

ที่ TPAC 02/2564

28 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง แจ้งมติการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศรายการได้มาซึ่งธุรกิจของบริษัท พลาสติค และหีบห่อไทย จำกัด (มหาชน) (บัญชี 1)

ตามที่ บริษัท พลาสติค และหีบห่อไทย จำกัด (มหาชน) ("**บริษัทฯ**") ได้จัดประชุมคณะกรรมการ ครั้งที่ 1/2565 ณ วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 โดยมีมติที่สำคัญ ดังนี้

1. อนุมัติการเข้าทำ (1) สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายธุรกิจฉบับลงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ (2) สัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้นฉบับลงวันที่ 31 ธันวาคม 2564 (ฉบับที่ 1) (รวมเรียกว่า "สัญญาแก้ไขเพิ่มเติม") ซึ่งเกี่ยวข้องกับธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจของ M/s Skypet Polymers โดย TPAC Packaging India II Private Limited ตามที่ได้เคยเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2565 ทั้งนี้ การเข้าทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวมีวัตถุประสงค์เพื่อให้เป็นไปตามข้อตกลงเพิ่มเติมในการเข้าซื้อธุรกิจของ M/s Skypet Polymers โดยมีรายละเอียดปรากฏตาม [เอกสารแนบ]
2. อนุมัติการแต่งตั้งประธานกรรมการของบริษัท
3. อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเอกสารวัตถุประสงค์ข้อบังคับ และบริบทที่สิทธิของบริษัทฯ
4. อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติงบการเงินสำหรับปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
5. อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีเพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรกำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานประจำปี 2564 เพื่อจ่ายเงินปันผล โดยมีรายละเอียด ดังนี้
 - (1) จ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานประจำปี 2564 ในอัตราหุ้นละ 0.141 บาท รวมเป็นเงินปันผลจ่ายประมาณ 46 ล้านบาท โดยวันกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิได้รับเงินปันผล (Record Date) ในวันที่ 10 พฤษภาคม 2565 และจ่ายเงินปันผลในวันที่ 20 พฤษภาคม 2565 ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับผลการอนุมัติจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565
6. อนุมัติให้จัดประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในวันที่ 29 เมษายน 2565 เวลา 14.00 น. ประชุมผ่านช่องทางอิเล็กทรอนิกส์ (E-Meeting) โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นที่มีสิทธิเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ในวันที่ 23 มีนาคม 2565 (Record Date) เพื่อให้สิทธิผู้ถือหุ้น ในการเข้าร่วมประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 โดยมีรายละเอียดวาระ ดังต่อไปนี้

Thai Plaspac Public Company Limited

77 Soi Thian Thaley 30, Bang Khun Thian-Chay Thaley Road, Tha Kham, Bang Khun Thian, Bangkok 10150, Thailand

t 66-2 897 2250-1 | 66-2 897 2529-30 f 66-2 897 2531 | 66-2 897 2426 w www.tpacpackaging.com

COMPANY REGISTRATION NO. AND TAX ID : 0107547000575

- วาระที่ 1 สารจากประธานกรรมการ
- วาระที่ 2 พิจารณารับรองรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1 ประจำปี 2564 ที่ประชุมเมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2564
- วาระที่ 3 เพื่อแจ้งให้ทราบถึงผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 ของบริษัทฯ
- วาระที่ 4 พิจารณารับรองผลการดำเนินงานประจำปี 2564 และพิจารณาอนุมัติงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
- วาระที่ 5 พิจารณาอนุมัติการจัดสรรกำไรจากผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และการจ่ายเงินปันผล
- วาระที่ 6 พิจารณาเลือกตั้งกรรมการแทนกรรมการที่ออกตามวาระ
- วาระที่ 7 พิจารณาอนุมัติการกำหนดค่าตอบแทนคณะกรรมการบริษัทประจำปี 2565
- วาระที่ 8 พิจารณาอนุมัติแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2565
- วาระที่ 9 พิจารณาอนุมัติการแก้ไขเอกสารวัตถุประสงค์ ข้อบังคับ และบริบทหนี้สินของบริษัทฯ
- วาระที่ 10 วาระอื่นๆ (ถ้ามี)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเควิน कुमार ชาร์มา)

ประธานกรรมการ และประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัท

สารสนเทศรายการได้มาซึ่งธุรกิจของบริษัท พลาสติก และหีบห่อไทย จำกัด (มหาชน) (บัญชี 1)
(แก้ไขเพิ่มเติม)

4 มกราคม 2565

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท พลาสติก และหีบห่อไทย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ครั้งที่ 8/2564 เมื่อวันที่ 30 ธันวาคม 2564 ได้มีมติอนุมัติ (1) การเข้าซื้อธุรกิจโดย TPAC Packaging India II Private Limited¹ (“ผู้ซื้อ”) (บริษัทที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศอินเดีย ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่ถือหุ้นทั้งหมดโดย TPAC Packaging India Private Limited (“TPAC India”) ทั้งนี้ TPAC India เป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นทั้งหมด) จาก M/s Skypet Polymers (“ผู้ขาย”) และ (2) การออกหุ้นใหม่โดยผู้ซื้อให้แก่ผู้ถือหุ้นรายหนึ่งของผู้ขาย โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ผู้ซื้อจะเข้าซื้อธุรกิจของผู้ขาย ซึ่งเป็นห้างหุ้นส่วนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศอินเดีย โดยประกอบธุรกิจการผลิต ดำเนินการ และค้า การขึ้นรูปพลาสติก ขวดพลาสติก และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยการเข้าซื้อธุรกิจดังกล่าวจะรวมถึงการเข้าซื้อทรัพย์สิน หนี้สิน เอกสาร และบันทึกต่าง ๆ สิทธิ เอกสารแสดงสิทธิ รวมถึงผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง (ดังปรากฏรายละเอียดตามข้อ 4) (รวมเรียกว่า “ธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ”) โดยค่าตอบแทนทั้งหมดในการเข้าทำธุรกรรมจะมีจำนวนไม่เกิน 1,030 ล้านรูปีอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 484.1 ล้านบาท² (“**ค่าตอบแทนสูงสุดในการเข้าทำธุรกรรม**”)

