

## สารสนเทศรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

ในบริษัท ออกซิเจน แอสเซ็ท จำกัด จากบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

สืบเนื่องจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 30 พฤศจิกายน 2565 มีมติให้บริษัท ธนุลักษณ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ออกหุ้นเพิ่มทุนของบริษัทเพื่อเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัด (Private Placement) ได้แก่ บริษัท พีทีเอส กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (“BTSG”) ซึ่งถือเป็นพันธมิตรเชิงกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึงการออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) เพื่อวัตถุประสงค์สำหรับเป็นเงินทุนในการเข้าลงทุนในธุรกิจใหม่ที่มีศักยภาพ สามารถต่อยอดและสร้างการเติบโตทั้งรายได้และผลกำไรให้บริษัทได้อย่างยั่งยืนในอนาคต โดยพร้อมกันนี้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 ได้อนุมัติการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญร้อยละ 90 ในบริษัท ออกซิเจน แอสเซ็ท จำกัด (“OXA”) ซึ่งประกอบธุรกิจให้สินเชื่อที่มีหลักประกัน และอนุมัติการเข้าลงทุนในหุ้นสามัญร้อยละ 50 ในบริษัทร่วมทุน 7 แห่งซึ่งประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (บริษัทถือหุ้นใน 7 บริษัทร่วมทุนผ่านบริษัท ทีเอ็นแอล อัลโลแอนซ์ จำกัด (“TNLA”) บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 ซึ่งเป็นนิติบุคคลกลางในการเข้าลงทุนใน 7 บริษัทร่วมทุนดังกล่าว)

ต่อมาเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2566 บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดในบริษัท บริหารสินทรัพย์ ออกซิเจน จำกัด (“OAM”) ซึ่งประกอบธุรกิจบริหารสินทรัพย์ที่ได้รับอนุญาตจากธนาคารแห่งประเทศไทย ในสัดส่วนร้อยละ 99.99 จาก OXA โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อการจัดโครงสร้างธุรกิจและการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทให้มีความชัดเจน

การเข้าลงทุนในธุรกิจใหม่ ซึ่งได้แก่ ธุรกิจการเงิน (OXA และ OAM) และธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ (TNLA) เป็นการลงทุนในธุรกิจที่มีโอกาสเติบโต และมีไคร์ชั่นตันของส่วนงานที่สูง โดยที่ในปี 2566 OXA มีอัตรากำไรขั้นต้นตามส่วนงานที่ร้อยละ 55<sup>1</sup> และมีกำไรสุทธิจากการดำเนินงานคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50 ของกำไรสุทธิตามงบการเงินรวมของบริษัท จึงเห็นว่าการเข้าซื้อหุ้นสามัญใน OXA เพิ่มเติม ทำให้บริษัทรับรู้ผลการดำเนินงานในส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทเพิ่มจำนวนร้อยละ 100.00

นอกจากนี้ เนื่องจากปัจจุบัน SPI ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นใน OXA ในสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของหุ้นที่ออกและชำระแล้วของ OXA การที่บริษัทเข้าซื้อหุ้นสามัญ OXA ทั้งหมดที่ SPI ถืออยู่ จะช่วยทำให้โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทย่อยของบริษัทมีความชัดเจน และลดโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทย่อยที่ถือโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ด้วยเหตุผลข้างต้น ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2567 ได้มีมติอนุมัติการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญในบริษัท ออกซิเจน แอสเซ็ท จำกัด (“OXA”) (ปัจจุบันบริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 90.00 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ OXA) ซึ่งประกอบธุรกิจให้สินเชื่อที่มีหลักประกันแก่ผู้ประกอบการ จากบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“SPI”) ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจากเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท จำนวน 99,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ OXA ในราคาซื้อขายที่หุ้นละ 1,000 บาท รวมเป็นมูลค่าการซื้อหุ้นสามัญ OXA ทั้งสิ้น 99,997,000 บาท (“ธุรกรรมฯ”) ทั้งนี้ การเข้าทำธุรกรรมฯ นี้ เข้าข่ายเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ตามนโยบายของประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงมีมติเห็นควรให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น

