

วันที่ 1 ธันวาคม 2565

เรื่อง มติที่ประชุมคณะกรรมการเกี่ยวกับการจัดตั้งบริษัทย่อย การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย และการกู้ยืมเงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ด้วยที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 6/2565 ของ บริษัท เอ็ม เอฟ อี ซี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เมื่อวันที่ 1 ธันวาคม 2565 ได้มีมติอนุมัติเรื่องสำคัญดังต่อไปนี้

1. อนุมัติให้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยใหม่ 2 แห่ง เพื่อวัตถุประสงค์ในการปรับโครงสร้างธุรกิจภายในของกลุ่มบริษัทฯ โดยมีรายละเอียดดังนี้

บริษัทย่อยใหม่แห่งที่ 1

ชื่อบริษัทย่อย: บริษัท อีสทวินด์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“EWH”)
 มูลค่าทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระ 51,000,000 บาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 510,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท
 แล้ว ณ วันจัดตั้งบริษัท:
 สัดส่วนการถือหุ้น:

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น/ สัดส่วนการถือหุ้น	มูลค่าเงินลงทุน (บาท)
บริษัท เอ็ม เอฟ อี ซี จำกัด (มหาชน)	480,477 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 94.21	48,047,700
ผู้ถือหุ้นอื่น	29,523 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 5.79	2,952,300
รวม	510,000 หุ้น	51,000,000

ลักษณะที่เกี่ยวข้องกัน: ธุรกิจนี้ไม่ใช่รายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (รวมที่มีกรแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

ขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์: ขนาดรายการสูงสุดคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 0.86%

ประเภทธุรกิจ: ลงทุนในหลักทรัพย์
 วัตถุประสงค์ในการลงทุน: เพื่อปรับโครงสร้างธุรกิจภายในของกลุ่มบริษัทฯ
 แหล่งเงินทุนที่ใช้: เงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ

ชื่อบริษัทย่อย: บริษัท วัลแคน ดิจิทัล เทคโนโลยี จำกัด (“VDD”)
 มูลค่าทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันจัดตั้งบริษัท: 50,000,000 บาท ประกอบด้วย หุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท

สัดส่วนการถือหุ้น:

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น/ สัดส่วนการถือหุ้น	มูลค่าเงินลงทุน (บาท)
บริษัท อีลวินด์ โฮลดิ้งส์ จำกัด	499,998 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 100	49,999,800
บุคคลที่ MFEC มอบหมาย	2 หุ้น	200
รวม	500,000 หุ้น	50,000,000

ลักษณะที่เกี่ยวข้องกัน: ธุรกิจนี้ไม่ใช่รายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 ขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์: ขนาดรายการสูงสุดคำนวณตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน โดยคำนวณจากงบการเงินสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 0.89%
 ประเภทธุรกิจ: ให้บริการด้านพัฒนาและวางระบบซอฟต์แวร์และแพลตฟอร์ม และการนำระบบขึ้นเพื่อใช้งาน
 วัตถุประสงค์ในการลงทุน: เพื่อปรับโครงสร้างธุรกิจภายในของกลุ่มบริษัท
 แหล่งเงินทุนที่ใช้: เงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ

การจัดตั้งบริษัทย่อยในครั้งนี้ เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ตามประกาศ คณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป”) โดยมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 1.75 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์จากงบการเงินรวมของบริษัทฯ ที่ได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 และเมื่อพิจารณารายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ในรอบระยะเวลา 6 เดือนที่ผ่านมาจะมีขนาดรายการได้มารวมเท่ากับร้อยละ 1.97 (ขนาดรายการสูงสุดตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน) ซึ่งถือเป็นขนาดรายการ การได้มาซึ่งสินทรัพย์ที่มีขนาดของรายการต่ำกว่าร้อยละ 15 ดังนั้น บริษัทฯ จึงไม่มีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศการทำรายการของบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป นอกจากนี้ รายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ดังกล่าวข้างต้น ไม่เข้าข่ายหลักเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์ของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน

2. อนุมัติการจัดโครงสร้างธุรกิจของบริษัทฯ โดยขายทรัพย์สินที่ใช้ในหน่วยธุรกิจ Digital Delivery เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง ให้กับบริษัท วัลแคน ดิจิทัล เดลิวเออรี่ จำกัด หรือ VDD ซึ่งเป็นบริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทฯ และโอนพนักงานนักพัฒนาซอฟต์แวร์และพนักงานที่เกี่ยวข้องอื่นทั้งหมดในหน่วยธุรกิจ Digital Delivery จำนวนประมาณ 300 คน ให้กับ VDD

นอกจากนี้ เพื่อให้บริการลูกค้าของบริษัทฯ มีความต่อเนื่องในช่วงรอยต่อทั้งก่อนและภายหลังของการเข้าทำรายการในข้อ 3. ที่จะกล่าวต่อไป บริษัทฯจะดำเนินการว่าจ้าง VDD เป็นผู้ให้บริการช่วงในสัญญาที่หน่วยธุรกิจ Digital Delivery (ในนามของบริษัทฯ) ทำกับลูกค้าที่ยังอยู่ระหว่างการให้บริการพัฒนาซอฟต์แวร์ หรือสัญญาในโครงการใดๆของบริษัทฯที่ยังอยู่ระหว่างการรับประกันซึ่งครอบคลุมถึงบริการที่อาจจะมีขึ้นในอนาคตภายใต้สัญญารักษา (Maintenance Agreement หรือ MA)

3. อนุมัติให้ บริษัท อีสทวินด์ โฮลดิ้งส์ จำกัด ("EWH") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ โอนกิจการทั้งหมดของ EWH ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ "EBT") ให้แก่ บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("BBIK") โดยผลของการโอนกิจการทั้งหมดดังกล่าว จะทำให้ ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมดของ EWH ที่มีอยู่ในปัจจุบันและที่จะมีในอนาคต ณ วันโอนกิจการ ซึ่งได้แก่หุ้นสามัญของ VDD โอนไปยัง BBIK ซึ่งการโอนกิจการทั้งหมดของ EWH โดยจะเป็นผลให้ EWH และบริษัทย่อยภายใต้การถือหุ้นโดย EWH ซึ่งได้แก่ VDD สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่บริษัทดำเนินการโอนกิจการทั้งหมดดังกล่าวเป็นอันเสร็จสิ้น

EWH จะได้รับเงินสดเป็นค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ BBIK โดยคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 691,000,000 บาท โดย EWH จะได้รับชำระครั้งเดียว ณ วันที่โอนกิจการเสร็จสมบูรณ์ ซึ่งคาดว่าจะรายการจะแล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม 2566

รายการโอนกิจการทั้งหมดดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ มีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 12.33 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเมื่อรวมรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่เกิดขึ้นระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา ซึ่งมีขนาดรายการคิดเป็นร้อยละ 0.11 (คำนวณตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ หรือ NTA) แล้วจะเป็นผลให้มีขนาดรายการรวมสูงสุดคิดเป็นร้อยละ 12.44 ดังนั้น การเข้าทำรายการดังกล่าว จึงไม่เข้าข่ายรายการที่ต้องปฏิบัติตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป และไม่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากมิได้เป็นการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ อย่างไรก็ตามรายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งเป็นผลให้บริษัทย่อยนั้นสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน โดยบริษัทฯ ต้องเปิดเผยการเข้าทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ โดยรายละเอียดของรายการดังกล่าวข้างต้น ปรากฏในสิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 1

4. อนุมัติให้บริษัทฯ กู้ยืมเงินจาก TIS Inc. ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดยถือหุ้นในบริษัทฯ ในอัตราร้อยละ 48.99 ของทุนจดทะเบียนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทฯ ในวงเงินกู้จำนวนไม่เกิน 2,000 ล้านบาท (หรือคิดเป็นวงเงินกู้เทียบเท่า 520 ล้านบาท) ซึ่งการเข้าทำรายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน โดยมีมูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการ ซึ่งคำนวณมาจากมูลค่าจากดอกเบี้ยหรือผลประโยชน์ที่บริษัทฯ จะต้องจ่ายให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รับความช่วยเหลือทางการเงิน



มีขนาดรายการ 7,800,000 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.46 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset "NTA") ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ทั้งนี้ มูลค่ารวมของรายการเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องมีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือ มีขนาดรายการมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่น้อยกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า และเป็นไปตามเงื่อนไขการกำกับไว้ จึงอยู่ในเกณฑ์ที่ต้องเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ จึงขอแจ้งสารสนเทศของรายการดังกล่าว โดยมีรายละเอียดปรากฏในสิ่งที่ส่งมาด้วยลำดับที่ 2

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

- ศิริวัฒน์ วงศ์จารุกร -

(นายศิริวัฒน์ วงศ์จารุกร)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

**สารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย
ซึ่งเป็นผลให้บริษัทย่อยสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน**

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

วันที่ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ อนุมัติรายการ คือ วันที่ 1 ธันวาคม 2565 อย่างไรก็ตาม เนื่องจากคู่สัญญาอีกฝ่าย คือ บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“BBIK”) ซึ่งเป็นผู้รับโอนกิจการทั้งหมด ต้องได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ BBIK ตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ทั้งนี้ BBIK มีกำหนดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2566 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวกับบริษัทฯ ในการนี้ บริษัทคาดว่าจะทำรายการแล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม 2566

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

ผู้โอน: บริษัท อีสทวินด์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“EWH”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.999 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว

ผู้รับโอน: บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“BBIK”)

ความสัมพันธ์กับบริษัทฯ : ผู้โอนและผู้รับโอนไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ ระหว่างกัน และผู้รับโอนไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ

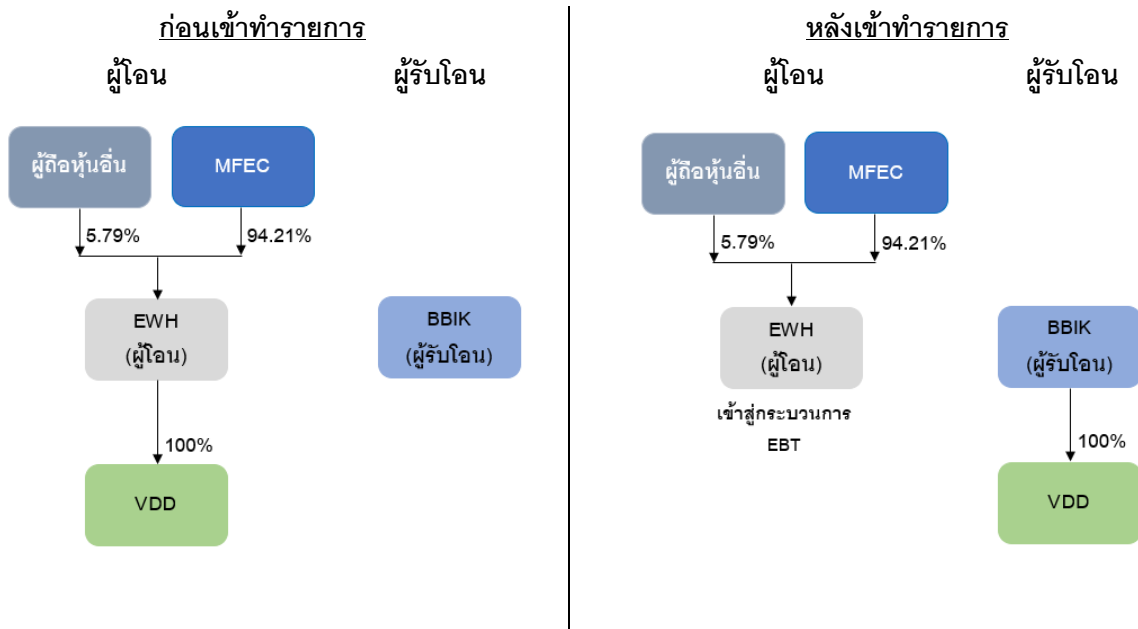
3. ลักษณะทั่วไปของรายการ

บริษัท อีสทวินด์ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“EWH”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ จะโอนกิจการทั้งหมดของ EWH ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ “EBT”) ให้แก่ บริษัท บลูบิค กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“BBIK”) โดยในการโอนกิจการทั้งหมดที่ EWH มีอยู่ (สินทรัพย์ และหนี้สิน) ณ วันโอนกิจการ จะมีเพียงหุ้นสามัญของบริษัท วิลแคน ดิจิทัล เดลิวเออรี่ จำกัด (“VDD”) จำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของ VDD