ในการนี้ ผู้ซื้อตกลงจะชำระค่าตอบแทนให้แก่ผู้ขายในวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ (ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 1) จำนวนประมาณ 650 ล้านรูปีอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 305.5 ล้านบาท (“**ค่าตอบแทนที่ชำระ ณ วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์**”) ซึ่งคำนวณจากราคาซื้อขายเบื้องต้น (ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.2) หักด้วย เงินจำนวน 121.25 ล้านรูปีอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 56.99 ล้านบาท (“**ค่าตอบแทนที่ค้างชำระ**”) โดยผู้ซื้อจะชำระค่าตอบแทนที่ค้างชำระดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.5 ให้แก่ผู้ขายในวันที่ครบกำหนด 2 ปี นับจากวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ (“**วันที่ชำระค่าตอบแทนส่วนที่ค้าง**”) อย่างไรก็ตาม ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงว่าจะปรับราคาซื้อขายเบื้องต้นให้เป็นราคาซื้อขายที่แท้จริงโดยอ้างอิงจากวิธีการปรับราคา (ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.2) โดยราคาซื้อขายที่แท้จริงดังกล่าวอาจมีจำนวนสูงกว่า (แต่ไม่เกินจำนวนค่าตอบแทนสูงสุดในการเข้าทำธุรกรรม) หรือต่ำกว่าราคาซื้อขายเบื้องต้น ดังนั้น ผู้ซื้ออาจต้องชำระราคาซื้อขายธุรกิจเพิ่มเติมหรืออาจได้รับชำระราคาซื้อขายธุรกิจคืนในภายหลัง

¹ การจัดตั้งบริษัทผู้ซื้อได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2564 เมื่อวันที่ 10 ธันวาคม 2564 และเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยในวันเดียวกัน

² อัตราแลกเปลี่ยนระหว่างเงินสกุลรูปีอินเดียและสกุลเงินบาทตามที่ระบุในสารสนเทศฉบับนี้มีวัตถุประสงค์เพื่อการอ้างอิงเท่านั้น โดยอ้างอิงจากอัตราขายเฉลี่ยของอัตราแลกเปลี่ยนที่ประกาศโดยธนาคารแห่งประเทศไทย ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2564 โดย 1 บาท มีมูลค่าเท่ากับ 0.47 รูปีอินเดีย

2. ผู้ซื้อมีความประสงค์ที่จะออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 500,000 หุ้นหรือเท่ากับร้อยละ 20 ของจำนวนหุ้นชำระแล้วทั้งหมดของผู้ซื้อภายหลังเพิ่มทุน ซึ่งมีมูลค่าหุ้นละ 10 รูปีอินเดีย หรือประมาณเท่ากับ 4.70 บาทให้แก่ Mr. S. Selvaraj (หุ้นส่วนรายหนึ่งของผู้ขายซึ่งมีผลประโยชน์ในการเป็นหุ้นส่วน อันได้แก่ ความเป็นเจ้าของและการแบ่งกำไรขาดทุน (Partnership Interest) (“ความเป็นหุ้นส่วน”) ของผู้ขาย ในสัดส่วนร้อยละ 20 ของผลประโยชน์ในการเป็นหุ้นส่วนทั้งหมดของผู้ขาย) ในราคาของซื้อหุ้นรวมไม่เกิน 5 ล้านบาทอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 2.35 ล้านบาท (รวมเรียกว่า “ธุรกรรมการออกหุ้น”) ทั้งนี้ การเข้าทำธุรกรรมการออกหุ้นให้ Mr. S. Selvaraj เข้ามาเป็นหุ้นส่วนทางกลยุทธ์ (Strategic Partner) ในผู้ซื้อ เพื่อให้การประกอบธุรกิจของผู้ซื้อเป็นไปอย่างราบรื่นภายหลังการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจเสร็จสมบูรณ์ อย่างไรก็ตาม การออกและจัดสรรหุ้นดังกล่าวขึ้นอยู่กับความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อน อันได้แก่ การเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจเสร็จสมบูรณ์ และการได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น (ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.1)

(ธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจและธุรกรรมการออกหุ้น รวมเรียกว่า “ธุรกรรม”)

ทั้งนี้ ธุรกรรมดังกล่าวไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

อย่างไรก็ตาม ธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยขนาดรายการของธุรกรรมซึ่งคำนวณจากงบการเงินที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาทางบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของผู้ขาย สำหรับรอบระยะเวลาทางบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่ได้ผลลัพธ์สูงสุดเท่ากับร้อยละ 20.97 นอกจากนี้ บริษัทฯ มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในรอบระยะเวลาหกเดือนที่ผ่านมาก่อนการประชุมคณะกรรมการในครั้งนี้อันได้แก่ การจัดตั้งบริษัทผู้ซื้อเพื่อเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2564 เมื่อวันที่ 10 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีขนาดรายการที่คำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 0.32 ดังนั้น ภายหลังจากรวมขนาดรายการเข้ากับรายการได้มาของบริษัทฯ ในระยะเวลาหกเดือน ขนาดรายการสูงสุดจะเป็นเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 20.97

นอกจากนี้ ธุรกรรมการออกหุ้นเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยขนาดรายการของธุรกรรมซึ่งคำนวณจากงบการเงินที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาทางบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่ได้ผลลัพธ์สูงสุดเท่ากับร้อยละ 4.19 อนึ่ง บริษัทฯ ไม่มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์อื่นภายในระยะเวลาหกเดือนที่ผ่านมาก่อนการประชุมคณะกรรมการในครั้งนี้อันแต่อย่างใด

