

สารสนเทศเกี่ยวกับการได้มาซึ่งสินทรัพย์

ของ

บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน) (บัญชี 2)

1. สารสนเทศตามบัญชี 1

1.1 วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทจะเข้าทำรายการภายหลังจากที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทครั้งที่ 1/2561 ซึ่งกำหนดประชุมในวันที่ 12 ตุลาคม 2561 ซึ่งคาดว่าจะดำเนินการได้ภายในวันที่ 17 ตุลาคม 2561 หรือวันอื่นใดที่คู่สัญญาจะตกลงร่วมกัน

1.2 คู่กรณีที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

ผู้ซื้อ : บริษัท วินท์คอม เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

ผู้ขาย : นายพงษ์ ตระกูลทอง และ บริษัท ดับเบิลยูพีเอส จำกัด

1.3 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการและขนาดรายการ

1.3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทจะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ไอ-ซีเคียว จำกัด ("I-SECURE") จำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นร้อยละ 100 ของทุนชำระแล้วของ I-SECURE จาก นายพงษ์ ตระกูลทอง และบริษัท ดับเบิลยูพีเอส จำกัด ("WPS") (ซึ่งต่อไปนี้จะรวมเรียกว่า "ผู้ขาย") ซึ่งไม่ได้เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ในมูลค่ารวมประมาณ 196.50 ล้านบาท (ราคาซื้อขายหุ้น I-SECURE กำหนดจากเกณฑ์ราคาต่อกำไรสุทธิ (Price Earnings Multiple - P/E) บวกส่วนเพิ่มจำนวน 25 ล้านบาท และมีราคาขั้นต่ำเท่ากับ 95 ล้านบาท โดยกำหนดค่า P/E ที่ 9.80 เท่าของกำไรสุทธิของ I-SECURE เฉลี่ยของปี 2562 และ 2563 ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทคาดการณ์กำไรสุทธิของ I-SECURE ในปี 2562 และ 2563 เท่ากับ 15 ล้านบาท และ 20 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนั้น จึงคาดว่าราคาซื้อหุ้น I-SECURE จะประมาณ 196.50 ล้านบาท ทั้งนี้ราคาซื้อขายที่เกิดขึ้นจริงอาจเปลี่ยนแปลงไปตามกำไรสุทธิของ I-SECURE ที่เกิดขึ้นจริงในปี 2562 และ ปี 2563) โดยบริษัทจะชำระราคาหุ้นดังกล่าวให้แก่ผู้ขาย หรือบุคคลที่ผู้ขายกำหนดด้วย (1) เงินสดจำนวนประมาณ 196.50 ล้านบาท หรือ (2) เงินสดจำนวนประมาณ 156.50 ล้านบาท และหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทคิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 40 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท ในราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่เท่ากับราคาตลาดในช่วงที่มีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท (ราคาตลาด หมายถึง ราคาที่คำนวณจากราคาถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท) ทั้งนี้บริษัทจะชำระราคาหุ้น I-SECURE ให้แก่ผู้ขาย หรือบุคคลที่ผู้ขายกำหนด โดยแบ่งเป็น 3 งวด ดังนี้

- (1) งวดที่ 1 จำนวน 115 ล้านบาท (คิดเป็นร้อยละ 58.52 ของราคาหุ้น I-SECURE) ชำระเป็นเงินสดทั้งจำนวนพร้อมกับการให้กู้ยืมเงินจำนวนเงิน 19.80 ล้านบาท ในวันซื้อขายหุ้นเสร็จสมบูรณ์ ซึ่งในวันดังกล่าว I-SECURE จะเริ่มมีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท (ซึ่งคาดว่าจะเกิดขึ้นภายในวันที่ 17 ตุลาคม 2561 หรือวันอื่นใดที่คู่สัญญาจะตกลงร่วมกัน)

- (2) งวดที่ 2 จำนวนประมาณ 28.50 ล้านบาท ชำระเป็นเงินสดทั้งจำนวน ภายในไตรมาสที่ 1 ของปี 2563 ทั้งนี้ จำนวนที่ต้องชำระจริงขึ้นกับผลกำไรสุทธิของ I-SECURE ในปี 2562 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของ I-SECURE
- (3) งวดที่ 3 จำนวนประมาณ 53 ล้านบาท ชำระเป็นเงินสดทั้งจำนวน หรือชำระเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 40 ล้านบาท และส่วนที่เหลือชำระเป็นเงินสด ภายในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 ทั้งนี้ จำนวนที่ต้องชำระจริงขึ้นกับผลกำไรสุทธิของ I-SECURE ในปี 2563 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของ I-SECURE โดยในสถานการณ์ชำระค่าตอบแทนด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทนั้น บริษัทจะนำเสนอเรื่องเพื่อขออนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในเวลาอันสมควรต่อไป

เนื่องจากการกำหนดราคาซื้อขายหุ้น I-SECURE ที่ส่วนหนึ่งกำหนดให้ขึ้นกับผลกำไรสุทธิในอนาคตของ I-SECURE นั้น อาจทำให้ราคาซื้อขายหุ้นที่เกิดขึ้นจริงมีความแตกต่างกับราคาซื้อขายที่แสดงข้างต้นซึ่งได้จากสมมติฐานการคาดการณ์ผลกำไรสุทธิของ I-SECURE ในปี 2562 และ 2563 โดยฝ่ายบริหารของบริษัท ทั้งนี้ หากคำนวณราคาซื้อขายจริงตามผลกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นในปี 2562 และ 2563 ได้ต่ำกว่า 115 ล้านบาท ผู้ขายจะชำระเงินสดให้แก่บริษัทโดยจะชำระคืนไม่เกิน 10 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 1 ของปี 2563 และชำระคืนส่วนที่เหลือในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 โดยจำนวนเงินที่ผู้ขายจะได้รับขั้นต่ำไม่น้อยกว่า 95 ล้านบาท

1.3.2 การคำนวณขนาดรายการ

การเข้าซื้อหุ้นสามัญของ I-SECURE ถือเป็นได้มาซึ่งสินทรัพย์ประเภทที่ 2 ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 20/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์”) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ พ.ศ. 2547 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) (รวมเรียกว่า “ประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน โดยการเปรียบเทียบมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนกับสินทรัพย์รวมของบริษัทตามงบการเงินรวมของบริษัท สำหรับไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 26.65 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่จัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศการทำรายการได้มาซึ่งหลักทรัพย์ต่อตลาดหลักทรัพย์ และจัดส่งหนังสือแจ้งผู้ถือหุ้นภายใน 21 วันนับแต่วันที่เปิดเผยรายการต่อตลาดหลักทรัพย์

