



ที่ (SUTHA-SET) 009/2562/TH

วันที่ 15 พฤษภาคม 2562

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการ การจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล กำหนดวันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. สารสนเทศการรับซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire business Transfer) จากบริษัท
สระบุรีปูนขาว จำกัด มายังบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2562 ของบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ซึ่ง
ประชุมเมื่อวันอังคารที่ 14 พฤษภาคม 2562 เวลา 15.00 นาฬิกา โดยมีมติอนุมัติดังต่อไปนี้

**1. อนุมัติการลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง (“LOI”) / บันทึกความเข้าใจ (“MOU”) ของ
ข้อตกลงการให้บริการโครงการโซล่าฟาร์มกับบริษัทที่มีกรรมกร่วมกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่**

โดยบริษัทจะลงนามในหนังสือแสดงเจตจำนง/บันทึกข้อตกลงกับบริษัท คริสเตียนีและนิลเส็น
(ไทย) จำกัด (มหาชน) (“CNES”) ในการให้บริการในเพื่อให้บริการออกแบบ จัดทำ และคัดเลือกผู้จัดจำหน่าย
(Supplier) และดำเนินการขออนุมัติ (ขออนุญาต) ที่จำเป็นเพื่อติดตั้งระบบโซล่าฟาร์มขนาด 2-2.5 เมกะวัตต์
สำหรับผลิตไฟฟ้าเพื่อใช้ในกระบวนการผลิตที่โรงงานสาขาช่องสาริกา เลขที่ 7 ซอย 11 สาย 3 หมู่ 12 ถนน
สระบุรี-หล่มสักสายใหม่ ตำบลช่องสาริกา อำเภอพัฒนานิคม จังหวัดลพบุรี

โดย CNES เป็นผู้ส่งข้อเสนอเชิงพาณิชย์ที่ดีที่สุดสำหรับโครงการ Solar Farm ขนาด 2 MW

โครงการ Solar Farm มีความน่าสนใจในเชิงพาณิชย์และมีความเป็นไปได้ หากเงื่อนไขตาม
รายละเอียดด้านล่างได้รับการอนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

1. ได้รับการส่งเสริมการลงทุนจาก BOI
2. วงเงินสินเชื่อเพื่อการลงทุนที่ได้รับอนุมัติจากสถาบันการเงิน
3. ได้รับใบอนุญาตทั้งหมดที่จำเป็นสำหรับการก่อสร้างและติดตั้งระบบโซล่าฟาร์มเพื่อผลิตไฟฟ้า

เมื่อการดำเนินการตามเงื่อนไขตามที่ระบุไว้ข้างต้นสำเร็จ บริษัทจะเข้าทำสัญญางานวิศวกรรม
การจัดซื้อและก่อสร้างที่ชัดเจน (“สัญญา EPC”) กับ CNES และผู้รับเหมาช่วงอื่น ๆ ที่ถูกจัดหาและคัดเลือกโดย
CNES

โดยมูลค่าสัญญา EPC กับ CNES จะมีมูลค่ารวม 13,938,158.90 บาท

ถึงแม้ว่ามูลค่าตามสัญญากับผู้รับเหมาและผู้รับเหมารายย่อยแต่ละราย (CNES และผู้รับเหมาช่วง
อื่น ๆ ที่อยู่ภายใต้การบริหารจัดการของ CNES) จะมีมูลค่าต่ำกว่า 50 ล้านบาท ฝ่ายบริหารได้นำเสนอต่อที่ประชุม



คณะกรรมการเพื่อพิจารณาอนุมัติด้วยมูลค่ารวมของโครงการลงทุนทั้งโครงการ ซึ่งจะมียอดรวมมากกว่า 50 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม หากมีการลงนามในสัญญางานวิศวกรรมการจัดซื้อและการก่อสร้างโครงการโซล่าฟาร์ม ให้บริษัททำการเปิดเผยข้อมูลที่เป็นตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) ตามเงื่อนไขการเปิดเผยข้อมูลการลงทุน รวมถึงข้อมูลการได้มาซึ่งสินทรัพย์ การทำธุรกรรม และรายการที่เกี่ยวข้อง ตามกฎระเบียบและเงื่อนไขของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. อนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลประกอบการกำไรสุทธิและสะสม สำหรับงวด 1 มกราคม 2562 – 31 มีนาคม 2562 โดยจ่ายในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท (สิบสองสตางค์) รวมปันผลระหว่างกาลที่จ่ายทั้งสิ้น 36,000,000 บาท (สามสิบล้านบาท) โดยจัดสรรจากกำไรส่วนที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (BOI) อัตราหุ้นละ 0.02 บาท (สองสตางค์) และจ่ายจากกำไรส่วนที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน (NON-BOI) ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท (สิบสตางค์)

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้นเพื่อสิทธิในการรับเงินปันผลระหว่างกาล (Record Date – RD) ในวันที่ 29 พฤษภาคม 2562 และบริษัทกำหนดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 13 มิถุนายน 2562 โดยจะเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 เพื่อรับทราบต่อไป

3. อนุมัติแผนปรับโครงสร้างธุรกิจด้วยวิธีการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สระบุรีปูนขาว จำกัด (“SQL”) ไปยังบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน) (“GL”) (“Entire Business transfer SQL to GL”) ทั้งนี้ SQL เป็นบริษัทย่อยที่ GL ถือหุ้นอยู่ในอัตราร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าเคมีภัณฑ์ประเภทปูนขาว โดยแผนปรับโครงสร้างกิจการดังกล่าวจะเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ GL ให้พิจารณาอนุมัติรับโอนกิจการทั้งหมดจาก SQL และให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมอบหมายให้คณะกรรมการบริหาร หรือบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร มีอำนาจในการพิจารณาอนุมัติ หรือกระทำการใดๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องต่อการรับซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ GL เช่น การติดต่อกับหน่วยงานราชการที่เกี่ยวข้อง การแก้ไข เปลี่ยนแปลง จนเสร็จสิ้นกระบวนการรับโอนกิจการทั้งหมด ซึ่งรวมถึงการกำหนดวันที่รับโอนกิจการ มูลค่าการรับซื้อและมูลค่ารับโอนกิจการทั้งหมดด้วย

ในทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาทบทวน และสรุปมูลค่าการรับซื้อและมูลค่ารับโอนกิจการ โดยให้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน และประมวลรัษฎากร รวมถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของกฎหมายดังกล่าว เป็นต้น และเมื่อคณะกรรมการบริหารได้สรุปราคาของ SQL ที่แน่นอนแล้ว GL จะเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวต่อไปผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และระบุในหนังสือนัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562 เพื่อให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติต่อไป รายละเอียดอื่นปรากฏตามสารสนเทศการรับซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire business Transfer) จากบริษัท สระบุรีปูนขาว จำกัดมายังบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน) (สิ่งที่แนบมาด้วย 1)

อนึ่ง เนื่องจาก SQL บริษัทย่อยที่ GL ถือหุ้นร้อยละ 99.99 การรับซื้อและรับโอนกิจการข้างต้น จึงไม่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย แต่เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 จึงให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป



4. อนุมัติแก้ไข/เพิ่มเติม วัตถุประสงค์ และหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 3 โดยเพิ่ม วัตถุประสงค์ข้อที่ 36 เพื่อให้วัตถุประสงค์ของบริษัทมีความชัดเจน ครอบคลุมธุรกิจและสอดคล้องกับการดำเนินงานที่บริษัทได้มีการลงทุนในโครงการผลิตไฟฟ้าด้วยระบบโซลาร์ฟาร์ม ขนาด 2 เมกะวัตต์ ที่จะผลิตไฟฟ้าเพื่อใช้ในกระบวนการผลิตของบริษัท ซึ่งการดำเนินการในโครงการดังกล่าวต้องดำเนินการในการขอใบอนุญาต และเพื่อให้วัตถุประสงค์ของบริษัทครอบคลุมเพื่อประกอบในการขอใบอนุญาตในเรื่องดังกล่าว จึงจำเป็นต้องเพิ่มเติมวัตถุประสงค์ของบริษัทอีก 1 ข้อเป็น ข้อ 36 โดยมีรายละเอียดดังนี้

“(36) ประกอบกิจการผลิตพลังงานไฟฟ้าและส่งพลังงานไฟฟ้า จากแสงอาทิตย์ พลังงานชีวมวล พลังงานชีวภาพ พลังงานไอน้ำ พลังงานความร้อน รวมถึงพลังงานทดแทนอื่นๆ เพื่อประโยชน์ในการดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของบริษัทและเพื่อการขายส่ง”

คณะกรรมการจะเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 เพื่อพิจารณาอนุมัติการแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิ ข้อ 3. ว่าด้วยวัตถุประสงค์ของบริษัท โดยวัตถุประสงค์ที่เพิ่มเติมดังกล่าวจะเป็น ข้อ 36.

จากเดิมที่ระบุว่า

“ข้อ 3 วัตถุประสงค์ของบริษัท มีจำนวน 35 ข้อ รายละเอียดตามแบบ บมจ.002 ที่แนบ”

แก้ไขเป็น

“ข้อ 3 วัตถุประสงค์ของบริษัทมีจำนวน 36 ข้อ รายละเอียดตามแบบ บมจ.002 ที่แนบ”

สำหรับการแก้ไขทางทะเบียน จะมอบอำนาจให้กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท และ/หรือ บุคคลที่ได้รับมอบหมายจากกรรมการเหล่านี้ มีอำนาจในการจดทะเบียนแก้ไขเพิ่มเติมหนังสือบริคณห์สนธิและรายการต่าง ๆ ที่กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ รวมทั้งให้มีอำนาจแก้ไขเพิ่มเติมถ้อยคำหรือดำเนินการใด ๆ เพื่อให้เป็นไปตามคำสั่งของนายทะเบียน

5. กำหนดวันประชุม และวาระการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 และกำหนดวันรวบรวมรายชื่อผู้ถือหุ้น วันประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 จะจัดขึ้นในวันพุธที่ 14 สิงหาคม 2562 เวลา 13.30 น. ณ ห้องบุษราคัม โรงแรมอวานี เอเทรียม เลขที่ 1880 ถนนเพชรบุรีตัดใหม่ แขวงบางกะปิ เขตห้วยขวาง กรุงเทพมหานคร

ทั้งนี้ บริษัทกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date – RD) เพื่อสิทธิในการเข้าร่วมประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 ในวันที่ 19 กรกฎาคม 2562 และกำหนดรายชื่อผู้ถือหุ้น (Record Date – RD) เพื่อสิทธิในการรับเงินปันผลระหว่างกาลในวันที่ 29 พฤษภาคม 2562 ซึ่งบริษัทกำหนดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 13 มิถุนายน 2562 โดยคณะกรรมการจะนำเสนอต่อที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 เพื่อรับทราบต่อไป

สำหรับวาระการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2562 มีดังต่อไปนี้

วาระที่ 1 พิจารณารับรองรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2562 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2562

วาระที่ 2 พิจารณารับทราบการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล สำหรับผลประกอบการสำหรับงวด 1 มกราคม 2562 – 31 มีนาคม 2562



- วาระที่ 3 พิจารณานุมัติแผนปรับโครงสร้างธุรกิจด้วยวิธีการโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท สระบุรี ปูนขาว จำกัด (“SQL”) ไปยังบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน) (“GL”) (“Entire Business transfer SQL to GL”)
- วาระที่ 4 พิจารณานุมัติแก้ไข/เพิ่มเติม วัตถุประสงค์ และหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท ข้อ 3 โดยเพิ่มวัตถุประสงค์ข้อที่ 36
- วาระที่ 5 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ (ถ้ามี)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายกิตติ งามเลิศ เพอรากี)

กรรมการผู้จัดการ





**สารสนเทศการรับซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire business Transfer)
จากบริษัท สระบุรีปูนขาว จำกัด มายังบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน)**

คณะกรรมการของบริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ” หรือ SUTHA) ครั้งที่ 3/2562 ได้มีมติเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 พิจารณาการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ โดยบริษัทฯ จะรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท สระบุรีปูนขาว จำกัด ด้วยวิธีการโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ รายละเอียดที่สำคัญของรายการ มีดังนี้

1. วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทฯ จะเข้าทำรายการภายหลังจากได้รับอนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ครั้งที่ 1/2562 ซึ่งกำหนดการประชุมในวันที่ 14 สิงหาคม 2562 และคาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในเดือนธันวาคม ปี 2562

2. คู่สัญญาที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์กับบริษัทฯ

ผู้รับโอน : บริษัท สุธากัญจน์ จำกัด (มหาชน)

ผู้โอน : บริษัท สระบุรีปูนขาว จำกัด (“SQL”)

ความสัมพันธ์ : บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ใน SQL โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของหุ้นทั้งหมด และมีกรรมการร่วมกันคือ

1. นางสาวคริสเทล เวลเลน
2. นายกริสันน์ สุบรมานีเยน อายุคู่
3. นายกีซ่า เอมิล เพอรากี

3. ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทฯ จะดำเนินการปรับโครงสร้างกิจการด้วยวิธีการโอนกิจการทั้งหมด โดยจะรับโอนกิจการผลิตและจำหน่ายสินค้าเคมีภัณฑ์ประเภทปูนขาวจาก SQL และ SQL จะดำเนินการเลิกบริษัทเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของประมวลรัษฎากร ทั้งนี้มูลค่าการรับซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมด คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมายให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณา โดยให้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน และประมวลรัษฎากร รวมถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของกฎหมายดังกล่าว เป็นต้น เมื่อคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ราคาที่เหมาะสมแล้วจะดำเนินการเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้ทราบต่อไป ทั้งนี้คาดว่าจะพิจารณาราคาดังกล่าวแล้วเสร็จประมาณเดือนกรกฎาคม 2562