ดังนั้น รุทกรรมกรเข้าซื้อธุรกิจจึงเข้าข่ายเป็นรายการประเภทที่ 2 กล่าวคือ รายการซึ่งมีขนาดเท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับธุรกรรมต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และจัดส่งหนังสือเวียนซึ่งประกอบด้วยข้อมูลตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตาม สำหรับธุรกรรมกรออกหุ้นนั้น เนื่องจากมีขนาดรายการน้อยกว่าร้อยละ 15 ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปแต่อย่างใด

ทั้งนี้ บริษัทฯ ขอแจ้งสารสนเทศเกี่ยวกับธุรกรรมกรเข้าซื้อธุรกิจต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปดังต่อไปนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

ภายหลังจากที่ประชุมคณะกรรมการได้มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรม ผู้ซื้อคาดว่าจะเข้าลงนามในสัญญาซื้อขายธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมกรเข้าซื้อธุรกิจ (“สัญญาซื้อขายธุรกิจ”) กับผู้ขาย และคู่สัญญาอื่น ภายในวันที่ 4 มกราคม 2565 (ผู้ซื้อได้ลงนามในสัญญาซื้อขายธุรกิจแล้วเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564) นอกจากนี้ คู่สัญญาจะมีการเข้าลงนามในสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายธุรกิจเพื่อแก้ไขวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ จากเดิมซึ่งคาดว่าจะเสร็จสมบูรณ์ภายใน 90 วัน นับจากวันที่เข้าลงนามในสัญญาซื้อขายธุรกิจ เป็นวันที่ 5 พฤษภาคม 2565 ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายธุรกิจเป็นผลสำเร็จ หรือถือว่าเป็นผลสำเร็จ หรือได้รับการผ่อนผันจากคู่สัญญาฝ่ายที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ ในการทำให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายธุรกิจแล้ว (“วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์”) ทั้งนี้ ผู้ซื้อคาดว่าจะเข้าลงนามในสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาซื้อขายธุรกิจในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

- คู่สัญญาฝ่ายผู้ซื้อ : 1. ผู้ซื้อ ในฐานะผู้ซื้อธุรกิจ
2. TPAC India ในฐานะผู้ก่อตั้งผู้ซื้อ
- คู่สัญญาฝ่ายผู้ขาย : 1. M/s Skypet Polymers ในฐานะผู้ขายธุรกิจ
2. Mr. S. Selvaraj (มีความเป็นหุ้นส่วนของผู้ขาย ในสัดส่วนร้อยละ 20)
3. Mrs. S. Manimekalai (มีความเป็นหุ้นส่วนของผู้ขาย ในสัดส่วนร้อยละ 20) และ
4. Mrs. S. Shanthi (มีความเป็นหุ้นส่วนของผู้ขาย ในสัดส่วนร้อยละ 60)
(คู่สัญญาในข้อ 2 - 4 ข้างต้น รวมเรียกว่า “หุ้นส่วนของผู้ขาย”)
- ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ผู้ขาย และหุ้นส่วนของผู้ขาย ไม่มีความสัมพันธ์ใด ๆ กับบริษัทฯ และไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมกรเข้าซื้อธุรกิจดังกล่าว จึงไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

3. ลักษณะทั่วไปและขนาดของรายการ

3.1 ลักษณะทั่วไป

ในการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ ผู้ซื้อจะเข้าทำสัญญาซื้อขายธุรกิจ และสัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้นกับ Mr. S. Selvaraj (“สัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น”) ซึ่งเป็นสัญญาอื่นที่เกิดจากการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ แต่ไม่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ ทั้งนี้ ข้อตกลงและเงื่อนไขที่สำคัญของสัญญาดังกล่าว มีดังนี้

สัญญาซื้อขายธุรกิจ

เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญ

- 1) ผู้ขายและหุ้นส่วนของผู้ขายจะต้องยืนยันว่าไม่มีเหตุการณ์ที่จะก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อธุรกิจของผู้ขาย หรือต่อความสามารถของหุ้นส่วนของผู้ขายในการปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายธุรกิจ
- 2) ผู้ขายจะต้องได้รับความยินยอม และ/หรือ การยืนยัน จากผู้ให้กู้ในเรื่องต่าง ๆ ซึ่งรวมถึงการชำระเงินกู้ก่อนกำหนด การปลดหลักประกัน และการโอนทรัพย์สินในธุรกิจ
- 3) ผู้ขายจะต้องได้รับความยินยอม หรือการไม่มีข้อคัดค้านเป็นลายลักษณ์อักษรจากหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องในการโอนธุรกิจของผู้ขาย
- 4) ผู้ขายจะต้องได้รับความยินยอมจากพนักงานของผู้ขายในการตอบรับข้อเสนอการจ้างงานของผู้ซื้อ
- 5) ผู้ขายจะต้องตกลงเนื้อหาของสัญญาจ้างงานของพนักงาน และสัญญาว่าจ้างบุคคลภายนอกกับผู้ซื้อ
- 6) ผู้ขายจะต้องจัดให้เจ้าของที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งธุรกิจของผู้ขาย ณ ปัจจุบัน เข้าทำสัญญาเช่าใหม่
- 7) ผู้ซื้อ TPAC India และ Mr. S. Selvaraj จะต้องเข้าลงนามในสัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น