EWH จะได้รับเงินสดเป็นค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมดให้แก่ BBIK โดยคิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 691,000,000 บาท

ทั้งนี้ การโอนกิจการทั้งหมดของ EWH เป็นผลให้ EWH และบริษัทย่อยที่อยู่ภายใต้การถือหุ้นของ EWH ซึ่งได้แก่ VDD สิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทฯ ธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมดจะมีการดำเนินการเพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขตามประมวลระบฎการในส่วนที่เกี่ยวกับการโอนกิจการทั้งหมด โดย EWH จะดำเนินการจดทะเบียนเลิกกิจการภายในปี 2566 ซึ่งอยู่ภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกับการโอนกิจการทั้งหมดของ EWH และภายหลังการจดทะเบียนเลิกบริษัท ทรัพย์สินทั้งหมดของ EWH ที่เหลืออยู่รวมถึงเงินที่ได้รับเป็นค่าตอบแทนการโอนกิจการทั้งหมด จะถูกส่งมอบให้ผู้ถือหุ้นของ EWH ซึ่งได้แก่บริษัทฯ ภายหลังจากธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสิ้น

โครงสร้างการถือหุ้นก่อนและหลังการเข้าทำรายการ



ขนาดของรายการ

การคำนวณขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ด้วยวิธีการคำนวณตามเกณฑ์ต่างๆ ภายใต้อำนาจการได้มาหรือจำหน่ายไป โดยอ้างอิงงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

เกณฑ์ที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการ	สูตรในการคำนวณ	ขนาดรายการที่คำนวณได้
1. เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)	$(\text{NTA ของบริษัทที่ทำรายการ} \times \% \text{ การถือหุ้น}) \times 100$ NTA ของบริษัทจดทะเบียน	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจาก VDD ยังไม่ได้ จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท
2. เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$(\text{กำไรสุทธิของบริษัทที่ทำรายการ} \times \% \text{ การถือหุ้น}) \times 100$ กำไรสุทธิของบริษัทจดทะเบียน	
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\text{มูลค่าของสิ่งตอบแทนรายการที่จำหน่ายไป} \times 100$ สินทรัพย์รวมของบริษัทจดทะเบียน	691.0 = 12.33% 5,602.4

4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	จำนวนหุ้นที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ x 100 จำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของบริษัทจดทะเบียน	ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากไม่มีหุ้นที่ได้รับเพื่อชำระค่าสินทรัพย์
--------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------

จากการคำนวณขนาดรายการข้างต้น จะได้ขนาดรายการสูงสุดร้อยละ 12.33 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และเมื่อรวมกับรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ในรอบระยะเวลา 6 เดือน ที่เกิดขึ้นก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติรายการในครั้งนี้ ซึ่งมีขนาดรายการรวมเท่ากับ ร้อยละ 0.11 (ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ) เป็นผลให้มีขนาดรายการรวมสูงสุดคิดเป็นร้อยละ 12.44 บริษัท จึงไม่มีหน้าที่ตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป

4) รายละเอียดของสินทรัพย์ที่จำหน่าย

EWB จะทำการโอนกิจการทั้งหมดของ EWB ภายใต้กระบวนการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer หรือ EBT) โดยในการโอนกิจการทั้งหมดที่ EWB มีอยู่ ณ วันโอนกิจการ ให้กับ BBIK ประกอบไปด้วยสินทรัพย์และหนี้สินทั้งหมดโดยมีรายละเอียดดังนี้

(1) รายการสินทรัพย์

- หุ้นสามัญของ VDD จำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาทต่อหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วของ VDD
- สินทรัพย์อื่นที่มีอยู่ ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด

(2) รายการหนี้สิน

- หนี้สินทั้งหมดที่มีอยู่ ณ วันที่โอนกิจการทั้งหมด

รายละเอียดของ VDD มีดังนี้

ชื่อบริษัท:	บริษัท วัลแคน ดิจิทัล เดลิวเอรี จำกัด ("VDD")
วันที่จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท:	อยู่ระหว่างการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัท คาดว่าจะแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม 2565
ประเภทธุรกิจ:	ให้บริการด้านพัฒนาและวางระบบซอฟต์แวร์และแพลตฟอร์ม และการนำระบบขึ้นเพื่อใช้งาน
ที่ตั้งบริษัท:	1788 อาคารสิงห์คอมเพล็กซ์ ชั้นที่ 30 ยูนิต 3001-3003,3009-3014 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร 10310
ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ณ วันจัดตั้งบริษัท:	50,000,000 บาท (ประกอบด้วย หุ้นสามัญจำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท)
รายชื่อกรรมการ:	1) นายปัญญา พรขจรกิจกุล 2) นายอาร์ม ศิวดิษฐ์ 3) นายศิริวัฒน์ วงศ์จารุกร

*นายปัญญา พรขจรกิจกุล จะได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการของ VDD ทั้งก่อนและหลังการทำรายการ

รายชื่อผู้ถือหุ้นของ VDD ก่อนและหลังเข้าทำรายการ (รวมจำนวนหุ้นจากการจดทะเบียนเพิ่มทุนแล้ว)

ก่อนการทำรายการ			หลังการทำรายการ		
รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	อัตราถือหุ้น หุ้น (ร้อยละ)	รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	อัตราถือหุ้น หุ้น (ร้อยละ)
1. บจก. อีสทวินด์ โฮลดิ้งส์	499,998	99.999	1. บมจ. บลูบิค กรุ๊ป (BBIK)	499,998	99.999
2. นายศิริวัฒน์ วงศ์จารุกร	1	-	2. บุคคลที่ BBIK มอบหมาย	1	-
3. นายอาร์ม ศิวติดี	1	-	3. บุคคลที่ BBIK มอบหมาย	1	-
รวม	500,000	100.00	รวม	500,000	100.00

บริษัท วัลแคน ดิจิทัล เดลิวเออรี่ จำกัด ที่จัดตั้งโดย MFEC ขึ้นเพื่อรวบรวมทีมนักพัฒนาซอฟต์แวร์และดิจิทัลแพลตฟอร์มทั้งหมดของ MFEC กว่า 300 คน ซึ่งการทำงานของ วัลแคน ดิจิทัล เดลิวเออรี่ นั้นจะให้ความสำคัญกับมาตรฐานการพัฒนาในรูปแบบ Software Development Life Cycle - SDLC และการนำระบบขึ้นเพื่อใช้งาน (Deployment Management) นอกจากนี้ยังมีความเชี่ยวชาญด้านอื่นๆ อาทิเช่น

- 1) พัฒนาแอปพลิเคชันทั้งในรูปแบบ Mobile Application , Desktop และบลิ๊อคเชน
- 2) การจัดการ API
- 3) การออกแบบเว็บไซต์หรือแอปพลิเคชันและฟังก์ชันพื้นฐานในการใช้งาน (UX/UI Design)
- 4) การประกันภัยคุณภาพซอฟต์แวร์ (Software Quality Assurance)
- 5) การให้บริการหลังการขายที่เกี่ยวข้องกับบริการตาม ข้อ 1 และ 4

5) เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

มูลค่าของการโอนกิจการทั้งหมดจาก EWH คำนวณโดยการกำหนดตามมูลค่ายุติธรรมของกิจการที่จะโอน ได้แก่ หุ้นสามัญ ของ VDD โดยมูลค่าดังกล่าวผ่านการตกลงเจรจากัน ระหว่าง EWH และผู้รับโอน โดยหลักเกณฑ์ในการกำหนดราคาอ้างอิงการประเมินมูลค่ายุติธรรมตามวิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow) ซึ่งวิเคราะห์ความเหมาะสมจากข้อมูลที่จัดทำโดยหน่วยงานภายในของบริษัทฯ