อย่างไรก็ตาม แม้ว่าการเข้าซื้อหุ้นสามัญของ I-SECURE ในครั้งนี้ จะไม่เข้าข่ายที่บริษัทจะต้องนำเสนอเรื่องต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเพื่ออนุมัติตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป แต่การเข้าซื้อหุ้นดังกล่าวมีลักษณะเป็นการซื้อกิจการหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (และที่ได้แก้ไขเพิ่มเติม) ดังนั้น บริษัทจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย (ทั้งนี้ไม่มีผู้ถือหุ้นรายใดของบริษัทมีส่วนได้เสียในการเข้าทำรายการดังกล่าว)

รายละเอียดการคำนวณขนาดของรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ เป็นดังนี้

เกณฑ์การคำนวณ ขนาดรายการ	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
1. เกณฑ์สินทรัพย์สุทธิ (NTA)	มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของ I-SECURE ตามสัดส่วนที่ซื้อ มูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัท	= $\frac{45.22 \text{ ล้านบาท}^{1/}}{360.47 \text{ ล้านบาท}^{2/}} \times 100\% = 12.54\%$
2. เกณฑ์กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิของ I-SECURE ตามสัดส่วนที่ซื้อ กำไรสุทธิของบริษัท	= $\frac{9.24 \text{ ล้านบาท}^{3/}}{37.39 \text{ ล้านบาท}^{4/}} \times 100\% = 24.71\%$
3. เกณฑ์มูลค่ารวมของ สิ่งตอบแทน	มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทจ่ายชำระ สินทรัพย์รวมของบริษัท	= $\frac{216.30 \text{ ล้านบาท}^{5/}}{811.53 \text{ ล้านบาท}^{6/}} = 26.65\%$
4. เกณฑ์มูลค่าหุ้นที่ออกเพื่อ เป็นสิ่งตอบแทนค่าสินทรัพย์	จำนวนหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกเพื่อเป็นสิ่งตอบแทน จำนวนหุ้นชำระแล้วของบริษัท	N.A. ^{7/}

- หมายเหตุ:** 1/ มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของ I-SECURE ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ตามงบการเงินประจำปีล่าสุดที่ผ่านตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของ I-SECURE ซึ่งเท่ากับ 39.92 ล้านบาท ปรับปรุงรายการสำคัญที่เกิดขึ้นหลังวันที่ในงบการเงินดังกล่าว ได้แก่ การจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมจำนวน 14.70 ล้านบาท และการเพิ่มทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้วจำนวน 20 ล้านบาท จะได้มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของ I-SECURE หลังปรับปรุงเท่ากับ 45.22 ล้านบาท
- 2/ มูลค่าของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) ของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ตามงบการเงินงวดล่าสุดที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยคำนวณจาก สินทรัพย์รวม - หนี้สินรวม - ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม - สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี โดยไม่หักสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ และสัญญาให้บริการซึ่งเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ใช้ในการดำเนินงาน
- 3/ กำไรสุทธิของ I-SECURE สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของ I-SECURE
- 4/ กำไรสุทธิของบริษัท ที่เป็นส่วนของบริษัทใหญ่ ย้อนหลัง 12 เดือน นับแต่วันที่ 30 มิถุนายน 2561
- 5/ มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน คำนวณจากราคาจ่ายซื้อหุ้น I-SECURE มูลค่ารวมประมาณ 196.50 ล้านบาท ซึ่งอ้างอิงตามการคาดการณ์กำไรสุทธิของ I-SECURE ในปี 2562 และ 2563 ที่เท่ากับ 15 ล้านบาท และ 20 ล้านบาท ตามลำดับ บวกด้วยเงินให้กู้ยืมแก่ I-SECURE ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของการเข้าทำรายการซื้อหุ้น I-SECURE ในครั้งนี้ จำนวน 19.80 ล้านบาท
- 6/ สินทรัพย์รวมของบริษัทตามงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ที่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 7/ การเข้าทำรายการครั้งนี้ บริษัทอาจชำระสิ่งตอบแทนบางส่วนเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท คิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 40 ล้านบาท โดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นเท่ากับราคาตลาด ทั้งนี้ บริษัทยังไม่ได้กำหนดจำนวนหุ้นที่จะออกและจัดสรรเพื่อชำระค่าตอบแทนดังกล่าว ซึ่งบริษัทจะนำเรื่องเสนอเพื่อขออนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในเวลาอันสมควรต่อไป

อย่างไรก็ตาม การคำนวณขนาดรายการตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน อ้างอิงสมมติฐานการคำนวณจากการคาดการณ์ผลกำไรสุทธิของ I-SECURE ในปี 2562 และ 2563 ซึ่งหากผลกำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจริงมากกว่าที่คาดการณ์ไว้ อาจเป็นผลทำให้มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ขายหรือบุคคลที่ผู้ขายกำหนดเพิ่มขึ้นได้ และหากมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนที่เท่ากับหรือสูงกว่าร้อยละ 50 ของสินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ที่มีจำนวน 811.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นมูลค่าที่เท่ากับหรือสูงกว่า 405.76 ล้านบาท จะจัดเป็นรายการประเภทที่ 1 หรือประเภทที่ 4 ตามประกาศเรื่องการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งบริษัท

จะต้องจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาให้สัตยาบันการเข้าทำรายการ และจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อให้ความเห็นต่อผู้ถือหุ้นของบริษัทเกี่ยวกับการเข้าทำรายการได้มาซึ่งสินทรัพย์ในครั้งนี้ รวมทั้งมีหน้าที่ต้องดำเนินการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องต่อไป

1.4 รายละเอียดของสินทรัพย์ที่ได้มา

1.4.1 ภาพรวมการประกอบธุรกิจของ I-SECURE

ประเภทธุรกิจ : ธุรกิจการดำเนินการเฝ้าระวังระบบรักษาความปลอดภัยทางคอมพิวเตอร์และระบบเครือข่าย หรือบริการ MSSP (Managed Security Service Provider) ซึ่งเป็นบริการ Outsource เกี่ยวกับระบบรักษาความปลอดภัยทางไอทีให้กับองค์กรต่างๆ โดยองค์กรต่างๆ จะว่าจ้างบริการ MSSP เพื่อช่วยลดต้นทุนด้านฮาร์ดแวร์ ซอฟต์แวร์ และบุคลากรทางด้านความปลอดภัยข้อมูลให้กับองค์กร แก้ปัญหาจากการขาดแคลนบุคลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านความปลอดภัยข้อมูล เป็นต้น ซึ่ง I-SECURE มีโปรแกรมสำเร็จรูปที่พัฒนาขึ้นเองเพื่อเฝ้าระวังและจัดการกับปัญหาภัยคุกคามทางไซเบอร์ ตลอดจน ให้บริการศูนย์เฝ้าระวังระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางคอมพิวเตอร์และระบบเครือข่าย หรือ Security Operation Center (SOC) ซึ่ง I-SECURE ทำหน้าที่เป็นผู้ให้บริการภายนอก (Outsource) แก่องค์กรต่างๆ ที่มีศูนย์ SOC เป็นของตัวเอง โดย I-SECURE ทำหน้าที่ติดตาม เฝ้าดูและจัดการกับปัญหาภัยคุกคามทางไซเบอร์ โดยจะดูแลและตรวจสอบการเข้าถึงระบบต่างๆ ขององค์กรว่ามี การเข้าถึงที่ผิดปกติ หรือมีการบุกรุกจากภายนอกหรือไม่ และมีกระบวนการตอบสนองต่อการบุกรุกได้อย่างรวดเร็ว สามารถหยุดการโจมตีและเก็บข้อมูลเพื่อตรวจหาช่องทางที่อาชญากรบุกรุกเข้ามาได้อย่างแม่นยำ นอกจากนี้ ยังให้บริการและให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระบบความปลอดภัยของระบบคอมพิวเตอร์ ระบบสารสนเทศ ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ จำหน่ายและให้เช่าชิ้นส่วนคอมพิวเตอร์ โปรแกรม และอุปกรณ์เกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และฝึกอบรมระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ และความปลอดภัยของข้อมูลครบวงจร

I-SECURE มีกลุ่มลูกค้าหลักๆ ได้แก่ หน่วยงานภาครัฐที่ให้บริการประชาชน องค์กรเอกชนชั้นนำที่ประกอบธุรกิจการให้บริการทางการเงินต่างๆ เช่น ธนาคาร บริษัทหลักทรัพย์ บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน บริษัทประกันภัย บริษัทในธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ ธุรกิจการผลิตต่างๆ รวมถึงธุรกิจค้าปลีกชั้นนำของประเทศ ซึ่งกลุ่มลูกค้าที่มาใช้บริการกับ I-SECURE มีการใช้บริการ Outsource รักษาความปลอดภัยทางไอที เพื่อประหยัดงบประมาณลงทุนโครงสร้างพื้นฐานทางไอที ลดปัญหาการขาดแคลนบุคลากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านความปลอดภัยข้อมูล เป็นต้น

ที่ตั้ง : 33 ซอยประดิพัทธ์ 17 ถนนประดิพัทธ์ แขวงสามเสนใน เขตพญาไท กรุงเทพฯ 10400

วันที่จัดตั้งบริษัท : วันที่ 26 พฤษภาคม 2549

โครงสร้างทุน : ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 I-SECURE มีทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว 40 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 400,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท

- คณะกรรมการ : ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 มีกรรมการจำนวน 5 ท่าน ดังนี้
- บริษัท (1) นางสาวอริษา ธรรมเกิดทรัพย์*
- (2) นายพงษ์ ตระกูลทอง*
- (3) นายวีระยุทธ เพร็ดพราว*
- (4) นายสุวัฒน์ กะลัมภะวนิช
- (5) นายสฤกษ์พงษ์ บัณฑิต

* กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัท

ภายหลังการเข้าทำรายการจะมีการเปลี่ยนแปลงกรรมการของ I-SECURE โดยกรรมการของบริษัทจำนวน 3 ท่านจะได้รับการเสนอชื่อให้เข้าดำรงตำแหน่ง ร่วมกับกรรมการเดิมของ I-SECURE จำนวน 2 ท่าน คือ นายพงษ์ ตระกูลทอง และนายวีระยุทธ เพร็ดพราว รวมเป็นกรรมการหลังเข้าทำรายการทั้งสิ้น 5 ท่าน โดยนายพงษ์ ตระกูลทอง และนายวีระยุทธ เพร็ดพราว ซึ่งเป็นบุคลากรหลักในการบริหาร I-SECURE ในปัจจุบัน จะดำเนินงานบริหารและจัดการ I-SECURE อย่างเต็มความสามารถตลอดไปจนกว่าบริษัทจะได้ชำระเงินค่าหุ้น I-SECURE ทั้งสามงวดครบถ้วนแล้ว

- รายชื่อผู้ถือหุ้น : ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2561 มีรายละเอียดผู้ถือหุ้นดังนี้

ลำดับ	รายชื่อ	จำนวนหุ้น	ร้อยละ
1.	บริษัท ดับเบิลยูพีเอส จำกัด ^{1/}	203,999	51.00
2.	WPS MSSP Limited ^{2/}	196,000	49.00
3.	นายวีระยุทธ เพร็ดพราว	1	0.00
		400,000	100.00

หมายเหตุ: ^{1/} บริษัท ดับเบิลยูพีเอส จำกัด ประกอบธุรกิจลงทุนและถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) มีทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1,000 บาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญจำนวน 1,000 หุ้น และมีทุนเรียกชำระแล้วจำนวน 250,000 บาท โดยมีผู้ถือหุ้น ได้แก่ นายพงษ์ ตระกูลทอง ถือหุ้นร้อยละ 80.00 นายวีระยุทธ เพร็ดพราว ถือหุ้นร้อยละ 19.90 และนายสุวัฒน์ กะลัมภะวนิช ถือหุ้นร้อยละ 0.10

^{2/} WPS MSSP Limited เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในเขตบริหารพิเศษฮ่องกงแห่งสาธารณรัฐประชาชนจีน ประกอบธุรกิจลงทุนและถือหุ้นในบริษัทอื่น (Holding Company) โดยนายพงษ์ ตระกูลทอง ถือหุ้นทั้งหมดร้อยละ 100

- ภาระผูกพัน : ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 I-SECURE มีภาระผูกพันตามหนังสือค้ำประกัน ซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในนามบริษัทจำนวน 4.75 ล้านบาท เพื่อค้ำประกันการปฏิบัติงานตามสัญญา

1.4.2 สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของ I-SECURE

(หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2558	ปี 2559	ปี 2560
รายได้จากการขายและให้บริการ	92.42	102.57	125.07
รายได้อื่น	0.08	0.08	0.56
รวมรายได้	92.50	102.65	125.63
ต้นทุนขายและให้บริการ	53.63	65.85	82.24
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2.00	2.04	2.00
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	28.85	25.40	30.75
ค่าใช้จ่ายอื่น	3.74	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	0.50	0.67	1.40
กำไรก่อนภาษีเงินได้	3.78	8.69	9.24
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-
กำไรสุทธิ	3.78	8.69	9.24

(หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค.2558	31 ธ.ค.2559	31 ธ.ค.2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	12.22	20.49	25.39
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	28.31	27.89	36.66
งานโครงการระหว่างทำ	3.10	14.41	5.01
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.90	4.27	4.49
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	46.53	67.06	71.55
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	1.07	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	1.00
อุปกรณ์ - สุทธิ	6.58	5.58	5.02
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.24	7.22	6.92
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6.08	5.68	4.69
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	17.97	18.48	17.63
รวมสินทรัพย์	64.50	85.54	89.18
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16.53	34.01	18.73
เงินกู้ยืมระยะสั้น	10.00	19.80	19.80
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	2.74
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.38	1.05	1.55
รวมหนี้สินหมุนเวียน	27.91	54.86	42.82

(หน่วย : ล้านบาท)	31 ธ.ค.2558	31 ธ.ค.2559	31 ธ.ค.2560
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	-	5.20
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	-	1.24
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	6.44
รวมหนี้สิน	27.91	54.86	49.26
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	20.00	20.00	20.00
กำไรสะสม - จัดสรรแล้ว	2.00	2.00	2.00
กำไรสะสม - ยังไม่จัดสรร	14.59	8.68	17.92
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	36.59	30.68	39.92
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	64.50	85.54	89.18

ที่มา : งบการเงินของ I-SECURE สำหรับปี 2558 - 2560 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี ได้แก่ นางสาววนิดา กิจโยโก บริษัท พี.จี.เอ็ม. แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด ซึ่งไม่ได้อยู่ในบัญชีรายชื่อผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

1.5 มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน

มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่บริษัทจะชำระให้กับผู้ขาย มีมูลค่าประมาณ 196.50 ล้านบาท โดยบริษัทจะชำระราคาหุ้นดังกล่าวด้วย (1) เงินสดจำนวนประมาณ 196.50 ล้านบาท หรือ (2) เงินสดจำนวนประมาณ 156.50 ล้านบาท และหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทคิดเป็นมูลค่ารวมไม่เกิน 40 ล้านบาท มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทที่เท่ากับราคาตลาดในช่วงที่มีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ซึ่งบริษัทจะนำเสนอเรื่องเพื่อขออนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นในเวลาอันสมควรต่อไป นอกจากนี้ ในการเข้าทำรายการซื้อหุ้น I-SECURE ในครั้งนี้ บริษัทจะให้เงินกู้ยืมแก่ I-SECURE แทนผู้ให้กู้เดิมจำนวน 19.80 ล้านบาท โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ยที่ร้อยละ MLR ต่อปีของสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง และมีระยะเวลาชำระคืนเมื่อทวงถาม โดยบริษัทจะให้เงินกู้ยืมดังกล่าวพร้อมกับการจ่ายชำระค่าหุ้น I-SECURE งวดที่ 1

บริษัทจะออกและเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ขาย หรือบุคคลที่ผู้ขายกำหนด เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนในงวดที่ 3 ซึ่งมีกำหนดเวลาภายในไตรมาสที่ 1 ของปี 2564 และจะดำเนินการนำหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ให้แก่ผู้ขาย หรือบุคคลที่ผู้ขายกำหนด เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ให้แล้วเสร็จภายใน 1 เดือนนับจากวันที่เสนอขายหุ้นดังกล่าว ทั้งนี้ ผู้ขายตกลงที่จะดำเนินการให้ผู้จองซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทไม่โอนหุ้นสามัญของบริษัทที่ได้จากการชำระเป็นค่าตอบแทนดังกล่าวเป็นเวลา 1 ปี นับจากวันที่ได้หุ้นสามัญของบริษัท เว้นแต่เป็นการโอนให้แก่ผู้จองซื้อหุ้นด้วยกัน และ/หรือ บริษัทในเครือ หรือบุคคลในครอบครัวของผู้จองซื้อหุ้นรายใดรายหนึ่ง อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทเป็นการเสนอขายที่ราคาตลาด ผู้จองซื้อหุ้นจึงไม่มีหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ เรื่องการห้ามขายหุ้น (Silent Period)

1.6 เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

ราคาซื้อขายหุ้น I-SECURE กำหนดจากเกณฑ์อัตราส่วนราคาต่อกำไรสุทธิ (Price Earnings Multiple : P/E) บวกส่วนเพิ่มจำนวน 25 ล้านบาท และมีราคาขั้นต่ำเท่ากับ 95 ล้านบาท โดยกำหนดค่า P/E ที่ 9.80 เท่าของกำไรสุทธิ

ของ I-SECURE เฉลี่ยของปี 2562 และ 2563 ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทคาดการณ์กำไรสุทธิของ I-SECURE ในปี 2562 และ 2563 เท่ากับ 15 ล้านบาท และ 20 ล้านบาท ตามลำดับ ดังนั้น จึงคาดว่ามูลค่าสิ่งตอบแทนที่จะจ่ายซื้อ I-SECURE ประมาณ 196.50 ล้านบาท

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทได้คาดการณ์ผลการดำเนินงานของ I-SECURE ในปี 2562 และ 2563 ว่า จะสามารถสร้างการเติบโตและการเพิ่มขึ้นของยอดขายได้อย่างต่อเนื่อง โดยมีการเติบโตของรายได้จากการขายและให้บริการประมาณร้อยละ 15 ต่อปี เพิ่มขึ้นจากปี 2561 ที่ประมาณการรายได้จากการขายและให้บริการประมาณ 120 ล้านบาท โดยมีปัจจัยสนับสนุนมาจากแนวโน้มการเติบโตของของอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศด้านความปลอดภัยทางไซเบอร์ (Cyber Security) ซึ่งสอดคล้องกับรายงานของ Frost & Sullivan, IDC, Gartner ซึ่งเป็นบริษัทด้านการวิจัยและที่ปรึกษาในระดับโลกทางด้านไอที ที่สำรวจและพบว่าอุตสาหกรรมดังกล่าวของประเทศในแถบอาเซียนในช่วง 10 ปี (2558 - 2568) มีการใช้จ่ายเพื่อป้องกันภัยคุกคามทางไซเบอร์เพิ่มขึ้น และสำหรับประเทศไทยคาดว่าจะมีการใช้จ่ายเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 12 ต่อปีในช่วงเวลาดังกล่าว อีกทั้งคาดว่า I-SECURE จะมีอัตรากำไรสุทธิของปีดังกล่าวเฉลี่ยประมาณร้อยละ 11.5 ต่อปี

1.7 มูลค่าสินทรัพย์ที่ได้มา

มูลค่ารวมของหุ้นสามัญของ I-SECURE ที่บริษัทจะซื้อจากผู้ขายมีมูลค่าประมาณ 196.50 ล้านบาท และเงินให้กู้ยืมแก่ I-SECURE จำนวน 19.80 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปีของสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง กำหนดระยะเวลาชำระคืนเมื่อทวงถาม

1.8 ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากการเข้าทำรายการ

- (1) ขยายขอบเขตการให้บริการของบริษัทในเรื่องการป้องกันการโจมตีระบบเครือข่าย ซึ่งปัจจุบันเทคโนโลยีใหม่ๆ เข้ามามีบทบาทมากขึ้น เช่น Big Data การนำข้อมูลต่างๆ เก็บไว้บนระบบคลาวด์ (Cloud) มากขึ้น ซึ่งเทคโนโลยีเหล่านี้ต้องมีเครื่องมือในการวิเคราะห์ข้อมูล หรือระบบความปลอดภัยที่เหมาะสม ดังนั้น ระบบเครือข่ายขององค์กรมีความซับซ้อนมากขึ้น ซึ่งข้อมูลเหล่านี้จำเป็นต้องมีระบบรักษาความปลอดภัยบนระบบเครือข่าย (Network Security) ที่ดีเพื่อป้องกันช่องโหว่หรือช่องทางใหม่ๆ ไม่ให้ผู้ไม่ประสงค์ดีสามารถเจาะเข้ามาทำอันตรายระบบขององค์กรต่างๆ ได้
- (2) ช่วยลดการพึ่งพิงรายได้จากการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ Oracle ซึ่งเป็นไปตามนโยบายที่บริษัทพยายามสร้างความหลากหลายของผลิตภัณฑ์และบริการเพื่อตอบสนองความต้องการของลูกค้าผู้ใช้งานให้ครอบคลุมและครบวงจรมากขึ้น
- (3) เกิดการประสานประโยชน์ร่วมกันระหว่างบริษัทและ I-SECURE ทั้งด้านการแนะนำลูกค้า การถ่ายทอดองค์ความรู้ ประสบการณ์ และการใช้บุคลากรร่วมกัน
- (4) การซื้อ I-SECURE จะสามารถเพิ่มรายได้และกำไรให้กับบริษัทในอนาคต โดย I-SECURE มีรายได้รวม และกำไรสุทธิในปี 2560 จำนวน 125.63 ล้านบาท และ 9.24 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทจะสามารถรับรู้รายได้ และกำไรสุทธิของ I-SECURE ได้ทันทีในงบการเงินรวมของบริษัทนับตั้งแต่วันที่เข้าไปมีอำนาจควบคุม I-SECURE

1.9 แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการเข้าทำรายการ

บริษัทจะชำระราคาค่าหุ้น I-SECURE ด้วย (1) เงินสดจำนวนประมาณ 196.50 ล้านบาท หรือ (2) เงินสด จำนวนประมาณ 156.50 ล้านบาท และหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทคิดเป็นมูลค่าไม่เกิน 40 ล้านบาท โดยคำนวณจาก

ราคาเสนอขายหุ้นที่เท่ากับราคาตลาดในช่วงที่มีการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ที่คำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของการซื้อขายหุ้นสามัญของบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง 15 วันทำการติดต่อกันก่อนวันกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท สำหรับเงินสดที่ใช้ในการซื้อหุ้นจะมาจากกระแสเงินสดภายในบริษัท โดยการชำระหนี้ค่าหุ้นงวดที่ 1 จำนวน 115 ล้านบาท ในวันที่การซื้อหุ้นเสร็จสมบูรณ์ (ซึ่งคาดว่าจะเกิดขึ้นในวันที่ 17 ตุลาคม 2561 หรือวันอื่นใดที่คู่สัญญาจะตกลงร่วมกัน) บริษัทมีแหล่งเงินทุนเพียงพอ โดย ณ วันที่ 15 สิงหาคม 2561 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 148.83 ล้านบาท และการชำระหนี้ค่าหุ้นงวดที่ 2 และ 3 จะเกิดขึ้นภายในไตรมาสที่ 1 ของปี 2563 และ 2564 จำนวนประมาณ 28.50 ล้านบาท และ 13 - 53 ล้านบาท ตามลำดับนั้น จากการที่บริษัทมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานหรือมีกำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคา (EBITDA) ต่อเนื่องทุกปี โดยในปี 2558 - 2560 มี EBITDA เฉลี่ยประมาณ 72 ล้านบาทต่อปี ซึ่งบริษัทมีแหล่งเงินทุนเพียงพอต่อการเข้าทำรายการซื้อหุ้น I-SECURE ในครั้งนี้

1.10 ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

คณะกรรมการบริษัทซึ่งรวมถึงกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การเข้าซื้อหุ้นสามัญของ I-SECURE ทำให้บริษัทสามารถขยายขอบเขตการให้บริการไปสู่ธุรกิจการดำเนินการเฝ้าระวังระบบรักษาความปลอดภัยทางคอมพิวเตอร์และระบบเครือข่าย อันจะเป็นการเพิ่มรายได้ให้แก่บริษัท และลดการพึ่งพิงรายได้หลักในปัจจุบันที่มาจากการเป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์ Oracle รวมทั้งทำให้เกิดการประสานประโยชน์ร่วมกัน ทั้งด้านการแนะนำลูกค้า การถ่ายทอดองค์ความรู้ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญจากผู้ขายที่อยู่ในธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศประเภทนี้มาเป็นเวลานาน และมีฐานลูกค้าที่เป็นบริษัทหรือองค์กรขนาดใหญ่จำนวนมาก อีกทั้งผลการดำเนินงานของ I-SECURE จะสามารถสร้างรายได้และผลการดำเนินงานที่ดีให้แก่บริษัทในระยะยาว รวมทั้งสร้างโอกาสในการได้รับผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน

นอกจากนี้ ราคาซื้อหุ้น I-SECURE เป็นราคาที่เหมาะสม โดยได้พิจารณากำหนดราคาซื้อด้วยวิธี Price Earnings Multiple - P/E เป็นหลัก โดยใช้ค่า P/E ที่ 9.8 เท่า ซึ่งเป็นค่าที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท เมื่อเทียบกับค่าเฉลี่ย P/E (ค่าเฉลี่ยย้อนหลังในระยะเวลา 12 เดือน) ของบริษัทจดทะเบียนอื่นในกลุ่มอุตสาหกรรมเดียวกับบริษัทและมีการประกอบธุรกิจที่ใกล้เคียงกับบริษัท ซึ่งมีค่า P/E ประมาณ 12.73 เท่า และ ของบริษัท ซึ่งมีค่า P/E ประมาณ 20.56 เท่า อีกทั้งการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทให้แก่ผู้ขาย หรือบุคคลที่ผู้ขายกำหนด ซึ่งเป็นบุคคลในวงจำกัด เพื่อเป็นส่วนหนึ่งของค่าตอบแทนการซื้อหุ้น I-SECURE แทนการชำระหนี้ด้วยเงินสดทั้งจำนวน จะช่วยลดผลกระทบต่อเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท โดยราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่เท่ากับราคาตลาดโดยไม่มีส่วนลดใดๆ เป็นราคาที่เหมาะสม

1.11 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตามข้อ 1.10

-ไม่มี-

2. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทขอรับรองว่า ข้อความในสารสนเทศนี้ ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงต่อความเป็นจริง และไม่มีข้อมูลที่อาจทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในสาระสำคัญ และไม่ได้มีการปกปิดข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญซึ่งควรบอกให้แจ้ง โดยในการนี้ คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาข้อมูลต่างๆ ที่ควรเปิดเผยในสารสนเทศฉบับนี้อย่างระมัดระวัง และด้วยความ

สุจริตทั้งในด้านความเหมาะสม ความเป็นไปได้ และความเป็นธรรม ตามหน้าที่ของคณะกรรมการบริษัท ที่พึงกระทำ ตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ ข้อบังคับบริษัท ตลอดจนกฎเกณฑ์ใดๆ ที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

3. คดีความหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทมีข้อพิพาททางกฎหมายที่ยังไม่สิ้นสุด โดยเป็นคดีที่เป็นผลจากการประกอบธุรกิจปกติของบริษัท และอาจมีผลกระทบต่อสินทรัพย์ของบริษัทที่มีจำนวนสูงกว่าร้อยละ 5 ของส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทตามงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 โดยมีคดีพิพาทระหว่าง บริษัท และ บริษัท เทเลเมติกส์ จำกัด (“เทเลเมติกส์”) ดังนี้

1) ศาลแพ่ง (คดีหมายเลขดำที่ 207/2554)

- วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2554 : เทเลเมติกส์ เป็นโจทก์ยื่นฟ้องบริษัทในฐานะจำเลย ต่อศาลแพ่งกรุงเทพใต้ ในข้อหา ละเมิด และเรียกค่าเสียหาย จำนวนทุนทรัพย์ประมาณ 120.12 ล้านบาท
- วันที่ 17 กรกฎาคม 2555 : ศาลแพ่งสั่งให้จำหน่ายคดีจากสารบบความชั่วคราว เนื่องจากคดีแพ่งดังกล่าว มีมูลกรณีเดียวกับ (1) คดีหมายเลขดำที่ 330/2554 ของศาลปกครองกลาง ซึ่งโจทก์ได้ยื่นฟ้อง บริษัท ทีไอที จำกัด (มหาชน) (“บมจ.ทีไอที”) ระหว่างปี 2553 - 2554 กรณีกระทำละเมิดร่วมกับบริษัท และ (2) คดีอาญาที่โจทก์ยื่นฟ้องบริษัทและพวกรวม 10 คน ในข้อหาร่วมกันกระทำความผิดตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 ที่กองบังคับการปราบปรามอาชญากรรมทางเศรษฐกิจอันสืบเนื่องมาจากมูลกรณีเดียวกัน (รายละเอียดของคดีอาญาจะแสดงในหัวข้อถัดไป) ทั้งนี้ หาก 2 คดีข้างต้นมีข้อยุติอย่างไร ให้เทเลเมติกส์ และ/หรือ บริษัท หยิบยกคดีขึ้นพิจารณาต่อไป

2) ศาลอาญา (คดีหมายเลขดำที่ อ.4184/2555 คดีหมายเลขแดงที่ อ.954/2559)

- วันที่ 8 พฤศจิกายน 2555 : เทเลเมติกส์ เป็นโจทก์ยื่นฟ้องบริษัท (จำเลยที่ 1 - 5) และ บมจ.ทีไอที (จำเลยที่ 6 - 10) ต่อศาลอาญา ในข้อหาความผิดตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 และพระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดของพนักงานในองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2502 โดยไม่มีการเรียกร้องค่าเสียหาย
- วันที่ 30 มีนาคม 2559 : ศาลพิพากษายกฟ้องให้จำเลยทั้ง 10 ไม่มีความผิดตามพระราชบัญญัติว่าด้วยการกระทำความผิดเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ พ.ศ. 2550 และพระราชบัญญัติว่าด้วยความผิดของพนักงานในองค์การหรือหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2502
- วันที่ 27 มกราคม 2560 : โจทก์ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาล
- วันที่ 16 พฤษภาคม 2560 : บริษัท (จำเลยที่ 1 - 5) ได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์
- วันที่ 21 กรกฎาคม 2560 : บมจ.ทีไอที (จำเลยที่ 6 - 10) ได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์

3) ศาลอาญา (คดีหมายเลขดำที่ อ.2181/2556)

- วันที่ 17 มิถุนายน 2556 : บริษัทเป็นโจทก์ ยื่นฟ้องกลับเทเลเมติกส์ ในฐานะจำเลย กับพวกรวม 3 คน ต่อศาลอาญา คดีหมายเลขดำที่ อ.2181/2556 ในข้อหาฟ้องเท็จ และเรียกค่าเสียหายจำนวนทุนทรัพย์ 150 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ศาลยังไม่กำหนดวันนัดไต่สวนมูลฟ้อง เนื่องจากศาลมีคำสั่งให้รอคดีอาญา หมายเลขดำที่ อ.4184/2555 มีข้อยุติก่อน

ทั้งนี้ บริษัทไม่ได้ตั้งประมาณการหนี้สินสำหรับค่าเสียหายดังกล่าว เนื่องจากผู้บริหารเชื่อว่าบริษัทไม่ได้กระทำละเมิดตามคำฟ้องตามที่ทนายความของบริษัทได้ให้ความเห็นไว้

4. ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทจดทะเบียนกับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

ในปี 2560 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2561 บริษัทมีรายการระหว่างกันกับนิติบุคคลและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ดังนี้