หน้าที่ในการทำให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ที่สำคัญ

- 1) ผู้ขายต้องส่งมอบหนังสือที่ยืนยันว่าคำรับรองของผู้ขายและหุ้นส่วนของผู้ขายที่ให้ไว้เป็นความจริงและถูกต้องทุกประการในวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์
- 2) ผู้ขายต้องส่งมอบ และจัดให้มีการส่งมอบ สัญญาที่มีการแปลงหนี้ใหม่หรือโอนสิทธิเรียกร้องให้แก่ผู้ซื้อ รวมถึง ต้องโอนลูกหนี้การค้า ทรัพย์สิน และหนี้สินที่เกี่ยวข้องกับการประกอบธุรกิจให้แก่ผู้ซื้อ
- 3) ผู้ขายจะต้องยื่นคำร้องต่อหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้องในการโอนกรรมสิทธิ์ในเครื่องหมายการค้าของผู้ขาย

- 4) เมื่อข้อกำหนดทั้งหมดในการทำธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ได้ดำเนินการสำเร็จแล้ว ผู้ซื้อต้องชำระค่าตอบแทนที่ชำระ ณ วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ (ดังปรากฏรายละเอียดตามข้อ 3.2) ให้แก่ผู้ขาย

วันสุดท้ายสำหรับการเข้าทำ : วันที่ 5 พฤษภาคม 2565

ธุรกรรม

การไม่ค้าขายแข่ง : ผู้ขายและหุ้นส่วนของผู้ขายรับรองว่า ภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ ผู้ขายและหุ้นส่วนของผู้ขายจะไม่ทำการค้าแข่งในธุรกิจเกี่ยวกับการขึ้นรูป (preform) และบรรจุภัณฑ์ (container) ตามที่ได้ตกลงกัน ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม

สัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น

ผู้ซื้อ TPAC India และ Mr. S. Selvaraj (“ผู้ลงทุน”) คาดว่าจะเข้าทำสัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นสัญญาอื่นที่เกิดจากการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ แต่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ ในวันเดียวกับวันที่เข้าทำสัญญาซื้อขายธุรกิจ (ผู้ซื้อได้ลงนามในสัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้นแล้วเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2564) นอกจากนี้ คู่สัญญาจะมีการเข้าลงนามในสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น ฉบับที่ 1 เพื่อแก้ไขข้อตกลงบางประการ โดยคาดว่าจะมีการเข้าลงนามในสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมดังกล่าวในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565 ทั้งนี้ ข้อตกลงและเงื่อนไขที่สำคัญของสัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น รวมทั้งของสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น มีดังนี้

- เงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญใน : 1) ธุรกรรมภายใต้สัญญาซื้อขายธุรกิจเสร็จสมบูรณ์
การออกหุ้น 2) ผู้ให้กู้ของผู้ซื้อต้องอนุมัติการออกและจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ลงทุน รวมถึงการแต่งตั้งกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อโดยผู้ลงทุน

เงื่อนไขบังคับก่อนข้างต้นจะต้องเป็นผลสำเร็จภายใน 7 วันทำการ นับจาก (1) ธุรกรรมภายใต้สัญญาซื้อขายธุรกิจเสร็จสมบูรณ์ หรือ (2) เมื่อพ้นกำหนดวันสุดท้ายสำหรับการเข้าทำธุรกรรมภายใต้สัญญาซื้อขายธุรกิจ แล้วแต่อย่างใดจะเกิดขึ้นก่อน

- หน้าที่ในการทำให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ที่สำคัญ : 1) ที่ประชุมคณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อต้องมีมติอนุมัติการออกหุ้นให้แก่ผู้ลงทุน
2) ผู้ลงทุนต้องจ่ายค่าตอบแทนเป็นจำนวน 5 ล้านรูปีอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 2.35 ล้านบาท
3) TPAC India และผู้ลงทุนต้องให้เงินกู้ให้แก่ผู้ซื้อเป็นจำนวนเงิน 356 ล้านรูปีอินเดีย และ 89 ล้านรูปีอินเดีย ตามลำดับ หรือ

เท่ากับประมาณ 167.32 ล้านบาท และ 41.83 ล้านบาท
ตามลำดับ

- คณะกรรมการและประธานกรรมการ :**
- 1) คณะกรรมการของผู้ซื้อ ประกอบด้วยกรรมการจำนวนไม่เกิน 15 ราย แต่ไม่น้อยกว่า 6 ราย โดยผู้ลงทุนมีสิทธิเสนอชื่อบุคคลเพื่อเข้ารับการแต่งตั้งเป็นกรรมการ (“กรรมการผู้ลงทุน”) จำนวน (ก) 2 ราย ในกรณีที่ผู้ลงทุนถือหุ้นอย่างน้อยร้อยละ 10 หรือ (ข) 1 ราย ในกรณีที่ผู้ลงทุนถือหุ้นอย่างน้อยร้อยละ 5 ทั้งนี้ ไม่ว่ากรณีใด จำนวนกรรมการที่ได้รับการเสนอชื่อเพื่อแต่งตั้งโดย TPAC India จะต้องมีความเหมาะสม
 - 2) ประธานกรรมการจะต้องเป็นกรรมการผู้ลงทุน โดยประธานกรรมการไม่มีสิทธิออกเสียงชี้ขาด

- องค์ประชุมและการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมคณะกรรมการ :**
- 1) องค์ประชุมของการประชุมคณะกรรมการของผู้ซื้อ จะต้องประกอบด้วยกรรมการจำนวนอย่างน้อย 4 ราย โดยในการประชุมคณะกรรมการเพื่อพิจารณาเรื่องเกี่ยวกับข้อสงวน (ดังมีรายละเอียดปรากฏด้านล่างนี้) จะต้องมีการผู้ลงทุนเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อย 1 ราย
 - 2) กรรมการแต่ละรายมีเสียงหนึ่งเสียงในการลงคะแนนและมติของที่ประชุมคณะกรรมการจะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงข้างมากของกรรมการที่เข้าร่วมประชุม
 - 3) ในกรณีที่องค์ประชุมไม่ครบและมีการเลื่อนประชุมออกไปให้องค์ประชุมของการประชุมที่เลื่อนออกไปนี้ ประกอบด้วยกรรมการจำนวน 4 ราย ไม่ว่าจะเป็นการประชุมเพื่อพิจารณาข้อสงวนและมีการผู้ลงทุนเข้าร่วมประชุมในการประชุมหรือไม่
 - 4) ห้ามมิให้มีการพิจารณาเรื่องเกี่ยวกับข้อสงวน เว้นแต่ ได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจาก TPAC India และผู้ลงทุน