<sup>1</sup> ข้อมูลจากหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28 ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ครั้งที่ 50 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว โดยการเข้าทำรายการของบริษัทในครั้งนี้ มีวัตถุประสงค์เพื่อการจัดโครงสร้างธุรกิจให้มีความชัดเจนและเหมาะสมกับการเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต รวมถึงลดโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทย่อยที่ถือโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เพื่อให้โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทย่อยเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท

ทั้งนี้ ตารางเวลาโดยสังเขปของการเข้าทำธุรกรรมฯ นี้ แสดงดังนี้

12 มีนาคม 2567	ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 2/2567 มีมติเป็นเอกฉันท์เห็นชอบให้เสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญใน OXA จาก SPI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
15 มีนาคม 2567	บริษัทเข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับ SPI ภายหลังจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ SPI มีมติอนุมัติ
22 เมษายน 2567	บริษัทจะขออนุมัติการเข้าทำธุรกรรมฯ ดังกล่าวต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50
15 มีนาคม 2567 ถึง ภายในเดือน พฤษภาคม 2567	ดำเนินการเพื่อให้เงื่อนไขบังคับก่อนตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้น (โดยมีสาระสำคัญตามที่แสดงด้านล่าง และในข้อ 10 ของสารสนเทศฉบับนี้) สำเร็จ (1) คำรับรองและคำรับประกันของบริษัท และ ผู้ขาย ถูกต้องแท้จริงทุกประการ ณ วันซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ (2) ณ วันที่การซื้อขายหุ้นที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ OXA (Material Adverse Effect) หรือขัดขวางการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น (3) ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ขาย (แล้วแต่กรณี) มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้น OXA และการเข้าทำและปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายหุ้น
ภายในเดือนพฤษภาคม 2567	การซื้อขายโดยการรับโอนหุ้น OXA จากผู้ขาย และชำระเงินค่าหุ้น

รายการดังกล่าวข้างต้นเข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งคำนวณขนาดรายการได้เท่ากับร้อยละ 4.97 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด โดยพิจารณาจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งได้พิจารณาขนาดรายการโดยรวมมูลค่าหุ้นที่ซื้อขายภายใต้ธุรกรรมฯ นี้ จำนวน 99,997,000 บาทและวงเงินกู้ที่

OXA มีอยู่ในปัจจุบันกับ SPI ณ วันที่ 12 มีนาคม 2567 จำนวน 567,100,000 บาท รวมเป็นมูลค่ารวมสิ่งตอบแทนเท่ากับ 667,097,000 บาท โดยหากนับรวมขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในรอบระยะเวลา 6 เดือนย้อนหลัง จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 5.20 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้ของบริษัทจึงมีขนาดรายการไม่เกินร้อยละ 15.00 และไม่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัทจดทะเบียน ตามหลักเกณฑ์ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

นอกจากนี้ การเข้าทำธุรกรรมฯ กับ SPI นี้ เข้าข่ายการเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 42.19 ของทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้วของบริษัท (ข้อมูล ณ วันที่ 12 มีนาคม 2567) โดยธุรกรรมฯ นี้ เป็นรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ ที่มีขนาดรายการสูงสุดคิดเป็นร้อยละ 6.83 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท ซึ่งพิจารณาจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต (NTA ของบริษัท ณ 31 ธันวาคม 2566 เท่ากับ 9,763.30 ล้านบาท) และเมื่อรวมรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นใดกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเดียวกันหรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของ SPI ในช่วงระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งได้รวมถึงธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้แก่ SPI (ตามรายละเอียดในสิ่งที่ส่งมาด้วย 4) ซึ่งจะขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 พร้อมกันนี้ ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 0.62 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทรวมเป็นขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ SPI ทั้งสิ้น เท่ากับ ร้อยละ 7.58 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท ดังนั้น รายการนี้มีขนาดมากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า ดังนั้น บริษัทจึงต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และมีหน้าที่จัดทำและเปิดเผยสารสนเทศเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) ตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน พร้อมทั้งขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวจากผู้ถือหุ้นของบริษัท ซึ่งจะต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

บริษัทจึงขอแจ้งสารสนเทศรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญในบริษัท ออกซิเจน แอสเซ็ท จำกัด จากบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือย่อยของบริษัท ให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ดังต่อไปนี้

