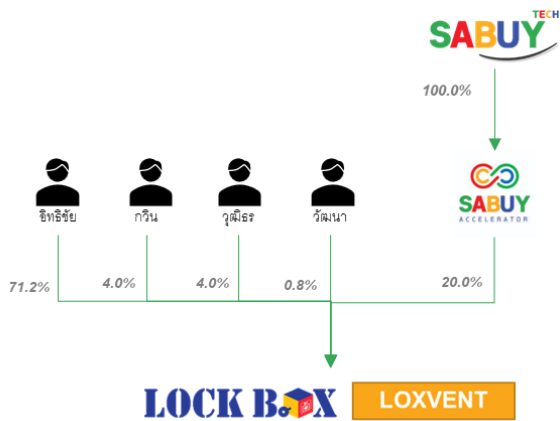
เงื่อนไขที่สำคัญ	รายละเอียด	
	<p>(จ) ผู้โอนจะต้องทำการโอนพนักงานมายังผู้รับโอนในวันโอนกิจการทั้งหมด (หากมี) และลงนามรับรองว่าการโอนพนักงานทั้งหมดจะไม่มีภาระหรือความรับผิดชอบทางกฎหมายมายังผู้รับโอน สำหรับพนักงานที่ไม่ประสงค์ที่จะโอนมาที่ผู้รับโอน ผู้โอนจะต้องทำการเลิกจ้างและจ่ายค่าชดเชยและเงินตามกฎหมายต่าง ๆ ให้แก่พนักงานดังกล่าวให้ครบถ้วน</p> <p>ง. และ จ. Holding L ไม่มีใบอนุญาต และพนักงาน</p>	
	<p>5. ผู้โอนจะต้องดำเนินการจัดให้บริษัท จัดทำสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ใบหุ้น และบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นที่ถูกต้องครบถ้วนโดยรวมถึงการโอนหุ้นที่จะโอนให้แก่ผู้รับโอนด้วย</p>	<p>ดำเนินการแล้ว ตอนจัดตั้ง Holding L เหลือ ขั้นตอนการโอน หุ้นให้แก่บริษัท</p>
	<p>6. ผู้โอนจะต้องดำเนินการให้บริษัท ได้มาซึ่งความยินยอมเป็นลายลักษณ์อักษรจากลูกค้าและผู้สัญญาที่เกี่ยวข้องสำหรับการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้น และการโอนกิจการทั้งหมดตามสัญญาฉบับนี้ ตามสัญญาให้บริการและสัญญาอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง (หากมี)</p>	<p>ไม่มี</p>
	<p>7. ผู้โอนจะต้องดำเนินการให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ดำเนินการชำระหนี้เงินกู้ยืมพร้อมทั้งดอกเบี้ยทั้งหมดให้แก่บริษัท รวมถึงหนี้ตามสัญญาตัวใช้เงินที่เกี่ยวข้อง พร้อมกับลงนามในหลักฐานการชำระหนี้ดังกล่าว (หากมี)</p>	
	<p>8. ผู้โอน และผู้ถือหุ้นทั้งหมดของผู้โอนจะต้องลงนามในหนังสือรับรองว่า ตนไม่มีสิทธิเรียกร้อง หน้าที่ หนี้ หรือความรับผิดชอบใดกับบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับหุ้นที่จะโอนในวันโอนกิจการทั้งหมด</p>	<p>อยู่ในระหว่าง ดำเนินการ</p>
	<p>9. จะต้องไม่มีเหตุการณ์ใดที่</p> <p>(ก) ทำการขัดขวางหรืออาจจะขัดขวางกระบวนการใด ๆ หรือมีการดำเนินการตามกฎหมายโดยมีวัตถุประสงค์หรือเจตนาที่จะห้ามหรือขัดขวางการโอนกิจการทั้งหมดตามสัญญาฉบับนี้</p> <p>(ข) มีการออกกฎหมายใหม่รวมทั้งกฎลำดับรองหรือการตีความที่จะเป็นการห้ามจำกัด หรือทำให้การโอนกิจการทั้งหมดตามสัญญาฉบับนี้ล่าช้า</p>	<p>ปัจจุบัน ยังไม่มี เหตุการณ์ใด</p>
	<p>10. ไม่มีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างร้ายแรงเกิดขึ้นกับผู้โอนและ/หรือบริษัท เงื่อนไขดังต่อไปนี้จะต้องเป็นผลสำเร็จก่อนการซื้อขายหุ้น LOCKBOX ที่ซื้อ ขายและหุ้น LOCKVENT ที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ และชำระราคาซื้อขาย ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ซื้อ (Closing) เว้นแต่ เงื่อนไขบังคับก่อนดังกล่าวจะ ได้รับการผ่อนผันหรือสละสิทธิโดยคู่สัญญาฝ่ายที่มีสิทธิให้การผ่อนผันหรือสละสิทธิ</p>	<p>ปัจจุบัน ยังไม่มี เหตุการณ์ใด</p>
	<p>เงื่อนไขบังคับก่อนสำหรับผู้รับโอน</p>	
	<p>1. ผู้รับโอนจะต้องได้มาซึ่งมติเห็นชอบและ/หรืออนุมัติของคณะกรรมการและ/หรือ ผู้ถือหุ้นของผู้รับโอน (แล้วแต่กรณี) เพื่ออนุมัติการเข้าทำสัญญาฉบับนี้ การรับโอนกิจการทั้งหมด การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมด รวมทั้งธุรกรรมต่าง ๆ ตามที่กำหนดในสัญญาฉบับนี้</p>	<p>วันที่ 8 ตุลาคม 2567</p>
	<p>2. ผู้รับโอนจะต้องได้รับความเห็นชอบและ/หรืออนุมัติจากหน่วยงานของรัฐที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการดำเนินการตามหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและวิธีการที่กำหนดโดยกฎหมายหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่ใช้บังคับ</p>	<p>ภายหลังวันที่ 8 ตุลาคม 2567</p>

เงื่อนไขที่สำคัญ	รายละเอียด	
	<p>3. จะต้องไม่มีเหตุการณ์ใดที่</p> <p>(ก) ทำการขัดขวางหรืออาจจะขัดขวางกระบวนการใด ๆ หรือมีการดำเนินการตามกฎหมายโดยมีวัตถุประสงค์หรือเจตนาที่จะห้ามหรือขัดขวางการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดตามสัญญาฉบับนี้</p> <p>(ข) มีการออกกฎหมายใหม่รวมทั้งกฎลำดับรองหรือการตีความที่จะเป็นการห้ามจำกัด หรือทำให้การออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนเพื่อตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดตามสัญญาฉบับนี้</p>	<p>ปัจจุบัน ยังไม่มีเหตุการณ์ใดที่ขัดขวาง</p>
	<p>4. ไม่มีเหตุการณ์ที่ส่งผลกระทบต่ออย่างร้ายแรงเกิดขึ้นกับกิจการของผู้รับโอน</p>	<p>ปัจจุบัน ยังไม่มีเหตุการณ์ใด</p>
การดำเนินการให้เงื่อนไขบังคับก่อนเสร็จสมบูรณ์		
<p>คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายตกลงว่าจะดำเนินการต่าง ๆ ตามที่ระบุไว้ในสัญญาข้อให้สำเร็จล่วงหน้าโดยสมบูรณ์ก่อนวันโอนกิจการทั้งหมดเว้นแต่ได้รับการผ่อนผันจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งให้สามารถดำเนินการโอนกิจการทั้งหมด</p>		
ระยะเวลาในการดำเนินการให้เงื่อนไขบังคับก่อนเสร็จสมบูรณ์		
<p>คู่สัญญาที่มีความตั้งใจจะดำเนินการโอนกิจการให้แล้วเสร็จภายใน 7 วันทำการ หลังจากการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ มีมติอนุมัติ ทั้งนี้จะใช้ระยะเวลาไม่เกิน 8 มกราคม 2568 ในกรณีที่คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งไม่สามารถดำเนินการให้เงื่อนไขบังคับก่อนเสร็จสมบูรณ์ภายในระยะเวลาดังกล่าวได้ คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายจะไม่ผูกพันที่จะต้องดำเนินการโอนกิจการทั้งหมด โดยอาจดำเนินการดังนี้</p> <p>(ก) กำหนดระยะเวลาในการดำเนินการให้เงื่อนไขบังคับก่อนเสร็จสมบูรณ์ขึ้นใหม่ โดยให้เงื่อนไขในระยะเวลาในการดำเนินการให้เงื่อนไขบังคับก่อนเสร็จสมบูรณ์นี้ใช้บังคับกับระยะเวลาที่ได้กำหนดขึ้นใหม่ดังกล่าวด้วย</p> <p>(ข) คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายอาจทำการผ่อนผันเงื่อนไขบังคับก่อนโดยยกเลิกหรือเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขดังกล่าวหรือกำหนดให้เงื่อนไขบังคับก่อนดังกล่าวเป็นการดำเนินการภายหลังการโอนกิจการทั้งหมด และดำเนินการโอนกิจการทั้งหมดตามกระบวนการที่กำหนดไว้ในสัญญาฉบับนี้ ทั้งนี้ การดำเนินการดังกล่าวจะไม่ตัดสิทธิคู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาในการเรียกค่าเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งไม่สามารถดำเนินการให้เงื่อนไขบังคับก่อนเสร็จสมบูรณ์ได้</p> <p>(ค) คู่สัญญาฝ่ายที่ไม่ผิดสัญญาอาจเลิกสัญญาฉบับนี้ได้ โดยไม่ตัดสิทธิคู่สัญญาฝ่ายดังกล่าวในการเรียกค่าเสียหายใด ๆ ที่เกิดขึ้นจากการเลิกสัญญาดังกล่าวได้</p>		
<p>4. การผิดสัญญาและการชดใช้ค่าเสียหาย</p>	<p>คู่สัญญาแต่ละฝ่าย ตกลงที่จะชดใช้ค่าเสียหายและค่าใช้จ่ายต่าง ๆ แก่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่ง สำหรับความเสียหายใด ๆ รวมถึงค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามกฎหมายซึ่งเป็นผลจากการผิดสัญญาฉบับนี้ของคู่สัญญาที่ชดใช้ค่าเสียหายหรือการให้ข้อมูลที่ผิดหรือไม่ครบถ้วนของคำรับรองของคู่สัญญาที่ชดใช้ค่าเสียหายหรือการปฏิบัติผิดคำรับรองหรือการไม่ปฏิบัติตาม ข้อตกลงกระทำการ ข้อผูกพัน หรือข้อกำหนดใด ๆ ของคู่สัญญาที่ชดใช้ค่าเสียหายที่ระบุในสัญญาฉบับนี้</p>	
<p>5. การเลิกสัญญาและผลของการเลิกสัญญา</p>	<p>สัญญาฉบับนี้ให้มีผลเป็นการเลิกกันในกรณีดังต่อไปนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายตกลงสิ้นสุดสัญญาฉบับนี้เป็นลายลักษณ์อักษร คู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งกระทำการอันเป็นการผิดสัญญาหรือคำรับรองที่กำหนดไว้ในสัญญาฉบับนี้และในกรณีที่การผิดสัญญาหรือผิดคำรับรองดังกล่าวสามารถแก้ไขได้ คู่สัญญาดังกล่าวมิได้ดำเนินการแก้ไขเมื่อได้รับหนังสือเตือนจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งเป็นระยะเวลาไม่น้อยกว่า 7 วันแล้ว คู่สัญญาที่มีได้เป็นฝ่ายผิดสัญญามีสิทธิเลิกสัญญาได้ 	

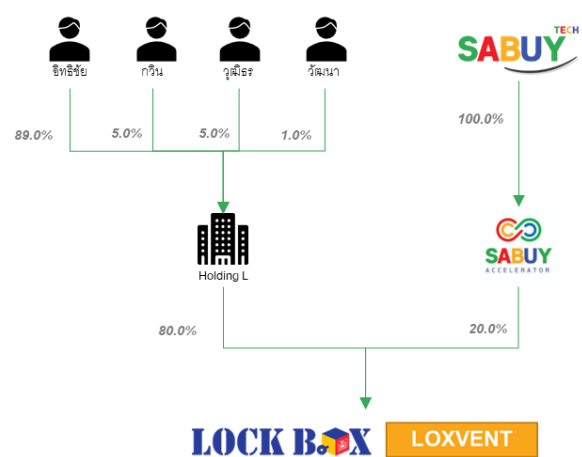
เงื่อนไขที่สำคัญ	รายละเอียด
	3. เมื่อสัญญาเลิกกันให้คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายกลับสู่สภาพเดิมตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์แต่ไม่เสียสิทธิในการเรียกค่าเสียหายที่เกิดขึ้นจากคู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งที่กระทำการผิดสัญญา