- องค์ประชุมและการออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมผู้ถือหุ้น :**
- 1) องค์ประชุมของการประชุมผู้ถือหุ้นรวมถึงในกรณีที่มีการเลื่อนการประชุม ให้เป็นไปตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด (อันได้แก่ ต้องมีผู้ถือหุ้นอย่างน้อย 2 รายเข้าร่วมประชุม)
 - 2) มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องได้รับการอนุมัติด้วยคะแนนเสียงของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดภายใต้กฎหมายที่เกี่ยวข้อง (อันได้แก่ ในกรณีมติในเรื่องทั่วไป จะต้องได้รับคะแนนเสียงข้างมาก และในกรณีมติพิเศษ จะต้องได้รับคะแนนเสียงอย่างน้อยร้อยละ 75)

	3) ห้ามมิให้มีการพิจารณาเรื่องเกี่ยวกับข้อสงวน เว้นแต่ ได้รับการอนุมัติเป็นลายลักษณ์อักษรจาก TPAC India และผู้ลงทุน
ข้อสงวนที่สำคัญ (Key Reserve Matters)	1) การแก้ไขข้อบังคับ และหนังสือบริคณห์สนธิของผู้ซื้อ 2) การตั้งบริษัทย่อย หรือการทำกิจการร่วมค้าของผู้ซื้อ 3) การลงมติเพื่อเลิกกิจการผู้ซื้อ หรือ การเข้าทำข้อตกลงใด ๆ กับ เจ้าหนี้ หรือการควบรวมธุรกิจหรือกิจการของผู้ซื้อ 4) การเข้าซื้อหรือเช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีมูลค่ามากกว่า 10 ล้านบาทในปีอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 4.7 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์นอกเหนือจากการใช้ในธุรกิจ 5) การเปลี่ยนแปลงธุรกิจของผู้ซื้อ หรือ การเพิ่มธุรกิจของผู้ซื้อที่สำคัญ หรือการขยายธุรกิจของผู้ซื้อนอกประเทศอินเดีย 6) การให้เงินกู้ คำประกัน หรือการชดเชยค่าเสียหายใด ๆ โดยผู้ซื้อที่มีมูลค่ามากกว่า 10 ล้านบาทในปีอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 4.7 ล้านบาท ที่ไม่เป็นไปตามปกติธุรกิจ 7) การเข้าไปมีผลประโยชน์ที่สำคัญในบริษัท ห้างหุ้นส่วน หรือกิจการอื่นใด หรือการควบรวมธุรกิจหรือกิจการของผู้ซื้อ กับบริษัท หรือห้างหุ้นส่วนอื่น 8) การก่อให้เกิดรายจ่ายฝ่ายทุนเป็นจำนวนเกินกว่า 150 ล้านบาทในปีอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 70.5 ล้านบาท ในรอบปีบัญชีใด ๆ
ข้อจำกัดการโอนหุ้น	: ห้ามผู้ลงทุนโอน หรือ ก่อภาระผูกพันในหุ้นที่ตนถือไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม ภายในระยะเวลา 7 ปี นับจากวันที่ผู้ลงทุนเข้าเป็นผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อภายใต้สัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น (“ระยะเวลาห้ามโอนหุ้น”) เว้นแต่ได้รับความยินยอมจาก TPAC India เป็นลายลักษณ์อักษร
สิทธิในการซื้อหุ้นก่อน (Right of First Offer)	: ภายหลังจากพ้นระยะเวลาห้ามโอนหุ้น หากผู้ลงทุนประสงค์จะโอนหุ้นที่ตนถือทั้งหมดหรือบางส่วน ผู้ลงทุนต้องเสนอขายหุ้นดังกล่าวให้แก่ TPAC India ก่อน
สิทธิในการบังคับขายหุ้น (Drag Along Right)	: ในกรณี TPAC India ประสงค์จะขายหุ้นให้แก่บุคคลภายนอก TPAC India มีสิทธิในการบังคับให้ผู้ลงทุนขายหุ้นของตนให้แก่บุคคลภายนอก

- สิทธิในการขายหุ้นร่วม (Tag Along Right)** : ในกรณี TPAC India ประสงค์จะขายหุ้นให้แก่บุคคลภายนอก ผู้ลงทุนมีสิทธิในการขายหุ้นของตนไปพร้อมกับการขายหุ้นของ TPAC India ให้แก่บุคคลภายนอก
- สิทธิในการซื้อและขายหุ้น (Call option and put option)** : (ก) ภายในระยะเวลา 60 วันหลังจากการจัดทำงบการเงินประจำปีในปีที่ 4, 5, 6 และ 7 ของผู้ซื้อ นับจากวันที่ผู้ลงทุนได้เข้าเป็นผู้ถือหุ้นในผู้ซื้อภายใต้สัญญาจองซื้อหุ้นและระหว่างผู้ถือหุ้น ("ระยะเวลาแรก") TPAC India มีสิทธิในการซื้อหุ้นทั้งหมดจากผู้ลงทุน และผู้ลงทุนมีสิทธิขายหุ้นทั้งหมดให้แก่ TPAC India และ (ข) ในเวลาใด ๆ ภายในระยะเวลาที่กำหนดระยะเวลาแรก ("ระยะเวลาที่สอง") หาก TPAC India และผู้ลงทุนตกลงร่วมกันได้ TPAC India อาจเสนอซื้อหุ้นทั้งหมดจากผู้ลงทุน และผู้ลงทุนอาจขายหุ้นทั้งหมดให้แก่ TPAC India ทั้งนี้ การซื้อขายหุ้นภายในระยะเวลาแรก จะต้องซื้อขายในราคาที่ 7 เท่าของกำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายตัดจำหน่าย จากการดำเนินงานปกติ (Normalized EBITDA) และการซื้อขายหุ้นในระยะเวลาที่สอง จะต้องซื้อขายในราคาตลาดยุติธรรม (Fair Market Value) ที่ประเมินโดยสำนักงานบัญชีที่มีชื่อเสียง
- การไม่ค้าขายแข่ง** : ผู้ลงทุนตกลงที่จะไม่ประกอบธุรกิจที่เป็นการแข่งขันกับธุรกิจของผู้ซื้อ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อมภายในระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ผู้ลงทุนไม่ได้ถือหุ้นในบริษัทผู้ซื้อ