## 1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทเข้าลงนามในสัญญาซื้อขายหุ้นกับ SPI ในวันที่ 15 มีนาคม 2567 ภายหลังจากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทของ SPI มีมติอนุมัติ โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อน และข้อกำหนดที่สำคัญตามที่ระบุในข้อ 10 ของสารสนเทศฉบับนี้ ซึ่งรวมถึงการได้รับการอนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 ทั้งนี้ บริษัทคาดว่ากระบวนการซื้อขายทั้งหมดจะสามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จภายในเดือนพฤษภาคม 2567 ภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันโดยคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้นแล้ว

## 2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง

ผู้ซื้อ : บริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”)

ผู้ขาย : บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (“SPI” หรือ “ผู้ขาย”)  
 ความสัมพันธ์ระหว่าง : เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นในบริษัทกับผู้ขาย บริษัทร้อยละ 42.19 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของบริษัท

**3. ลักษณะของการทำรายการและมูลค่ารวมของรายการ**

บริษัทจะเข้าทำรายการซื้อหุ้นสามัญใน OXA ซึ่งประกอบธุรกิจให้สินเชื่อที่มีหลักประกันแก่ผู้ประกอบการ จาก SPI จำนวน 99,997 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ OXA ในราคาซื้อขายที่หุ้นละ 1,000 บาท รวมเป็นมูลค่าการซื้อหุ้นสามัญ OXA ทั้งสิ้น 99,997,000 บาท

โดยรายละเอียดของหุ้นสามัญที่จำหน่ายในธุรกรรมนี้ มีดังนี้

**3.1 รายละเอียดของหุ้นสามัญที่ได้มา**

หุ้นสามัญของบริษัท	ประเภทธุรกิจ	ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว (หุ้น)	มูลค่าที่ตราไว้ (บาทต่อหุ้น)	สัดส่วนการได้มาบริษัท (ร้อยละ)
OXA	ธุรกิจให้สินเชื่อที่มีหลักประกันต่อผู้ประกอบการ	1,000,000	100.00	10.00

**3.2 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนและเกณฑ์การประเมินมูลค่า**

หุ้นสามัญของบริษัทที่ได้มา	จำนวนหุ้นที่ได้มา (หุ้น)	สัดส่วนการได้มาของบริษัท (ร้อยละ)	ราคาซื้อขาย (บาทต่อหุ้น)	มูลค่าซื้อขาย (บาท)	มูลค่าตามบัญชีของ OXA ณ 31 ธ.ค. 2566 (บาทต่อหุ้น)
OXA	99,997	10.00	1,000.00	99,997,000	266.14

หมายเหตุ หุ้นสามัญของ OXA มีมูลค่าที่ตราไว้ (พาร์) หุ้นละ 100 บาท และมูลค่าตามบัญชีหุ้นละ 266.14 บาท ตามงบการเงินสิ้นสุด ณ 31 ธันวาคม 2566 ที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

**3.3 เกณฑ์การประเมินมูลค่าสิ่งตอบแทน**

บริษัทพิจารณากำหนดมูลค่าของสิ่งตอบแทนโดยยึดหลักการพิจารณาอย่างระมัดระวังและรอบคอบ โดยพิจารณาจากปัจจัยดังต่อไปนี้

- (1) เป็นราคาตามการเจรจาต่อรองและตกลงร่วมกันระหว่างคู่สัญญาภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้น
- (2) การประเมินมูลค่ายุติธรรมสำหรับ OXA ด้วยวิธีมูลค่าคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cashflow Model) ซึ่งบริษัทพิจารณาว่าเป็นวิธีที่เหมาะสมกับธุรกิจของ OXA ซึ่งมีการดำเนินงานต่อเนื่อง โดยได้ประมาณผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดของ OXA ในช่วง 5 ปี (ตั้งแต่ปี 2567 – 2571) โดยสมมติฐานที่สำคัญ ได้แก่ อัตราการเติบโตของพอร์ตสินเชื่อประมาณร้อยละ 3 – ร้อยละ 5 ต่อปี อัตราดอกเบี้ยรับเฉลี่ยร้อยละ 11 ต่อปี

และใช้อัตราผลตอบแทนที่คาดหวังของผู้ถือหุ้นซึ่งมีค่าระหว่างร้อยละ 10.00 – ร้อยละ 12.00 ซึ่งมีความเหมาะสมกับความเสี่ยงและธุรกิจของ OXA