ทั้งนี้ โครงสร้างการถือหุ้นก่อนและหลังการเข้าทำรายการเป็นดังนี้

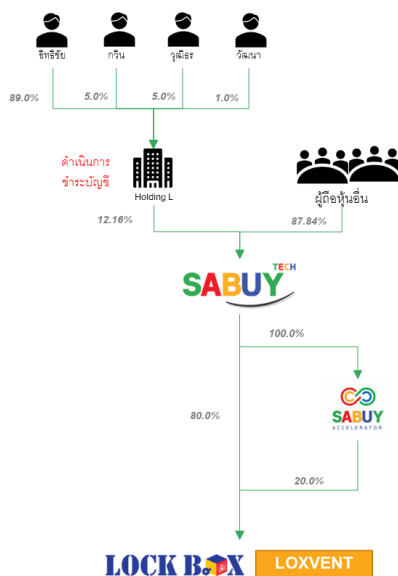
โครงสร้างการถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ



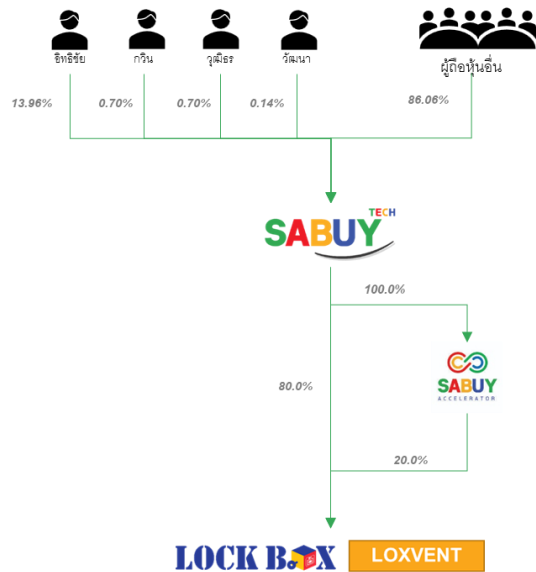
โครงสร้างการถือหุ้นภายหลังจากจัดตั้ง Holding L



โครงสร้างการถือหุ้นภายหลังจากการทำ EBT



โครงสร้างการถือหุ้นภายการชำระบัญชีใน Holding L



*สัดส่วนการถือหุ้น ไม่รวมจำนวนหุ้นที่นายอธิษฐ์ชัยถืออยู่เดิม และเป็นสัดส่วนหลังการรายการ PP ทุกรายการ

เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขตามประมวลกฎหมายในส่วนที่เกี่ยวกับกระบวนการทำ EBT ในส่วนของ Holding L จะต้องจดทะเบียนเลิกบริษัทภายในระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับการโอนกิจการทั้งหมดให้แก่บริษัทฯ ทั้งนี้ ภายหลังจากที่ Holding L ได้โอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงหุ้นสามัญของ LOCKBOX และ LOCKVENT ให้กับบริษัทฯ แล้ว Holding L จะดำเนินการจดทะเบียนเลิกบริษัทและดำเนินการแบ่งคืนทรัพย์สินให้ผู้ถือหุ้น (ซึ่งมีเพียงหุ้นสามัญของบริษัทฯ รวมกันเป็นจำนวนไม่เกิน 360,000,000 หุ้น) ตามกระบวนการชำระบัญชีให้แก่ผู้ถือหุ้นของ Holding L ทั้งนี้ ภายหลังจากชำระ

บัญชีของ Holding L แล้ว จะปรากฏชื่อผู้ที่ได้รับจัดสรรหุ้นของบริษัท จำนวนไม่เกิน 360,000,000 หุ้น เป็นไปตาม สัดส่วนการถือหุ้นของ Holding L ดังนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น Holding L	สัดส่วนการถือหุ้น	จำนวนหุ้นของบริษัท ที่ได้รับจัดสรร ภายหลังชำระบัญชี
1. นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์	89.00%	320,400,000
2. นายกวิน โอภาสวงการ	5.00%	18,000,000
3. นายวุฒิชร มิลินทจินดา	5.00%	18,000,000
4. นายวัฒนา หุ่นทรงธรรม	1.00%	3,600,000
รวม	100.00%	360,000,000

3.2 ขนาดของรายการ

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัท จะต้องชำระในการเข้าทำรายการ EBT จะมีจำนวนรวมไม่เกิน 360,000,000 บาท โดยขนาดของรายการซึ่งคำนวณจากงบการเงินรวมที่สอบทานแล้วของบริษัท สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ตามเกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุดเท่ากับร้อยละ 20.38

ข้อมูลทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	บริษัท ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2567	LOCKBOX ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2567	LOCKVENT ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2567
สินทรัพย์รวม	12,432.73	63.65	32.51
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,385.71	0.98	0.02
หนี้สินรวม	8,427.17	30.16	0.07
ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,703.81	-	-
สินทรัพย์ที่มีตัวตน (NTA)	(2,083.96)	32.51	32.42
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ (12 เดือนย้อนหลัง)	(5,411.67)	5.88	-1.30

การคำนวณขนาดของรายการ

หลักเกณฑ์	สูตรคำนวณ	การคำนวณ (ล้านบาท)	ขนาดของ รายการ (ร้อยละ)
เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$\frac{\text{NTA ของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจาก NTA ของบริษัท ติดลบ	
เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิของสินทรัพย์ที่ได้มา} \times \text{สัดส่วนที่ได้มา} \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากมีผลขาดทุน	
เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	$\frac{360.00 \times 100}{12,432.73}$	2.90
เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์} \times 100}{\text{จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัท}}$	$\frac{360.00 \times 100}{1,766.77}$	20.38

ทั้งนี้ เมื่อนำขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์อื่นในรอบระยะเวลาหกเดือนย้อนหลังของบริษัทฯ มารวมกับขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามรายการ EBT ขนาดของรายการรวมจะมีจำนวนเท่ากับร้อยละ 20.38 ตามเกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดของรายการได้ผลลัพธ์สูงสุด เนื่องจากขนาดของรายการมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามที่ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปกำหนด

อนึ่ง รายการ Share Swap ดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากเป็นการเข้าทำรายการกับ Holding L ซึ่งเป็นนิติบุคคลที่มีนายอริชัยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุม และนายอริชัยเป็นผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารของบริษัทฯ ภายหลังรายการ Share Swap เสร็จสมบูรณ์ โดยมูลค่าของรายการ Share Swap (รวมคำนวณรายการ EBT และรายการ PP กับ Holding L เป็นรายการเดียวกัน) ไม่สามารถคำนวณจากมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ ตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งมีจำนวนน้อยกว่า 0 บาทได้ และบริษัทฯ ไม่มีรายการอื่นใดกับ Holding L ที่เกิดขึ้นในระยะเวลาหกเดือนย้อนหลังก่อนหน้านั้น ด้วยเหตุนี้ เนื่องจากมูลค่ารวมของรายการดังกล่าวเกินกว่า 20 ล้านบาท บริษัทฯ จึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับคะแนนเสียงในส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และบริษัทฯ จะต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน และแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และจัดส่งความเห็นดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ในกรณีนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัท อวานการ์ด แคปปิตอล จำกัด ให้เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อทำหน้าที่ดังกล่าว

นอกจากนี้ รายการ EBT ยังเข้าข่ายเป็นการซื้อหรือรับโอนกิจการของบริษัทอื่นหรือบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทฯ ตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพ.ร.บ. บริษัทมหาชนจำกัด โดยบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

4. รายละเอียดสินทรัพย์ที่ได้มา

กิจการทั้งหมดที่บริษัทฯ จะรับโอนตามรายการ EBT ได้แก่ ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ Holding L อย่างไรก็ดี Holding L มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อให้กิจการทั้งหมดที่จะโอนให้แก่บริษัทฯ มีเพียงแค่ทรัพย์สิน ซึ่งได้แก่หุ้นสามัญใน LOCKBOX จำนวน 30,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.0 ของทุนจดทะเบียน และหุ้นสามัญใน LOCKVENT จำนวน 50,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 80.0 ของทุนจดทะเบียน เท่านั้น และผู้ถือหุ้นของ Holding L จะต้องตกลงชัดใช้รับผิดชอบให้แก่บริษัทฯ หากบริษัทฯ ได้มาซึ่งความรับผิดชอบใด ๆ จากการเข้าทำรายการ EBT ทั้งนี้ ข้อมูลสำคัญเกี่ยวกับ LOCKBOX และ LOCKVENT มีรายละเอียดสรุปได้ดังนี้

4.1 Holding L

4.1.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท โฮลดิ้ง แอล โค จำกัด
ประเภทธุรกิจ	เพื่อใช้เป็นบริษัทในกระบวนการโอนและรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) ตามประมวลระฎากร
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	230 ถนนบางขุนเทียน-ชายทะเล แขวงแสมดำ เขตบางขุนเทียน กรุงเทพมหานคร 10150
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	6 สิงหาคม 2567
ทุนจดทะเบียน	8,000,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	8,000,000 บาท
จำนวนหุ้นทั้งหมด	80,000 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	100 บาท (ชำระเต็มจำนวน)

4.1.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1	นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์	71,200	89.00
2	นายกวิน โอภาสวงการ	4,000	5.00
3	นายวุฒิชร มิลินทจินดา	4,000	5.00
4	นายวัฒนา หุ่นทรงธรรม	800	1.00
	รวม	80,000	100.00

4.1.3 รายชื่อคณะกรรมการ

ปัจจุบัน Holding L มีกรรมการ 4 คน ได้แก่

- (1) นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์
- (2) นายกวิน โอภาสวงการ
- (3) นายวุฒิชร มิลินทจินดา
- (4) นายวัฒนา หุ่นทรงธรรม

4.1.4 ข้อมูลทางการเงิน

ไม่มี เพราะจัดตั้งเมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2567

4.2 LOCKBOX

4.2.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท ลอคบ็อกซ์ กรุ๊ป จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ผู้ให้บริการที่เกี่ยวข้องกับ Smart Locker Box หลากหลายรูปแบบ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	942/119 ชั้นที่ 4 อาคารชาญอิสสระทาวเวอร์ 1 ถนนพระรามที่ 4 แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร

วันจดทะเบียนจัดตั้ง	4 ตุลาคม 2561
ทุนจดทะเบียน	3,750,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	3,750,000 บาท
จำนวนหุ้นทั้งหมด	37,500 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	100 บาท (ชำระเต็มจำนวน)

4.2.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการเข้าทำรายการ		ภายหลังการจัดโครงสร้าง ¹		หลังการเข้าทำรายการ	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
	นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์	26,700	71.20				
	นายกวิน โอภาสวงการ	1,500	4.00				
	นายวุฒิชร มลิทธจินดา	1,500	4.00				
	นายวัฒนา หุ่นทรงธรรม	300	0.80				
1	Holding L			30,000	80.00	-	-
2	บจก. สบาย แอคเซลเลอเรเตอร์	7,500	20.00	7,500	20.00	7,500	20.00
3	บริษัทฯ			-	-	30,000	80.00
	รวม	37,500	100.00	37,500	100.00	37,500	100.00

หมายเหตุ ¹ ภายหลังจากจัดตั้ง Holding L

4.2.3 รายชื่อคณะกรรมการปัจจุบัน LOCKBOX มีกรรมการ 2 คน ได้แก่

- 1) นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์
- 2) นายกวิน โอภาสวงการ

4.2.4 ข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2565 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2566 (ตรวจสอบ)	30 มิ.ย. 2567 (งบทดลอง)
สินทรัพย์รวม	9.89	65.34	58.91	63.65
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2.97	24.47	17.56	22.89
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6.92	40.87	41.35	40.76
หนี้สินรวม	32.52	41.68	31.19	30.16
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1.38	3.52	2.41	2.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	31.14	38.16	28.78	28.16

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2565 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2566 (ตรวจสอบ)	30 มิ.ย. 2567 (งบทดลอง)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	(22.63)	23.66	27.73	33.49
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	(22.63)	23.66	27.73	33.49

หมายเหตุ ¹ หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 28.55 ล้านบาทเป็นเงินกู้ระยะยาวจาก LockVent

งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2565 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2566 (ตรวจสอบ)	30 มิ.ย. 2567 (งบทดลอง)
รวมรายได้	2.70	13.04	56.16	16.45
รวมค่าใช้จ่าย	6.92	15.15	51.76	10.36
กำไรขั้นต้น	(4.22)	(2.11)	4.40	6.09
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(4.57)	(2.46)	4.06	5.76
กำไรสุทธิ	(4.57)	(2.46)	4.06	5.76

4.3 LOCKVENT

4.3.1 ข้อมูลทั่วไป

ชื่อบริษัท	บริษัท ลอคบ็อกซ์ เวนเจอร์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ผู้ให้บริการที่เกี่ยวกับ Smart Locker Box หลากหลายรูปแบบ
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่	942/119 ชั้นที่ 4 อาคารชาญอิสสระทาวเวอร์ 1 ถนนพระรามที่ 4 แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
วันจดทะเบียนจัดตั้ง	17 กุมภาพันธ์ 2559
ทุนจดทะเบียน	6,250,000 บาท
ทุนชำระแล้ว	6,250,000 บาท
จำนวนหุ้นทั้งหมด	62,500 หุ้น
มูลค่าหุ้นที่ตราไว้ (หุ้นละ)	100 บาท (ชำระเต็มจำนวน)