3.2 ขนาดของรายการ

ตามสัญญาซื้อขายธุรกิจ ผู้ขายและผู้ซื้อตกลงว่าค่าตอบแทนสำหรับการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจจะมีจำนวนเท่ากับราคาซื้อขายเบื้องต้น ("ราคาซื้อขายเบื้องต้น") หลังจากที่มีการปรับราคาตามวิธีการปรับราคา (ตามที่นิยามไว้ด้านล่างนี้)

ราคาซื้อขายเบื้องต้นคำนวณมาจากสูตรดังต่อไปนี้:

(ก) มูลค่าของกิจการ (Enterprise Value) ของผู้ขาย ซึ่งเท่ากับจำนวน 970 ล้านบาทอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 455.9 ล้านบาท **หักด้วย** (ข) ประมาณการหนี้สินสุทธิ (Estimated Net Debt) **บวก** (ค) เงินทุนหมุนเวียนสุทธิเบื้องต้น (Initial Net Working Capital) และ **หักด้วย** (ง) เงินทุนหมุนเวียนสุทธิเป้าหมายเบื้องต้น (Initial Target Net Working Capital) ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 245 ล้านบาทอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 115.15 ล้านบาท โดยผู้ขายจะประเมินมูลค่าของรายการตามข้อ (ข) (ค) และ (ง) และผู้ซื้อจะต้องเห็นชอบกับมูลค่าดังกล่าวก่อนวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์

คู่สัญญาตกลงว่าจะปรับราคาซื้อขายเบื้องต้นภายใต้เงื่อนไขและข้อกำหนดของสัญญาซื้อขายธุรกิจจาก (ก) ผลต่างระหว่างประมาณการหนี้สินสุทธิ กับหนี้สินสุทธิที่ผ่านการสอบทานแล้ว ณ วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ และ (ข) ผลต่างระหว่าง (1) เงินทุนหมุนเวียนสุทธิเบื้องต้น **หักด้วย** เงินทุนหมุนเวียนสุทธิเป้าหมายเบื้องต้น กับ (2) เงินทุนหมุนเวียนสุทธิที่ผ่านการสอบทานแล้ว ณ วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ **หักด้วย** เงินทุนหมุนเวียนสุทธิเป้าหมายที่ผ่านการสอบทานแล้ว ณ วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ ซึ่งมีจำนวนเท่ากับ 245 ล้านบาทปียินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 115.15 ล้านบาท (“วิธีการปรับราคา”)

ในการนี้ ผู้ซื้อตกลงจะชำระค่าตอบแทนให้แก่ผู้ขายในวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ ในจำนวนค่าตอบแทนที่ชำระ ณ วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ซึ่งเป็นจำนวนประมาณ 650 ล้านบาทปียินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 305.5 ล้านบาท ซึ่งคำนวณจากราคาซื้อขายเบื้องต้น **หักด้วย** จำนวนค่าตอบแทนที่ค้างชำระ จำนวน 121.25 ล้านบาทปียินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 56.99 ล้านบาท โดยผู้ซื้อจะชำระค่าตอบแทนที่ค้างชำระดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.5 ให้แก่ผู้ขายในวันที่ชำระค่าตอบแทนส่วนที่ค้างค้าง อย่างไรก็ตาม ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงว่าจะปรับราคาซื้อขายเบื้องต้นให้เป็นราคาซื้อขายที่แท้จริงโดยอ้างอิงจากวิธีการปรับราคา โดยราคาซื้อขายที่แท้จริงดังกล่าวอาจมีจำนวนสูงกว่า (แต่ไม่เกินจำนวนค่าตอบแทนสูงสุดในการเข้าทำธุรกรรม) หรือต่ำกว่าราคาซื้อขายเบื้องต้น ดังนั้น ผู้ซื้ออาจต้องชำระราคาซื้อขายธุรกิจเพิ่มเติมหรืออาจได้รับชำระราคาซื้อขายธุรกิจคืนในภายหลัง

นอกจากนี้ บริษัทฯ คาดว่าค่าตอบแทนสูงสุดจากการเข้าทำธุรกรรมจะเป็นจำนวนไม่เกิน 1,030 ล้านบาทปียินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 484.1 ล้านบาท

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้คำนวณขนาดรายการของธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจภายใต้ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยคำนวณจากงบการเงินที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาทางบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของผู้ขาย สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1) คำนวณตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA)

$$\begin{aligned} \text{ขนาดของรายการ} &= \frac{(\text{NTA ของผู้ขาย} \times 100\%) \times 100}{\text{NTA ของบริษัทฯ}} \\ &= \frac{(125.44 \text{ ล้านบาท} \times 100\%) \times 100}{598.20 \text{ ล้านบาท}} \\ &= 20.97\% \end{aligned}$$