6) ประโยชน์ที่บริษัทจดทะเบียนจะได้รับ

บริษัทฯ จะได้รับเงินสดจากการเข้าทำรายการในครั้งนี้เป็นจำนวนทั้งสิ้น 691,000,000 บาท โดยบริษัทฯ สามารถนำกระแสเงินสดที่ได้รับจากการเข้าทำธุรกรรมไปใช้ในการดำเนินธุรกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามแผนการใช้เงินของบริษัทฯได้อย่างทันการ ซึ่งจะช่วยเสริมสถานะทางการเงินของบริษัทฯให้มีความแข็งแกร่งยิ่งขึ้น

7) แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน

บริษัทฯ จะนำเงินที่ได้รับจากธุรกรรมการโอนกิจการทั้งหมดมาใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ หรือพิจารณาลงทุนที่เหมาะสมต่อไป

8) เจ็อนไขในการทำรายการ

คู่สัญญาอีกฝ่าย คือ BBIK ซึ่งเป็นผู้รับโอนกิจการทั้งหมด ต้องได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ BBIK ตามประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป ทั้งนี้ BBIK มีกำหนดการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นในวันที่ 13 กุมภาพันธ์ 2566 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวกับบริษัทฯ บริษัทฯ คาดว่าจะทำรายการแล้วเสร็จภายในเดือนมีนาคม 2566

9) กรรมการผู้มีส่วนได้เสียที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง

- ไม่มี-

สารสนเทศเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน
ประเภทรายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทฯ จะกู้ยืมเงินจากผู้ให้กู้ ในวงเงินกู้ไม่เกิน 2,000 ล้านบาท (“วงเงินกู้”) โดยมีกำหนดของการขอเบิกใช้และชำระคืนเงินกู้ภายใน 1 ปี นับตั้งแต่วันที่ผู้กู้ขอเบิกใช้วงเงินกู้เป็นครั้งแรก หรือ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แล้วแต่วันใดจะถึงก่อน

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

ผู้ให้กู้: TIS Inc.

ผู้กู้: บริษัท เอ็ม เอฟ อี ซี จำกัด (มหาชน)

ความสัมพันธ์: ผู้ให้กู้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ โดยเป็นผู้ถือรายหุ้นใหญ่ของบริษัทผู้กู้ โดยถือหุ้นในอัตราร้อยละ 48.99 ของทุนจดทะเบียนที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วของบริษัทฯ

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

เป็นรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ประเภทรายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน โดยมีมูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการ ซึ่งคำนวณจากมูลค่าจากดอกเบี้ย หรือผลประโยชน์ที่บริษัทฯ จะต้องจ่ายให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าวตลอดระยะเวลาที่รับความช่วยเหลือทางการเงิน มีขนาดรายการเกินกว่า 1 ล้านบาท แต่ไม่เกิน 20 ล้านบาท หรือ มีขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 0.03 แต่ไม่เกินร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ซึ่งจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ และเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset “NTA”) ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	1,696.9 ล้านบาท
มูลค่าจากดอกเบี้ยหรือผลประโยชน์ที่บริษัทฯ จะต้องจ่ายให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	7.8 ล้านบาท*
ขนาดรายการ (ร้อยละ) ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ	0.46% ของ NTA

*ขนาดรายการคำนวณจากมูลค่าสูงสุดของดอกเบี้ยที่บริษัทฯ จะต้องจ่ายจากรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินที่เกิดจากธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว (คำนวณโดยวงเงินกู้ 2,000 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.50 ต่อปี ณ อัตราแลกเปลี่ยนปัจจุบัน เท่ากับ 0.26 บาท ต่อ 1 เยน)