จากปัจจัยที่กล่าวมาข้างต้น ช่วงมูลค่าที่บริษัทพิจารณาคิดว่าเหมาะสมในการซื้อหุ้นสามัญทั้งหมดของ OXA อยู่ที่หุ้นละ 1,074.07 – 1,563.00 บาท ดังนั้น ราคาที่บริษัทตกลงซื้อขายหุ้นสามัญของ OXA จึงเป็นราคาที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์กับบริษัท

### 3.4 เงื่อนไขการชำระเงิน

บริษัทจะชำระสิ่งตอบแทนเป็นเงินสด จำนวนรวม 99,997,000 บาท ให้แก่ SPI ตามที่กำหนดในสัญญาซื้อขายหุ้นภายหลังจากที่เงื่อนไขบังคับก่อนทั้งหมดภายใต้สัญญาซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ หรือได้รับการผ่อนผันโดยคู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง และได้มีการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อให้ธุรกรรมเสร็จสมบูรณ์ตามที่ระบุในสัญญาซื้อขายหุ้นแล้ว โดยมีเงื่อนไขบังคับก่อน และข้อกำหนดที่สำคัญตามที่ระบุในข้อ 10 ของสารสนเทศรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในบริษัท ออกซิเจน แอสเซ็ท จำกัด จากบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท และภายหลังได้รับการอนุมัติให้เข้าทำรายการจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 ของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทจะดำเนินการชำระกู้ยืมคงค้าง (ที่ใช้เป็นเงินทุนในการให้สินเชื่อของ OXA โดยเป็นเงินที่ SPI ให้ OXA กู้ยืมตามสัดส่วนการถือหุ้น) ที่ OXA มีกับ SPI ตามจำนวนคงค้างจริง ณ วันที่ได้รับการโอนหุ้นของ OXA (ณ วันที่ 12 มีนาคม 2567 OXA มีเงินกู้ยืมคงค้างกับ SPI จำนวน 567,100,000 บาท)

## 4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

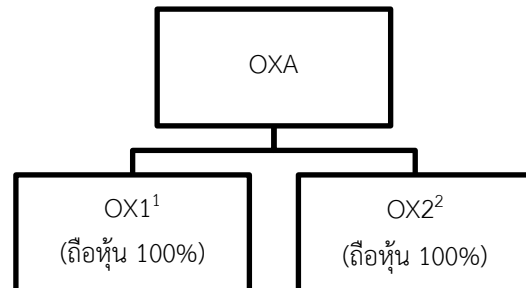
### ประเภทสินทรัพย์: หุ้นสามัญ

บริษัท ออกซิเจน แอสเซ็ท จำกัด (“OXA”)

### ข้อมูลทั่วไปของ OXA

ชื่อบริษัท	:	บริษัท ออกซิเจน แอสเซ็ท จำกัด
เลขทะเบียนนิติบุคคล	:	0105564143531
วันที่จัดตั้ง	:	4 ตุลาคม 2564
ที่อยู่	:	530 ซอยสาธุประดิษฐ์ 58 แขวงบางโพงพาง เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร
ทุนจดทะเบียน	:	100,000,000 บาท
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	:	100,000,000 บาท
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	:	ธุรกิจให้สินเชื่อที่มีหลักประกันแก่ผู้ประกอบการ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 OXA ยอดสินเชื่อคงค้างจำนวน 5,940.00 ล้านบาท ไม่มีสินเชื่อที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (Non-Performing Loan: NPL) และมีอัตราส่วนการให้สินเชื่อโดยเทียบกับมูลค่าหลักประกัน (Loan to Value : LTV) ที่ร้อยละ 50

ปัจจุบัน OXA ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100 ในบริษัท ออกซิเจน วัน จำกัด (“OX1”) และบริษัท ออกซิเจน ทู จำกัด (“OX2”) ซึ่งตั้งขึ้นเพื่อวัตถุประสงค์ในการเป็นนิติบุคคลกลางสำหรับการเข้าถือครองที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์