(2) คำนวณตามเกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน

$$\begin{aligned} \text{ขนาดของรายการ} &= \frac{(\text{กำไรสุทธิของผู้ขาย} \times 100\%) \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัทฯ}} \\ &= \frac{(10.20 \text{ ล้านบาท} \times 100\%) \times 100}{\dots} \end{aligned}$$

144.45 ล้านบาท

$$= 7.06\%$$

- (3) คำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

$$\begin{aligned}\text{ขนาดของรายการ} &= \frac{\text{จำนวนเงินที่จ่ายไป} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัทฯ}} \\ &= \frac{484.1 \text{ ล้านบาท} \times 100}{7,253.10 \text{ ล้านบาท}} \\ &= 6.67\%\end{aligned}$$

หมายเหตุ บริษัทฯ ใช้ค่าตอบแทนสูงสุดจากการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจในการคำนวณมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

- (4) คำนวณตามเกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์ที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์

เกณฑ์นี้ไม่สามารถใช้คำนวณได้เนื่องจากผู้ซื้อไม่ได้ออกหุ้นใหม่เพื่อชำระราคา

สรุปรายละเอียดของการคำนวณขนาดรายการ

เกณฑ์การคำนวณ	ขนาดรายการ (ร้อยละ)
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA)	20.97
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	7.06
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	6.67
4. เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์ที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	ไม่สามารถใช้คำนวณได้

ขนาดรายการของธุรกรรมซึ่งคำนวณจากงบการเงินที่สอบทานแล้วของบริษัทฯ สำหรับรอบระยะเวลาทางบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วของผู้ขาย สำหรับรอบระยะเวลาทางบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่ได้ผลลัพธ์สูงสุดเท่ากับร้อยละ 20.97 นอกจากนี้ บริษัทฯ มีรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระยะเวลาหกเดือนที่ผ่านมาก่อนการประชุมคณะกรรมการในครั้งนี้ อันได้แก่ การจัดตั้งบริษัทผู้ซื้อเพื่อเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2564 เมื่อวันที่ 10 ธันวาคม 2564 ซึ่งมีขนาดรายการที่คำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเท่ากับร้อยละ 0.32 ดังนั้น ภายหลังจากรวมขนาดรายการเข้ากับรายการได้มาของบริษัทฯ ในระยะเวลาหกเดือน ขนาดรายการสูงสุดจะเป็นเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA) ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 20.97

ดังนั้น ธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจจึงเป็นรายการประเภทที่ 2 กล่าวคือ รายการซึ่งมีขนาดเท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 15 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 50 บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับธุรกรรมต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และจัดส่ง

หนังสือเวียนซึ่งประกอบด้วยข้อมูลตามที่กำหนดในประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

4. รายละเอียดของธุรกิจที่ได้มา

เมื่อธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจเสร็จสมบูรณ์ ผู้ซื้อจะรับโอนธุรกิจของผู้ขายซึ่งรวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน เอกสาร และ บันทึกต่าง ๆ สิทธิ เอกสารแสดงสิทธิ รวมถึงผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง ตามที่กำหนดภายใต้สัญญาซื้อขายธุรกิจ ซึ่งข้อมูลที่สำคัญของผู้ขาย มีดังนี้

ชื่อ	M/s Skypet Polymers
ประเภทธุรกิจ	ผลิต ดำเนินการ และค้า การขึ้นรูปพลาสติก ขวดพลาสติก และผลิตภัณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
ที่อยู่	Plot No. 1/75 A, Pillayar Kovil Thottam, Mylapatty, Coimbatore – 641062, Tamil Nadu, India

4.1 ลักษณะการประกอบธุรกิจ

ผู้ขายเป็นห้างหุ้นส่วนที่จัดตั้งขึ้นภายใต้กฎหมายของประเทศอินเดียเมื่อปี 2548 และมีสถานประกอบการ 3 แห่ง ตั้งอยู่ที่เมือง Coimbatore ในประเทศอินเดีย

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของผู้ขายสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564, 2563, และ 2562 สรุปได้ดังนี้

งบแสดงฐานะทางการเงิน³

รายละเอียด	หน่วย: ล้านบาทอินเดีย			หน่วย: ล้านบาท		
	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563	สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562
เงินสดและเงินฝากในธนาคาร	0.82	0.85	0.65	0.39	0.40	0.31
ลูกหนี้การค้า	177.91	177.76	169.21	83.62	83.55	79.53
สินค้าคงเหลือ	103.71	101.97	12.00	48.74	47.93	5.64
ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ	257.31	265.82	147.69	120.94	124.93	69.41

³ ผลรวมที่แสดงในตารางอาจไม่ตรงกับผลบวกของตัวเลขในแต่ละรายการเนื่องจากตารางแสดงเฉพาะรายการที่สำคัญ

เงินมัดจำและสินทรัพย์อื่น	56.38	97.76	99.17	26.50	45.95	46.61
รวมสินทรัพย์	596.13	644.16	428.72	280.18	302.76	201.50
เจ้าหนี้การค้า	32.80	141.52	113.47	15.42	66.51	53.33
เงินกู้ยืม	296.39	258.02	117.34	139.31	121.27	55.15
รวมหนี้สิน	329.19	399.54	230.81	154.72	187.78	108.48
สินทรัพย์สุทธิ	266.93	244.63	197.91	125.46	114.97	93.02
ทุนชำระแล้ว	20.00	20.00	20.00	9.40	9.40	9.40
กำไรสะสม	246.93	224.63	177.91	116.06	105.57	83.62
รวมส่วนของถือหุ้น	266.93	244.63	197.91	125.46	114.97	93.02