4.3.2 รายชื่อผู้ถือหุ้น

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการเข้าทำรายการ		ภายหลังการจัดโครงสร้าง ¹		หลังการเข้าทำรายการ	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
	นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์	44,500	71.20				
	นายกรวิน โอภาสวงการ	2,500	4.00				
	นายวุฒิชัย มลิทธจินดา	2,500	4.00				
	นายวัฒนา หุ่นทรงธรรม	500	0.80				
1	Holding L			50,000	80.00	-	-
2	บจก. สบาย แอคเซลเลอเรเตอร์	12,500	20.00	12,500	20.00	12,500	20.00
3	บริษัทฯ	-	-	-	-	50,000	80.00

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	ก่อนการเข้าทำรายการ		ภายหลังการจัดโครงสร้าง ¹		หลังการเข้าทำรายการ	
		จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
	รวม	62,500	100.00	62,500	100.00	62,500	100.00

หมายเหตุ ¹ ภายหลังการจัดตั้ง Holding L

4.3.3 รายชื่อคณะกรรมการ

ปัจจุบัน LOCKVENT มีกรรมการ 2 คน ได้แก่

- 1) นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์
- 2) นายกวิน โอภาสวงการ

4.3.4 ข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2565 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2566 (ตรวจสอบ)	30 มิ.ย. 2567 (งบทดลอง)
สินทรัพย์รวม	34.64	32.61	33.32	32.51
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1.40	1.86	2.85	2.64
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	33.24	30.75	30.47	29.87
หนี้สินรวม	1.57	0.27	0.37	0.07
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1.57	0.27	0.37	0.07
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น	32.98	32.34	32.95	32.44
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	32.98	32.34	32.95	32.44

หมายเหตุ ¹ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 28.55 ล้านบาทเป็นเงินให้กู้ระยะยาวแก่ LockBox

งบกำไรขาดทุน

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค. 2564 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2565 (ตรวจสอบ)	31 ธ.ค. 2566 (ตรวจสอบ)	30 มิ.ย. 2567 (งบทดลอง)
รวมรายได้	4.00	3.46	3.76	0.74
รวมค่าใช้จ่าย	5.55	5.35	3.15	1.25
กำไรขั้นต้น	(1.55)	(1.89)	0.61	(0.51)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	(1.56)	(1.89)	0.61	(0.51)
กำไรสุทธิ	(1.56)	(1.89)	0.61	(0.51)

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับการเข้าทำรายการจะมีจำนวนไม่เกิน 360,000,000 ล้านบาท ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.1 และ 3.2 โดย บริษัทฯ จะชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ตามรายการ PP กับ Holding L (โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับรายการ PP กับ Holding L ดังกล่าวในสารสนเทศรายการ PP)

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มา

มูลค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทฯ ได้มาจากการเข้าทำรายการจะมีมูลค่าเท่ากับมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนตามข้อ 5

7. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

บริษัทฯ กำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามรายการ PP กับ Holding L หุ้นละ 1.00 บาท โดยราคาดังกล่าวมาจากการเจรจาต่อรองและการตกลงระหว่างบริษัทฯ และ Holding L โดยการกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ มีการอ้างอิงถึงราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในข้อ 1.3 ของสารสนเทศรายการ PP และบริษัทฯ ได้คำนึงถึงความจำเป็นของการใช้เงินเพิ่มทุนเพื่อใช้ตามวัตถุประสงค์ในข้อ 2.1 ของสารสนเทศรายการ PP และการกำหนดราคาการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิฯ มีการอ้างอิงถึงราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในข้อ 1.3 ของสารสนเทศรายการ PP และบริษัทฯ ได้คำนึงถึงความจำเป็นของการใช้เงินเพิ่มทุนเพื่อใช้ตามวัตถุประสงค์ในข้อ 2.1 ของสารสนเทศรายการ PP และแผนการดำเนินธุรกิจภายหลังจากที่บริษัทฯ ได้รับเงินเพิ่มทุนตามกำหนด นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาการเคลื่อนไหวของราคาตลาดของหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งสะท้อนปัจจัย Demand & Supply ของหุ้นและปัจจัยอื่นๆ โดยได้พิจารณาย้อนหลังไปในช่วง 3 เดือนที่ผ่านมา (ตั้งแต่วันที่ 27 พฤษภาคม 2567 ถึง 27 มิถุนายน 2567) โดยมีรายละเอียดปรากฏตามข้อ 4.1 ของสารสนเทศรายการ PP

ในส่วนของคุณค่าของกิจการที่จะรับโอนตามรายการ EBT มาจากการเจรจาต่อรองและการตกลงระหว่างบริษัทฯ และ Holding L โดยบริษัทฯ ได้อ้างอิงการประเมินมูลค่าด้วยวิธีมูลค่าปัจจุบันสุทธิ (DCF: Discounted Cashflow Approach) โดยอ้างอิงข้อมูลจากที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (โปรดพิจารณารายงานความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเกี่ยวกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) และรายการที่เกี่ยวข้องกัน)

ธุรกิจโฆษณานับตัว Locker ทั้งในรูปแบบจอ LED และ ไปสเตอร์สติ๊กเกอร์ เนื่องจาก LOCKBOX และ LOCKVENT เป็นบริษัทจำกัดซึ่งประกอบธุรกิจ Smart Locker Box หลากหลายรูปแบบเช่นเดียวกัน บริษัทฯ จึงประเมินมูลค่าเสมือน 2 บริษัทที่มีการควบรวมกัน และทั้งสองบริษัทไม่ได้จดทะเบียนอยู่ในตลาดหลักทรัพย์ฯ จึงพิจารณาให้มีส่วนลดขาดศักยภาพด้านการตลาดเพื่อสะท้อนมูลค่าของผู้ถือหุ้นของอันมีสภาพคล่องในการซื้อขายต่ำกว่าบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยคำนวณมูลค่าได้ ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	วันที่ 30 มิถุนายน 2567
มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิของ LOCK ตั้งแต่ไตรมาสที่ 3 ปี 2567 – 2571 ^{1/}	49.00
มูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดสุทธิของ LOCK ณ ปีสุดท้าย	554.27
มูลค่ากิจการของ LOCK (Enterprise Value)	603.27
บวก: เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ^{2/}	20.18
หัก: ภาระหนี้สินที่มีดอกเบี้ย ^{2/}	-
หัก: ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ^{2/}	-
มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ LOCK (Equity Value)^{3/}	623.45
ส่วนลดขาดศักยภาพด้านการตลาด (DLOM) ^{4/}	25.00%
มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ LOCK ภายหลังจาก DLOM	467.59
มูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ Holding L ที่ร้อยละ 80.00 ของ LOCK	374.07

หมายเหตุ : 1/ คำนวณกระแสเงินสดนับจากวันที่ 1 กรกฎาคม 2567 เป็นต้นไป

- 2/ จากประมาณการของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ โดยประมาณการให้เป็นไปตามสัดส่วน (Prorate) ตามการเปลี่ยนแปลงของกระแสเงินสด และการเปลี่ยนแปลงของภาระหนี้สินที่มีดอกเบี้ย สำหรับงวด 6 เดือน เพื่อคำนวณเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และภาระหนี้สินที่มีดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 แปรผันกับการประมาณการการเปลี่ยนแปลงของรายการดังกล่าวในปี 2567
- 3/ ระหว่างเดือนมกราคมถึงกรกฎาคม 2567 LOCK ไม่มีการเปลี่ยนแปลงใดที่กระทบกับผลการดำเนินงาน เช่น การจ่ายเงินปันผล หรือการเพิ่มทุน ดังนั้นมูลค่าส่วนของผู้ถือ หุ้นจึงไม่มีการเปลี่ยนแปลง
- 4/ เนื่องจากการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ LOCKBOX และ LOCKVENT ที่เป็นบริษัทไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ที่ปรึกษาทางการเงินจึงจำเป็นต้องประมาณการส่วนลดมูลค่าทรัพย์สินที่ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งมีสภาพคล่องที่ต่ำกว่าทรัพย์สินที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ซึ่งเปลี่ยนมือง่าย โดยอ้างอิงจากบทวิเคราะห์ Private Company Valuation ที่ตีพิมพ์โดย Aswath Damodaran ซึ่งอยู่ระหว่างร้อยละ 20.00 – 30.00 โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระได้พิจารณาในการใช้ค่ากลาง
- 5/ ณ ปัจจุบัน LOCK ยังไม่มีนโยบายการจ่ายปันผล

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน LOCKBOX และ LOCKVENT ในสัดส่วนร้อยละ 80 ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมจำนวน 374.07 ล้านบาท โดยค่าตอบแทนที่บริษัทฯ ชำระให้ Holding L มีจำนวน 360.00 ล้านบาท อนึ่ง การเปรียบเทียบกับมูลค่าที่เพิ่มขึ้นของ LOCKBOX และ LOCKVENT จาก ณ วันที่บริษัทฯ เข้าลงทุนในครั้งแรกจำนวน 250.00 ล้านบาท มาจากข้อสมมติฐานของธุรกิจ LOCKBOX และ LOCKVENT ที่เริ่มมีกำไรในการทำธุรกิจจากการขยายจำนวนจุดให้บริการตามสถานีรถไฟฟ้าสายต่างๆ การให้บริการโฆษณาประชาสัมพันธ์บนพื้นที่ตู้ที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งมีการใช้ประโยชน์จากจุดบริการในการทำ Marketing Campaign รวมไปถึงความร่วมมือจากผู้ให้บริการขนส่งหรือ Pick-Up Drop-Off (PUDO) เช่น ปัจจุบัน LOCKBOX และ LOCKVENT ได้มีความร่วมมือกับไปรษณีย์ไทย ในการรับส่งพัสดุ แบบ EMS ผ่านตู้ล็อกบ็อกซ์ ซึ่งมีประมาณ 100 จุดบริการ เป็นต้น ซึ่งเป็นการประเมินมูลค่าจากธุรกิจที่ LOCKBOX และ LOCKVENT มีอยู่แล้วในปัจจุบัน

อย่างไรก็ตาม ภายหลังจากเข้าซื้อ บริษัทฯ จะต้องดำเนินปันส่วนราคาซื้อในการรวมธุรกิจ (Purchase Price Allocation) ของธุรกิจ LOCKBOX และ LOCKVENT ในการจัดทำงบการเงินรวม ของบริษัทฯ ซึ่งอาจทำให้มีค่านิยามขึ้นจำนวนหนึ่ง และบริษัทฯ จะต้องดำเนินการทดสอบการด้อยค่าเงินลงทุน และ ค่านิยามนั้น ทั้งนี้ ณ วันที่บริษัทฯ เข้าถือหุ้นอีกร้อยละ 80 ของ LOCKBOX และ LOCKVENT ด้วยราคาที่เข้าซื้อ คือ 360 ล้านบาท หักด้วยมูลค่าทางบัญชี ณ วันที่เข้าถือหุ้นอีกร้อยละ 80 เพื่อให้เห็นถึงผลกระทบจากการเข้าทำรายการ บริษัทฯ จึงคำนวณค่านิยามที่อาจเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ โดยอ้างอิงจากงบตรวจสอบปี 2566 ของ LOCKBOX และ LOCKVENT มีรายละเอียดดังนี้

<u>มูลค่าสิ่งตอบแทน</u>	หน่วย: ล้านบาท
หุ้น SABUY จำนวน 360 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	360.00
มูลค่าทางบัญชีของ LOCKBOX และ LOCKVENT x 80%	(48.55)
ค่านิยาม	<u>311.45</u>

* อย่างไรก็ตามค่านิยามข้างต้นเป็นเพียงการประมาณการเพื่อเป็นข้อมูลเบื้องต้น ตัวเลขดังกล่าว บริษัทฯ มีเวลา 1 ปีนับจากวันที่เข้าทำรายการในการปันส่วนราคาซื้อในการรวมธุรกิจ โดยผู้เชี่ยวชาญ เพื่อสะท้อนข้อมูลในงบการเงินรวมต่อไป

ทั้งนี้ บริษัทฯ หากผลการดำเนินการของ LOCKBOX และ LOCKVENT ในอนาคตภายหลังจากโอนหุ้นมายังบริษัทฯ ไม่เป็นไปตามแผนการที่วางไว้ หรือมีข้อบ่งชี้ ที่ทำให้ LOCKBOX และ LOCKVENT มีมูลค่าต่ำลง บริษัทฯ พิจารณาด้อยค่าเงินลงทุน และ/หรือ ค่านิยามดังกล่าว และ/หรือ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นๆ มีผลต่อบงกำไรขาดทุนของบริษัทฯ ในงวดนั้นๆ (ซึ่งสูงสุดรวมกันไม่เกิน มูลค่าที่บริษัทฯ เข้าลงทุน จำนวน 360 ล้านบาท)

8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

บริษัท คาดว่าการเข้าทำรายการ EBT จะก่อให้เกิดผลประโยชน์ดังนี้

- เนื่องด้วย LOCKBOX และ LOCKVENT เป็นผู้ให้บริการ Smart Locker Box โดยมี Application ที่รองรับการใช้งานที่สะดวกสบาย บริษัท คาดว่าจะสามารถจับจุดแข็งดังกล่าวขยายช่องทางการให้บริการของบริษัท โดยเฉพาะ First Mile / Last Mile ในการจัดส่งพัสดุ และ E-Commerce ได้
- เนื่องจาก LOCKBOX และ LOCKVENT เป็นผู้นำในนวัตกรรม Smart Locker ในประเทศไทย ดังนั้น การเข้าลงทุนใน LOCKBOX และ LOCKVENT จึงเป็นการสร้างโอกาสให้บริษัท สามารถเข้าถึงสินค้าและบริการที่ทันสมัย ตอบโจทย์ผู้บริโภค โดยเฉพาะพื้นที่ในเขตเศรษฐกิจตามแนวรถไฟในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล
- การเข้าลงทุนใน LOCKBOX และ LOCKVENT สอดรับกับหนึ่งในแผนการปรับโครงสร้างธุรกิจของ SABUY ที่ต้องการขยาย Touch Points ซึ่งมีศักยภาพทั้งด้านข้อมูล และสื่อโฆษณา อีกทั้งยังสามารถทำงานร่วมกันทั้งด้านเทคโนโลยี และการดูแลซ่อมบำรุง เนื่องจากมีทีมงานที่มีประสบการณ์ที่ใกล้เคียงกัน ซึ่งจะเอื้อต่อการเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และการประหยัดต่อขนาด (Economies of Scale)

9. แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการซื้อสินทรัพย์

บริษัท จะดำเนินการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนตามรายการ PP กับ Holding L เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนการเข้าทำรายการ EBT จำนวน 360,000,000 บาท ให้แก่ Holding L ตามรายละเอียดในข้อ 3. (โปรดพิจารณารายละเอียดเกี่ยวกับรายการ PP กับ Holding L ดังกล่าวในสารสนเทศรายการ PP)

10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

คณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวและเกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนตามรายละเอียดที่ระบุในข้อ 7 มีความเหมาะสมเหมาะสม และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นทั้งหมดของบริษัท ในระยะยาวตามเหตุผลดังที่ระบุในข้อ 8 ข้างต้น

ทั้งนี้ รายงานความเห็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (สิ่งที่มาด้วย 7) ซึ่งได้ประเมินมูลค่าบริษัท ด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี (Adjusted Book Value) มีมูลค่าต่อหุ้น 1.38 บาท และงบการเงินงวดล่าสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งเท่ากับ 1.30 บาทต่อหุ้น โดยมูลค่าที่ตราไว้ที่ 1 บาทต่อหุ้น และคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเสนอขายหุ้นในราคา 1.00 บาทต่อหุ้น จำนวน 360.00 ล้านหุ้น หรือคิดเป็นมูลค่ารวม 496.80 ล้านบาท เมื่ออ้างอิงราคาต่อหุ้นด้วยวิธีปรับปรุงมูลค่าตามบัญชี เพื่อเป็นค่าตอบแทนกับธุรกิจ Locker ซึ่งประเมินมูลค่าโดยที่ปรึกษาทางการเงินมูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ Holding L ที่ร้อยละ 80.00 ของ LOCK จำนวน 373.86 ล้านบาท มีมูลค่าน้อยกว่าหุ้นที่บริษัท ออกเพื่อชำระให้แก่ Holding L ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจึงมีความเห็นว่า ผู้ถือหุ้นยังไม่ควรอนุมัติการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ LOCKBOX และการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญในของ LOCKVENT จากการเกิดผลกระทบต่อสัดส่วนผู้ถือหุ้นเดิม (Dilution Effect) และการเสนอขายหุ้นต่ำกว่าราคาประเมินได้ของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ รวมไปถึงการทำรายการเกี่ยวโยงกับนายอิทธิชัย

ทั้งนี้ คณะกรรมการได้มีการพิจารณาอย่างรอบคอบ แล้วในการเสนอขายหุ้นให้นักลงทุน เพื่อเป็นค่าตอบแทนให้แก่ Holding L ในการรับโอนหุ้นสามัญของ LOCKBOX และ LOCKVENT พิจารณาประเด็นต่างๆ ดังนี้

1. ราคาเสนอขายหุ้นของบริษัท

คณะกรรมการได้พิจารณาถึงองค์ประกอบของราคาตลาดซึ่งสะท้อนถึงความต้องการซื้อขายของนักลงทุนใน

ตลาดหลักทรัพย์ฯ ของหุ้นสามัญของบริษัทฯ มีราคาต่ำกว่าที่ราคาเสนอขาย ดังนั้น การที่คณะกรรมการบริษัทฯ จะพิจารณาขายหุ้นราคาที่สูงกว่าราคาตลาดมาก ๆ นั้น อาจส่งผลให้ไม่มีนักลงทุนสนใจรายใดตกลงเข้ามาเพิ่มทุนให้แก่บริษัทฯ เพื่อแก้ไขปัญหาด้านสภาพคล่อง ที่ขาดแคลน และให้ธุรกิจกลับมาดำเนินการ และสร้างกระแสเงินสดเพื่อหมุนเวียนในกิจการ รวมไปถึงนำไปชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ (ซึ่งเป็นเรื่องที่ต้องเจรจากับเจ้าหนี้ ภายหลังจากการเพิ่มทุนแล้วเสร็จ) ดังนั้น การที่คณะกรรมการเสนอขายหุ้นให้แก่นักลงทุนที่ราคา 1.00 บาทต่อหุ้น จึงมีความเหมาะสม กับสถานการณ์ในปัจจุบัน

2. ราคาเข้าซื้อหุ้นสามัญ LOCKBOX และ LOCKVENT

การสรรหาธุรกิจใหม่ๆ ที่จะมาต่อยอดในกลุ่ม Ecosystem ของบริษัทฯ ให้กลับมาแข็งแรง และสร้างกระแสเงินสดได้ เป็นอีกปัจจัยหนึ่งที่คณะกรรมการบริษัทฯ ต้องพิจารณาควบคู่กันไป เพื่อแก้สถานการณ์ที่บริษัทฯ เผชิญอยู่ ให้เป็นประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ในการนี้ คณะกรรมการได้อ้างอิงราคาประเมินมูลค่าส่วนของผู้ถือหุ้นของ Holding L ที่ร้อยละ 80.00 ของ LOCK จำนวน 374.07 ล้านบาท ในขณะที่ราคาที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ จำนวน 360 ล้านบาท ซึ่งต่ำกว่าราคาของที่ปรึกษาทางการเงินประเมินไว้

3. การทำรายการเกี่ยวกับนายอิทธิชัย

ด้วยสถานการณ์ปัจจุบันของบริษัทฯ ส่งผลให้เกิดข้อจำกัดอย่างมากในการแสวงหาโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ จากบริษัทอื่น การที่ Holding L ยอมรับเงื่อนไขการทำรายการครั้งนี้ของบริษัทฯ จึงอาจเป็นโอกาสทางธุรกิจเดียวในขณะนี้ และนับเป็นโอกาสที่ดีสำหรับบริษัทฯ ในการเสริมสร้างความแข็งแกร่งในการดำเนินธุรกิจ อีกทั้ง ยังได้นายอิทธิชัย ซึ่งเป็นบุคคลที่มีศักยภาพทางด้านการเงิน เป็นนักธุรกิจผู้มีวิสัยทัศน์ มีความรู้และประสบการณ์ในการดำเนินธุรกิจ ในหลายอุตสาหกรรม เข้ามาเป็นหนึ่งในผู้บริหารหลักของบริษัทฯ ในการขับเคลื่อนธุรกิจที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้ง เป็นหนึ่งในผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ ที่อยู่ในข่ายที่จะสามารถช่วยเหลือทางการเงินต่อบริษัทฯ เช่น การปล่อยกู้หรือการค้ำประกันเงินกู้ให้แก่บริษัทฯ อันจะเป็นการเพิ่มทางเลือกและสร้างความยืดหยุ่นด้านแหล่งเงินทุนในอนาคตอีกด้วย ตลอดจนเพิ่มความเชื่อมั่นต่อสถาบันการเงินและช่วยสนับสนุนการเจรจากับสถาบันการเงิน และ/หรือ แหล่งเงินทุนอื่น

ทั้งนี้ คณะกรรมการจึงมีความเห็นให้เสนอต่อผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาวาระที่เกี่ยวข้องกับรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ และรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อผู้ถือหุ้น อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับความเห็นที่ปรึกษาการเงินอิสระ (สิ่งที่ส่งมาด้วย 7) เพื่อประกอบการพิจารณาของผู้ถือหุ้นด้วย

11. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นไม่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุในข้อ 10 ข้างต้น สารสนเทศที่เปิดเผยตามบัญชี (2) ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป และข้อ 20 ของประกาศ บจป22-01

12. ข้อมูลของบริษัทฯ และการดำเนินธุรกิจโดยสรุป

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจการให้บริการหลากหลายรูปแบบผ่านระบบนิเวศน์ทางการเงิน (Financial Ecosystem) ลักษณะผลิตภัณฑ์และบริการแบ่งออกเป็น 6 กลุ่ม ได้แก่ 1. ธุรกิจ Connext 2. ธุรกิจ Enterprise & Life 3. ธุรกิจ Payments & Wallet 4. ธุรกิจ Financial Inclusion 5. ธุรกิจ InnoTainment และ 6. ธุรกิจ Venture ซึ่งมีรายละเอียดโดยสรุปดังนี้

1. ธุรกิจ Connext ธุรกิจช่องทางจัดการจำหน่ายและเชื่อมต่อเข้าถึงกลุ่มลูกค้าทุกกลุ่ม เป็นกลุ่มธุรกิจที่นำช่องทางสินค้าและบริการที่อยู่ภายใต้กลุ่ม Connext มาเพื่อเชื่อมต่อระหว่างบริษัทกับผู้ใช้บริการเข้าด้วยกัน โดยมุ่งเน้นการให้บริการที่สะดวกสบายและตอบโจทย์ความต้องการของผู้คนในยุคปัจจุบัน

2. ธุรกิจ Enterprise & Life ธุรกิจให้บริการสำหรับองค์กรและไลฟ์สไตล์ด้วยความเข้าใจผู้บริโภค เป็นกลุ่มธุรกิจที่รวบรวมสินค้าและบริการ ภายใต้แนวคิด SABUY Life around the clock เพื่อยกระดับไลฟ์สไตล์ของผู้ใช้บริการให้เกิดความสะดวกสบายในการใช้ชีวิตประจำวัน
3. ธุรกิจ Payments & Wallet ธุรกิจบริการด้านการชำระเงินและระบบการเงินอิเล็กทรอนิกส์ เป็นกลุ่มธุรกิจเครื่องมือที่ช่วยให้ลูกค้าและชุมชนเข้าถึงธุรกรรมทางการเงินได้ง่ายและสะดวกยิ่งขึ้น ไม่ว่าจะเป็นบริการเติมเงินโทรศัพท์มือถือ บริการชำระค่าบริการต่าง ๆ บริการฝากเงินเข้าบัญชีธนาคาร บริการยืนยันตัวตนทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-KYC) บริการแพลตฟอร์ม Loyalty Program ตลอดจนบริการฝาก/ถอน/โอนเงินผ่านตู้ ATM/CDM อัดโนมัติทั่วประเทศ
4. ธุรกิจ Financial Inclusion ธุรกิจให้บริการสินเชื่อและประกันภัย เป็นกลุ่มธุรกิจที่พัฒนาขึ้นเพื่อตอบโจทย์ การเติบโตทางธุรกิจของลูกค้าและลูกค้าใน SABUY Ecosystem ทั้งบริการด้านสินเชื่อเพื่อการขยายธุรกิจ สินเชื่อรถยนต์ทุกประเภท สินเชื่อส่วนบุคคลมีหลักประกันและไม่มีหลักประกัน สินเชื่อที่ดิน และธุรกิจ ด้านประกันภัยในรูปแบบต่าง ๆ ที่ง่ายต่อการเข้าถึงและตรงต่อความต้องการหลากหลายประเภท
5. ธุรกิจ InnoTainment ธุรกิจนวัตกรรมทางสื่อ ดิจิทัลมีเดีย เกมออนไลน์ บล็อกเชน และโครงสร้างพื้นฐาน ทางเทคโนโลยี ที่มีการพัฒนาขึ้นโดยผสมผสาน Innovation และ Entertainment เข้าไว้ด้วยกัน โดยกลุ่ม บริษัท มีการลงทุนในธุรกิจนวัตกรรมทางสื่อ ดิจิทัลมีเดีย เกมออนไลน์ บล็อกเชน และโครงสร้างพื้นฐาน ทางเทคโนโลยี เพื่อเพิ่มโอกาสในการต่อยอดพันธมิตรทางธุรกิจ การพัฒนาสินค้าและช่องทางการ จำหน่ายใน Ecosystem ของกลุ่มบริษัท ได้อย่างแข็งแกร่ง
6. ธุรกิจ Venture ธุรกิจการลงทุนเพื่อสนับสนุนการเติบโตที่ยั่งยืน เป็นกลุ่มธุรกิจเกี่ยวกับการระดมทุนเพื่อ เข้าลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับนวัตกรรม รวมไปถึงช่วยเสริมสร้างศักยภาพในด้านการแข่งขันในเชิง นวัตกรรม โดยมีจุดประสงค์หลักในการนำเทคโนโลยีใหม่ ๆ เข้ามาปรับใช้กับสินค้าและบริการที่มีอยู่ใน SABUY Ecosystem ซึ่งทำให้มีความหลากหลายและเพิ่มทางเลือกที่มีคุณภาพให้แก่ผู้ใช้บริการ

13. รายชื่อกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้น 10 รายแรกของบริษัทฯ ณ วันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date)

รายชื่อกรรมการ ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1.	นายจักรกฤตฤกษ์ พาราพันธกุล	ประธานกรรมการบริษัท / กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ ตรวจสอบ
2.	นางอุมาวดี รัตน์อุดม	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
3.	นายพนันท์ ครุฑกุล	กรรมการอิสระ / กรรมการตรวจสอบ
4.	นายจตุพันธ์ มงคลสุธี	กรรมการบริษัท
5.	นายสันติธร บุญเจือ	กรรมการบริษัท
6.	นายวชิรธร คงสุข	กรรมการบริษัท
7.	นายณวัฒน์ อิศรไกรศีล	กรรมการบริษัท
8.	นายกิตติพล ฐานะสิทธิ์	กรรมการบริษัท
9.	นายวิรัช มรกตกาล	กรรมการบริษัท และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

รายชื่อผู้บริหาร ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2567

ลำดับ	ชื่อ - นามสกุล	ตำแหน่ง
1.	นายวิรัช มรกตกาล	ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
2.	นายวชิรธร คงสุข	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริหารงานกลาง
3.	นายสันติธร บุญเจือ	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ
4.	นายกิตติพล ฐานะสิทธิ์	รักษาการประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานบัญชีและการเงิน
5.	นายสุทธิพล ภูมรินทร์	ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานพาณิชย์

รายชื่อผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ 20 รายแรก ณ วันที่ 16 กันยายน 2567

ลำดับ	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	% ของจำนวนหุ้น	% ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียง
1	นายวริศ ยงสกุล	107,950,700	6.11%	6.46%
2	บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)*	95,000,000	5.38%	0.00%
3	บริษัท ที.เค.เอส. เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	55,000,000	3.11%	3.29%
4	นายอิทธิชัย พูลวรลักษณ์	40,600,000	2.30%	2.43%
5	นายอานนท์ชัย วีระประวัติ	40,000,000	2.26%	2.39%
6	นายวงกรต พูลศิริวิทย์	30,428,850	1.72%	1.82%
7	บริษัท มิสแกรนด์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน)	30,000,000	1.70%	1.79%
8	บริษัท สบาย คอนเน็กซ์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	29,383,620	1.66%	1.76%
9	บริษัท แอสเพียร์ อินโนเวชั่นส์ จำกัด (มหาชน)	28,800,000	1.63%	1.72%
10	นายทวี สุริวงศ์	28,725,400	1.63%	1.72%
11	น.ส.เสาวลักษณ์ จิตสัมฤทธิ์	26,121,350	1.48%	1.56%
12	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	23,355,646	1.32%	1.40%
13	UBS AG SINGAPORE BRANCH	16,025,000	0.91%	0.96%
14	นายจรูญ ลิโตรรงค์	14,000,000	0.79%	0.84%
15	นายเด่นดนัย หุตะจุกะ	12,399,000	0.70%	0.74%
16	นายบัญญัติ พันธุมโกมล	10,000,000	0.57%	0.60%
17	น.ส.สุชีรา เตชาพลาเลิศ	10,000,000	0.57%	0.60%
18	บริษัท นครหลวง แคปปิตอล จำกัด (มหาชน)	9,654,407	0.55%	0.58%
19	นายพิทักษ์ พงษ์สาริกร	9,008,400	0.51%	0.54%
20	น.ส.สิริดาวัลย์ พาราพันธกุล	8,100,184	0.46%	0.48%

* หุ้นจำนวน 95,000,000 หุ้นเป็นหุ้นซื้อคืน ซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น และบริษัทฯ แจ้งลดทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เมื่อวันที่ 17 กันยายน 2567

14. สรุปข้อมูลทางการเงินในปี 2564 – 2566 และปี 2567 จนถึงไตรมาส 2/2567 พร้อมคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2566 และปี 2567 จนถึงไตรมาส 2/2567

15.1. สรุปข้อมูลทางการเงินในปี 2564 – 2566 และปี 2567 จนถึงไตรมาส 2/2567

ข้อมูลทางการเงินในปี 2564 – 2566 และปี 2567 จนถึงไตรมาส 2/2567 ที่สำคัญตามที่มีการอ้างอิงจากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 และงบการเงินรวมที่สอบทานแล้ว สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ข้อมูลตามงบการเงิน	2564	2565	2566	30 มิ.ย. 2566	30 มิ.ย. 2567
สินทรัพย์รวม	6,137	19,266	20,849	21,376	12,433
หนี้สินรวม	2,749	7,316	9,885	9,768	8,427
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	3,388	11,949	10,964	11,608	4,006
รายได้รวม	2,339	5,325	9,630	5,106	3,498
ค่าใช้จ่าย	558	1,180	2,734	4,812	3,880
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	258	1,609	(317)	415	(5,144)

15.2 คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานในปี 2566 และปี 2567 จนถึงไตรมาส 2/2567

ผลการดำเนินงาน

รายได้

ปี 2566 เทียบปี 2565

กลุ่มบริษัท มีรายได้รวมอยู่ที่ 9.6 พันล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 80 จากปี 2566 โดยแบ่งเป็น

- รายได้จากให้บริการอยู่ที่ 2.7 พันล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 35 จากธุรกิจ SPEED, SABUY Alliance, BzB, iSoftel และ Marketing Oops ในขณะที่ธุรกิจเดิม เช่น ธุรกิจตู้เติมเงิน ก่อนข้างตั้งตัวอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับรายได้ของธุรกิจตู้เติมเงินจะมาจาก Banking Agent เพิ่มขึ้นทำให้รายได้ที่ SABUY Money เพิ่มขึ้นพอควร
- รายได้จากการขายอยู่ที่ 6.2 พันล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 131 จากธุรกิจ SBNEXT, VDP, SABUY Market & Food, บัตรพลาสติก (PTECH), BzB, LOVLS
- รายได้จากให้บริการตามสัญญาและดอกเบี้ยรับอยู่ที่ 577 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 59 โดยหลักมาจากธุรกิจ LOVLS ที่เพิ่มขึ้นอย่างก้าวกระโดด และ SBNEXT ที่เพิ่มขึ้นถึง 3 เท่าตัว ในขณะที่ SBT ลดลงเล็กน้อย

ไตรมาสที่ 2/2567 เทียบไตรมาสที่ 2/2566

กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมสำหรับงวด 6 เดือนเท่ากับ 3.50 พันล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 31.5% และสำหรับ 3 เดือนไตรมาส 2 เท่ากับ 1.61 พันล้านบาท ลดลงจากไตรมาสก่อน 15% และจากช่วงเดียวกันของปีก่อน 37.5%

- รายได้จากให้บริการสำหรับงวด 6 เดือนเท่ากับ 1.27 พันล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 6.0% และสำหรับ 3 เดือนไตรมาส 2 เท่ากับ 653.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสก่อน 5.3% และจากช่วงเดียวกันของปีก่อน -4.8% โดยรายได้บริการจากธุรกิจ SPEED, SABUY Alliance, iSoftel และบริการจากตู้เติมเงิน ลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีก่อน ซึ่งกลุ่มบริษัทยังคงสามารถรักษายอดการให้บริการจากกลุ่มธุรกิจ เหล่านี้ได้สำหรับในไตรมาส 2 2567
- รายได้จากการขายสำหรับงวด 6 เดือนเท่ากับ 1.94 พันล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 42.4% และสำหรับ 3 เดือนไตรมาส 2 เท่ากับ 833.6 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสก่อน 24.4% และจากช่วงเดียวกันของปีก่อน 50.5% โดยสาเหตุหลักมาจากการเสียอำนาจการควบคุมบริษัทย่อยใน SBNEXT ทำให้กลุ่มบริษัทหยุด

นางบการเงินของ SBNEXT มารวมในงบการเงินของกลุ่มบริษัทตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2567 เป็นต้นมา ซึ่ง SBNEXT มีธุรกิจจำหน่ายเครื่องกรองน้ำและเครื่องใช้ไฟฟ้าแบบเช่าซื้อ ซึ่งมีสัดส่วนสำคัญในกลุ่มรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัท ส่งผลให้รายได้จากการขายลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญเมื่อเทียบกับปีก่อน และไตรมาสที่ 1

- รายได้จากการให้บริการตามสัญญาและดอกเบี้ยรับ สำหรับงวด 6 เดือนเท่ากับ 233.9 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 17.0% และสำหรับ 3 เดือนไตรมาส 2 เท่ากับ 99.6 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสก่อน 25.8% และจากช่วงเดียวกันของปีก่อน 31.4% โดยสาเหตุหลักจากการเสียนำมาจากรวมบริษัทย่อยใน SBNEXT ตามที่กล่าวข้างต้น ส่งผลให้ดอกเบี้ยรับจากธุรกิจจำหน่ายเครื่องกรองน้ำและเครื่องใช้ไฟฟ้าแบบเช่าซื้อลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน และไตรมาสที่ 1

กำไรขั้นต้น

ปี 2566 เทียบปี 2565

กำไรขั้นต้นรวมสำหรับปี 2566 เท่ากับ 2.4 พันล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 74 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยเป็นอัตรากำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 25.6 ลดลงจากปีก่อนที่ร้อยละ 27.7 จากต้นทุนสินค้าที่เพิ่มขึ้นตลอดจนการแข่งขันอย่างรุนแรงและธุรกิจขนส่งส่งผลให้ Margin ในส่วนของธุรกิจ SPEED ลดลงประมาณร้อยละ 1 ประกอบกับการเพิ่มยอดขายจากธุรกิจ Wholesale ผ่าน SABUY Market และ SABUY Food Plus ที่มี Margin ก่อนข้างต่ำ

ไตรมาสที่ 2/2567 เทียบไตรมาสที่ 2/2566

กำไรขั้นต้นสำหรับสำหรับงวด 6 เดือนเท่ากับ 929.2 ล้านบาท คิดเป็น 27% ลดลงจากปีก่อน 20.8% และสำหรับ 3 เดือนไตรมาส 2 เท่ากับ 351.1 ล้านบาท คิดเป็น 22.1% ลดลงจากไตรมาสก่อน 39.3% และจากช่วงเดียวกันของปีก่อน 41.0% อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวด 6 เดือนเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนเพิ่มขึ้นเนื่องจากการยกเลิกธุรกิจค้าส่งสินค้าอุปโภคบริโภคจาก Sabuy Market plus ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำ ขณะที่อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวด 3 เดือนลดลงจากไตรมาสก่อนเนื่องจากยอดขายที่ลดลงแต่ต้นทุนคงที่ยังคงเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ค่าใช้จ่ายรวม

ปี 2566 เทียบปี 2565

ค่าใช้จ่ายทั้งปี 2566 อยู่ที่ 2.7 พันล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 131 จากปีก่อน การเพิ่มขึ้นดังกล่าวเกิดจากการเพิ่มขึ้นร้อยละ 130 จากค่าใช้จ่ายการปรับโครงสร้างองค์กร 620 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน 308 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99 ซึ่งเกิดจากการรับรู้ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากการลงทุนในธุรกิจ เช่น BZB, SBNEXT, Outsourcing, LOVLS เป็นต้น รวมไปถึงค่าใช้จ่ายจากการขยายโครงสร้างธุรกิจ โดย LOVLS มีการเปิดสาขาเพิ่มขึ้นโดยคาดว่าจะเปิดเพิ่มทั้งหมด 15 สาขา SBNEXT มีการเพิ่มแผนการขายในหลายช่องทางรวมถึงการเพิ่มสาขาของบ้านกรองสบาย อีกทั้งรับรู้ค่าใช้จ่ายในการรวบรวมธุรกิจ ตัวเงินดังกล่าว AOC เข้ามาใน SBNEXT เมื่อสิงหาคมที่ผ่านมา ในขณะที่ BzB มีผลกระทบจากต้นทุนที่เพิ่มขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน USD ที่แข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินบาท ตลอดจน ค่าที่ปรึกษา ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ ไม่มีตัวตนจากการรวมธุรกิจ ทั้งนี้ ในไตรมาส 3/2566 มีการการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สูญของ SBNEXT ที่เพิ่มขึ้นโดยได้มีการพิจารณาอย่างระมัดระวังเพื่อรองรับสภาพเศรษฐกิจในอนาคต อีกทั้งมีแผนและกลยุทธ์เพื่อป้องกันโดยเพิ่มมาตรการในการคัดเลือกผู้ซื้อสินค้าในระบบผ่อนชำระเพิ่มขึ้น รวมไปถึงความระมัดระวัง

ในการปล่อยสินเชื่อเข้าซื้อให้สอดคล้องกับนโยบายและสภาพเศรษฐกิจเพื่อลดภาระหนี้เสียหรือการตั้งสำรองของ SBNEXT ในอนาคต