หมายเหตุ

1/ OX1 ก่อตั้งเมื่อวันที่ 8 มีนาคม 2565 มีทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว 1,000,000 บาท มีวัตถุประสงค์เพื่อการซื้อและการขายอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย รวมถึงการเป็นนิติบุคคลกลางสำหรับการเข้าถือครองที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์ สำหรับปี 2566 OX1 ได้มีกำไรสุทธิจากธุรกิจจำหน่ายที่ดินในระหว่างปีจำนวน 11.73 ล้านบาท และ ณ 31 ธันวาคม 2566 OX1 มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 22.79 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ประกอบด้วยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 12.60 ล้านบาท

2/ OX2 ก่อตั้งเมื่อวันที่ 27 มกราคม 2566 มีทุนจดทะเบียน 1,000,000 บาท และทุนที่ออกและชำระแล้ว 250,000 บาท มีวัตถุประสงค์เพื่อการซื้อและการขายอสังหาริมทรัพย์ที่เป็นของตนเองที่ไม่ใช่เพื่อเป็นที่พักอาศัย รวมถึงการเป็นนิติบุคคลกลางสำหรับการเข้าถือครองที่ดินหรืออสังหาริมทรัพย์ ปัจจุบันยังไม่ดำเนินกิจการ

### โครงสร้างการถือหุ้น

รายชื่อผู้ถือหุ้นก่อนทำธุรกรรมที่มีชื่อปรากฏตามทะเบียนผู้ถือหุ้นของ OXA ณ วันที่ 12 เมษายน 2566 ประกอบด้วย

ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	ก่อนทำรายการ <sup>1/</sup>		หลังทำรายการ	
		(หุ้น)	(ร้อยละ)	(หุ้น)	(ร้อยละ)
1	บริษัท	900,000	90.00	999,997	100.00
2	SPI	99,997	10.00	-	-
3	บุคคลธรรมดาจำนวน 3 ราย ซึ่งเป็นตัวแทนของ TNL	3	0.00	3	0.00
	<b>รวมทั้งหมด</b>	<b>1,000,000</b>	<b>100.00</b>	<b>1,000,000</b>	<b>100.00</b>

1/ ข้อมูลจากสำเนาบัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 12 เมษายน 2566

คณะกรรมการบริษัท OXA

ณ วันที่ 12 มีนาคม 2567 คณะกรรมการของ OXA ประกอบด้วย

- |    |                                    |         |
|----|------------------------------------|---------|
| 1  | นายวิชัย กุลสมภพ <sup>1</sup>      | กรรมการ |
| 2. | นางสาวเกษรา สัมภาญจนรักษ์          | กรรมการ |
| 3. | นายกิตติชัย ตริรัชตพงษ์            | กรรมการ |
| 4. | นายสุประดิษฐ์ สอดิต                | กรรมการ |
| 5. | นางสาวสุธิดา จงเจนกิจ <sup>2</sup> | กรรมการ |

หมายเหตุ 1/ เป็นกรรมการบริหารของบริษัท และกรรมการของ SPI

2/ เป็นกรรมการของบริษัท และเป็นผู้บริหารของ SPI

นอกจากนี้ ที่ประชุมของคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติให้ OXA เพิ่มเติมจำนวนกรรมการจากเดิม 5 ท่าน เป็น 6 ท่าน และได้เสนอแต่งตั้งนายนันทวัฒน์ สุรวดีเสถียร ตัวแทนของบริษัทเป็นกรรมการเข้าใหม่ โดยกระบวนการแต่งตั้งกรรมการเข้าใหม่ดังกล่าวจะดำเนินการภายหลังจากผ่านการอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของ OXA และคาดว่าจะดำเนินการจดทะเบียนต่อกระทรวงพาณิชย์ให้แล้วเสร็จในเดือนเมษายน 2567

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ OXA

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญของ OXA อ้างอิงจากงบการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566

สรุปสาระสำคัญของงบแสดงฐานะทางการเงิน

สินสุตรอบบัญชี ณ	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2566
หน่วย: ล้านบาท	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)	(ตรวจสอบ)
สินทรัพย์รวม	586.78	3,685.39	6,122.65
หนี้สินรวม	483.09	3,507.51	5,856.51
ทุนจดทะเบียน	100.00	100.00	100.00
ทุนที่ออกและจำหน่ายแล้ว	100.00	100.00	100.00
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	103.69	177.88	266.14
รายได้รวม	11.10	235.51	491.31
<b>กำไรสุทธิ</b>	<b>3.69</b>	<b>74.19</b>	<b>88.25</b>
กำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร	3.69	77.88	166.14