งบกำไรขาดทุน

รายละเอียด	หน่วย: ล้านบาท			หน่วย: ล้านบาท		
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562	31 มีนาคม 2564	31 มีนาคม 2563	31 มีนาคม 2562
รายได้	718.12	718.20	648.93	337.51	337.55	305.00
ต้นทุนขาย	551.40	537.93	494.71	259.16	252.83	232.52
กำไรขั้นต้น	166.72	180.26	154.22	78.36	84.72	72.48
รายได้อื่น	4.29	2.91	6.21	2.02	1.37	2.92
ค่าใช้จ่ายในการขายและ จัดจำหน่ายและค่าใช้จ่าย ในการบริหาร	109.96	104.54	69.71	51.68	49.13	32.76
กำไรก่อนหักต้นทุนทาง การเงินและค่าใช้จ่าย ภาษีเงินได้ (EBIT)	61.05	78.64	90.71	28.69	36.96	42.64
ต้นทุนทางการเงิน	31.30	24.62	15.00	14.71	11.57	7.05
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	8.05	10.59	23.40	3.78	4.98	11.00
กำไรสุทธิ	21.70	43.43	52.31	10.20	20.41	24.59

ความเป็นหุ้นส่วน	
ชื่อ	สัดส่วนของ ความเป็นหุ้นส่วน

1. Mr. S. Selvaraj	20%
2. Mrs. S. Manimekalai	20%
3. Mrs. S. Shanthi	60%
รวม	100%

4.2 ธุรกิจที่ได้มา

ทรัพย์สิน ความรับผิดชอบ เอกสาร และบันทึกต่าง ๆ สิทธิ เอกสารแสดงสิทธิ รวมถึงผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดของผู้ขาย

5. มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเงื่อนไขการชำระเงิน

5.1 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนสำหรับธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจจะไม่เกินค่าตอบแทนสูงสุดจากการเข้าทำธุรกรรมจำนวน 1,030 ล้านรูปีอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 484.1 ล้านบาท ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 3.2

5.2 เงื่อนไขการชำระเงิน

ผู้ซื้อตกลงจะชำระค่าตอบแทนให้แก่ผู้ขายในวันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ ในจำนวนค่าตอบแทนที่ชำระ ณ วันที่ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ซึ่งคำนวณจากราคาซื้อขายเบื้องต้น หักด้วย จำนวนเงินค่าตอบแทนที่ค้างชำระ โดยผู้ซื้อจะชำระจำนวนเงินค่าตอบแทนที่ค้างชำระดังกล่าวพร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 5.5 ให้แก่ผู้ขายในวันที่ชำระค่าตอบแทนส่วนที่คงค้าง

6. มูลค่าของสินทรัพย์ที่ได้มา

มูลค่าของธุรกิจของผู้ขายที่ผู้ซื้อจะได้มาจากการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจจะมีมูลค่าเท่ากับมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ดังรายละเอียดปรากฏตามข้อ 5.1

7. เกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทนของธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ รวมถึงปัจจัยดังต่อไปนี้

1. มูลค่าของกิจการและหนี้สินของผู้ขาย และ
2. ราคาที่คู่สัญญาเจรจาตกลงร่วมกัน

8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นกับบริษัทฯ

บริษัทฯ คาดว่าการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจจะทำให้บริษัทฯ ได้รับผลประโยชน์และสามารถเข้าถึงลูกค้าของบริษัทฯ ได้ดียิ่งขึ้น ดังนี้

- 1) จะเป็นการขยายกิจการบรรจุภัณฑ์พลาสติกแข็งของบริษัทฯ ในประเทศอินเดีย
- 2) บริษัทฯ จะบรรจุเป้าหมายในการขยายธุรกิจไปในภูมิภาคอินเดียตอนใต้ โดยปัจจุบัน บริษัทฯ มีธุรกิจที่ครอบคลุมเพียงในภาคตะวันตกและภาคเหนือของประเทศไทย
- 3) จะทำให้บริษัทฯ มีความหลากหลายเพิ่มขึ้นในธุรกิจโดยการเข้าไปในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบรรจุภัณฑ์น้ำ รวมทั้งทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าไปในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบรรจุภัณฑ์สุรา
- 4) จะทำให้บริษัทฯ มีความพร้อมในการขยายธุรกิจในภูมิภาคอินเดียตอนใต้ในอนาคต

9. แหล่งเงินทุนที่ใช้

ผู้ซื้อจะใช้แหล่งเงินทุนดังต่อไปนี้เป็นหลักในการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ

- 1) เงินกู้จาก TPAC India และผู้ลงทุนเป็นจำนวนเงินรวม 445 ล้านบาทอินเดีย หรือเท่ากับประมาณ 209.15 ล้านบาท และ
- 2) ในส่วนที่เหลือ ผู้ซื้อจะใช้เงินกู้จากธนาคารในประเทศไทย โดยบริษัทฯ จะเข้าค้ำประกันเงินกู้ดังกล่าว

ทั้งนี้ ตามร่างข้อตกลงเบื้องต้นสำหรับการกู้ยืมเงินจากทั้งสองแหล่ง ไม่มีข้อกำหนดหรือเงื่อนไขใดที่จะกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เนื่องจากข้อกำหนดและเงื่อนไขในการกู้ยืมเงินดังกล่าวยังไม่เสร็จสมบูรณ์และอาจมีการเปลี่ยนแปลงได้ ดังนั้น หากมีข้อกำหนดหรือเงื่อนไขใดที่จะกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ บริษัทฯ จะแจ้งเรื่องดังกล่าวต่อผู้ถือหุ้นและตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป

10. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

คณะกรรมการบริษัทมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเข้าทำธุรกรรมการเข้าซื้อธุรกิจ เนื่องจากพิจารณาแล้ว เห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมมีความเหมาะสม สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในระยะยาว ตามเหตุผลที่ได้อธิบายในข้อ 8. ข้างต้น

11. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นไม่แตกต่างจากคณะกรรมการบริษัทตามที่ระบุในข้อ 10 ข้างต้น