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (พันบาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของ รายการระหว่างกัน
		ปี 2560	ม.ค.-มิ.ย. 2561	
1. บริษัท วีเน็ต แคปปิตอล จำกัด (“VNET”) <u>ความสัมพันธ์:</u> ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 73 และมีกรรมการร่วมกัน	<ul style="list-style-type: none"> รายได้จากการขายและให้บริการ บริษัทให้บริการบำรุงรักษาแก่ VNET ตามระยะเวลา ค่าบริการสถานที่ บริษัทจ่ายค่าบริการให้แก่ VNET สำหรับงานให้บริการสำนักงาน ค่าใช้จ่ายอื่น บริษัทและวีเชิร์ฟลัสจ่ายค่าบริการจัดการงานด้านสนับสนุน เช่น ค่าบริการงานทรัพยากรบุคคล ค่าบริการว่าจ้างสรรหาบุคลากรเข้าทำงาน ค่าถ่ายเอกสาร ค่าจอดรถ ฯลฯ 	30.37	24.40	<ul style="list-style-type: none"> มีความสมเหตุสมผลเนื่องจาก คิดอัตราค่าบริการ ที่ได้รับอัตรา กำไรขั้นต้นใกล้เคียงกับการ ให้บริการแก่ลูกค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผลเนื่องจาก สามารถประหยัดได้มากจากการใช้ทรัพยากรร่วมกัน เมื่อเปรียบเทียบกับราคาของบริษัท ต้องดำเนินการเองและต้องจ้าง พนักงานเองโดยตรง มีความสมเหตุสมผลเนื่องจาก สามารถประหยัดได้มากจากการใช้ทรัพยากรร่วมกัน เมื่อเปรียบเทียบกับราคาของบริษัท ต้องดำเนินการเองและต้องจ้าง พนักงานเองโดยตรง
		402.29	185.90	
		342.56	150.08	
2. บริษัท วีเอสที อีซีเอส (ประเทศไทย) จำกัด (“VST ECS”) <u>ความสัมพันธ์:</u> มีกรรมการร่วมกัน (ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2560)	<ul style="list-style-type: none"> รายได้จากการขายและให้บริการ บริษัทขายสินค้าและให้บริการแก่ VST ECS ในราคาปกติ และ วีเชิร์ฟลัสได้รับค่าบริการตามข้อตกลงในสัญญาการโอนธุรกิจ 	14,184.85	-	<ul style="list-style-type: none"> มีความสมเหตุสมผลเนื่องจาก การขายสินค้าและการให้บริการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ เช่นเดียวกับการขายสินค้าและการให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น และเป็นไปตามที่ได้ตกลงกันในสัญญาโอนธุรกิจ

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (พันบาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของ รายการระหว่างกัน
		ปี 2560	ม.ค.-มิ.ย. 2561	
	<ul style="list-style-type: none"> • รายได้อื่น บริษัทได้รับค่าส่งเสริมการขายในอัตราเดียวกับที่ลูกค้ารายอื่นของ VST ECS ได้รับ และ วีเชิร์ฟพลัสมีรายได้จากการให้เช่าพื้นที่และให้บริการที่เกี่ยวข้อง 	216.93	-	<ul style="list-style-type: none"> • มีความสมเหตุสมผลเนื่องจากค่าส่งเสริมการขายจากการจ่ายชำระเงินภายในกำหนดเวลาดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติเช่นเดียวกับที่ลูกค้ารายอื่นของ VST ECS ได้รับ และการให้เช่าพื้นที่ดังกล่าวทำให้วีเชิร์ฟพลัสได้รับประโยชน์จากการใช้พื้นที่ว่างให้เกิดรายได้ ราคาเช่าและค่าบริการที่ได้รับสูงกว่าต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการที่วีเชิร์ฟพลัสจ่ายให้กับบุคคลภายนอก
	<ul style="list-style-type: none"> • ซื้อสินค้าหรือบริการ บริษัทซื้อสินค้าและบริการ จาก VST ECS เพื่อนำไปจำหน่ายต่อให้กับลูกค้า และวีเชิร์ฟพลัสซื้ออะไหล่ที่ใช้ในการซ่อมแซมสินค้าจาก VST ECS 	1,616.88	-	<ul style="list-style-type: none"> • มีความสมเหตุสมผลเนื่องจากการซื้อสินค้าและบริการดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติเนื่องจาก VST ECS เป็นตัวแทนที่ได้รับการแต่งตั้งอย่างถูกต้องตามกฎหมายในประเทศไทย และซื้อในราคาที่ใกล้เคียงราคาตลาด
	<ul style="list-style-type: none"> • ซื้อสินทรัพย์ บริษัทและวีเชิร์ฟพลัสซื้อทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ จาก VST ECS ซึ่งขายให้ในราคาที่ถูกลงกว่าเมื่อเทียบกับการซื้อจากบุคคลอื่นในราคาขายปลีกทั่วไป 	895.13	-	<ul style="list-style-type: none"> • มีความสมเหตุสมผลเนื่องจากบริษัทได้ประโยชน์จากการซื้อทรัพย์สินเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ ซึ่งถูกกว่าราคาขายปลีกหากซื้อจากบุคคลอื่นทั่วไป

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (พันบาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของ รายการระหว่างกัน
		ปี 2560	ม.ค.-มิ.ย. 2561	
	<ul style="list-style-type: none"> ค่าใช้จ่ายอื่น <p>วีเชิร์ฟพลัสจ่ายค่าบริการในการทำบัญชีให้กับ VST ECS ในช่วงแรกของการจัดตั้งบริษัทและรับโอนธุรกิจมาจาก VST ECS และวีเชิร์ฟพลัสยังอยู่ระหว่างการสรรหานุคลากรฝ่ายบัญชี</p>	497.34	-	<ul style="list-style-type: none"> มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลเนื่องจาก เพื่อให้วีเชิร์ฟพลัสสามารถปิดงบการเงินได้ทันตามกำหนดเวลา ตั้งแต่ช่วงแรกของการรับโอนธุรกิจ โดยรายการดังกล่าวจะเกิดขึ้นชั่วคราวจนกว่าวีเชิร์ฟพลัสจะสามารถสรรหาพนักงานฝ่ายบัญชีได้ อัตราค่าบริการที่เรียกเก็บเป็นอัตราตามต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงของ VST ECS ส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ VST ECS ได้จ่ายแทนไปก่อน ก็เรียกเก็บจากวีเชิร์ฟพลัสตามอัตราที่เกิดขึ้นจริง
3. บริษัท ซีทีซี โกลบอล (ประเทศไทย) จำกัด (ชื่อเดิมคือ บริษัท เนทแบนด์ คอนซัลติ้ง จำกัด) (“Netband”) <u>ความสัมพันธ์</u> : มีผู้ถือหุ้น และกรรมการร่วมกัน (ถึงเดือนพฤศจิกายน 2560)	<ul style="list-style-type: none"> รายได้จากการขายและให้บริการบริษัทและวีเชิร์ฟพลัสให้บริการแก่ Netband โดยได้รับค่าบริการในช่วงอัตราค่าโง่งงานบริการที่ได้รับในลักษณะบริการเดียวกันกับการให้บริการกับลูกค้ารายอื่น 	1,920.65	-	<ul style="list-style-type: none"> มีความสมเหตุสมผลเนื่องจาก เป็นรายการธุรกิจปกติ เช่นเดียวกับการให้บริการแก่ลูกค้ารายอื่น โดยบริษัทคิดอัตราค่าบริการตามอัตราเงื่อนไขการค้าทั่วไป
4. บริษัท บีซีบีจี จำกัด (“BCBG”) <u>ความสัมพันธ์</u> : มีผู้ถือหุ้น และกรรมการร่วมกัน	<ul style="list-style-type: none"> ค่าใช้จ่ายอื่น <p>บริษัทและวีเชิร์ฟพลัสซื้อขนมจาก BCBG เพื่อมอบให้กับลูกค้าในช่วงเทศกาลปีใหม่ ซึ่งราคาสินค้าเป็นราคาเดียวกับที่ BCBG ขายให้กับลูกค้าทั่วไป</p>	104.25	6.36	<ul style="list-style-type: none"> มีความสมเหตุสมผลเนื่องจาก เป็นรายการธุรกิจปกติ ราคาสินค้าเป็นราคาเดียวกับที่ BCBG ขายให้กับลูกค้าทั่วไป