เนื่องจากการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัทฯ อยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน รายการดังกล่าวจึงไม่จัดเป็นรายการประเภทการได้มาซึ่งสินทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน ลงวันที่

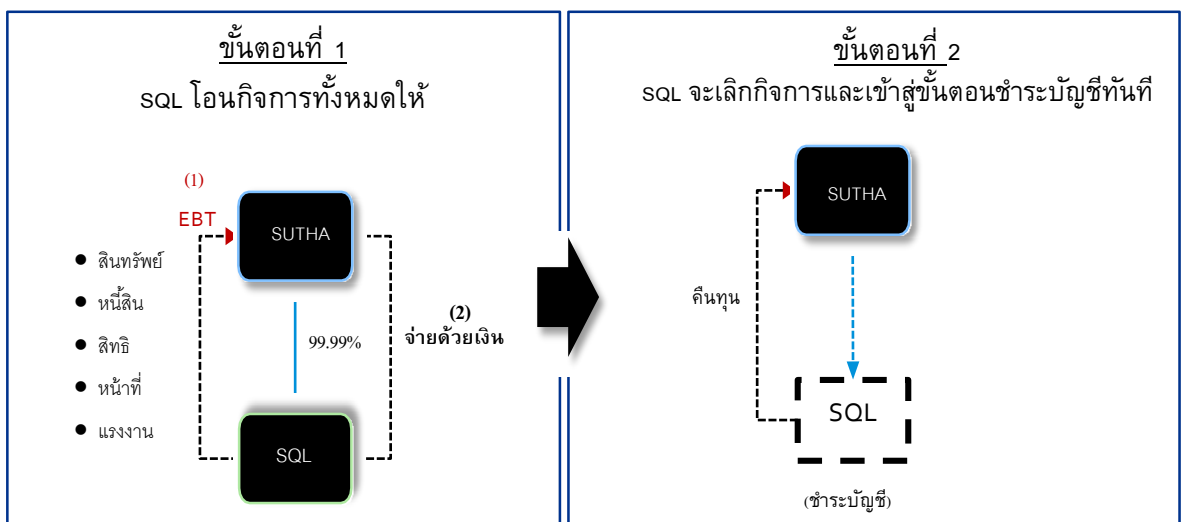


31 สิงหาคม 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 และไม่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 แต่เพื่อให้เป็นไปตามมาตรา 107(2)(ข) แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 จึงให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติ

4. หลักการและเหตุผลในการปรับโครงสร้างกลุ่มบริษัท

เนื่องจากในปี ๒๕๖๑ บริษัทได้เข้าซื้อหุ้นของ SQL ทั้งหมดจากผู้ถือหุ้นเดิม โดยที่ SQL ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าเคมีภัณฑ์ประเภทปูนขาว เหมือนกับบริษัทฯ ซึ่งรูปแบบดังกล่าว ทำให้กลุ่มบริษัทฯ เกิดข้อจำกัดในการดำเนินกิจการบางประการ เช่น การมีรายการระหว่างกัน การมีต้นทุนซ้ำซ้อน เนื่องจากในกรณีที่ SQL มีการผลิตผลงานไม่เพียงพอที่จะส่งมอบให้กับลูกค้า SQL จะซื้อผลิตภัณฑ์จากบริษัทฯ เพื่อส่งมอบให้ลูกค้า รวมถึงการซื้อขายวัตถุดิบระหว่างกัน ได้แก่ ปูนขาว หรือเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการผลิต

คณะกรรมการบริษัทฯ จึงได้พิจารณารับโอนกิจการทั้งหมดจาก SQL เพื่อให้บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจเพียงบริษัทเดียว โดยมีแผนปรับโครงสร้าง ดังนี้



การปรับโครงสร้างด้วยวิธีการโอนกิจการทั้งหมดจะเป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและก่อให้เกิดประโยชน์แก่กลุ่มบริษัทฯ ดังนี้