ที่มา : งบการเงินที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 2565 และ 2566

## 5. การคำนวณขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

บริษัทได้คำนวณขนาดรายการของธุรกรรมได้มาซึ่งสินทรัพย์ภายใต้ประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ โดยคำนวณจากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วล่าสุดของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วล่าสุดของ OXA สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งพิจารณาขนาดรายการของธุรกรรมฯ นี้ ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(1) เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ (NTA)			
ขนาดรายการ =	$\frac{(NTA \text{ ของ OXA} \times 10\%) \times 100}{NTA \text{ ของบริษัท}}$	=	$\frac{(248.12 \text{ ล้านบาท}^{1/} \times 10\%) \times 100}{9,763.30 \text{ ล้านบาท}^{2/}} = 0.25\%$
(2) เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน			
ขนาดรายการ =	$\frac{(\text{กำไรสุทธิของ OXA} \times 10\%) \times 100}{\text{กำไรสุทธิของบริษัท}}$	=	$\frac{(88.25 \text{ ล้านบาท}^{3/} \times 10\%) \times 100}{503.38 \text{ ล้านบาท}^{4/}} = 1.75\%$
(3) เกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน			
ขนาดรายการ =	$\frac{\text{มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{สินทรัพย์รวมของบริษัท}}$	=	$\frac{667.10 \text{ ล้านบาท}^{5/} \times 100}{13,420.42 \text{ ล้านบาท}^{6/}} = 4.97\%$
(4) เกณฑ์มูลค่าของหลักทรัพย์ที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์			
เกณฑ์นี้ไม่สามารถใช้คำนวณได้ เนื่องจากบริษัทไม่ได้ออกหุ้นใหม่เพื่อชำระราคา			
หมายเหตุ			
1/ สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของ OXA ตามงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
2/ สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทตามงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
3/ กำไรสุทธิ ของ OXA ในช่วง 12 เดือนย้อนหลัง จากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
4/ กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัท ในช่วง 12 เดือนย้อนหลัง จากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			
5/ มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน คำนวณจากมูลค่าหุ้นสามัญที่ซื้อขายภายใต้ธุรกรรมฯ นี้จำนวน 99,997,000 บาท และวงเงินกู้ที่ OXA มีอยู่ในปัจจุบันกับ SPI ณ วันที่ 12 มีนาคม 2567 จำนวน 567,100,000 บาท ซึ่ง OXA ต้องชำระคืนแก่ SPI ณ วันที่มีการโอนหุ้น OXA ให้กับบริษัท รวมเป็นมูลค่ารวมสิ่งตอบแทนเท่ากับ 667,097,000 บาท			
6/ สินทรัพย์รวมของบริษัท ตามงบการเงินรวมของบริษัทที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			

ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น OXA นี้ เข้าข่ายเป็นรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัท ตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป คิดเป็นการคำนวณขนาดรายการได้เท่ากับร้อยละ 5.01 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด โดยพิจารณาจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยหากนับรวมขนาดรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในรอบระยะเวลา 6 เดือนย้อนหลัง จะมีขนาดรายการรวมเท่ากับร้อยละ 5.20 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน ซึ่งเป็นเกณฑ์ที่คำนวณขนาดรายการได้สูงสุด ดังนั้น การเข้าทำธุรกรรมในครั้งนี้ของบริษัทจึงมีขนาดรายการไม่เกินร้อยละ 15 และไม่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีนัยสำคัญของบริษัทจดทะเบียน ตามหลักเกณฑ์ของประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป

## 6. การคำนวณขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น OXA จาก SPI นี้ เป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ โดยมีขนาดรายการซึ่งพิจารณาจากงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้ว สำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ของบริษัท ตามรายละเอียด ดังนี้



ขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกัน กับ SPI			
ขนาดรายการ =	$\frac{\text{มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน} \times 100}{\text{NTA ของบริษัท}}$	=	$\frac{(667.10 \text{ ล้านบาท}^1 \times 100)}{9,763.30 \text{ ล้านบาท}^2} = 6.83\%$
หมายเหตุ			
1/ มูลค่ารวมสิ่งตอบแทน คำนวณจากมูลค่าหุ้นสามัญที่ซื้อขายภายใต้ธุรกรรมฯ นี้จำนวน 99,997,000 บาท และวงเงินกู้ที่ OXA มีอยู่ในปัจจุบันกับ SPI ณ วันที่ 12 มีนาคม 2567 จำนวน 572,000,000 บาท ซึ่ง OXA ต้องชำระคืนแก่ SPI ณ วันที่มีการโอนหุ้น OXA ให้กับบริษัท รวมเป็นมูลค่ารวมสิ่งตอบแทนเท่ากับ 672,197,000 บาท			
2/ สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทตามงบการเงินรวมที่ตรวจสอบแล้วสำหรับปีสิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566			

และเมื่อรวมรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นใดกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเดียวกันหรือผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของ SPI ในช่วงระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งได้รวมถึงธุรกรรมจำหน่ายหุ้นสามัญใน TNLX ให้แก่ SPI (ตามรายละเอียดในสิ่งที่ส่งมาด้วย 4) ซึ่งจะขออนุมัติในที่ประชุมผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 50 พร้อมกันนี้ ซึ่งมีขนาดรายการเท่ากับร้อยละ 0.62 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทรวมเป็นขนาดรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ SPI ทั้งสิ้น เท่ากับ ร้อยละ 7.58 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท

#### 7. การขออนุญาตหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

การเข้าทำธุรกรรมนี้ บริษัทต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ไม่ต้องขออนุญาตหรือขออนุมัติจากหน่วยงานอื่น

#### 8. แหล่งที่มาของเงินทุนและวิธีการชำระค่าตอบแทน

บริษัทจะชำระค่าหุ้นสามัญใน OXA ให้กับ SPI จำนวน 99,997,000 บาท และดำเนินการให้ OXA ชำระเงินกู้ยืมคงค้างแก่ SPI ตามจำนวนคงค้างจริง ณ วันที่ได้รับการโอนหุ้นของ OXA (เงินกู้คงค้างแก่ SPI ณ 12 มีนาคม 2567 เท่ากับ 567,100,000 บาท) เป็นเงินสด โดยแหล่งที่มาของเงินทุนในการทำธุรกรรมฯ ในครั้งนี้มาจากเงินสดของบริษัท เงินทุนหมุนเวียนของบริษัท และ/หรือ การขอกู้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ซึ่งคาดว่า การกู้ยืมดังกล่าวจะไม่มีเงื่อนไขที่มีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นของบริษัท

#### 9. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดกับบริษัท

บริษัทเห็นว่าการเข้าทำธุรกรรมซื้อหุ้นสามัญใน OXA ในครั้งนี้ จะทำให้ภายหลังจากการเข้าทำธุรกรรมฯ บริษัทจะถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วของ OXA ทำให้บริษัทรับรู้ผลการดำเนินงานในส่วนใหญ่ที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทเต็มจำนวนร้อยละ 100.00 รวมถึงทำให้โครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทย่อยของบริษัทมีความชัดเจน รวมถึงลดโครงสร้างการถือหุ้นของบริษัทย่อยที่ถือโดยบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท

ทั้งนี้ แม้ว่าภายหลังจากทำธุรกรรมฯ นี้ SPI จะไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นใน OXA ต่อไป แต่ SPI ในฐานะผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจะยังสามารถให้การส่งเสริมและสนับสนุน OXA ได้ในเรื่องของเครือข่ายทางธุรกิจ ซึ่งจะรวมไปถึงแต่ไม่จำกัดเพียง พันธมิตรทางธุรกิจ คู่ค้า รวมถึงลูกค้าในนิคมอุตสาหกรรมของ SPI ซึ่งดำเนินธุรกิจที่มีความหลากหลาย และเป็นกลุ่มที่มีศักยภาพที่จะช่วยส่งเสริมการเติบโตของ โดยเฉพาะอย่างยิ่งการเพิ่มโอกาสในการปล่อยสินเชื่อเพิ่มเติมได้

#### 10. เงื่อนไขบังคับก่อนการเข้าทำรายการ

การเข้าทำธุรกรรมได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน OXA จาก SPI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ต้องได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับรวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย รวมถึงแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ซึ่งต้องมีรายชื่อเป็นที่ปรึกษาทางการ

เงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. เพื่อแสดงความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท รวมถึงเงื่อนไขบังคับก่อนตามที่ระบุไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น รวมถึงข้อตกลงและสัญญาอื่นๆ และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมดังกล่าวเสร็จสมบูรณ์ โดยเงื่อนไขบังคับก่อนที่สำคัญสามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

- (1) คำรับรองและคำรับประกันของบริษัท และ ผู้ขาย ถูกต้องแท้จริงทุกประการ ณ วันซื้อขายเสร็จสมบูรณ์
- (2) ณ วันที่การซื้อขายหุ้นที่ซื้อขายเสร็จสมบูรณ์ ไม่มีเหตุการณ์หรือการกระทำใดๆ ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลกระทบในทางลบอย่างมีนัยสำคัญต่อ OXA (Material Adverse Effect) หรือขัดขวางการทำธุรกรรมตามที่กำหนดไว้ในสัญญาซื้อขายหุ้น
- (3) ที่ประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทและผู้ขาย (แล้วแต่กรณี) มีมติอนุมัติการเข้าทำธุรกรรมซื้อขายหุ้น OXA และการเข้าทำ และปฏิบัติตามสัญญาซื้อขายหุ้น

#### 11. กรรมการที่มีส่วนได้เสีย

ในวาระการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2567 ซึ่งประชุมเมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2567 เพื่อพิจารณาอนุมัติธุรกรรมได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน OXA นางสาวสุธิดา จงเจนกิจ ซึ่งเป็นผู้บริหารของ SPI ถือเป็นการที่มีส่วนได้เสียได้ไม่ได้เข้าร่วมประชุมในวาระนี้

#### 12. บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

ผู้ถือหุ้นผู้ถือหุ้นของบริษัทดังต่อไปนี้ เป็นผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียในการพิจารณาวาระที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำธุรกรรม ดังนั้น ผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระนี้

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์
บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)	128,535,000	42.19	เป็นผู้มีส่วนได้เสียในธุรกรรมนี้
บริษัท อีทงเทียนไ้ บีเอสซี จำกัด	2,943,500	0.97	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญสิทธิ์ โชควัฒนา กรรมการของ SPI
นายบุญเกียรติ โชควัฒนา	717,391	0.24	ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของ SPI
นางทิพาภรณ์ โชควัฒนา	22,669	0.01	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา
บริษัท ไตรค่า จำกัด	1,549	0.00	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้นที่ถือ (หุ้น)	สัดส่วนของทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัท (ร้อยละ)	ความสัมพันธ์
นายบุญชัย โชควัฒนา	6,000	0.00	ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของ SPI
นางลัดดา โชควัฒนา	8,000	0.00	บุคคลตามมาตรา 258 ของ นายบุญชัย โชควัฒนา
นางสาวเกษรา สัมภาบุญรักษ์	71,739	0.02	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ SPI
นายวรยศ ทองตัน	405,000	0.13	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ SPI
นางสาวสุธิดา จงเจนกิจ	308,300	0.10	ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารของ SPI

13. **ความเห็นของกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการและการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความสมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทเมื่อเปรียบเทียบกับ การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ**

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท มีมติอนุมัติให้เข้าทำธุรกรรมได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน OXA จาก SPI ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เนื่องจาก SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท เนื่องจากพิจารณาแล้วเห็นว่าทำให้บริษัทเข้าถือหุ้นใน OXA ได้ในสัดส่วนร้อยละ 100.00 ทำให้บริษัทสามารถรับรู้ผลการดำเนินงานของ OXA ซึ่งมีแนวโน้มเติบโตได้ทั้งหมด สอดคล้องกับกลยุทธ์ทางธุรกิจของบริษัทในการมุ่งเน้นการสร้างเติบโตในธุรกิจการเงินและธุรกิจเกี่ยวเนื่องโดยตรง และทำให้โครงสร้างการถือหุ้นของกลุ่มบริษัทมีความชัดเจนและเป็นประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้ เห็นว่าราคาซื้อหุ้นมีความเหมาะสม

ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงพิจารณาว่าการทำรายการนี้มีความสมเหตุสมผล ทั้งในเหตุผลของการทำธุรกรรม และราคาซื้อขาย

14. **ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตามข้อ 13.**

คณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการของบริษัทไม่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-กิตติชัย ตริรัชตพงษ์-

(นายกิตติชัย ตริรัชตพงษ์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร