

9 กันยายน 2564

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 5/2564 เรื่อง การปรับโครงสร้างการถือหุ้นในธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการกำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 (แก้ไข)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สารสนเทศการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (บัญชี 1 และบัญชี 2 ข้อ 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ของประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป)

บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กลาส จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ได้จัดประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564 ในวันที่ 9 กันยายน 2564 เวลา 14:00 น. ผ่านการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Meeting) โดยมีมติสำคัญสรุปได้ดังนี้

1. อนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เพื่อพิจารณาและอนุมัติการปรับโครงสร้างธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีรายละเอียดดังนี้ (รายละเอียดเพิ่มเติมปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย)

- ก) บริษัทฯ จะจำหน่ายหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท โซล่า พาวเวอร์ แมนเจเมนท์ (ประเทศไทย) จำกัด ("SPM") ให้แก่บริษัท บีจี เอ็นเนอร์ยี โซลูชั่น จำกัด ("BGE") ("ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM") โดยบริษัทฯ จะได้รับการชำระค่าหุ้นเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BGE ("ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE")
- ข) บริษัทฯ จะจำหน่ายหุ้นสามัญร้อยละ 7.35 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BGE ให้แก่บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด (มหาชน) ("BG") ("ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE")
- ค) SPM จะเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจาก BGE ในวงเงินไม่เกิน 270.00 ล้านบาท เพื่อให้ SPM มีเงินทุนในการชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่กับบริษัทฯ ให้แล้วเสร็จภายหลังจากเข้าทำรายการตาม (ก) และ (ข) โดยการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินดังกล่าวจะมีต้นทุนทางการเงินไม่เกิน 68.92 ล้านบาท ("ธุรกรรมการทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE")

การเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE ถือเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผย

ข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป") โดยมีขนาดรายการประมาณร้อยละ 14.59 ซึ่งเป็นขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และงบการเงินภายในสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ของ SPM และ BGE สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 นอกจากนี้ บริษัทฯ ไม่มีรายการที่บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ บริษัทฯ จึงไม่ต้องดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศและปฏิบัติตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปแต่อย่างใด

การเข้าทำธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE (อันเกิดจากการที่บริษัทฯ รับชำระค่าหุ้นภายใต้ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE แทนเงินสด) ถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป โดยมีขนาดรายการประมาณร้อยละ 13.21 ซึ่งเป็นขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และงบการเงินภายในสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ของ SPM และ BGE สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

นอกจากนี้ เมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งเท่ากับร้อยละ 14.90 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนแล้ว จะมีขนาดรายการรวมตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน เท่ากับร้อยละ 21.66 โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 จึงถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ รายการประเภทที่ 2 ตามประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป เนื่องจากขนาดรายการมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 15 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้อง (1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ (2) จัดส่งหนังสือเวียนถึงผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 21 วัน นับจากวันที่เปิดเผยสารสนเทศของรายการดังกล่าว อย่างไรก็ตาม เนื่องจากบริษัทจะมีการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เพื่อพิจารณาและอนุมัติการปรับโครงสร้างธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่แล้ว (รายละเอียดปรากฏตามด้านล่างนี้) บริษัทฯ จึงขอดำเนินการชี้แจงรายละเอียดตามข้อมูลที่จะปรากฏในหนังสือเวียนในการเปิดเผยสารสนเทศในครั้งนี้แทนการจัดส่งสารสนเทศให้แก่ผู้ถือหุ้น ภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยรายละเอียดทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการจะปรากฏอยู่ในหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ รวมถึงรายงานที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาในการประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โปรดพิจารณารายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

ทั้งนี้ การที่กลุ่มบริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE ยังเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภท "รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ" ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศ

คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน") โดยมีขนาดรายการที่คำนวณได้เท่ากับร้อยละ 73.26 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

นอกจากนี้ การเข้าทำรายการในครั้งนี้มีธุรกรรมการทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE โดย SPM เพื่อให้ SPM มีเงินทุนในการชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่กับบริษัทฯ ให้แล้วเสร็จภายหลังการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวจะอยู่ในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงิน (Promissory Note) คิดเป็นจำนวนไม่เกิน 270.00 ล้านบาท และมีอายุ 1 ปี ทั้งนี้ BGE และ SPM อาจพิจารณาต่ออายุตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปตามผลประกอบการของ SPM โดยจะมีต้นทุนทางการเงินไม่เกิน 68.92 ล้านบาท ดังนั้น รายการกู้ยืมดังกล่าว จึงเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภท "การรับความช่วยเหลือทางการเงิน" โดยมีขนาดรายการที่คำนวณได้เท่ากับร้อยละ 1.62 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 โดยเมื่อรวมรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการและการรับความช่วยเหลือทางการเงินซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวแล้ว มีขนาดรายการรวมกันเท่ากับร้อยละ 74.88 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ ซึ่งเกินกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ และมีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท ตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยต้องได้รับอนุมัติ ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่รวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นแก่ผู้ถือหุ้น โปรดพิจารณารายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

ในการนี้ มอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE และธุรกรรม การกู้ยืมเงินในครั้งนี้ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง (ก) การเจรจา และเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น และเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการลงนามในเอกสาร และการแก้ไขเอกสารที่เกี่ยวข้อง (ข) การกู้ยืมเงิน หรือสัญญาสินเชื่อทางการเงิน และ/หรือ การก่อหรือให้หลักประกันใด ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการเข้าทำรายการนี้ และ (ค) ดำเนินการอื่นใดที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับ การเข้าทำธุรกรรมทั้งหมดดังกล่าว

2. อนุมัติการแต่งตั้งบริษัท อวานการ์ด แคปปิตอล จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อให้ ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการตามข้อ 1

3. กำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 เวลา 14.00 - 16.00 น. ด้วยวิธีการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Meeting) เพื่อพิจารณาเรื่องต่าง ๆ ตามระเบียบวาระ การประชุมดังต่อไปนี้ โดยกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อสิทธิในการเข้าประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 (Record Date) ในวันที่ 12 ตุลาคม 2564

- วาระที่ 1 พิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2564 เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2564
- วาระที่ 2 พิจารณานุมัติการปรับโครงสร้างของธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้
- 2.1 พิจารณานุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท โซล่า พาวเวอร์ แมเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด ("SPM") ให้แก่บริษัท บีจี เอ็นเนอร์จี โซลูชั่น จำกัด ("BGE") โดยบริษัทฯ จะได้รับการชำระค่าหุ้นเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BGE
  - 2.2 พิจารณานุมัติการจำหน่ายหุ้นสามัญร้อยละ 7.35 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BGE ให้แก่บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด (มหาชน) ("BG")
  - 2.3 พิจารณานุมัติให้ SPM เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจาก BGE ในวงเงินไม่เกิน 270.00 ล้านบาท เพื่อให้ SPM มีเงินทุนในการชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่กับบริษัทฯ

วาระที่ 3 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

โดยมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และ/หรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหาร และ/หรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใด ๆ ที่เกี่ยวข้องกับ การเรียกประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 ซึ่งรวมถึงการออกหนังสือเชิญประชุม การแก้ไขเปลี่ยนแปลงวัน เวลา สถานที่ และรายละเอียดอื่น ๆ ของการจัดประชุม ตามที่เห็นว่าจำเป็น หรือตามความเหมาะสมและสมควร ทั้งนี้ ต้องอยู่ ภายใต้เงื่อนไขที่กฎหมายกำหนดไว้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(สุรวิษ ยั่งสิทธิสวัสดิ์)

เลขาธิการบริษัท

สารสนเทศการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน  
(ตามบัญชี 1 และ บัญชี 2 ข้อ 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ของประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป)  
บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กลาส จำกัด (มหาชน)

ตามที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กลาส จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2564 ได้มีมติอนุมัติเพื่อนำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติการปรับโครงสร้างของธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้ (1) จำหน่ายหุ้นสามัญร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท โฮล้า พาวเวอร์ แมเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด ("SPM") ให้แก่บริษัท บีจี เอ็นเนอร์ยี โซลูชั่น จำกัด ("BGE") โดยบริษัทฯ จะได้รับการชำระค่าหุ้นเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BGE (2) จำหน่ายหุ้นสามัญจำนวน 2,020,000 หุ้น จากทั้งหมด 7,500,000 หุ้น ที่ได้รับมาจากการจำหน่ายหุ้นสามัญของ SPM แก่ BGE ชำรงต้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.35 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BGE ให้แก่บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด (มหาชน) ("BG") และ (3) การให้ SPM เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจาก BGE ในวงเงินไม่เกิน 270.00 ล้านบาทเพื่อให้ SPM มีเงินทุนในการชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่กับบริษัทฯ **ให้แล้วเสร็จภายหลังจากการทำรายการตาม (1) และ (2) โดยมีรายละเอียดดังนี้**

- (1) บริษัทฯ จะจำหน่ายหุ้นสามัญของ SPM จำนวน 49,999,998 หุ้น จากทั้งหมด 50,000,000 หุ้น โดยมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดให้กับ BGE โดยบริษัทฯ จะได้รับการชำระค่าหุ้นเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE ในจำนวน 7,500,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BGE โดย SPM ดำเนินธุรกิจในลักษณะบริษัทโฮลดิ้ง (Holding Company) โดย ถือหุ้นร้อยละ 67 ในบริษัท Phu Khanh Solar Power Joint Stock Company ("PKS") ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม โดย PKS ประกอบกิจการโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 2 โครงการในจังหวัดฟูเยี่ยน ได้แก่ โครงการ XT 1 ซึ่งเริ่มต้นจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD) วันที่ 11 มิถุนายน 2562 และ โครงการ XT 2 ซึ่งเริ่มต้นจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD) วันที่ 12 มิถุนายน 2562 โดยมีขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าเป็นเวลา 20 ปีนับจากวัน COD กับ Vietnam Electricity ("EVN") ซึ่งเป็นรัฐวิสาหกิจการไฟฟ้าในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม รวม 99.216 เมกะวัตต์ (กำลังการผลิตติดตั้งรวม 110.025 เมกะวัตต์) โดยกำหนดมูลค่าชำระราคาค่าหุ้นสามัญจำนวน 1,256.25 ล้านบาท และเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่ SPM มีอยู่กับบริษัทฯ จำนวนประมาณ 270 ล้านบาท รวมทั้งหมดเป็นจำนวนเงินประมาณ **1,526.25 ล้านบาท** ("ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM") โดยบริษัทฯ จะได้รับการชำระค่าหุ้นเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น จากทั้งหมด 7,500,000 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นละ 167.50 บาท มูลค่ารวม 1,256.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด ("ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE")

ปัจจุบัน BGE เป็นบริษัทย่อยของ BG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดย BGE ประกอบกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทน ซึ่งมีโครงการโรงไฟฟ้ารวมทั้งหมด 15 โครงการในปัจจุบัน โดยมีรายละเอียดดังนี้ (1) โครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์แบบบนหลังคา (Solar Rooftop) ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการ

โดย BGE จำนวน 11 โครงการ มีกำลังการผลิตรวม 18.87 เมกะวัตต์ (2) โครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามผ่านการถือหุ้นร้อยละ 70 ใน MYSON 1 Solar Power Joint Stock Company ("MY SON 1") และ MY SON 2 Solar Power Joint Stock Company ("MY SON 2") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จดทะเบียนจัดตั้งในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม ประกอบกิจการโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 2 โครงการ ได้แก่ โครงการ MS1 ซึ่งเริ่มต้นจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD) วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ โครงการ MS2 ซึ่งเริ่มต้นจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD) วันที่ 29 มิถุนายน 2563 ตามลำดับ โดยมีขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าให้กับ EVN เป็นเวลา 20 ปี นับจากวัน COD รวม 110 เมกะวัตต์ (กำลังการผลิตติดตั้งรวม 111.776 เมกะวัตต์) และ (3) โครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์แบบบนหลังคา (Solar Rooftop) จำนวน 1 โครงการ และโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานความร้อนเหลือทิ้งด้วยระบบวัฏจักรแรงดัน Organic Rankine Cycle (ORC) จำนวน 1 โครงการ ซึ่งมีกำลังการผลิตรวม 3.82 เมกะวัตต์ ผ่านการถือหุ้นร้อยละ 75 ในบริษัท บีจี เอ็นเนิส จำกัด ("BGES") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BGE ในประเทศไทย

- (2) สืบเนื่องจากนโยบายของบริษัทฯ ที่จะลงทุนในธุรกิจพลังงานในรูปแบบเชิงรับ (Passive Investment) ในลักษณะของเงินลงทุนโดยมีสัดส่วนการลงทุนน้อยกว่าร้อยละ 20 และมุ่งเน้นผลตอบแทนของเงินลงทุนในรูปแบบเงินปันผลเพื่อให้บริษัทฯ สามารถมุ่งเน้นในการประกอบธุรกิจจรรยาวัฏจักร (Core business) โดยจากการทำรายการตามข้อ (1) ส่งผลให้บริษัทฯ ได้รับหุ้นใน BGE เกินกว่าร้อยละ 20 บริษัทฯ จึงจะจำหน่ายหุ้นสามัญของ BGE จำนวน 2,020,000 หุ้น จากทั้งหมด 27,500,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.35 ของจำนวนหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด โดยมีมูลค่าหุ้นละ 167.50 บาท ซึ่งเท่ากับมูลค่าต่อหุ้นของ BGE ที่จะได้รับตามข้อ (1) ให้กับ BG ในจำนวน 338.35 ล้านบาท ("ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE")
- (3) SPM จะเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจาก BGE ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 270.00 ล้านบาท เพื่อให้ SPM มีเงินทุนในการชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่ร่วมกับบริษัทฯ **ให้แล้วเสร็จ** ภายหลังจากเข้าทำรายการตาม (1) และ (2)<sup>1</sup> โดยการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินดังกล่าวจะมีต้นทุนทางการเงินไม่เกิน 68.92<sup>2</sup> ล้านบาท ("ธุรกรรมการกู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE")

การเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE ถือเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศคณะกรรมการตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ พ.ศ. 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป") โดยมีขนาดรายการประมาณร้อยละ 14.59 ซึ่งเป็นขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่

<sup>1</sup> ในวันที่พิจารณาเข้าทำรายการ SPM ยังมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ และจะเข้าทำรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินจาก BGE ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ

<sup>2</sup> คำนวณจากต้นทุนทางการเงินสูงสุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่ BGE และ SPM พิจารณาต่ออายุสัญญาใช้เงินออกไปจนถึงอายุสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ระหว่าง PKS และ EVN (อายุสัญญาเฉลี่ยประมาณ 18 ปี นับจากวัน COD)

30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และงบการเงินภายในสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ของ SPM และ BGE สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

นอกจากนี้ บริษัทฯ ไม่มีรายการที่บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ บริษัทฯ จึงไม่ต้องดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศและปฏิบัติตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปแต่อย่างใด

การเข้าทำธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE (อันเกิดจากการที่บริษัทฯ รับชำระค่าหุ้นภายใต้ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE แทนเงินสด) ถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป โดยมีขนาดรายการประมาณร้อยละ 13.21 ซึ่งเป็นขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และงบการเงินภายในสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ของ SPM และ BGE สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

นอกจากนี้ เมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งเท่ากับร้อยละ 14.90 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนแล้ว จะมีขนาดรายการรวมตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน เท่ากับร้อยละ 21.66 โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 จึงถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ รายการประเภทที่ 2 ตามประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป เนื่องจากขนาดรายการมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 15 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ดังนั้นบริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้อง (1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ (2) จัดส่งหนังสือเวียนถึงผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 21 วัน นับจากวันที่เปิดเผยสารสนเทศของรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทจะมีการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2564 เพื่อพิจารณาและอนุมัติการปรับโครงสร้างธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่แล้ว (รายละเอียดปรากฏในวรรคถัดไป) บริษัทฯ จึงขอดำเนินการชี้แจงรายละเอียดตามข้อมูลที่จะปรากฏในหนังสือเวียนในการเปิดเผยสารสนเทศในครั้งนี้แทนการจัดส่งสารสนเทศให้แก่ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยรายละเอียดทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการจะปรากฏอยู่ในหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ รวมถึงรายงานที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาในการในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

การที่กลุ่มบริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE ยังเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภท "รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ" ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน") โดยมีขนาดรายการที่คำนวณได้เท่ากับร้อยละ 73.26 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

นอกจากนี้ การเข้าทำรายการในครั้งนี้มีธุรกรรมการทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE โดย SPM เพื่อให้ SPM มีเงินทุนในการชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่กับบริษัทฯ ให้แล้วเสร็จภายหลังการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวจะอยู่ในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงิน (Promissory Note) คิดเป็นจำนวนไม่เกิน 270.00 ล้านบาท และมีอายุ 1 ปี ทั้งนี้ BGE และ SPM อาจพิจารณาต่ออายุตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปตามผลประกอบการของ SPM โดยจะมีต้นทุนทางการเงินไม่เกิน 68.92<sup>3</sup> ล้านบาท ดังนั้นรายการกู้ยืมดังกล่าว จึงเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประเภท "การรับความช่วยเหลือทางการเงิน" โดยมีขนาดรายการที่คำนวณได้เท่ากับร้อยละ 1.62 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ทั้งนี้ เมื่อรวมรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการและการรับความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวแล้ว มีขนาดรายการรวมกันเท่ากับร้อยละ 74.88 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ ซึ่งเกินกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ และมีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท ตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยต้องได้รับอนุมัติ ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่รวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นแก่ผู้ถือหุ้น

โดยมีรายละเอียดที่สำคัญของสารสนเทศการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เข้าทำรายการ

ภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ที่จะจัดให้มีขึ้นในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 โดยบริษัทฯ คาดว่าการเข้าทำรายการจะแล้วเสร็จภายในไตรมาส 4 ปี พ.ศ. 2564 ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับระยะเวลาที่ใช้ในการได้รับอนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้องและความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

|               |  |
|---------------|--|
| รายการที่ 1:  | การจำหน่ายหุ้นสามัญใน SPM และการได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน BGE   |
| ผู้ซื้อ:      | บริษัท บีจี เอ็นเนอวี่ โฮลดิ้ง จำกัด (BGE)   |
| ผู้ขาย:       | บริษัทฯ  |
| ความสัมพันธ์: | BGE ถือเป็นบุคคลเกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจากมี BG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นใน BGE ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมดของ BGE โดย BG ถือหุ้นร้อยละ 72.03 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดในบริษัทฯ |
| รายการที่ 2:  | การจำหน่ายหุ้นสามัญใน BGE  |
| ผู้ซื้อ:      | บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด (มหาชน) (BG)  |
| ผู้ขาย:       | บริษัทฯ  |

<sup>3</sup> คำนวณจากต้นทุนทางการเงินสูงสุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่ BGE และ SPM พิจารณาต่ออายุตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปจนสิ้นสุดอายุสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ระหว่าง PKS และ EVN (อายุสัญญาเฉลี่ยประมาณ 18 ปี นับจากวัน COD)



ความสัมพันธ์: BG ถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจาก BG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ โดย BG ถือหุ้นร้อยละ 72.03 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดในบริษัทฯ

รายการที่ 3: การเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE  
 ผู้กู้: บริษัท โซล่า พาวเวอร์ แมเนจเม้นท์ (ประเทศไทย) จำกัด (SPM) ซึ่งบริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 100  
 ผู้ให้กู้: บริษัท บีจี เอนเนอร์ยี โซลูชั่น จำกัด

ความสัมพันธ์: BGE ถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เนื่องจากมี BG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นใน BGE ในสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ BGE โดย BG ถือหุ้นร้อยละ 72.03 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายได้แล้วทั้งหมดในบริษัทฯ

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทฯ มีวิสัยทัศน์และเป้าหมายที่จะเป็นผู้นำในอาเซียนด้านการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ และบรรจุภัณฑ์แก้ว รวมถึงการทำธุรกิจบรรจุภัณฑ์ครบวงจร (Total Packaging Solutions) ที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานสากล จึงมีนโยบายที่มุ่งเน้นการลงทุนและเติบโตในธุรกิจบรรจุภัณฑ์เป็นหลัก โดยการลงทุนในธุรกิจพลังงานจะอยู่ในรูปแบบเชิงรับ (Passive Investment) ในลักษณะของเงินลงทุนโดยมีสัดส่วนการลงทุนน้อยกว่าร้อยละ 20 และมุ่งเน้นผลตอบแทนของเงินลงทุนในรูปแบบเงินปันผล เพื่อกระจายความเสี่ยงรวมถึงเพิ่มเสถียรภาพของรายได้ของบริษัทฯ ให้มากขึ้น ดังนั้น เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนในธุรกิจพลังงาน ทางบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มจึงมีความประสงค์ที่จะทำการปรับโครงสร้างของธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ โดยการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM และ ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE โดยมีมูลค่าการเข้าทำรายการ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

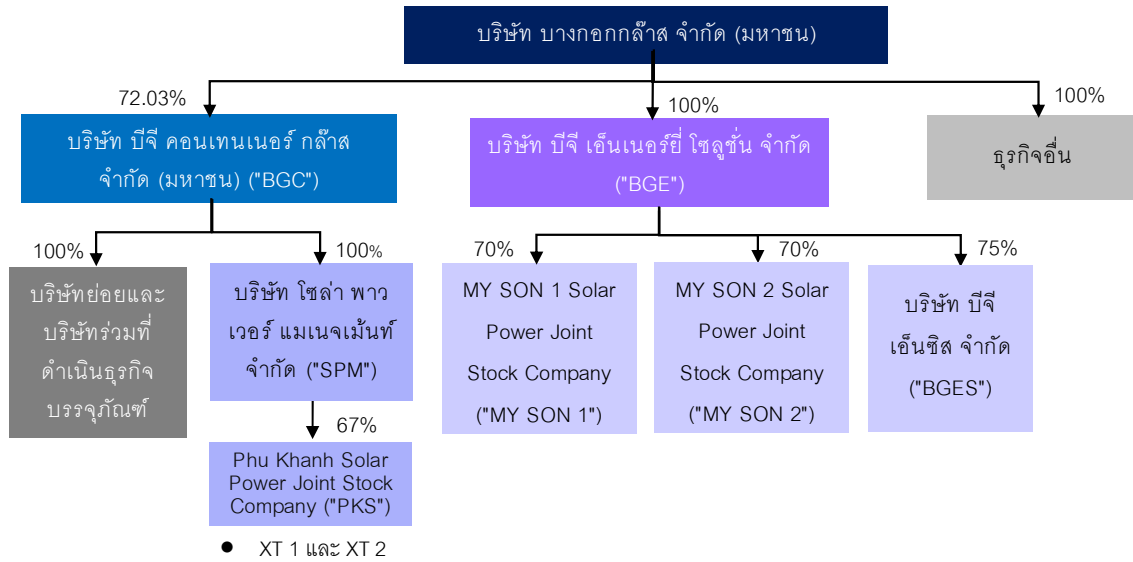
| ธุรกรรม  | สัดส่วนการจำหน่ายหุ้น | มูลค่ารวมของการเข้าทำรายการ |
|--|-----------------------|-----------------------------|
| 1. ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM <sup>1/</sup>         | ร้อยละ 100            | 1,526.25                    |
| 2. ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE                       | ร้อยละ 7.35           | 338.35                      |
| 3. ธุรกรรมเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE | -                     | 68.92 <sup>2/</sup>         |
|  | รวม                   | 1,933.52                    |

หมายเหตุ: /1 จำนวนจากมูลค่าชำระราคาหุ้นสามัญจำนวน 1,256.25 ล้านบาท และเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่ SPM มีอยู่กับบริษัทฯ จำนวนประมาณ 270 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จะได้รับการชำระค่าหุ้นเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น จากทั้งหมด 27,500,000 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นละ 167.50 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ ทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE บริษัทฯ จะมีสัดส่วนใน BGE สุทธิร้อยละ 19.93

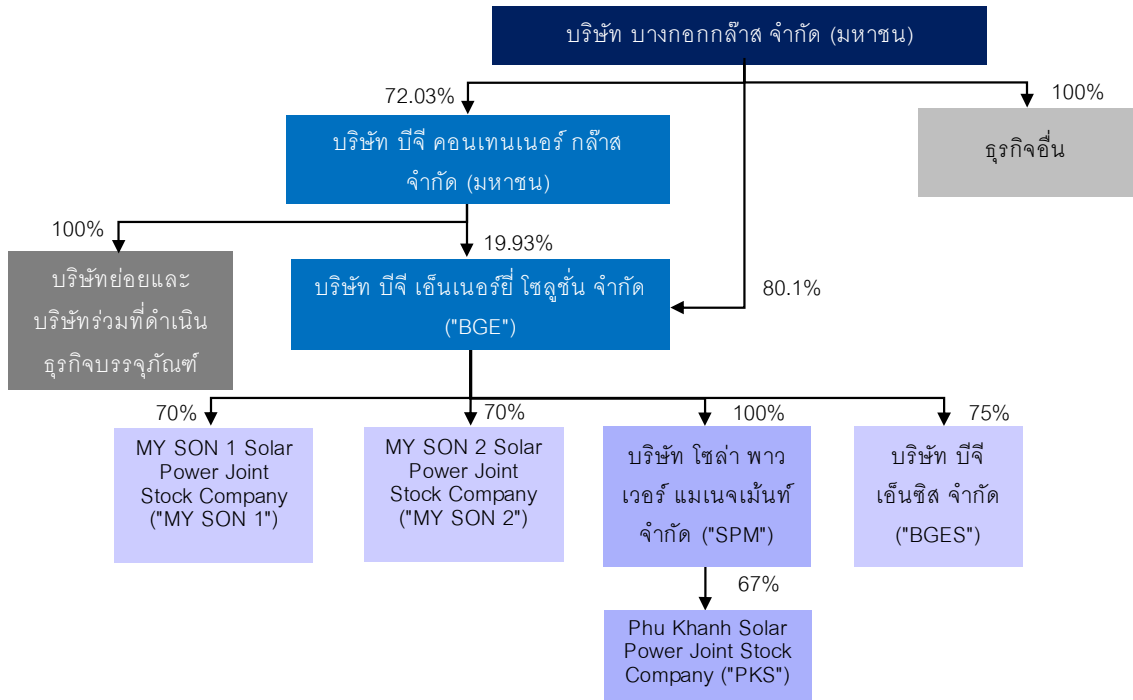
/2 ต้นทุนทางการเงินจากเงินกู้ยืมสูงสุดไม่เกิน 68.92 ล้านบาท ซึ่งคำนวณจากต้นทุนทางการเงินสูงสุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่ BGE และ SPM พิจารณาต่ออายุตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปจนสิ้นสุดอายุสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ระหว่าง PKS และ EVN (อายุสัญญาเฉลี่ยประมาณ 18 ปี นับจากวัน COD)

รายละเอียดของโครงสร้างก่อนและหลังการเข้าทำรายการมีรายละเอียดในภาพแสดงดังต่อไปนี้

ภาพแสดงโครงสร้างก่อนเข้าทำรายการ



ภาพแสดงโครงสร้างหลังเข้าทำรายการ



## ประเภทและขนาดรายการ

การเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE ถือเป็นรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ตามประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป โดยมีขนาดรายการประมาณร้อยละ 14.59 ซึ่งเป็นขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และงบการเงินภายในสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ของ SPM และ BGE สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 นอกจากนี้ บริษัทฯ ไม่มีรายการที่บริษัทฯ ได้มีการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นของบริษัทฯ ในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ บริษัทฯ จึงไม่ต้องดำเนินการเปิดเผยสารสนเทศและปฏิบัติตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไปแต่อย่างใด

การเข้าทำธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE (อันเกิดจากการที่บริษัทฯ รับชำระค่าหุ้นภายใต้ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE แทนเงินสด) ถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป โดยมีขนาดรายการประมาณร้อยละ 13.21 ซึ่งเป็นขนาดรายการสูงสุดที่คำนวณได้ตามเกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 และงบการเงินภายในสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ของ SPM และ BGE สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

นอกจากนี้ เมื่อนับรวมรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นในช่วงระยะเวลา 6 เดือนก่อนวันที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ซึ่งเท่ากับร้อยละ 14.90 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนแล้ว จะมีขนาดรายการรวมตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน เท่ากับร้อยละ 21.66 โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 จึงถือเป็นรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ รายการประเภทที่ 2 ตามประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไป เนื่องจากขนาดรายการมีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 15 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้อง (1) เปิดเผยแพร่สารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ และ (2) จัดส่งหนังสือเวียนถึงผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ภายใน 21 วัน นับจากวันที่เปิดเผยสารสนเทศของรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เนื่องจากบริษัทฯ จะมีการจัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 เพื่อพิจารณาและอนุมัติการปรับโครงสร้างธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ ซึ่งเป็นการเข้าทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และรายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่แล้ว (รายละเอียดปรากฏในวรรคถัดไป) บริษัทฯ จึงขอดำเนินการชี้แจงรายละเอียดตามข้อมูลที่จะปรากฏในหนังสือเวียนในการเปิดเผยสารสนเทศในครั้งนี้แทนการจัดส่งสารสนเทศให้แก่ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยรายละเอียดทั้งหมดที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการจะปรากฏอยู่ในหนังสือเชิญประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ รวมถึงรายงานที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นแก่ผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการพิจารณาในการในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

การที่กลุ่มบริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE ยังเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภท "รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ" ตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีขนาดรายการที่คำนวณได้เท่ากับร้อยละ 73.26 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

นอกจากนี้ การเข้าทำรายการในครั้งนี้มีธุรกรรมการทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE โดย SPM เพื่อให้ SPM มีเงินทุนในการชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่กับบริษัทฯ ให้แล้วเสร็จภายหลังการเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE และธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวจะอยู่ในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงิน (Promissory Note) คิดเป็นจำนวนไม่เกิน 270.00 ล้านบาท และมีอายุ 1 ปี ทั้งนี้ BGE และ SPM อาจพิจารณาต่ออายุตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปตามผลประกอบการของ SPM โดยจะมีต้นทุนทางการเงินไม่เกิน 68.92<sup>4</sup> ล้านบาท ดังนั้นรายการกู้ยืมดังกล่าว จึงเข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภท "การรับความช่วยเหลือทางการเงิน" โดยมีขนาดรายการที่คำนวณได้เท่ากับร้อยละ 1.62 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ทั้งนี้ เมื่อรวมรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการและการรับความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวแล้ว มีขนาดรายการรวมกันเท่ากับร้อยละ 74.88 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ ซึ่งเกินกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัทฯ และมีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท ตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยต้องได้รับอนุมัติ ด้วยคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่รวมส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย และแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นแก่ผู้ถือหุ้น

บริษัทฯ จึงประสงค์จะขออนุมัติการเข้าทำรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ ทั้งหมด อันได้แก่ การเข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE และธุรกรรมการทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะดำเนินการดังต่อไปนี้

- ก. เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ตามบัญชี 1 และบัญชี 2 และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป และประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- ข. จัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของกลุ่มบริษัทฯ และ
- ค. จัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ตลอดจนเรื่องอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ รายละเอียดของการคำนวณขนาดของรายการตามประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไปและประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นดังนี้

<sup>4</sup> คำนวณจากต้นทุนทางการเงินสูงสุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่ BGE และ SPM พิจารณาต่ออายุตั๋วสัญญาใช้เงินออกไปจนสิ้นสุดอายุสัญญาซื้อขายไฟฟ้าที่ระหว่าง PKS และ EVN (อายุสัญญาคงเหลือประมาณ 18 ปี นับจากวัน COD)

การคำนวณขนาดของรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

1) การจำหน่ายหุ้นสามัญใน SPM

| เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ                       | วิธีการคำนวณ<br>(หน่วย: ล้านบาท)        | ขนาดรายการ (%)   |
|---|---|--|
| เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)     | $\frac{470.01 \times 100\%}{4,260.02}$  | 11.03%   |
| เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน                 | -                                       | ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจาก SPM มีผลขาดทุนสุทธิ                         |
| เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน                   | $\frac{1,526.25 \times 100}{18,592.98}$ | 8.21%  |
| เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ | -                                       | ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ |

2) การจำหน่ายหุ้นสามัญใน BGE

| เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ                       | วิธีการคำนวณ<br>(หน่วย: ล้านบาท)          | ขนาดรายการ (%)   |
|---|---|--|
| เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)     | $\frac{2,062.92 \times 7.35\%}{4,260.02}$ | 3.56%  |
| เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน                 | $\frac{39.5 \times 7.35\%}{586.42}$       | 0.50%  |
| เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน                   | $\frac{338.35 \times 100}{18,592.98}$     | 1.82%  |
| เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ | -   | ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ |

| เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการจำหน่ายไป              | ขนาดรายการ<br>จำหน่ายไปรวม<br>2 รายการ (%)   | ขนาดรายการ 6<br>เดือนย้อนหลัง (%) | ขนาดรายการรวม<br>(%)   |
|---|--|-----------------------------------|--|
| เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)     | 14.59%   | -                                 | 14.59%   |
| เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน                 | 0.50%  | -                                 | 0.50%  |
| เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน                   | 10.03%   | -                                 | 10.03%   |
| เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ | ไม่สามารถคำนวณได้<br>เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการ<br>ออกหุ้นเพื่อชำระ<br>ค่าสินทรัพย์ | -                                 | ไม่สามารถคำนวณได้<br>เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการ<br>ออกหุ้นเพื่อชำระ<br>ค่าสินทรัพย์ |

การคำนวณขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์

1) การได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน BGE

| เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการ                       | วิธีการคำนวณ<br>(หน่วย: ล้านบาท)          | ขนาดรายการ (%)   |
|---|---|--|
| เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)     | $\frac{2,062.92 \times 27.3\%}{4,260.02}$ | 13.21%   |
| เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน                 | $\frac{39.54 \times 27.3\%}{586.42}$      | 1.84%  |
| เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน                   | $\frac{1,256.25 \times 100}{18,592.98}$   | 6.76%  |
| เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ | -   | ไม่สามารถคำนวณได้เนื่องจากบริษัท<br>ไม่มีการออกหุ้นเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ |

| เกณฑ์การคำนวณขนาดรายการได้มา                  | ขนาดรายการได้มา<br>1 รายการ (%)   | ขนาดรายการ 6<br>เดือนย้อนหลัง (%)   | ขนาดรายการรวม<br>(%)  |
|---|---|---|---|
| เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA)     | 13.21%  | -   | 13.21%  |
| เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน                 | 1.84%   | -   | 1.84%   |
| เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน                   | 6.76%   | 14.90%  | 21.66%  |
| เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์ | ไม่สามารถคำนวณได้<br>เนื่องจากบริษัท ไม่มี<br>การออกหุ้นเพื่อชำระ<br>ค่าสินทรัพย์ | ไม่สามารถคำนวณได้<br>เนื่องจากบริษัท ไม่มี<br>การออกหุ้นเพื่อชำระ<br>ค่าสินทรัพย์ | ไม่สามารถคำนวณได้<br>เนื่องจากบริษัท ไม่มี<br>การออกหุ้นเพื่อชำระ<br>ค่าสินทรัพย์ |

รายการจำหน่ายไปหรือรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ย้อนหลัง 6 เดือน

| วันที่เข้าทำ<br>รายการ   | รายการ  | ขนาดรายการตามเกณฑ์ (%) |           |                            |            |
|--------------------------|---|------------------------|-----------|----------------------------|------------|
|                          |   | NTA                    | กำไรสุทธิ | มูลค่ารวมของ<br>สิ่งตอบแทน | มูลค่าหุ้น |
| 13/05/2021 <sup>1)</sup> | การเข้าลงทุนก่อสร้างเตาหลอม<br>แก้วที่ 2 ของโรงงานราชบุรี โดย<br>บริษัท ราชบุรีกรีกัส อินดัสทรี<br>จำกัด                      | -                      | -         | 8.89%                      | -          |
| 13/05/2021 <sup>1)</sup> | การเข้าลงทุนซ่อมแซมเตาหลอม<br>แก้วแบบเย็น (Cold Repair) ของ<br>โรงงานปราจีนบุรี โดยบริษัท<br>ปราจีนบุรีกรีกัส อินดัสทรี จำกัด | -                      | -         | 5.06%                      | -          |

| วันที่เข้าทำ<br>รายการ  | รายการ  | ขนาดรายการตามเกณฑ์ (%) |           |                            |            |
|-------------------------|---|------------------------|-----------|----------------------------|------------|
|                         |   | NTA                    | กำไรสุทธิ | มูลค่ารวมของ<br>สิ่งตอบแทน | มูลค่าหุ้น |
| 11/08/2021 <sup>2</sup> | การเข้าลงทุนขยายกำลังการผลิต สำหรับบรรจุมันต์กลุ่มถลุง บรรจุมันต์ชนิดอ่อน โดยบริษัท บีจี แพคเกจจิ้ง จำกัด | -                      | -         | 0.95%                      | -          |
| รวมขนาดรายการตามเกณฑ์   |   | -                      | -         | 14.90%                     | -          |

หมายเหตุ: /1 บริษัทฯ ได้แจ้งรายละเอียดของการเข้าทำรายการ ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2564 เรื่องการได้มาซึ่งสินทรัพย์

/2 บริษัทฯ ได้แจ้งรายละเอียดของการเข้าทำรายการ ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในวันที่ 11 สิงหาคม 2564 เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2564 เรื่องการได้มาซึ่งสินทรัพย์

การคำนวณขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกัน - มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset หรือ NTA) ของบริษัท อ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 เท่ากับ 4,260.02 ล้านบาท

| รายการ  | มูลค่าของการเข้าทำ<br>รายการ | คิดเป็นร้อยละของ NTA |
|---|------------------------------|----------------------|
| 1. รายการที่เข้าทำกับ BGE   | 2,851.42 ล้านบาท             | 66.93%               |
| 1.1 การจำหน่ายหุ้นสามัญใน SPM ในสัดส่วน ร้อยละ 100 <sup>1</sup>                             | 1,526.25 ล้านบาท             | 35.83%               |
| 1.2 การได้มาซึ่งหุ้นสามัญใน BGE ในสัดส่วน ร้อยละ 27.27                                      | 1,256.25 ล้านบาท             | 29.49%               |
| 1.3 การที่ SPM เข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจาก BGE<br>- ต้นทุนทางการเงินจากเงินกู้ยืม <sup>2</sup> | 68.92 ล้านบาท                | 1.62%                |
| 2. รายการที่เข้าทำกับ BG<br>การจำหน่ายหุ้นสามัญใน BGE ในสัดส่วนร้อยละ 7.35                  | 338.35 ล้านบาท               | 7.94%                |
| รวม   | 3,189.77 ล้านบาท             | 74.88%               |

หมายเหตุ: /1 คำนวณจากมูลค่าชำระราคาหุ้นสามัญจำนวน 1,256.25 ล้านบาท และเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่กับบริษัทฯ จำนวนประมาณ 270 ล้านบาท

/2 ในวันที่พิจารณาเข้าทำรายการ SPM ยังมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ และจะเข้าทำรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินจาก BGE ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ โดยคำนวณเฉพาะค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายให้บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตลอดระยะเวลาได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน ซึ่งคำนวณจากต้นทุนทางการเงินสูงสุดที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่ BGE และ SPM พิจารณาต่ออายุตัวสัญญาใช้เงินออกไปจนสิ้นอายุสัญญาซื้อขายไฟฟ้าระหว่าง PKS และ EVN (อายุสัญญาคงเหลือประมาณ 18 ปี นับจากวัน COD)

4. รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มาและจำหน่ายไป

4.1 การจำหน่ายหุ้นสามัญใน SPM

4.1.1 สินทรัพย์ที่จะจำหน่ายไป

- หุ้นสามัญของ SPM จำนวน 49,999,998 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของ SPM

#### 4.1.2 การประกอบธุรกิจของ SPM

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว: 500 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมด 50,000,000 หุ้น  
ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: 47/1 หมู่ 2 ถนนรังสิต-นครนายก กม. 7 ตำบลบึงยี่โถ อำเภอธัญบุรี จังหวัดปทุมธานี

ลักษณะธุรกิจ: ดำเนินธุรกิจในลักษณะบริษัทโฮลดิ้ง (Holding Company) โดย ถือหุ้นร้อยละ 67 ในบริษัท Phu Khanh Solar Power Joint Stock Company ("PKS") ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม โดย PKS ประกอบกิจการโครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 2 โครงการในจังหวัดฟูเยียน ได้แก่ โครงการ XT 1 ซึ่งเริ่มต้นจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD) วันที่ 11 มิถุนายน 2562 และ โครงการ XT 2 ซึ่งเริ่มต้นจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD) วันที่ 12 มิถุนายน 2562 โดยมีขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้ากับ Vietnam Electricity ("EVN") ซึ่งเป็นรัฐวิสาหกิจการไฟฟ้าในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามเป็นเวลา 20 ปีนับจากวัน COD รวม 99.216 เมกะวัตต์ (กำลังการผลิตติดตั้งรวม 110.025 เมกะวัตต์)

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่สำคัญในอดีตของ SPM<sup>1</sup> สรุปได้ดังนี้

| หน่วย: ล้านบาท                     | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.<br>2561 | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.<br>2562 | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.<br>2563 | 1 ม.ค. – 30 มิ.ย.<br>2564 <sup>2</sup> |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| <b>สินทรัพย์</b>                   |                          |                          |                          |  |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                 | 876.4                    | 36.1                     | 69.9                     | 7.8                                    |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน              | 342.6                    | 724.7                    | 724.7                    | 724.7                                  |
| สินทรัพย์รวม                       | 1,219.1                  | 760.8                    | 794.6                    | 732.5                                  |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> |                          |                          |                          |  |
| หนี้สินหมุนเวียน                   | 1,337.0                  | 1.9                      | 61.0                     | 0.8                                    |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                | -                        | 741.7                    | 741.7                    | 261.7                                  |
| หนี้สินรวม                         | 1,337.0                  | 743.6                    | 802.7                    | 262.5                                  |
| ทุนจดทะเบียน                       | 20.0                     | 20.0                     | 20.0                     | 500.0                                  |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว               | 20.0                     | 20.0                     | 20.0                     | 500.0                                  |
| กำไร(ขาดทุน) สะสม                  | (138.0)                  | (2.8)                    | (28.1)                   | (30.0)                                 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น               | (118.0)                  | 17.2                     | (8.1)                    | 470.0                                  |
| <b>ผลการดำเนินงาน</b>              |                          |                          |                          |  |
| รายได้รวม                          | 19.1                     | 189.0                    | 0.4                      | 5.8                                    |
| ค่าใช้จ่ายรวม                      | (6.2)                    | (26.5)                   | (6.3)                    | (0.1)                                  |
| ต้นทุนทางการเงิน                   | (15.1)                   | (15.5)                   | (19.3)                   | (8.0)                                  |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้    | -                        | (11.8)                   | -                        | -                                      |



| หน่วย: ล้านบาท      | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. | 1 ม.ค. – 30 มิ.ย. |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                     | 2561             | 2562             | 2563             | 2564 <sup>2</sup> |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ | (2.2)            | 135.2            | (25.2)           | (2.3)             |

หมายเหตุ:

/1 งบการเงินเฉพาะกิจการ โดยที่ BGC ถือหุ้นร้อยละ 100

/2 ข้อมูลจากงบการเงินภายในซึ่งจัดทำสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ปี 2564

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่สำคัญในอดีตของ PKS<sup>1</sup> สรุปได้ดังนี้

| หน่วย: ล้านบาท                     | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.  | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.  | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.  | 1 ม.ค. – 30 มิ.ย.   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|                                    | 2561 <sup>3</sup> | 2562 <sup>3</sup> | 2563 <sup>3</sup> | 2564 <sup>2/3</sup> |
| <b>สินทรัพย์</b>                   |                   |                   |                   |                     |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                 | 427.8             | 297.0             | 423.6             | 469.7               |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน              | 88.0              | 3,011.7           | 2,881.5           | 2,817.8             |
| สินทรัพย์รวม                       | 515.8             | 3,308.8           | 3,305.1           | 3,287.5             |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> |                   |                   |                   |                     |
| หนี้สินหมุนเวียน                   | 0.8               | 509.8             | 213.1             | 216.4               |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                | -                 | 1,620.6           | 1,758.5           | 1,668.2             |
| หนี้สินรวม                         | 0.8               | 2,130.4           | 1,971.6           | 1,884.6             |
| ทุนจดทะเบียน                       | 516.9             | 1,117.5           | 1,117.5           | 1,117.5             |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว               | 516.9             | 1,117.5           | 1,117.5           | 1,117.5             |
| กำไร(ขาดทุน) สะสม                  | (2.0)             | 60.9              | 216.0             | 285.4               |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น               | 515.0             | 1,178.4           | 1,333.5           | 1,402.9             |
| <b>ผลการดำเนินงาน</b>              |                   |                   |                   |                     |
| รายได้รวม                          | 0.6               | 271.3             | 530.4             | 350.0               |
| ค่าใช้จ่ายรวม                      | (1.0)             | (140.9)           | (287.7)           | (199.5)             |
| ต้นทุนทางการเงิน                   | (0.7)             | (67.6)            | (87.6)            | (61.8)              |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้    | -                 | -                 | -                 | -                   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ                | (1.1)             | 62.8              | 155.2             | 88.7                |

หมายเหตุ:

/1 งบการเงินเฉพาะกิจการ โดยที่ SPM ถือหุ้นร้อยละ 67

/2 ข้อมูลจากงบการเงินภายในซึ่งจัดทำสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ปี 2564

/3 อัตราแลกเปลี่ยนในตลาดต่างประเทศ (ทอมสันรอยเตอร์) ณ วันที่ 27 สิงหาคม 2564 เท่ากับ 0.001429 บาท/ดองเวียดนาม

4.1.3 คณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น และสัดส่วนการถือหุ้น (ก่อนและภายหลังการเข้าทำรายการ)

คณะกรรมการของ SPM ณ ปัจจุบัน มีจำนวน 4 ท่าน โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

1. นายปวิณ ภิรมย์ภักดี
2. นางอัมรัตน์ ภูววิธานินทร์
3. นายศิลาปรัตน์ วัฒนเกษตร

4. นายสมพร เต็มอุดมสมบูรณ์

คณะกรรมการของ SPM ภายหลังเข้าทำรายการ มีจำนวน 3 ท่าน โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

1. นายปวิณ ภิรมย์ภักดี
2. นางอัมรัตน์ ภูววีรานินทร์
3. นายสมพร เต็มอุดมสมบูรณ์

รายชื่อผู้ถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นของ SPM ก่อนเข้าทำรายการ ณ วันที่ 1 มิถุนายน พ.ศ. 2564

| รายชื่อผู้ถือหุ้น                              | สัญชาติ | ประเภทหุ้น | จำนวนหุ้น<br>(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท) | %      |
|--|---------|------------|---|--------|
| 1. บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กล๊าส จำกัด (มหาชน) | ไทย     | สามัญ      | 49,999,998                                  | 100.0  |
| 2. นางอัมรัตน์ ภูววีรานินทร์                   | ไทย     | สามัญ      | 1   | 0.0    |
| 3. นายศิลปรัตน์ วัฒนเกษตร                      | ไทย     | สามัญ      | 1   | 0.0    |
| รวม  |         |            | 50,000,000                                  | 100.00 |

รายชื่อผู้ถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นของ SPM ภายหลังการเข้าทำรายการ

| รายชื่อผู้ถือหุ้น                        | สัญชาติ | ประเภทหุ้น | จำนวนหุ้น<br>(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) | %      |
|--|---------|------------|--|--------|
| 1. บริษัท บีจี เอ็นเนอวี่ โซลูชั่น จำกัด | ไทย     | สามัญ      | 49,999,998                                   | 100.0  |
| 2. นางอัมรัตน์ ภูววีรานินทร์             | ไทย     | สามัญ      | 1  | 0.0    |
| 3. นายศิลปรัตน์ วัฒนเกษตร                | ไทย     | สามัญ      | 1  | 0.0    |
| รวม                                      |         |            | 50,000,000                                   | 100.00 |

4.1.4 สินทรัพย์ที่จะได้มา

- หุ้นสามัญของ BGE สุทธิจำนวน 5,480,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 167.50 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 19.93 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดรวมถึงหุ้นเพิ่มทุนของ BGE (บริษัทฯ ได้รับการชำระการจำหน่ายหุ้นสามัญใน SPM เป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดรวมถึงหุ้นเพิ่มทุนของ BGE และจะจำหน่ายหุ้นสามัญใน BGE จำนวน 2,020,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.35 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดซึ่งรวมถึงหุ้นเพิ่มทุนของ BGE ให้แก่ BG)

#### 4.1.5 การประกอบธุรกิจของ BGE

ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว: 2,000 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดจำนวน 20,000,000 หุ้น

ที่ตั้งสำนักงานใหญ่: 47/1 หมู่ 2 ถนนรังสิต-นครนายก กม. 7 ตำบลบึงยี่โถ อำเภอธัญบุรี จังหวัดปทุมธานี

ลักษณะธุรกิจ: ประกอบกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานทดแทน ซึ่งมีโครงการโรงไฟฟ้ารวมทั้งหมด 15 โครงการในปัจจุบัน โดยมีรายละเอียดดังนี้ (1) โครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์แบบบนหลังคา (Solar Rooftop) ซึ่งอยู่ภายใต้การบริหารจัดการโดย BGE จำนวน 11 โครงการ มีกำลังการผลิตรวม 18.87 เมกะวัตต์ (2) โครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนามผ่านการถือหุ้นร้อยละ 70 ใน MYSON 1 Solar Power Joint Stock Company ("MY SON 1") และ MY SON 2 Solar Power Joint Stock Company ("MY SON 2") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม ประกอบกิจการโครงการ Solar จำนวน 2 โครงการ ได้แก่ โครงการ MS1 ซึ่งเริ่มต้นจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD วันที่ 30 มิถุนายน 2563 และ โครงการ MS2 ซึ่งเริ่มต้นจำหน่ายไฟฟ้าเชิงพาณิชย์ (COD วันที่ 29 มิถุนายน 2563) ตามลำดับ โดยมีขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้าตามสัญญาซื้อขายไฟฟ้าให้กับ EVN เป็นเวลา 20 ปี นับจากวัน COD รวม 110 เมกะวัตต์ (กำลังการผลิตติดตั้งรวม 111.776 เมกะวัตต์) และ (3) โครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์แบบบนหลังคา (Solar Rooftop) จำนวน 1 โครงการและโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานความร้อนเหลือทิ้งด้วยระบบวัฏจักรแรงดัน Organic Rankine Cycle (ORC) จำนวน 1 โครงการ ซึ่งมีกำลังการผลิตรวม 3.82 เมกะวัตต์ ผ่านการถือหุ้นร้อยละ 75 ในบริษัท บีจีเอ็นซิส จำกัด ("BGES") ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ BGE ในประเทศไทย

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่สำคัญในอดีตของ BGE<sup>1</sup> สรุปได้ดังนี้

| หน่วย: ล้านบาท                     | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2561 | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2562 | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2563 | 1 ม.ค. – 30 มิ.ย. 2564 <sup>2</sup> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                   |                       |                       |                       |                                     |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                 | 16.8                  | 71.1                  | 143.5                 | 16.6                                |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน              | 243.5                 | 355.2                 | 429.1                 | 2,258.2                             |
| สินทรัพย์รวม                       | 260.3                 | 426.3                 | 572.6                 | 2,274.8                             |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> |                       |                       |                       |                                     |
| หนี้สินหมุนเวียน                   | 16.6                  | 169.7                 | 281.5                 | 210.5                               |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                | 0.3                   | 3.9                   | 0.9                   | 1.4                                 |
| หนี้สินรวม                         | 16.9                  | 173.7                 | 282.4                 | 211.9                               |
| ทุนจดทะเบียน                       | 250.0                 | 250.0                 | 250.0                 | 2,000                               |

| หน่วย: ล้านบาท                  | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. | 1 ม.ค. – 30 มิ.ย. |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|                                 | 2561             | 2562             | 2563             | 2564 <sup>2</sup> |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว            | 250.0            | 250.0            | 250.0            | 2,000             |
| กำไร(ขาดทุน) สะสม               | (6.7)            | 2.6              | 40.1             | 62.9              |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น            | 243.3            | 252.6            | 290.1            | 2,062.9           |
| <b>ผลการดำเนินงาน</b>           |                  |                  |                  |                   |
| รายได้รวม                       | 12.8             | 42.5             | 130.5            | 37.1              |
| ค่าใช้จ่ายรวม                   | (19.1)           | (30.7)           | (86.1)           | (11.4)            |
| ต้นทุนทางการเงิน                | (0.0)            | (2.6)            | (6.7)            | (2.9)             |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | -                | -                | 0.2              | -                 |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ             | (6.3)            | 9.2              | 37.5             | 22.8              |

หมายเหตุ:

/1 งบการเงินเฉพาะกิจการ

/2 ข้อมูลจากงบการเงินภายในซึ่งจัดทำสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ปี 2564

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่สำคัญในอดีตของ BGES<sup>1</sup> สรุปได้ดังนี้

| หน่วย: ล้านบาท                     | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2561 | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2562 | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค. 2563 | 1 ม.ค. – 30 มิ.ย. 2564 <sup>2</sup> |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| <b>สินทรัพย์</b>                   |                       |                       |                       |                                     |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                 | 8.3                   | 6.3                   | 12.8                  | 9.1                                 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน              | 15.8                  | 112.6                 | 184.4                 | 186.4                               |
| สินทรัพย์รวม                       | 24.1                  | 118.9                 | 197.2                 | 195.5                               |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> |                       |                       |                       |                                     |
| หนี้สินหมุนเวียน                   | 4.2                   | 45.9                  | 120.9                 | 117.1                               |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                | -                     | -                     | -                     | 0.0                                 |
| หนี้สินรวม                         | 4.2                   | 45.9                  | 120.9                 | 117.1                               |
| ทุนจดทะเบียน                       | 20.0                  | 70.0                  | 70.0                  | 70.0                                |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว               | 20.0                  | 70.0                  | 70.0                  | 70.0                                |
| กำไร(ขาดทุน) สะสม                  | (0.1)                 | 2.9                   | 6.2                   | 8.5                                 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น               | 19.9                  | 72.9                  | 76.2                  | 78.5                                |
| <b>ผลการดำเนินงาน</b>              |                       |                       |                       |                                     |
| รายได้รวม                          | -                     | 6.4                   | 8.2                   | 4.4                                 |
| ค่าใช้จ่ายรวม                      | (0.0)                 | (2.9)                 | (3.9)                 | (1.8)                               |
| ต้นทุนทางการเงิน                   | (0.0)                 | (0.4)                 | (1.0)                 | (0.4)                               |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้    | -                     | -                     | -                     | -                                   |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ                | (0.1)                 | 3.1                   | 3.3                   | 2.2                                 |

หมายเหตุ:

/1 งบการเงินเฉพาะกิจการ โดยที่ BGE ถือหุ้นร้อยละ 75

/2 ข้อมูลจากงบการเงินภายในซึ่งจัดทำสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ปี 2564

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่สำคัญในอดีตของ MYSON 1<sup>/1</sup> สรุปได้ดังนี้

| หน่วย: ล้านบาท                     | 1 ม.ค. – 31<br>ธ.ค. 2561 | 1 ม.ค. – 31<br>ธ.ค. 2562 <sup>3</sup> | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.<br>2563 <sup>3</sup> | 1 ม.ค. – 30<br>มิ.ย. 2564 <sup>2</sup> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| <b>สินทรัพย์</b>                   |                          |                                       |                                       |  |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                 | -                        | 576.8                                 | 524.1                                 | 414.3                                  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน              | -                        | 179.8                                 | 1,574.7                               | 1,550.2                                |
| สินทรัพย์รวม                       | -                        | 756.5                                 | 2,098.8                               | 1,964.5                                |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> |                          |                                       |                                       |  |
| หนี้สินหมุนเวียน                   | -                        | 327.8                                 | 193.4                                 | 41.2                                   |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน                | -                        | -                                     | 1,344.1                               | 1,345.5                                |
| หนี้สินรวม                         | -                        | 327.8                                 | 1,537.5                               | 1,386.7                                |
| ทุนจดทะเบียน                       | -                        | 428.7                                 | 585.9                                 | 585.9                                  |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว               | -                        | 428.7                                 | 585.9                                 | 585.9                                  |
| กำไร(ขาดทุน) สะสม                  | -                        | (0.0)                                 | (24.6)                                | (8.1)                                  |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น               | -                        | 428.7                                 | 561.3                                 | 577.8                                  |
| <b>ผลการดำเนินงาน</b>              |                          |                                       |                                       |  |
| รายได้รวม                          | -                        | -                                     | 129.4                                 | 153.2                                  |
| ค่าใช้จ่ายรวม                      | -                        | -                                     | (47.5)                                | (45.1)                                 |
| ต้นทุนทางการเงิน                   | -                        | -                                     | (106.5)                               | (91.5)                                 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้    | -                        | -                                     | -                                     | -                                      |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ                | -                        | -                                     | (24.6)                                | 16.6                                   |

หมายเหตุ:

/1 งบการเงินเฉพาะกิจการ โดยที่ BGE ถือหุ้นร้อยละ 70

/2 ข้อมูลจากงบการเงินภายในซึ่งจัดทำสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ปี 2564

/3 อัตราแลกเปลี่ยนในตลาดต่างประเทศ (ทอมสันรอยเตอร์) ณ วันที่ 27 สิงหาคม 2564 เท่ากับ 0.001429 บาท/ดองเวียดนาม

ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานที่สำคัญในอดีตของ MYSON 2<sup>/1</sup> สรุปได้ดังนี้

| หน่วย: ล้านบาท                     | 1 ม.ค. – 31<br>ธ.ค. 2561 | 1 ม.ค. – 31<br>ธ.ค. 2562 <sup>3</sup> | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.<br>2563 <sup>3</sup> | 1 ม.ค. – 30<br>มิ.ย. 2564 <sup>2</sup> |
|------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| <b>สินทรัพย์</b>                   |                          |                                       |                                       |  |
| สินทรัพย์หมุนเวียน                 | -                        | 450.6                                 | 347.6                                 | 307.1                                  |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน              | -                        | 84.7                                  | 1,330.2                               | 1,310.9                                |
| สินทรัพย์รวม                       | -                        | 535.3                                 | 1,677.8                               | 1,618.1                                |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b> |                          |                                       |                                       |  |
| หนี้สินหมุนเวียน                   | -                        | 220.9                                 | 103.9                                 | 27.6                                   |

| หน่วย: ล้านบาท                  | 1 ม.ค. – 31<br>ธ.ค. 2561 | 1 ม.ค. – 31<br>ธ.ค. 2562 <sup>3</sup> | 1 ม.ค. – 31 ธ.ค.<br>2563 <sup>3</sup> | 1 ม.ค. – 30<br>มิ.ย. 2564 <sup>2</sup> |
|---------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--|
| หนี้สินไม่หมุนเวียน             | -                        | -                                     | 1,058.3                               | 1,059.2                                |
| หนี้สินรวม                      | -                        | 220.9                                 | 1,162.2                               | 1,086.9                                |
| ทุนจดทะเบียน                    | -                        | 314.4                                 | 500.2                                 | 500.2                                  |
| ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว            | -                        | 314.4                                 | 500.2                                 | 500.2                                  |
| กำไร(ขาดทุน) สะสม               | -                        | -                                     | 15.4                                  | 31.0                                   |
| รวมส่วนของผู้อถือหุ้น           | -                        | 314.4                                 | 515.5                                 | 531.2                                  |
| <b>ผลการดำเนินงาน</b>           |                          |                                       |                                       |  |
| รายได้รวม                       | -                        | -                                     | 108.3                                 | 125.4                                  |
| ค่าใช้จ่ายรวม                   | -                        | -                                     | (41.7)                                | (37.7)                                 |
| ต้นทุนทางการเงิน                | -                        | -                                     | (51.2)                                | (72.1)                                 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | -                        | -                                     | -                                     | -                                      |
| กำไร (ขาดทุน) สุทธิ             | -                        | -                                     | 15.4                                  | 15.6                                   |

หมายเหตุ:

/1 งบการเงินเฉพาะกิจการ โดยที่ BGE ถือหุ้นร้อยละ 70

/2 ข้อมูลจากงบการเงินภายในซึ่งจัดทำสำหรับผู้บริหาร (Management Account) ปี 2564

/3 อัตราแลกเปลี่ยนในตลาดต่างประเทศ (ทอมสันรอยเตอร์) ณ วันที่ 27 สิงหาคม 2564 เท่ากับ 0.001429 บาท/ดองเวียดนาม

#### 4.1.6 คณะกรรมการ ผู้ถือหุ้น และสัดส่วนการถือหุ้น (ก่อนและภายหลังการเข้าทำรายการ)

คณะกรรมการของ BGE ณ ปัจจุบัน มีจำนวน 5 ท่าน โดยมีรายชื่อดังต่อไปนี้

1. นายปวิณ ภิรมย์ภักดี
2. นางอัมรัตน์ ภูววีรานินทร์
3. นายสมพร เต็มอุดมสมบูรณ์
4. นายพลิชศรี ภิรมย์ภักดี
5. นายปิยศักดิ์ ภูมิจิตร

คณะกรรมการของ BGE ภายหลังเข้าทำรายการ

บริษัทฯ จะแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ ที่มีคุณสมบัติเหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยจะดำเนินการภายหลังการได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ BGE

รายชื่อผู้ถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นของ BGE ก่อนเข้าทำรายการ ณ วันที่ 6 พฤษภาคม พ.ศ. 2564

| รายชื่อผู้ถือหุ้น                      | สัญชาติ | ประเภทหุ้น | จำนวนหุ้น<br>(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100<br>บาท) | %     |
|--|---------|------------|---|-------|
| 1. บริษัท บางกอกกล๊าส จำกัด<br>(มหาชน) | ไทย     | สามัญ      | 19,999,997                                      | 100.0 |

| รายชื่อผู้ถือหุ้น            | สัญชาติ | ประเภทหุ้น | จำนวนหุ้น<br>(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) | %      |
|------------------------------|---------|------------|--|--------|
| 2. นายปวิณ ภิรมย์ภักดี       | ไทย     | สามัญ      | 1  | 0.0    |
| 3. นางอัมรัตน์ ภูววิรานินทร์ | ไทย     | สามัญ      | 1  | 0.0    |
| 4. นายสมพร เต็มอุดมสมบูรณ์   | ไทย     | สามัญ      | 1  | 0.0    |
| รวม                          |         |            | 20,000,000                                   | 100.00 |

รายชื่อผู้ถือหุ้นและสัดส่วนการถือหุ้นของ BGE ภายหลังการเข้าทำรายการ

| รายชื่อผู้ถือหุ้น                             | สัญชาติ | ประเภทหุ้น | จำนวนหุ้น<br>(มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท) | %      |
|---|---------|------------|--|--------|
| 1. บริษัท บางกอกก๊กลาส จำกัด (มหาชน)          | ไทย     | สามัญ      | 22,019,998                                   | 80.07  |
| 2. บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กลาส จำกัด (มหาชน) | ไทย     | สามัญ      | 5,480,000                                    | 19.93  |
| 3. นายปวิณ ภิรมย์ภักดี                        | ไทย     | สามัญ      | 1  | 0.0    |
| 4. นางอัมรัตน์ ภูววิรานินทร์                  | ไทย     | สามัญ      | 1  | 0.0    |
| รวม   |         |            | 27,500,000                                   | 100.00 |

#### 5. มูลค่ารวมของรายการ

มูลค่ารวมของขนาดรายการทั้งหมดจำนวนไม่เกิน 1,933.52 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของรายการดังนี้

##### (1) ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM

- มูลค่าการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของ SPM จำนวน 49,999,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นจดทะเบียนทั้งหมด 50,000,000 หุ้น โดยมีมูลค่าการเข้าทำรายการเป็นจำนวนเงินประมาณ 1,256.25 ล้านบาท และเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่ SPM มีอยู่กับบริษัทฯ จำนวนประมาณ 270 ล้านบาท รวมทั้งหมดเป็นจำนวนเงินประมาณ 1,526.25 ล้านบาท โดยบริษัทฯ จะได้รับการชำระค่าหุ้นเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น จากทั้งหมด 27,500,000 หุ้น โดยมีมูลค่าหุ้นละ 167.50 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของหุ้นที่ออกและจำหน่ายแล้วทั้งหมด

##### (2) ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE

- มูลค่าการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญของ BGE จำนวน 2,020,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.35 ของหุ้นจดทะเบียนทั้งหมดรวมถึงหุ้นออกใหม่ 27,500,000 หุ้น โดยมีมูลค่าการเข้าทำรายการเป็นจำนวนเงินประมาณ 338.35 ล้านบาท ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ ทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE บริษัทฯ จะมีสัดส่วนใน BGE สุทธิร้อยละ 19.93

(3) ธุรกรรมเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE

- SPM จะเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินจาก BGE ซึ่งเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ ในวงเงินไม่เกิน 270.00 ล้านบาท เพื่อให้ SPM มีเงินทุนในการชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระที่มีอยู่กับบริษัทฯ **ให้แล้วเสร็จ** **ภายหลังการเข้าทำรายการตามข้อ (1) และ (2) ข้างต้น** โดยการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินดังกล่าวจะมีต้นทุนทางการเงินไม่เกิน 68.92 ล้านบาท รวมเป็นจำนวน 338.92 ล้านบาท

6. มูลค่าของทรัพย์สินที่ได้มาและจำหน่ายไป

(1) ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM

- บริษัทฯ จำหน่ายหุ้นสามัญของ SPM จำนวน 49,999,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของหุ้นจดทะเบียนทั้งหมด 50,000,000 หุ้น โดยเป็นทุนที่ชำระแล้ว 500 ล้านบาท โดย SPM มีสินทรัพย์รวม 732.5 ล้านบาท และมีทรัพย์สินสุทธิ 470.0 ล้านบาท วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 โดยบริษัทฯ จะได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.27 ของของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด รวมถึงหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 27,500,000 หุ้น โดยเป็นทุนที่ชำระแล้ว 500 ล้านบาท โดย BGE มีสินทรัพย์รวม 2,274.8 ล้านบาท และมีทรัพย์สินสุทธิ 2,062.9 ล้านบาท วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564

(2) ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE

- หุ้นสามัญของ BGE จำนวน 2,020,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.35 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดรวมถึงหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 27,500,000 หุ้น โดยเป็นทุนที่ชำระแล้ว 2,000 ล้านบาท โดย BGE มีสินทรัพย์รวม 2,274.8 ล้านบาท และมีทรัพย์สินสุทธิ 2,062.9 ล้านบาท วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัทฯ ทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE บริษัทฯ จะมีสัดส่วนใน BGE สุทธิร้อยละ 19.93

7. เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าของรายการ

7.1 การจำหน่ายหุ้นสามัญใน SPM

บริษัทฯ กำหนดราคาขายหุ้นสามัญของ SPM รวมจำนวน 1,256.25 ล้านบาท ทั้งนี้ เกณฑ์ในการพิจารณาเพื่อใช้ในการกำหนดราคาซื้อขายระหว่างกัน ได้พิจารณาการประเมินจากหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ในการประเมินมูลค่ากิจการที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป ทั้ง 2 วิธีได้แก่

- 1) วิธีประเมินมูลค่าโดยวิธีสัมพัทธ์ (Relative Method Approach)
  - 1.1 วิธีอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price-to-Earnings Ratio Approach)
  - 1.2 วิธีอัตราส่วนมูลค่ากิจการต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมและค่าตัดจำหน่าย (EV per EBITDA)
- 2) วิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach)

โดยในการประเมินมูลค่าของกิจการในครั้งนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาถึงวิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) และวิธีประเมินมูลค่าโดยวิธีสัมพัทธ์ (Relative Method Approach) เป็นหลัก โดยมีมูลค่าการเข้าทำรายการจำนวน 1,256.25 ล้านบาท ซึ่งราคาที่บริษัทฯ จะขายหุ้นสามัญของ SPM เป็นราคาซึ่งอยู่ในช่วงของมูลค่ายุติธรรม และสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิต่อหุ้นของบริษัทฯ เทียบเคียง



## 7.2 การได้มาและจำหน่ายหุ้นสามัญใน BGE

บริษัทฯ กำหนดราคาได้มาซึ่งหุ้นสามัญของ BGE จำนวน 7,500,000 หุ้น ที่ราคา 167.50 บาทต่อหุ้น (รวม 1,256.25 ล้านบาท ซึ่งเท่ากับราคาในการจำหน่ายหุ้นสามัญใน SPM) และราคาจำหน่ายหุ้นสามัญของ BGE จำนวน 2,020,000 หุ้นที่ราคา 167.50 บาทต่อหุ้น (ซึ่งเท่ากับราคาในการได้มาซึ่งหุ้น BGE) รวมจำนวน 338.35 ล้านบาท ซึ่งราคาหุ้นสามัญของ BGE ที่ 167.50 บาทต่อหุ้น คิดเป็นมูลค่าหุ้นของ BGE รวมจำนวน 3,350.00 ล้านบาท ทั้งนี้ เกณฑ์ในการพิจารณาเพื่อใช้ในการกำหนดราคาซื้อขายระหว่างกัน ได้พิจารณาโดยการประเมินจากหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ในการประเมินมูลค่ากิจการที่เป็นที่ยอมรับทั่วไป ทั้ง 2 วิธีได้แก่

- 1) วิธีประเมินมูลค่าโดยวิธีสัมพัทธ์ (Relative Method Approach)
  - 1.1 วิธีอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิต่อหุ้น (Price-to-Earnings Ratio Approach)
  - 1.2 วิธีอัตราส่วนมูลค่ากิจการต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมและค่าตัดจำหน่าย (EV per EBITDA)
- 2) วิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach)

โดยในการประเมินมูลค่าของหุ้น BGE ในครั้งนี้ บริษัทฯ ได้พิจารณาถึงวิธีคิดลดกระแสเงินสด (Discounted Cash Flow Approach) และวิธีประเมินมูลค่าโดยวิธีสัมพัทธ์ (Relative Method Approach) เป็นหลัก โดยมูลค่าการเข้าทำรายการได้มาซึ่งหุ้นสามัญจำนวน 1,256.25 ล้านบาท และมูลค่าการเข้าทำรายการจำหน่ายหุ้นสามัญจำนวน 338.35 ล้านบาท อ้างอิงจากมูลค่าหุ้นสามัญของ BGE ที่ 167.50 บาทต่อหุ้น (คิดเป็นมูลค่าหุ้นของ BGE รวมจำนวน 3,350.00 ล้านบาท) ซึ่งราคาของบริษัทฯ ได้มาซึ่งหุ้นสามัญและจำหน่ายหุ้นสามัญของ BGE เป็นราคาซึ่งอยู่ในช่วงของมูลค่ายุติธรรม และสามารถเทียบเคียงได้กับอัตราส่วนราคาตลาดต่อกำไรสุทธิต่อหุ้นของบริษัทเทียบเคียง

## 8. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

เนื่องด้วยบริษัทฯ มีวิสัยทัศน์ที่จะเป็นผู้นำในอาเซียนด้านการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์และบรรจุภัณฑ์แก้ว รวมถึงการทำธุรกิจบรรจุภัณฑ์ครบวงจร (Total Packaging Solutions) ที่มีคุณภาพและได้มาตรฐานสากล จึงมีนโยบายที่มุ่งเน้นการลงทุนและเติบโตในธุรกิจบรรจุภัณฑ์เป็นหลัก โดยการลงทุนในธุรกิจพลังงานจะอยู่ในรูปแบบเชิงรับ (Passive Investment) ในลักษณะของเงินลงทุนโดยมีสัดส่วนการลงทุนน้อยกว่าร้อยละ 20 และมุ่งเน้นผลตอบแทนของเงินลงทุนในรูปแบบเงินปันผลเพื่อกระจายความเสี่ยงและคงไว้ซึ่งเสถียรภาพตลอดจนความมั่นคงของรายได้ ดังนั้น เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนในธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ ทางบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มจึงมีความประสงค์ที่จะทำการปรับโครงสร้างของธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ โดยจะให้ BGE เป็นเรือธง (Flagship Company) สำหรับธุรกิจพลังงาน เนื่องจากมีความเชี่ยวชาญในด้านการบริหารจัดการ ตลอดจนความพร้อมด้านบุคลากรอยู่แล้ว โดยการปรับโครงสร้างกลุ่มธุรกิจพลังงานในครั้งนี้ จะเกิดขึ้นในรูปแบบของการจำหน่ายธุรกิจพลังงานของบริษัทฯ เพื่อแลกกับหุ้นสามัญของ BGE ซึ่งเป็น Flagship Company ในธุรกิจพลังงาน กล่าวคือ จำหน่ายหุ้นสามัญใน SPM ให้แก่ BGE โดยบริษัทฯ จะได้รับการชำระเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของ BGE (share swap) ในราคายุติธรรมสำหรับทั้ง 2 ฝ่าย และบริษัทฯ จะดำเนินการขายหุ้น BGE ในส่วนที่เกินกว่าร้อยละ 20 ให้แก่ BG ในราคาเดียวกันกับที่ได้มา เพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนในธุรกิจพลังงานตามที่กล่าวมาแล้ว

ประโยชน์ที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับจากการปรับโครงสร้างของบริษัทฯ และบริษัทในกลุ่ม สำหรับการลงทุนในธุรกิจพลังงานในครั้งนี้ นอกจากจะเป็นการทำธุรกรรมที่สอดคล้องกับนโยบายการลงทุนในธุรกิจของบริษัทฯ แล้ว ยังช่วยให้บริษัทฯ สามารถปลดล๊อคทรัพยากรต่างๆ กล่าวคือ ทรัพยากรทางการเงินจากหนี้สินรวมต่อส่วนผู้ถือหุ้น หนี้สินรวมต่อ EBITDA ที่ลดลงภายหลังการทำธุรกรรม และเงินสดที่จะได้รับจากการขายหุ้นใน BGE และการได้รับชำระเงินกู้ยืมเดิมที่มีกับ SPM รวมจำนวนประมาณ 608.35 ล้านบาท เพื่อนำไปขยายธุรกิจบรจรรจกัณฑ์ซึ่งเป็นธุรกิจหลัก รวมถึงการบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลของบริษัทฯ เพื่อให้สามารถมุ่งเน้นการดำเนินธุรกิจบรจรรจกัณฑ์ ซึ่งเป็นธุรกิจหลักได้

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะได้รับประโยชน์เรื่องการกระจายความเสี่ยง (Diversify Risk) จากที่มาของรายได้จากการลงทุนในธุรกิจไฟฟ้าเมื่อเทียบกับการลงทุนใน SPM เพียงบริษัทเดียว เนื่องจากภายหลังจากการเข้าทำธุรกรรมทั้งหมดเพื่อปรับโครงสร้างธุรกิจพลังงานแล้ว บริษัทฯ จะได้มาซึ่งหุ้นใน BGE จำนวน 5,480,000 หุ้น หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 19.93 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด โดย BGE มีโครงการโรงไฟฟ้าภายใต้การบริหารของ BGE และบริษัทย่อยรวมทั้งหมด 17 โครงการ (รวมโครงการที่บริษัทฯ จำหน่ายไปจำนวน 2 โครงการ) โดยประกอบด้วยโครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์แบบบนหลังคา (Solar Rooftop) ทั้งหมด 12 โครงการ โครงการโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ในสาธารณรัฐสังคมนิยมทั้งหมด 4 โครงการ (รวมโครงการที่บริษัทฯ จำหน่ายไปจำนวน 2 โครงการ) และโครงการผลิตไฟฟ้าจากพลังงานความร้อนเหลือทิ้งด้วยระบบวัฏจักรแรงดัน Organic Rankine Cycle (ORC) จำนวน 1 โครงการ

ภายหลังจากการทำธุรกรรม BGE จะมีกำลังการผลิตตามสัดส่วนถือหุ้นรวมประมาณ 166 เมกะวัตต์ (Equity MW) ซึ่งสามารถเทียบเคียงได้กับบริษัทที่ประกอบธุรกิจพลังงานทดแทนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยการปรับโครงสร้างในครั้งนี้จะสามารถเพิ่มศักยภาพในการเติบโตในอนาคต ตลอดจนความสามารถในการบริหารจัดการต้นทุน (Economy of Scale) ของโครงการต่างๆ ซึ่งคาดว่าจะลดลงจากการบริหารการใช้ทรัพยากรที่ทับซ้อน รวมถึงเพิ่มอำนาจในการต่อรองกับคู่ค้าและผู้ให้บริการต่างๆ ของโครงการ เช่น การให้บริการบำรุงรักษาโรงไฟฟ้า (Operation and Maintenance) เป็นต้น ซึ่งจะทำให้บริษัทฯ มีโอกาสได้รับผลตอบแทนในการลงทุนที่เพิ่มขึ้น รวมทั้งยังเป็นการกระจายความเสี่ยงจากการลงทุนไปสู่ธุรกิจที่สามารถสร้างผลตอบแทนให้บริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

#### 9. แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน

บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับเงินจากการทำธุรกรรมในครั้งนี้รวมทั้งสิ้นประมาณ 608.35 ล้านบาท ซึ่งแบ่งเป็น (1) เงินที่ได้รับจากการทำธุรกรรมจำหน่ายหุ้น BGE เป็นจำนวน 338.35 ล้านบาท และ (2) จากการได้รับชำระเงินกู้ยืมเดิมและดอกเบี้ยค้างชำระจาก SPM จำนวนประมาณ 270.00 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีแผนการที่จะนำเงินที่ได้รับไปลงทุนในธุรกิจบรจรรจกัณฑ์ และ/หรือ ใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการประกอบธุรกิจหลัก และ/หรือ ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นบางส่วนที่มีอยู่ในปัจจุบัน

#### 10. เงื่อนไขในการเข้าทำรายการ

ความสำเร็จในการเข้าทำรายการขึ้นกับเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

- บริษัทฯ ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้เข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการได้มาซึ่งหุ้น BGE ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE และธุรกรรมการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE
- BGE ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน

- ได้รับความยินยอมหรือความเห็นชอบในการโอนหุ้นและเรื่องอื่นๆ จากภาครัฐ หน่วยงาน และ/หรือ บุคคลที่เกี่ยวข้องในประเทศไทย และในสาธารณรัฐสังคมนิยมเวียดนาม

ในการนี้ คณะกรรมการของบริษัทได้มีมติอนุมัติให้นำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทฯ ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติให้บริษัทฯ เข้าทำรายการข้างต้น

11. ลักษณะและขอบเขตส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการตกลงเข้าทำรายการ

- BG ถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ เนื่องจาก BG เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ
- BGE ถือเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องของบริษัทฯ เนื่องจาก BG ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100

ด้วยเหตุนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจึงถือเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีขนาดรายการที่คำนวณได้เท่ากับร้อยละ 74.88 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) โดยอ้างอิงจากงบการเงินรวมของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ.2564 ซึ่งมีขนาดรายการเกินกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทฯ และมีมูลค่าเกินกว่า 20 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทฯ จึงต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยต้องได้รับคะแนนเสียงอนุมัติไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

ทั้งนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียรวม 3 ท่านได้แก่

นายพรวุฒิ สารสิน เป็นประธานกรรมการของบริษัทฯ และเป็นกรรมการของ BG จึงเป็นผู้มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมคณะกรรมการในวาระที่เกี่ยวข้อง

นายปวิณ ภิรมย์ภักดี เป็นกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ และเป็นกรรมการ และกรรมการผู้จัดการใหญ่ของ BG จึงเป็นผู้มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมคณะกรรมการในวาระที่เกี่ยวข้อง

นางอัมรรัตน์ ภูววีรานินทร์ เป็นกรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการลงทุน และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ และเป็นรองกรรมการผู้จัดการใหญ่อาวุโส จึงเป็นผู้มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในที่ประชุมคณะกรรมการในวาระที่เกี่ยวข้อง

การเข้าทำรายการในครั้งนี้ บริษัทฯ มีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาเรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยคณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของการเข้าทำรายการระหว่างกันของ บริษัทฯ/บริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ทั้งในธุรกรรมนี้และดูแลตรวจสอบธุรกรรมที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต

12. กรรมการที่มีส่วนได้เสีย

กรรมการที่มีส่วนได้เสียต่อการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ได้แก่

| รายชื่อ                      | ตำแหน่ง  |
|------------------------------|--|
| 1. นายพรวุฒิ สารสิน          | ประธานกรรมการ  |
| 2. นายปวิณ ภิรมย์ภักดี       | กรรมการ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม |
| 3. นางอัมรัตน์ ภูววีรานินทร์ | กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการลงทุน กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม                        |

ทั้งนี้ กรรมการที่มีรายชื่อดังกล่าวข้างต้นไม่ได้เข้าร่วมและไม่ได้ออกเสียงในวาระนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2564

13. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2564 ซึ่งไม่รวมกรรมการที่มีส่วนได้เสีย ทั้ง 3 ท่านตามข้อ 12 ได้มีมติเห็นชอบให้บริษัทฯ เข้าทำธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น SPM ธุรกรรมการจำหน่ายหุ้น BGE และ ธุรกรรมการเข้าทำสัญญากู้ยืมเงินระหว่าง SPM และ BGE และนำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2564 ของบริษัทฯ ที่จะจัดให้มีขึ้นในวันที่ 5 พฤศจิกายน 2564 เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยคณะกรรมการของบริษัทฯ มีความเห็นว่า การเข้าทำรายการมีความสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ เนื่องจากราคาเข้าทำรายการอยู่ในช่วงที่เหมาะสมเมื่อเทียบกับมูลค่ากิจการซึ่งประเมินด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการต่าง ๆ ในการประเมินมูลค่ากิจการที่เป็นที่ยอมรับทั่วไปตามที่คณะที่ปรึกษาได้นำเสนอ ตลอดจนประโยชน์ที่บริษัทฯ จะได้รับจากการเข้าทำรายการจะช่วยสร้างโอกาสในการลงทุนในธุรกิจหลัก และลดหนี้สินเพื่อการเติบโตที่ยั่งยืนในอนาคต ซึ่งสอดคล้องกับเป้าหมายตามแผนธุรกิจระยะยาวของบริษัทฯ

14. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

-ไม่มี-

15. คุณสมบัติของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระที่ให้ความเห็นในการเข้าทำรายการในครั้งนี้ ไม่มีความสัมพันธ์และถือหุ้นในบริษัท

| ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ        | การถือหุ้นในบริษัท | ความสัมพันธ์กับบริษัท |
|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| บริษัท อวานการ์ด แคปปิตอล จำกัด | ไม่มี              | ไม่มี                 |

อนึ่ง บริษัท อวานการ์ด แคปปิตอล จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเป็นที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

สารสนเทศการได้มาซึ่งสินทรัพย์และการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน  
(ตามบัญชี 2) ข้อ 2, 3, 5(3), 7 และ 8 ของประกาศเรื่องการได้มาและจำหน่ายไปของ  
บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กล๊าส จำกัด (มหาชน)

---

16. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อสารสนเทศที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในข้อมูลที่จะระบุไว้ในสารสนเทศฉบับนี้และในเอกสารอื่นที่จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้ตรวจสอบข้อมูลที่จะเสนอต่อผู้ถือหุ้นด้วยความระมัดระวัง และรับรองว่าข้อมูลที่ระบุไว้ในสารสนเทศฉบับนี้และเอกสารอื่นที่จัดส่งให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัทถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

17. กรณีที่มีความเห็นของผู้เชี่ยวชาญอิสระ คุณสมบัติของผู้เชี่ยวชาญ การถือหุ้นและความสัมพันธ์ของผู้เชี่ยวชาญกับบริษัทฯ และคู่สัญญา

บริษัท อวานการ์ด แคปปิตอล จำกัด ได้รับการแต่งตั้งเป็นที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการในครั้งนี้ต่อผู้ถือหุ้น โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระไม่ได้ถือหุ้นในบริษัทและไม่มีความสัมพันธ์กับบริษัท อีกทั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระยินยอมให้เผยแพร่รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ

18. ประมาณการทางการเงินในปีปัจจุบัน (ถ้ามี)

-ไม่มี-

19. คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญที่อยู่ระหว่างดำเนินการ

ณ วันที่ 7 กันยายน 2564 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ได้ถูกฟ้องร้องเป็นจำเลยในคดี หรือข้อพิพาท รวมถึงกระบวนการอนุญาโตตุลาการใดๆ (1) ที่อาจมีผลกระทบด้านลบต่อสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย ที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5.0 ของส่วนของผู้ถือหุ้น (2) ที่กระทบต่อการดำเนินธุรกิจ สถานะทางการเงิน ผลการดำเนินงานและโอกาสทางธุรกิจของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย อย่างมีนัยสำคัญแต่ไม่สามารถประเมินผลกระทบเป็นตัวเลขได้ และ (3) ที่มีได้เกิดจากการประกอบธุรกิจโดยปกติของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อาจมีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการพิจารณาทางกฎหมายหรือทางปกครองในการดำเนินการค้าตามปกติเป็นครั้งคราว

20. ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ในระหว่างปี กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

20.1 รายได้จากการขาย

|                            | ข้อมูลทางการเงินรวม |           | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|----------------------------|---------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
|                            | พ.ศ. 2564           | พ.ศ. 2563 | พ.ศ. 2564                   | พ.ศ. 2563 |
|                            | (นำเสนอใหม่)        |           |                             |           |
|                            | พันบาท              | พันบาท    | พันบาท                      | พันบาท    |
| รายได้จากการขายสินค้า      |                     |           |                             |           |
| บริษัทย่อย                 | -                   | -         | 19,068                      | 9,375     |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 4,037,888           | 3,680,864 | 1,193,998                   | 717,271   |
|                            | 4,037,888           | 3,680,864 | 1,213,066                   | 726,646   |
| รายได้ดอกเบี้ย             |                     |           |                             |           |
| บริษัทใหญ่                 | 1,669               | 577       | -                           | -         |
| บริษัทย่อย                 | -                   | -         | 16,868                      | 5,806     |
|                            | 1,669               | 577       | 16,868                      | 5,806     |
| รายได้เงินปันผล            |                     |           |                             |           |
| บริษัทย่อย                 | -                   | -         | 209,390                     | 327,529   |
| บริษัทร่วม                 | -                   | -         | 780                         | 2,500     |
|                            | -                   | -         | 210,170                     | 330,029   |
| รายได้อื่น                 |                     |           |                             |           |
| บริษัทย่อย                 | -                   | -         | 275,518                     | 269,236   |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 2,095               | 2,704     | 20                          | 16        |
|                            | 2,095               | 2,704     | 275,538                     | 269,252   |

20.2 การซื้อสินค้าและบริการ

| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | ข้อมูลทางการเงินรวม |           | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---|---------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
|   | พ.ศ. 2564           | พ.ศ. 2563 | พ.ศ. 2564                   | พ.ศ. 2563 |
|   | (นำเสนอใหม่)        |           |                             |           |
|   | พันบาท              | พันบาท    | พันบาท                      | พันบาท    |
| <b>ซื้อสินค้าและบริการ</b>                |                     |           |                             |           |
| บริษัทใหญ่                                | 85,758              | 76,111    | 45,086                      | 43,339    |
| บริษัทย่อย                                | -                   | -         | 2,249,299                   | 1,716,439 |
| บริษัทร่วม                                | 742,403             | 852,677   | -                           | -         |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น                | 3,836               | 5,779     | 1,753                       | 1,207     |
|   | 831,997             | 934,567   | 2,296,138                   | 1,760,985 |
| <b>ค่าพลังงานไฟฟ้า</b>                    |                     |           |                             |           |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น                | 34,210              | 25,455    | -                           | -         |
| <b>ดอกเบี้ยจ่าย</b>                       |                     |           |                             |           |
| บริษัทใหญ่                                | 314                 | 732       | -                           | -         |
| บริษัทย่อย                                | -                   | -         | 2,746                       | 2,828     |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น                | -                   | 6,455     | -                           | -         |
|   | 314                 | 7,187     | 2,746                       | 2,828     |
| <b>ค่าใช้จ่ายอื่น</b>                     |                     |           |                             |           |
| บริษัทใหญ่                                | 1,707               | 2,753     | 163                         | 1,226     |
| บริษัทย่อย                                | -                   | -         | 218                         | 1,027     |
| บริษัทร่วม                                | 175                 | 15        | -                           | -         |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น                | 10,918              | 25,770    | 5,556                       | 1,995     |
|   | 12,800              | 28,538    | 5,937                       | 4,248     |

20.3 ยอดค้างชำระที่เกิดจากการขายและซื้อสินค้าและบริการ และซื้อสินทรัพย์ถาวร

|                            | ข้อมูลทางการเงินรวม      |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                         |
|----------------------------|--------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|
|                            | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564 | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563<br>(ปรับปรุงใหม่) | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564    | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563 |
|                            | พันบาท                   | พันบาท                                    | พันบาท                      | พันบาท                  |
| ลูกหนี้การค้า              |                          |   |                             |                         |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 627,273                  | 682,427                                   | 167,509                     | 162,221                 |
| ลูกหนี้อื่น                |                          |   |                             |                         |
| บริษัทใหญ่                 | 2,123                    | 790                                       | 114                         | 367                     |
| บริษัทย่อย                 | -                        | -   | 99,282                      | 122,854                 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 6,362                    | 2,734                                     | 1,602                       | 3,793                   |
|                            | 8,485                    | 3,524                                     | 100,998                     | 127,014                 |
| เจ้าหนี้การค้า             |                          |   |                             |                         |
| บริษัทใหญ่                 | 25,863                   | 18,868                                    | 6,273                       | 13,310                  |
| บริษัทย่อย                 | -                        | -   | 2,207,966                   | 2,377,260               |
| บริษัทร่วม                 | 41,427                   | 57,833                                    | -                           | -                       |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 20,212                   | 31,437                                    | 10,160                      | 5,407                   |
|                            | 87,502                   | 108,138                                   | 2,224,399                   | 2,395,977               |
| เจ้าหนี้ค้างงานก่อสร้าง    |                          |   |                             |                         |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น | 14,688                   | 13,702                                    | -                           | -                       |

20.4 ยอดค้างชำระที่เกิดจากหนี้สินตามสัญญาเช่า

|  | ข้อมูลทางการเงินรวม      |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                         |
|--|--------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|
|  | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564 | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563<br>(ปรับปรุงใหม่) | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564    | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563 |
|  | พันบาท                   | พันบาท                                    | พันบาท                      | พันบาท                  |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |                          |   |                             |                         |
| บริษัทใหญ่                                   | 262,984                  | 309,448                                   | 128,693                     | 157,231                 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่น                   | 1,890                    | 2,160                                     | -                           | -                       |
|  | 264,874                  | 311,608                                   | 128,693                     | 157,231                 |



20.5 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

|  | ข้อมูลทางการเงินรวม      |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                         |
|--|--------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|
|  | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564 | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563<br>(ปรับปรุงใหม่) | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564    | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563 |
|  | พันบาท                   | พันบาท                                    | พันบาท                      | พันบาท                  |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |                          |   |                             |                         |
| บริษัทใหญ่                                     | -                        | 494,000                                   | -                           | -                       |
| บริษัทย่อย                                     | -                        | -   | 1,121,750                   | 563,000                 |
|  | -                        | 494,000                                   | 1,121,750                   | 563,000                 |

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขการกู้ยืมปกติ เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.25 ถึง 2.60 กลุ่มกิจการไม่ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญในรอบไตรมาสปัจจุบัน และรอบปีบัญชี พ.ศ. 2563 สำหรับเงินให้กู้ยืมดังกล่าว

การเปลี่ยนแปลงในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|   | ข้อมูลทางการเงิน | ข้อมูลทางการเงิน |
|---|------------------|------------------|
|   | รวม              | เฉพาะกิจการ      |
|   | พันบาท           | พันบาท           |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 |                  |                  |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด                                  | 494,000          | 563,000          |
| เงินให้กู้ยืมเพิ่มขึ้น                              | -                | 1,271,000        |
| รับคืนเงินให้กู้ยืม                                 | (494,000)        | (712,250)        |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด                                 | -                | 1,121,750        |

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

|   | ข้อมูลทางการเงินรวม      |   | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                         |
|---|--------------------------|---|-----------------------------|-------------------------|
|   | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564 | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563<br>(ปรับปรุงใหม่) | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564    | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563 |
|   | พันบาท                   | พันบาท                                    | พันบาท                      | พันบาท                  |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |                          |   |                             |                         |
| บริษัทใหญ่                                  | -                        | 50,000                                    | -                           | -                       |
| บริษัทย่อย                                  | -                        | -   | 207,700                     | 621,400                 |
|   | -                        | 50,000                                    | 207,700                     | 621,400                 |

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันมีกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.20 ถึง 2.60 และไม่มีหลักประกัน

การเปลี่ยนแปลงในเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|   | ข้อมูลทางการเงิน |             |
|---|------------------|-------------|
|   | รวม              | เฉพาะกิจการ |
|   | พันบาท           | พันบาท      |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 |                  |             |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด                                  | 50,000           | 621,400     |
| เงินกู้ยืมเพิ่มขึ้น                                 | 5,000            | 250,000     |
| จ่ายคืนเงินกู้ยืม                                   | (55,000)         | (663,700)   |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด                                 | -                | 207,700     |

20.6 เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

|   | ข้อมูลทางการเงินรวม      |                         | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |                         |
|---|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|   | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564 | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563 | 30 มิถุนายน<br>พ.ศ. 2564    | 31 ธันวาคม<br>พ.ศ. 2563 |
|   | พันบาท                   | พันบาท                  | พันบาท                      | พันบาท                  |
| เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน |                          |                         |                             |                         |
| บริษัทย่อย                                    | -                        | -                       | 261,683                     | 741,683                 |

เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นไปตามข้อกำหนดและเงื่อนไขการกู้ยืมปกติ เงินให้กู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดจ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม และมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.35 ถึง 2.60 กลุ่มกิจการไม่ได้ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญในรอบไตรมาสปัจจุบัน และรอบปีบัญชี พ.ศ. 2563 สำหรับเงินให้กู้ยืมดังกล่าว

การเปลี่ยนแปลงในเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างงวดสามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

|   | ข้อมูลทางการเงิน | ข้อมูลทางการเงิน |
|---|------------------|------------------|
|   | รวม              | เฉพาะกิจการ      |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 | พันบาท           | พันบาท           |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด                                  | -                | 741,683          |
| รับคืนเงินให้กู้ยืม                                 | -                | (480,000)        |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด                                 | -                | 261,683          |

## 20.7 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสำคัญ

ค่าตอบแทนที่จ่ายหรือค้างจ่ายสำหรับกรรมการและผู้บริหารสำคัญมีดังนี้

|   | ข้อมูลทางการเงินรวม |           | ข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการ |           |
|---|---------------------|-----------|-----------------------------|-----------|
|   | พ.ศ. 2564           | พ.ศ. 2563 | พ.ศ. 2564                   | พ.ศ. 2563 |
|   | (นำเสนองใหม่)       |           |                             |           |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | พันบาท              | พันบาท    | พันบาท                      | พันบาท    |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น                        | 34,628              | 32,735    | 31,644                      | 30,520    |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน                   | 2,539               | 2,847     | 2,539                       | 2,847     |
|   | 37,167              | 35,582    | 34,183                      | 33,367    |

คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบและพิจารณาข้อมูลของสารสนเทศในครั้งนี้อย่างมีความถูกต้องและครบถ้วน รวมทั้งข้อมูลต่าง ๆ ได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2564 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2564 แล้ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ  
ขอแสดงความนับถือ

(นายศศิธรรัตน์ วัฒนเกษตร)  
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร  
บริษัท บีจี คอนเทนเนอร์ กล๊าส จำกัด (มหาชน)