4. รายละเอียดของรายการ

ลักษณะของการรับความช่วยเหลือทางการเงิน :	การได้รับวงเงินกู้จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
มูลค่าเงินต้นที่ขอกู้ยืมเงิน (วงเงินกู้ที่ได้รับ) :	วงเงินกู้ไม่เกิน 2,000 ล้านบาท (คิดเป็นวงเงินกู้เทียบเท่า 520 ล้านบาท)
อัตราดอกเบี้ย :	เทียบเท่ากับอัตราดอกเบี้ย ณ ปัจจุบันในอัตราร้อยละ 1.50 ต่อปี **
ระยะเวลาให้กู้ยืมเงิน :	ระยะเวลา 1 ปีนับตั้งแต่วันที่ผู้ขอเบิกใช้วงเงินกู้เป็นครั้งแรก หรือ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 แล้วแต่วันใดจะถึงก่อน โดยให้สิทธิผู้กู้สามารถขอขยายระยะเวลาการชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยเกินกว่าระยะเวลาที่กำหนดได้ตามสัญญาที่กำหนดได้
กำหนดมูลค่าที่ใช้ในการคำนวณขนาดรายการ :	มูลค่าดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ต้องจ่ายให้ผู้ให้กู้ ตลอดระยะเวลาได้รับความช่วยเหลือทางการเงินเป็นเวลา 1 ปี ซึ่งมีมูลค่าสูงสุดเท่ากับ 7,800,000 บาท
หลักฐานการกู้ยืมเงิน :	บริษัทฯ จะทำหนังสือกู้เงินให้แก่ผู้ให้กู้เพื่อเป็นหลักฐานแห่งการกู้ยืม
การค้ำประกัน :	ไม่มี
เงื่อนไขอื่น ๆ :	ผู้กู้สามารถเบิกเงินกู้แต่ละครั้งในสกุลเงินใดก็ได้ ระหว่าง เยนญี่ปุ่น ไทยบาท หรือ ดอลลาร์สหรัฐฯ ซึ่งรวมมูลค่าที่ขอเบิกเงินกู้รวมทุกครั้ง จะต้องไม่เกินวงเงินกู้ที่ได้รับรวมทั้งสิ้น 2,000 ล้านบาท (หรือเทียบเท่า 520 ล้านบาท) ทั้งนี้ มูลค่าเงินกู้ที่ผู้กู้ต้องชำระคืนแก่ผู้ให้กู้ ณ วันสิ้นสุดของสัญญาเงินกู้ จะเท่ากับจำนวนเงินกู้ตามสกุลเงินที่ผู้ขอเบิกใช้ในแต่ละครั้ง บวกดอกเบี้ยคงค้างของเงินกู้ที่คำนวณจากเงินต้นตามสกุลที่เบิกใช้ในแต่ละครั้ง

**อัตราดอกเบี้ยคำนวณโดยอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยนโยบาย ซึ่งกำหนดโดยคณะกรรมการนโยบายการเงิน (กนง.) บวกร้อยละ 0.25 ณ วันที่ผู้กู้เบิกเงินกู้แต่ละครั้ง อัตราดอกเบี้ยนโยบาย ณ ปัจจุบันประกาศเมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 เท่ากับร้อยละ 1.25 ต่อปี

5. ประโยชน์ที่บริษัทจดทะเบียนจะได้รับ

บริษัทจะนำเงินกู้ดังกล่าวเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ

6. กรรมการผู้มีส่วนได้เสียที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้อง

นายคิโยทากะ นาคามูระ รองประธานกรรมการบริษัท และนายมาซาคาซึ คาวามูระ กรรมการ ซึ่งเป็นกรรมการตัวแทนจาก TIS Inc. ถือเป็นบุคคลผู้มีส่วนได้เสียจึงขอการออกเสียงในวาระนี้

7. ความเห็นของคณะกรรมการ

คณะกรรมการบริษัท มีมติเห็นว่าการเข้าทำรายการดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขการคำทั่วไป มีขั้นตอนที่ไม่ซับซ้อน ไม่ต้องมีหลักทรัพย์ค้ำประกัน ทำให้บริษัทฯ มีเงินสำรองสำหรับการลงทุนและใช้เป็นทุนหมุนเวียนของบริษัทฯ จึงเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ จึงเห็นชอบอนุมัติให้ดำเนินการเข้าทำรายการดังกล่าวนี้ได้

8. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ไม่มีความเห็นอื่นที่แตกต่างจากคณะกรรมการ