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (พันบาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของ รายการระหว่างกัน
		ปี 2560	ม.ค.-มิ.ย. 2561	
<p>5. บริษัท เอ็นทีเอ็น โซลูชั่น จำกัด (“NTN”) ความสัมพันธ์ : มีผู้ถือหุ้น และกรรมการ ร่วมกัน</p>	<ul style="list-style-type: none"> รายได้จากการขายและให้บริการ บริษัทและวีซีเอฟพลัสขายสินค้า และให้บริการบำรุงรักษาแก่ NTN โดยได้รับรายได้ในอัตราที่เท่ากับที่ คิดกับลูกค้าทั่วไป ซื้อสินทรัพย์ วีซีเอฟพลัสจ่ายค่าจ้างเขียน โปรแกรมและค่าสิทธิในการใช้ โปรแกรมเพื่อนำมาใช้งาน ค่าใช้จ่ายอื่น บริษัทและวีซีเอฟพลัสจ่ายค่าจ้างให้ NTN เป็นผู้ดูแลรักษาโปรแกรมที่ซื้อ จาก NTN มาใช้งาน 	<p>194.45</p> <p>596.70</p> <p>447.00</p>	<p>23.58</p> <p>355.58</p> <p>216.00</p>	<ul style="list-style-type: none"> มีความสมเหตุสมผลเนื่องจาก เป็นรายการธุรกิจปกติ เช่นเดียวกับการให้บริการแก่ ลูกค้ารายอื่น โดยบริษัทคิด ราคาตามอัตราเงื่อนไขการค้า ทั่วไป มีความสมเหตุสมผลเนื่องจาก เป็นโปรแกรมเดิมที่วีซีเอฟพลัส เคยใช้สามารถดำเนินงานได้ ต่อเนื่องมีระบบที่รองรับการ ทำงานที่ครบถ้วน และราคาไม่ แพงเมื่อเทียบกับ การซื้อ โปรแกรมอื่นๆ ส่วนค่าจ้างเขียน โปรแกรมและค่าบริการติดตั้ง และอิมพลีเมนต์ คิดตามอัตรา ค่าบริการเดียวกันกับลูกค้า ทั่วไป มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจาก NTN เป็น ผู้พัฒนาโปรแกรม เมื่อเกิด ปัญหาบริษัทสามารถได้รับการ บำรุงรักษาโปรแกรมได้สะดวก รวดเร็วทันเวลา ไม่ทำให้อุปการะ หยุดชะงัก

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (พันบาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของ รายการระหว่างกัน
		ปี 2560	ม.ค.-มิ.ย. 2561	
6. บริษัท บลู ฟิช โซลูชั่น จำกัด (“Blue Fish”) ความสัมพันธ์ : มีผู้ถือหุ้น และกรรมการ ร่วมกัน	<ul style="list-style-type: none"> รายได้อื่น วีเซิร์ฟพลัสมีรายได้จากการให้เช่าพื้นที่และการให้บริการจัดการสิ่งอำนวยความสะดวกพื้นที่สำนักงาน ชั้นที่ 1 - 2 และพื้นที่โหลดสินค้าให้แก่ Blue Fish ค่าใช้จ่ายอื่น บริษัทจ่ายค่าบริการจัดเก็บเอกสารให้กับ Blue Fish เนื่องจากพื้นที่ในการจัดเก็บเอกสารของบริษัทมีจำกัด จึงต้องใช้บริการจัดเก็บเอกสารภายนอก 	1,329.61	713.45	<ul style="list-style-type: none"> มีความสมเหตุสมผลเนื่องจากวีเซิร์ฟพลัสได้รับประโยชน์จากการใช้พื้นที่ว่างให้เกิดรายได้ราคาเช่าและค่าบริการที่ได้รับใกล้เคียงกับต้นทุนค่าเช่าและค่าบริการที่วีเซิร์ฟพลัสจ่ายให้กับบุคคลภายนอก มีความสมเหตุสมผลเนื่องจากค่าบริการที่เรียกเก็บต่ำกว่าค่าบริการจากบุคคลภายนอก รายเดิมที่เรียกเก็บ
		9.35	7.34	
7. บริษัท คอปเปอร์ ไวร์ด จำกัด (“CPW”) ความสัมพันธ์ : มีผู้ถือหุ้น และกรรมการ ร่วมกัน	<ul style="list-style-type: none"> ซื้อสินทรัพย์ บริษัทซื้อโทรศัพท์สำหรับผู้บริหารเพื่อใช้งาน โดยบริษัทซื้อสินค้าดังกล่าวในราคาที่มีส่วนลดเนื่องจากเป็นเครื่องให้ทดลองใช้ ค่าใช้จ่ายอื่น ในปี 2560 บริษัทจ่ายค่าบริการใช้ห้องประชุมให้แก่ CPW ซึ่งอัตราค่าบริการดังกล่าวต่ำกว่ากรณีที่บริษัทต้องจัดให้มีห้องประชุมเองสำหรับงวด 6 เดือนแรกของปี 2561 บริษัทซื้อสินค้าจาก CPW เพื่อใช้ในการรับรองลูกค้า 	24.77	-	<ul style="list-style-type: none"> มีความสมเหตุสมผลเนื่องจากราคาที่ซื้อเป็นราคาที่มีส่วนลดเนื่องจากเป็นเครื่องให้ทดลองใช้และเป็นราคาเดียวกับที่ขายให้บุคคลทั่วไป มีความสมเหตุสมผลเนื่องจากการเช่าใช้ห้องประชุมดังกล่าวทำให้บริษัทสามารถประหยัดจากการใช้ทรัพยากรร่วมกันเมื่อเปรียบเทียบกับราคาที่บริษัทต้องดำเนินการเองและต้องจ้างพนักงานเองโดยตรง ส่วนการซื้อสินค้าเป็นราคาเดียวกับที่ขายให้บุคคลทั่วไป
		2.02	12.90	