ไตรมาสที่ 2/2567 เทียบไตรมาสที่ 2/2566

ค่าใช้จ่ายรวมสำหรับสำหรับงวด 6 เดือนเท่ากับ 1.37 พันล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 31.0% และสำหรับ 3 เดือนไตรมาส 2 เท่ากับ 613.7 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสก่อน 18.4% และเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อน 13.2% โดยเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นเนื่องมาจากช่วง 6 เดือนแรกของปี 2566 ค่าใช้จ่ายต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการขยายธุรกิจดังกล่าวยังมีเพียงเล็กน้อย กลุ่มบริษัทได้เริ่มลงทุนเพื่อเพิ่มช่องทางจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบริการรวมถึงการเปิดสาขาต่างๆ ซึ่งจะมีค่าใช้จ่ายตั้งแต่ไตรมาส 3/2566 เป็นต้นมา รวมไปถึงเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน กลุ่มบริษัทได้ลงทุนในการพัฒนาระบบต่างๆ เพื่อลดการพึ่งพาและเพิ่มค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของระบบ IT โดยมูลค่าการลงทุนอยู่ประมาณ 200 ล้านบาท โดยมีการลงทุนและทยอยรับรู้ค่าตัดจำหน่ายตั้งแต่ปลายไตรมาส 4/2566 เป็นต้นมา

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

ปี 2566 เทียบปี 2565

บริษัทฯ มีผลขาดทุนในปี 2566 ที่ 190 ล้านบาท โดยเหตุผลดังนี้

- จากภาวะสภาพคล่องตึงตัวอย่างรุนแรงอันมีผลต่อการดำเนินกิจการของบริษัทฯ ประกอบกับเหตุการณ์ขาดสภาพคล่องของบริษัทจดทะเบียนหลายบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ส่งผลให้สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดหุ้นที่บริษัทจดทะเบียนหลายบริษัทไม่ซบเซา หรือเลื่อนการชำระออกไป ประกอบกับธนาคารพาณิชย์คุมเข้มเรื่องการปล่อยสินเชื่อและคอยดูว่าบริษัทจดทะเบียนต่างๆ สามารถคืนหุ้นกู้ได้หรือไม่ บริษัทฯ จึงเลือกขายเงินลงทุนที่ไม่ใช่ธุรกิจหลัก (Non-core) ตลอดจนธุรกิจที่อาจต้องใช้เวลาในการสร้างมูลค่า และได้ขายเงินลงทุนร้อยละ 12 ใน TKC ในไตรมาส 4/2566 และร้อยละ 4 ที่เหลือในไตรมาส 1/2567 โดยมุ่งเน้นการรักษาสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทฯ เป็นเรื่องสำคัญที่สุด สำหรับการจำหน่ายเงินลงทุนใน TKC ในไตรมาส 4/2566 ตามที่กล่าว บริษัทฯ บันทึกบัญชีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 350 ล้านบาท และการวัดมูลค่าเงินลงทุนส่วนที่เหลือตามราคาตลาดมีผลขาดทุนทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 120 ล้านบาท
- สำหรับ SBNEXT ตลอดจนบริษัทในกลุ่ม เช่น Alpine, Safe Trade และ TSRL กลุ่มบริษัทฯ ตัดสินใจเพิ่มความระมัดระวังแบบ Conservative ในการให้สินเชื่อลูกค้ารายย่อย ส่งผลให้เกิดการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สูญในปี 2566 ในจำนวนถึง 140 ล้านบาท อีกทั้งเป็นการตั้งสำรองที่อาจเกิดผลกระทบในปี 2567
- จากการปรับโครงสร้างองค์กร ลดความซ้ำซ้อน กลุ่มบริษัทฯ จึงเกิดค่าใช้จ่ายในการปรับโครงสร้าง โดยมีการลดพนักงานไปได้แล้วประมาณร้อยละ 12 จากเป้าที่ตั้งไว้ที่ร้อยละ 35 โดยตั้งเป้าลดค่าใช้จ่ายพนักงานลงไปได้ประมาณ 200-250 ล้านบาท ในปี 2567 เช่น ค่าบุคลากร อาคารสถานที่ ซึ่งค่าใช้จ่ายดังกล่าวมีอยู่ประมาณ 35 ล้านบาท
- SBNEXT มีการเปลี่ยนวิธีบันทึกมูลค่าที่ดินจากราคาคาทุนเป็นมูลค่าที่ตีใหม่ในไตรมาส 3/2566 ส่งผลให้มีการรับรู้การขาดทุนจากการตีมูลค่าที่ดินในไตรมาส 4/2566 จำนวน 43 ล้านบาท ทั้งนี้ SBNEXT อยู่ในระหว่างการดำเนินการปรับปรุงการใช้ประโยชน์ของที่ดิน (คาดว่าจะแล้วเสร็จในไตรมาส 1/2567) SBNEXT สามารถกลับรายการขาดทุนดังกล่าวและรับรู้เป็นกำไรได้ในปี 2567

เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน กลุ่มบริษัทฯ ได้ลงทุนในการพัฒนาระบบต่าง ๆ เพื่อลดการพึ่งพา และลดค่าใช้จ่ายด้านบุคคลากร การลงทุนดังกล่าวสามารถทำให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถเติบโตได้อย่างยั่งยืนในอนาคต ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของ การพัฒนาระบบ IT โดยมูลค่าการลงทุน อยู่ประมาณ 150-200 ล้านบาท และทยอยรับรู้ค่าตัดจำหน่ายตั้งแต่ปลายไตรมาส 4/2566 เป็นต้นมา

ไตรมาสที่ 2/2567 เทียบไตรมาสที่ 2/2566

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับงวด 6 เดือน 2567 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิรวม 5.14 พันล้านบาท และมีขาดทุน สุทธิในส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 4.88 พันล้านบาท และสำหรับงวด 3 เดือน มีผลขาดทุนสุทธิรวม 2.89 พันล้านบาท และมีขาดทุนสุทธิในส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 2.91 พันล้านบาท โดยในไตรมาสที่ 2/2567 บริษัทถูก Forced Sell เงินลงทุนใน SBNEXT และ AS เพื่อลดภาระหนี้กับบริษัทหลักทรัพย์ จากเหตุการณ์ ดังกล่าวส่งผลให้กลุ่มบริษัทรับรู้ผลขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุน จำนวนเงินรวม 602.35 ล้านบาท และรับรู้ผลขาดทุนจากการเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จำนวนเงินรวม 1.40 พันล้านบาท รวมไปถึงการรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนเงิน 354.73 ล้านบาท สำหรับกลุ่มธุรกิจที่มีการปรับเปลี่ยนแผนการดำเนินธุรกิจใหม่

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

ปี 2566 เทียบปี 2565

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น 1.5 พันล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8 จากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- การซื้อเงินลงทุนเพิ่มใน AS จำนวน 272 ล้านบาทและการเพิ่มขึ้นจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสาร ทุน 254 ล้านบาท
- สินทรัพย์หมุนเวียนจากการดำเนินธุรกิจเพิ่มขึ้น จำนวน 860 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของ ที่ดินอาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการขยายธุรกิจ จำนวน 926 ล้านบาท
- รายการอื่น ๆ จากการรวบรวมธุรกิจ

ไตรมาส 2/2567 เทียบปี 2566

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ลดลง 8.42 พันล้านบาท หรือคิดเป็น 40.4% จากวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- การเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย ซึ่งส่งผลให้บริษัทต้องหยุดนำงบการเงินของ SBNEXT มารวมในงบ การเงินของกลุ่มบริษัท ทำให้สินทรัพย์รวมลดลง 2.68 พันล้านบาท
- การจำหน่ายเงินลงทุนใน DOU7 และ AS รวมจำนวน 3.34 พันล้านบาท
- การรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวนเงิน 1.21 พันล้านบาท

หนี้สินรวม

ปี 2566 เทียบปี 2565

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เพิ่มขึ้น 2.5 พันล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35 จากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยที่สาเหตุหลักมาจากการออกหุ้นกู้ และหนี้สินอื่น ๆ จากการขยายธุรกิจ

ไตรมาส 2/2567 เทียบปี 2566

หนี้สินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 เปลี่ยนแปลงลดลง 1.46 พันล้านบาท หรือคิดเป็น 14.8% โดยสาเหตุหลักมาจากการเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย SBNEXT และการชำระหนี้เงินกู้สถาบันการเงิน

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ปี 2566 เทียบปี 2565

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ลดลงจำนวน 1 พันล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9 จากวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีสาเหตุหลักจากหุ้นทุนซื้อคืน

ไตรมาส 2/2567 เทียบปี 2566

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ลดลงจำนวน 7.0 พันล้านบาท หรือคิดเป็น 63.5% จากวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีสาเหตุหลักจากการเสียอำนาจการควบคุมในบริษัทย่อย SBNEXT ทำให้ NCI ลดลง หุ้นทุนซื้อคืนเพิ่มขึ้น และผลขาดทุนสะสมที่เพิ่มขึ้นจากผลขาดทุนในงวด

15. รายการระหว่างกันในปี 2566 และปี 2567 จนถึงไตรมาส 2/2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

สรุปรายละเอียดความสัมพันธ์ของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ และรายละเอียดของบริษัทฯ บริษัทย่อย บริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีดังนี้

บริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น
1. บริษัท สบาย เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)	ธุรกิจจำหน่ายตู้เติมเงินอัตโนมัติและให้บริการธุรกรรมทางการเงินผ่านตู้เติมเงินอัตโนมัติ	-
2. บริษัท สบาย มั่นใจ จำกัด ("SBM")	ธุรกิจให้บริการธุรกรรมการชำระเงินทางอิเล็กทรอนิกส์	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
3. บริษัท สบาย โซลูชั่นส์ จำกัด ("SBS")	ธุรกิจให้บริการระบบจัดการศูนย์อาหาร และวางระบบศูนย์อาหาร	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
4. บริษัท เวนดิง พลัส จำกัด ("VDP")	ธุรกิจจำหน่ายอาหารและเครื่องดื่มผ่านเครื่องจำหน่ายสินค้าอัตโนมัติ	ถือหุ้นโดยบริษัท พลัส เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ร้อยละ 86.12 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
5. บจก.สบาย เอ็กเซนจ์ ("SBE")	ผู้ให้บริการจัดหาระบบ Loyalty และ CRM สำหรับการให้บริการลูกค้า	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
6. บริษัท เอ.ที.พี.เฟรนด์ เซอร์วิส จำกัด ("ATP")	ธุรกิจขายและบริหารงานธุรกิจแฟรนไชส์ ให้บริการส่งสินค้าและพัสดุ	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย สปีด จำกัด ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
7. บริษัท สบาย แคปิตอล พลัส จำกัด ("SBCAP")	ให้บริการสินเชื่อหมุนเวียนธุรกิจ สินเชื่อส่วนบุคคลทั้งมีหลักประกัน และไม่มีหลักประกัน	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
8. บริษัท สบาย มาร์เก็ต พลัส จำกัด ("SBMKT")	ประกอบกิจการบริษัทโฮลดิ้ง(Holding Company) เพื่อลงทุนในธุรกิจบริหาร Supply Chain ใน Ecosystem	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
9. บริษัท สบาย ฟู้ด พลัส จำกัด ("SBFOOD")	ธุรกิจจำหน่ายวัตถุดิบในการทำอาหาร	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย มาร์เก็ต พลัส จำกัด ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
10. บริษัท พลัส เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) ("PTECH")	ประกอบธุรกิจผลิตบัตรพลาสติก	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 73.05 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
11. บริษัท สบาย ดิจิตอล จำกัด ("SBDIGI")	ลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ดิจิทัล ใน Ecosystem ของกลุ่มบริษัท	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 90.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
12. บริษัท สบาย แอคเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ("SBACC")	ลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้อง และขยายการลงทุนของกลุ่มบริษัทในเครือ เพิ่มศักยภาพสินค้าและบริการใน ecosystem ของกลุ่มบริษัทในเครือ และพันธมิตร	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว

บริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น
13. บริษัท สบาย สปีด จำกัด ("SPEED")	ลงทุนในธุรกิจบริการขนส่ง ธุรกิจแฟรนไชส์ ให้บริการส่งสินค้าและพัสดุ	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 82.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
14. บริษัท สปีดดี เอ็กซ์เพรส เซอร์วิส จำกัด ("SPEX")	ธุรกิจขายและบริหารงานธุรกิจแฟรนไชส์ ให้บริการส่งสินค้าและพัสดุ	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย สปีด จำกัด ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
15. บริษัท พลัส เอ็กซ์เพรส โซลูชันส์ จำกัด ("PLUS")	ธุรกิจขายและบริหารงานธุรกิจแฟรนไชส์ ให้บริการส่งสินค้าและพัสดุ	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย สปีด จำกัด ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
16. บริษัท เทโร สบาย จำกัด ("TRSB")	บริการสื่อโฆษณา การประชาสัมพันธ์	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
17. บริษัท ฟอรัสมาร์ท สบาย เทค จำกัด ("FSBT")	ให้บริการและจำหน่ายสินค้าผ่านเครื่องจำหน่ายสินค้าอัจฉริยะ เช่น ตู้ขายสินค้าอัตโนมัติ ตู้น้ำมันหยอดเหรียญ	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
18. บริษัท อีตแล็บ จำกัด ("EATLAB")	ธุรกิจแพลตฟอร์มการจัดการร้านอาหารด้วย AI	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย พอช จำกัด ร้อยละ 10.15 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
19. บริษัท คีนโพรไฟล์ จำกัด ("KEEN")	ธุรกิจให้บริการระบบวิเคราะห์การจัดการองค์กร	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย เอพาร์ทเมนท์ จำกัด ร้อยละ 15.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
20. บริษัท แพลท ฟินเชิร์ฟ จำกัด ("PFS")	ให้บริการจัดหา จำหน่าย ติดตั้ง พัฒนาระบบ ให้เช่า ให้บริการ บำรุงรักษาและซ่อมแซมระบบบริหารจัดการเครื่องรับจ่ายเงินอัตโนมัติ	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
21. บริษัท เดอะ เลตเตอร์ โฟสต์ จำกัด ("LTP")	ธุรกิจขายและบริหารงานธุรกิจแฟรนไชส์ ให้บริการส่งสินค้าและพัสดุ	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย สปีด จำกัด ร้อยละ 70.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
22. บริษัท เอ็มพอยท์เอ็กซ์เพรส จำกัด ("POINT")	ธุรกิจขายและบริหารงานธุรกิจแฟรนไชส์ ให้บริการส่งสินค้าและพัสดุ	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย สปีด จำกัด ร้อยละ 60.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
23. บริษัท เพย์โพสต์ เซอร์วิส จำกัด ("PAP")	ธุรกิจขายและบริหารงานธุรกิจแฟรนไชส์ ให้บริการส่งสินค้าและพัสดุ	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย สปีด จำกัด ร้อยละ 80.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
24. บริษัท ซีดีซอฟต์แวร์ อินโฟเทค จำกัด ("CSI")	บริการพัฒนาและวางระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 60.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
25. บริษัท สบาย อลิอันซ์ จำกัด ("SBALN")	บริการจัดหาบุคลากรและแรงงานในอุตสาหกรรม	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 80.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
26. บริษัท เอสเควี ยูนิตี้ ซัพพลาย จำกัด ("SKV")	บริการจัดหาบุคลากรและแรงงานในอุตสาหกรรม	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 80.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
27. บริษัท โอ แคปิตอล จำกัด ("OCAP")	ลงทุนในธุรกิจสินเชื่อหมุนเวียนธุรกิจ สินเชื่อส่วนบุคคลที่มีหลักประกัน และไม่มีหลักประกัน	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย แคปิตอล พลัส จำกัด ร้อยละ 60.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว

บริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น
28. บริษัท โอมันนี่ กรุงเทพ จำกัด (“OMBKK”)	ให้บริการสินเชื่อหมุนเวียนธุรกิจ สินเชื่อส่วนบุคคลทั้งมีหลักประกัน และไม่มีหลักประกัน	ถือหุ้นโดยบริษัท โอ แคปปิตอล จำกัด ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
29. บริษัท โอมันนี่ สมุทรสาคร จำกัด (“OMSMK”)	ให้บริการสินเชื่อหมุนเวียนธุรกิจ สินเชื่อส่วนบุคคลทั้งมีหลักประกัน และไม่มีหลักประกัน	ถือหุ้นโดยบริษัท โอ แคปปิตอล จำกัด ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
30. บริษัท โอมันนี่ ปทุมธานี จำกัด (“OMPPT”)	ให้บริการสินเชื่อหมุนเวียนธุรกิจ สินเชื่อส่วนบุคคลทั้งมีหลักประกัน และไม่มีหลักประกัน	ถือหุ้นโดยบริษัท โอ แคปปิตอล จำกัด ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
31. บริษัท สบาย พอส จำกัด (“SBPOS”)	ธุรกิจขายและให้บริการระบบขายและรับชำระเงินหน้าร้านสำหรับธุรกิจค้าปลีก	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
32. บริษัท สบาย อินฟราสตรัคเจอร์ จำกัด (“SBINFR”)	ลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยี	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
33. บริษัท สบาย ฟูลฟิลเมนต์ จำกัด (“SBFFM”)	ลงทุนในธุรกิจการให้เช่า คลังสินค้าพร้อมบริการจัดส่ง	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
34. บริษัท สบาย เอার্ชอร์สซิ่ง จำกัด (“SBOSC”)	ธุรกิจให้บริการจัดหาทรัพยากรบุคคล	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
35. บริษัท สบาย วอช จำกัด (“SBWASH”)	ธุรกิจเครื่องซักผ้า ออบผ้า อัตโนมัติ	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
36. บริษัท สบาย มาสเตอร์ จำกัด (“SBMST”)	ธุรกิจจัดจำหน่ายสินค้าในลักษณะแบบเครือข่าย	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 60.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
37. บริษัท ไอซอฟท์เทล (ประเทศไทย) จำกัด (“ISOFT”)	ให้บริการระบบ Call center	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
38. บริษัท ซอฟท์เทล คอมมูนิเคชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด (“SOFTC”)	ให้บริการระบบ Call center	ถือหุ้นโดยบริษัท ไอซอฟท์เทล (ประเทศไทย) จำกัด ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
39. บริษัท ลอนดรีบาร์ ไทย จำกัด (“LBT”)	ธุรกิจให้บริการร้านซัก-อบผ้าบริการตนเอง	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
40. บริษัท คาร์ฟินน์ อินเตอร์ กรุ๊ป จำกัด (“CARFIN”)	ธุรกิจให้บริการจัดหาสินเชื่อรถยนต์	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
41. บริษัท ลอคบอกซ์ กรุ๊ป จำกัด (“LOXBOX”)	ธุรกิจจุดบริการตู้รับฝากสัมภาระ	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย แอคเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
42. บริษัท ลอคบอกซ์ เวเนเจอร์ จำกัด (“ACH59”)	ธุรกิจจุดบริการตู้รับฝากสัมภาระ	ถือหุ้นโดยบริษัท สบาย แอคเซลเลอเรเตอร์ จำกัด ร้อยละ 20.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
43. บริษัท ลีอก สบาย จำกัด (“LOSXB”)	ธุรกิจจุดบริการตู้รับฝากสัมภาระ	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
44. บริษัท อู๊ปส์ เน็ตเวิร์ค จำกัด (“OOPS”)	ธุรกิจสื่อโฆษณาดิจิทัล	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว

บริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	สัดส่วนการถือหุ้น
45. บริษัท เรดแฮส ดีจิทัล จำกัด (“REDH”)	ธุรกิจสื่อโฆษณาดิจิทัล	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 50.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
46. บริษัท บลู พาร์ค จำกัด (“BPARK”)	ธุรกิจบริการที่จอดรถอัจฉริยะ	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 30.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
47. บริษัท อินโฟแกรมเมอร์ จำกัด (“IFGM”)	ธุรกิจขายและให้บริการระบบขายและรับชำระเงินร้านอาหาร	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 40.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
48. บริษัท บีซซีบีเอส จำกัด (“BZB”)	ธุรกิจแพลตฟอร์ม Royalty program and Privileges	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 27.07 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
49. บริษัท สบาย มายเอชอาร์ที จำกัด (“SBMHR”)	ธุรกิจระบบงานด้านบริหารทรัพยากรมนุษย์	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 51.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
50. บริษัท เลิฟ ลีสซิ่ง จำกัด (“LOVLS”)	จำหน่ายอุปกรณ์ไฟฟ้าแบบผ่อนชำระ	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว
51. บริษัท เอส.เค.อีเวน ริซอร์สเซส เซอร์วิส จำกัด	ธุรกิจให้บริการจัดหาทรัพยากรบุคคล	ถือหุ้นโดยบริษัทฯ ร้อยละ 80.00 ของทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว

ทั้งนี้ บุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ ประกอบด้วย

- (ก) กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทฯ
 - (ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
 - (ค) ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ
 - (ง) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรสหรือ โดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับบุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ซึ่งได้แก่ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร หรือคู่สมรสของบุตร
 - (จ) นิติบุคคลใดๆ ที่บุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ถือหุ้น หรือมีอำนาจควบคุมหรือมีส่วนได้ส่วนเสียอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ
- โดยบริษัทฯ มีบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ดังนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1. นายวชิรธร คงสุข	-	- กรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 0.23 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ
2. นายวิรัช มรกตกาล	-	- กรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 0.14 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ
3. นายกิตติพล ฐานะสิทธิ์	-	- กรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 0.01 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ
4. นายสันติธร บุญเจือ	-	- กรรมการบริษัท และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 0.17 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัทฯ

สรุปรายละเอียดรายการระหว่างกันของบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ

1. บริษัทฯ กับ บริษัท เวนด์ พลัส จำกัด (“VDP”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
1. รายได้การบริหารจัดการ ลูกหนี้อื่น	0.52 -	0.41 -	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาจ้างบริหารงานให้กับ VDP โดยมีผลตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2562 - ธันวาคม 2562 และต่อสัญญาอัตโนมัติต่อไปอีกคราวละ 6 เดือน อัตราค่าตอบแทนเดือนละ 50,000 บาท ทั้งนี้ การคิดอัตราค่าบริการดังกล่าวของบริษัทฯ ได้พิจารณาตามจำนวนบุคลากร และงานที่ดำเนินการใน VDP	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การเรียกเก็บค่าบริการจัดการระหว่างบริษัทฯ และ VDP มีความสมเหตุสมผลสอดคล้องกับงานที่ดำเนินการ และจำนวนบุคลากรที่ได้จัดสรรเข้าไปให้บริการ ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการลดอัตราค่าบริการจัดการ ซึ่งสอดคล้องกับทั้งค่าใช้จ่ายของบุคลากรของบริษัทฯ ที่ให้บริการ VDP จึงมีความสมเหตุสมผลสอดคล้องจากสถานการณ์ข้างต้น
2. รายได้จากการขายสินค้าและ อะไหล่/สติ๊กเกอร์อะไหล่รอง/สติ๊กเกอร์ ลูกหนี้อื่น	0.98 -	0.32 0.15	VDP ได้ว่าจ้างบริษัทฯ เพื่อผลิตสติ๊กเกอร์ สำหรับติดบนตู้ขายสินค้าอัตโนมัติ โดยกำหนดโดยคำนวณต้นทุนทั้งทางตรง และทางอ้อมของบริษัทฯ ในการผลิต บวกกำไรร้อยละ 6	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นต่อรายการดังกล่าวว่ามีความเหมาะสม เพื่อบริหารจัดการด้านต้นทุนของกลุ่มบริษัทฯ
3. เงินให้กู้ยืมแก่บริษัทที่เกี่ยวข้อง			ทาง VDP ต้องการใช้เงินทุนหมุนเวียนจำนวนมากจึงกู้ยืมเงินระยะสั้นจากบริษัทฯ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจหลักของ VDP ซึ่งเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของวงเงินสินเชื่อที่ได้รับอนุมัติ
ต้นงวด	145.10	283.62		
เพิ่มขึ้น	138.52	-		
(ลดลง)	-	(81.79)		
สิ้นงวด	<u>283.62</u>	<u>201.83</u>		
<u>ดอกเบี้ยรับ</u>				
ดอกเบี้ยรับ	20.67	7.53		

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
ดอกเบียค้ำรับ	0.88	1.00		

2. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย มั่นใจ จำกัด (“SBM”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
1. รายได้การบริหารจัดการ ลูกหนี้อื่น	0.83 0.35	0.36 0.42	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาจ้างบริหารงานให้กับ SBM อัตราค่าตอบแทนเดือนละ 60,000 บาท ทั้งนี้ การคิดอัตราค่าบริการดังกล่าวของบริษัทฯ ได้พิจารณาตามจำนวนบุคลากร และงานที่ดำเนินการใน SBM	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การเรียกเก็บค่าบริการจัดการระหว่างบริษัทฯ และ SBM มีความสมเหตุสมผลสอดคล้องกับงานที่ดำเนินการ และจำนวนบุคลากรที่ได้จัดสรรเข้าไปให้บริการ
2. เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ มีความต้องการในการใช้เงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ จึงกู้ยืมเงินระยะสั้นจาก SBM มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถั่วเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัทย่อยของบริษัทฯ
ต้นงวด	237.91	234.50		
เพิ่มขึ้น	-	-		
(ลดลง)	(3.41)	-		
สิ้นงวด	<u>234.50</u>	<u>234.50</u>		
ดอกเบี้ยจ่าย				
ดอกเบี้ยจ่าย	14.74	7.46		
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2.48	5.03		

3. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย โซลูชั่นส์ จำกัด (“SBS”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
1. รายได้การบริหารจัดการ ลูกหนี้อื่น	2.55 1.70	1.21 2.68	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาจ้างบริหารงานให้กับ SBS อัตราค่าตอบแทนเดือนละ 200,040 บาท ทั้งนี้ การคิดอัตราค่าบริการดังกล่าวของบริษัทฯ ได้พิจารณาตามจำนวนบุคลากร และงานที่ดำเนินการใน SBS	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การเรียกเก็บค่าบริการจัดการระหว่างบริษัทฯ และ SBS มีความสมเหตุสมผลสอดคล้องกับงานที่ดำเนินการ และจำนวนบุคลากรที่ได้จัดสรรเข้าไปให้บริการ
2. เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ มีความต้องการในการใช้เงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ จึงกู้ยืมเงินระยะสั้นจาก SBS มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถั่วเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัทย่อยของบริษัทฯ
ต้นงวด	62.80	72.38		
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	9.58 -	- (18.39)		
สิ้นงวด	<u>72.38</u>	<u>53.99</u>		
ดอกเบี้ยจ่าย				
ดอกเบี้ยจ่าย ดอกเบี้ยค้างจ่าย	2.32 0.40	1.04 0.30		

4. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย แคปปิตอล พลัส จำกัด (“SBCAP”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
1. เงินให้กู้ยืมระหว่างกัน			SCAP มีความต้องการในการใช้เงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ จึงให้กู้ยืมเงินระยะสั้น มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัทย่อยของบริษัทฯ
ต้นงวด	218.63	92.21		
เพิ่มขึ้น	-	-		
(ลดลง)	(126.42)	(13.37)		
สิ้นงวด	92.21	78.84		
<u>ดอกเบี้ยรับ</u>				
ดอกเบี้ยรับ	20.50	2.73		
ดอกเบี้ยค้างรับ	2.63	0.36		

5. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย มาร์เก็ต พลัส จำกัด (“SBMKT”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
1. เงินกู้ยืมระหว่างกัน			SBMKT มีความต้องการในการใช้เงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ จึงให้กู้ยืมเงินระยะสั้น มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัทย่อยของบริษัทฯ
ต้นงวด	-	3.96		
เพิ่มขึ้น (ลดลง)	3.69 -	-		
สิ้นงวด	<u>3.69</u>	<u>3.96</u>		
<u>ดอกเบี้ยรับ</u>				
ดอกเบี้ยรับ	0.16	0.12		
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	0.02		

6. บริษัทฯ กับ บริษัท พลัส เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (“PTECH”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
1. รายได้ค่าพัฒนาระบบ ลูกหนี้อื่น	12.00 12.95	3.00 -	บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญารับจ้างพัฒนาระบบการบริหารงานของ PTECH เพื่อเชื่อมต่อกับระบบ ECO system ของกลุ่มบริษัท ซึ่งเรียกเก็บค่าใช้จ่ายตามจำนวนบุคลากร และงานที่ดำเนินการใน PTECH	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การเรียกเก็บค่าบริการจ้างพัฒนาระบบการบริหารงานกับ PTECH มีความสมเหตุสมผลสอดคล้องกับงานที่ดำเนินการ และจำนวนบุคลากรที่ได้จัดสรรเข้าไปให้บริการ

7. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย ฟู้ด พลัส จำกัด (“SBFOOD”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่ SBFOOD เพื่อเป็นใช้เงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจหลักของ SBFOOD
ต้นงวด	21.11	20.11		
เพิ่มขึ้น	-	-		
(ลดลง)	(1.00)	(1.49)		
สิ้นงวด	<u>20.11</u>	<u>18.62</u>		
ดอกเบี้ยรับ	1.27	0.63		
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.11	0.10		

8. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย แอคเซลเลอเรเตอร์ จำกัด (“SBACC”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่ SBACC เพื่อเป็นใช้เงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจหลักของ SBACC
ต้นงวด	82.24	56.49		
เพิ่มขึ้น	-	1.50		
(ลดลง)	(25.75)	-		
สิ้นงวด	<u>56.49</u>	<u>57.99</u>		
ดอกเบี้ยรับ				
ดอกเบี้ยจ่าย	3.50	1.81		
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.30	0.62		

9. บริษัทฯ กับ บริษัท โอ แคนปีตอล จำกัด (“OCAP”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่ OCAP เพื่อเป็นใช้เงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจหลักของ OCAP
ต้นงวด	-	8.00		
เพิ่มขึ้น	8.00	-		
(ลดลง)	-	-		
สิ้นงวด	<u>8.00</u>	<u>8.00</u>		
ดอกเบี้ยรับ				
ดอกเบี้ยรับ	0.39	0.25		
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.15	1.28		

10. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย อลิอันซ์ จำกัด (“SBALN”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่ SBALN เพื่อเป็นใช้เงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจหลักของ SBALN
ต้นงวด	4.25	10.00		
เพิ่มขึ้น	5.75	1.27		
(ลดลง)	-	-		
สิ้นงวด	<u>10.00</u>	<u>11.27</u>		
ดอกเบี้ยรับ				
ดอกเบี้ยรับ	0.19	0.36		
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.09	0.44		

11. บริษัทฯ กับ บริษัท เอสเควี ยูนิต์ ซัพพลาย จำกัด (“SKV”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่ SKV เพื่อเป็นใช้เงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจหลักของ SKV
ต้นงวด	6.20	6.20		
เพิ่มขึ้น	-	-		
(ลดลง)	-	-		
สิ้นงวด	<u>6.20</u>	<u>6.20</u>		
<u>ดอกเบี้ยรับ</u>				
ดอกเบี้ยรับ	0.40	0.20		
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.29	0.48		

12. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย ดิจิตอล จำกัด (“SBDIGI”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่ SBDIGI เพื่อเป็นใช้เงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจหลักของ SDIGI
ต้นงวด	18.54	45.11		
เพิ่มขึ้น	26.57	4.41		
(ลดลง)	-	-		
สิ้นงวด	<u>45.11</u>	<u>49.52</u>		
ดอกเบี้ยรับ				
ดอกเบี้ยรับ	1.97	1.50		
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.23	0.92		

13. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย สปีด จำกัด (“SPEED”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			<p>บริษัทฯ ต้องการใช้เงินทุนหมุนเวียนจึงกู้ยืมเงินระยะสั้นจาก SPEED เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท หรืออัตราดอกเบี้ยที่กู้ตรงจากสถาบันการเงินเพื่อธุรกรรมนี้</p>	<p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจ</p>
ต้นงวด	-	53.71		
เพิ่มขึ้น	53.71	122.48		
(ลดลง)	-	-		
สิ้นงวด	<u>53.71</u>	<u>176.19</u>		
ดอกเบี้ยรับ				
ดอกเบี้ยรับ	0.48	3.84		
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	1.75		

14. บริษัทฯ กับ บริษัท เทโร สบาย จำกัด (“TRSB”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ มีความต้องการในการใช้เงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ จึง กู้ยืมเงินระยะสั้นจาก TRSB มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ย ดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จาก สถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการ กู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากบริษัทย่อยของบริษัทฯ
ต้นงวด	5.00	5.00		
เพิ่มขึ้น	-	-		
(ลดลง)	-	-		
สิ้นงวด	<u>5.00</u>	<u>5.00</u>		
<u>ดอกเบี้ยจ่าย</u>				
ดอกเบี้ยจ่าย	0.31	0.16		
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	0.08		

15. บริษัทฯ กับ บริษัท เลฟ ลีสซิ่ง จำกัด (“LOVLS”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			LOVLS มีความต้องการในการใช้เงินทุนหมุนเวียน บริษัทฯ จึงให้กู้ยืมเงินระยะสั้นแก่ LOVLS มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้จากสถาบันการเงินต่างๆ และบวกส่วนต่าง 0.25% ตามนโยบายการกู้ยืมเงินในกลุ่มบริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ
ต้นงวด	-	37.00		
เพิ่มขึ้น	37.00	12.60		
(ลดลง)	-	-		
สิ้นงวด	<u>37.00</u>	<u>49.60</u>		
ดอกเบี้ยรับ	0.90	1.25		
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.17	0.24		

16. บริษัทฯ กับ บริษัท สบาย อินฟราสตรัคเจอร์ จำกัด (“SBINFR”)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566	งวดปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567		
เงินกู้ยืมระหว่างกัน			บริษัทฯ ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่ SBINFR เพื่อเป็นใช้เงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจ มีกำหนดการชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.39 – 6.90 ต่อปี โดยอัตราดอกเบี้ยดังกล่าวเป็นอัตราดอกเบี้ยต้นทุนถัวเฉลี่ยของกลุ่มบริษัทที่กู้ยืมเงินในกลุ่บริษัท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อยของบริษัทฯ เพื่อใช้เป็นเงินทุนในการประกอบธุรกิจหลักของ SBINFR
ต้นงวด	2.84	80.96		
เพิ่มขึ้น	78.12	46.76		
(ลดลง)	-	-		
สิ้นงวด	<u>80.96</u>	<u>127.72</u>		
ดอกเบี้ยรับ				
ดอกเบี้ยรับ	2.05	1.40		
ดอกเบี้ยค้างรับ	0.40	0.97		

รายการค้ำประกัน

บริษัทฯ มีรายการค้ำประกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ดังนี้

ผู้ได้รับ วงเงินกู้	ผู้ค้ำประกัน	รูปแบบสัญญา	รายละเอียดวงเงิน สินเชื่อ	วงเงิน (ล้านบาท)	ยอดการใช้คง ค้าง ณ สิ้นงวด (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
บริษัทฯ	PTECH	เงินกู้ยืมระยะสั้น	ค้ำประกันวงเงินกู้จำนวน 82.00 ล้านบาท	82.00	73.80	เมื่อวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2567 บริษัท ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินระยะสั้นกับสถาบัน การเงินในประเทศแห่งหนึ่งจำนวน 82.00 ล้านบาท เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างของ PTECH ซึ่งรายการ ดังกล่าวเป็นรายการการกู้ยืมเงินจากสถาบัน การเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติของ บริษัทฯ และเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบัน การเงินกำหนด	คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้น เพื่อการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับ สถาบันการเงินในกลุ่มบริษัท

16. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการของบริษัทฯ ที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทได้สอบทานข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้แล้วด้วยความระมัดระวัง และขอรับรองว่า ข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง ไม่มีข้อมูลที่อาจทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในสาระสำคัญ และมีได้มีการปกปิดข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญซึ่งควรแจ้ง

17. ความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระ

- ไม่มี -

18. หนี้สินของบริษัทฯ (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567)

7.1 หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน</u>		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	1,735.54	1,485.19
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้น (จากบริษัทย่อย)</u>		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	712.05	1,125.18

7.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>หนี้สินตามสัญญาเช่า</u>		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	299.02	30.18

7.3 ภาระผูกพันอื่นๆ

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
<u>หนังสือค้ำประกันจากธนาคาร</u>		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	123.94	15.81
<u>คำสั่งซื้อที่ผู้ขายสินค้าและวัสดุตกลงแล้ว</u>		
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567	99.77	28.46

7.4 ยอดรวมของตราสารหนี้ที่ออกจำหน่ายแล้วและที่ยังมิได้ออกจำหน่าย

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละ)	อายุ (ปี)	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบกำหนด	จำนวนหน่วย (หน่วย)	จำนวนเงิน (ล้านบาท)
ครั้งที่ 2/2565	6.25	2.5	30 มิถุนายน 2565	30 ธันวาคม 2567	1,500,000	1,500,000
ครั้งที่ 3/2565	6.25	2.5	7 ตุลาคม 2565	7 เมษายน 2568	1,000,000	1,000,000
ครั้งที่ 1/2566	6.45	2.5	17 กุมภาพันธ์ 2566	17 สิงหาคม 2568	1,295,800	1,295,800

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ						
	อัตราดอกเบี้ย	อายุ	วันที่ออกหุ้นกู้	วันที่ครบกำหนด	จำนวนหน่วย	จำนวนเงิน
	(ร้อยละ)	(ปี)			(หน่วย)	(พันบาท)
ครั้งที่ 2/2566	6.45	2.8	21 มิถุนายน 2566	21 มีนาคม 2568	195,700	195,700
หัก ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้รอดตัดบัญชี						(24,939)
หุ้นกู้ - สุทธิ						3,966,561

หุ้นกู้มีกำหนดชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน ไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน และบริษัทมีข้อกำหนดในการดำรงอัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

7.5 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหลัง

- ไม่มี -

19. ประมาณการทางการเงินในปัจจุบัน

- ไม่มี -

20. ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อความคิดเห็นของนักลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ

- ไม่มี -

21. คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีข้อพิพาทหรือเข้าเกี่ยวข้องในคดีความหรือการดำเนินการทางกฎหมายอื่นใดที่มีผลกระทบในด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยที่เป็นจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นตามงบการเงินรวมของบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

22. สรุปสาระสำคัญของสัญญาที่สำคัญในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

23. แบบหนังสือมอบฉันทะ

ผู้ถือหุ้นอาจแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบคนใดคนหนึ่งให้เป็นผู้รับมอบฉันทะเพื่อออกเสียงลงคะแนนในการประชุมผู้ถือหุ้น ดังรายละเอียดปรากฏตามแบบหนังสือมอบฉันทะซึ่งแนบไปพร้อมกับหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ ขอรับรองว่าสารสนเทศในรายงานฉบับนี้ ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-นายวิรัช มรกตกาล-

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