- 4.1 การที่บริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าเคมีภัณฑ์ประเภทปูนขาวเพียงบริษัทเดียวจะเป็นการเพิ่มความคล่องตัวในการบริหารงานและการดำเนินงานของบริษัททั้งทางธุรกิจและทางกฎหมายในส่วนของการขออนุมัติการดำเนินการต่างๆ จากทั้งกรรมการและผู้ถือหุ้น
- 4.2 การปรับโครงสร้างโดยให้บริษัทฯ ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้รับโอนกิจการและเป็นผู้ดำเนินธุรกิจโดยตรง น่าจะส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีความน่าเชื่อถือยิ่งขึ้น อันเป็นการสร้างความมั่นใจให้แก่คู่ค้า ผู้ร่วมลงทุน หรือตัวแทนจำหน่ายในกรณีที่กลุ่มบริษัทฯ จะขยายกิจการต่อไปในอนาคต



- 4.3 การที่บริษัทฯ เป็นผู้ดำเนินธุรกิจเพียงบริษัทเดียว จะช่วยลดค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการต่างๆ ของ ทั้ง 2 บริษัทที่เกิดขึ้นโดยไม่จำเป็น
- 4.4 การโอนกิจการทั้งหมด จะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ของประมวลรัษฎากร และจะไม่มีภาระภาษีเงิน ได้ที่เกิดจากการโอนทรัพย์สิน ตามมาตรา 74(ข)(ค) และได้รับยกเว้นภาษีมูลค่าเพิ่มเนื่องจากไม่ถือ เป็นการขายตามมาตรา 77/1(8)(ฉ) รวมถึงภาษีที่เกี่ยวข้องเช่น ภาษีธุรกิจเฉพาะ และอากรแสตมป์

5. รายละเอียดสินทรัพย์ที่ได้มา และจำนวนรายการระหว่างกันที่จะลดลง

5.1 ภาพรวมธุรกิจของ SQL

บริษัทฯ ได้เข้าซื้อหุ้นเป็นจำนวน 48,500 หุ้นของบริษัท SQL เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2561 จึงทำให้ บริษัทฯ ถือหุ้นร้อยละ 99.99 ของจำนวนหุ้นทั้งหมด SQL ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้า เคมีภัณฑ์ประเภทปูนขาว ซึ่งมีเตาเผาปูนจำนวน 2 เตา โดย บริษัทฯ จะรับเตาเผาปูนทั้งหมด 2 เตา จาก SQL และวัตถุดิบทั้งหมด รวมถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สินค้าคงเหลือที่ปรากฏตามงบการเงินของ SQL

5.2 สรุปข้อมูลของงบแสดงฐานะทางการเงิน

รายการบุคคลที่สำคัญของ SQL สิ้นสุดรอบปีบัญชี 2560 และ 2561 ดังที่ได้เปิดเผยในงบการเงิน มี ดังนี้

หน่วย:บาท

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2561 (ตรวจสอบแล้ว)	2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	15,276,226	4,779,860
ลูกหนี้การค้า	31,574,688	28,249,875
ลูกหนี้การค้าตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	246,844	98,310
สินค้าคงเหลือ	20,586,992	16,133,648
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	307,878	470,027
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	67,992,628	49,731,720
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,227,335	3,474,179
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	104,714,751	122,640,481
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	288,147	12
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	671,808	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	108,902,041	126,114,672
รวมสินทรัพย์	176,894,669	175,846,392



	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2561 (ตรวจสอบแล้ว)	2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	20,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	29,013,513	17,283,272
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทใหญ่	15,000,000	-
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	19,000,000
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า	630,296	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,521,184	2,466,682
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	617,054	819,432
รวมหนี้สินหมุนเวียน	48,782,047	59,569,386
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,148,210	543,555
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	4,148,210	543,555
รวมหนี้สิน	52,930,257	60,112,941
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 48,500 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 800 บาท		
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	38,800,000	38,800,000
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว-สำรองตามกฎหมาย	3,880,000	3,880,000
ยังไม่ได้จัดสรร	81,284,412	73,053,451
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	123,964,412	115,733,451
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	176,894,669	175,846,392

5.3 รายการระหว่างกันของ บริษัทฯ และ SQL ที่จะลดลงภายหลังการปรับโครงสร้างกิจการ

ลำดับ	ประเภทการทำรายการ	รายการระหว่างกัน (หน่วย: ล้านบาท) สำหรับปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561
1	ซื้อสินค้า	4.38
2	ขายสินค้า	37.78
3	รายได้ค่าขนส่ง	0.78
4	ดอกเบี้ยรับ	0.16
	รวม	43.1

หมายเหตุ: รายการระหว่างกันดังกล่าวอ้างอิงรายงานประจำปี 2561 ของบริษัทฯ

6 ขั้นตอนการปรับโครงสร้าง

ขั้นตอนหลักในการปรับโครงสร้างกิจการมีดังต่อไปนี้



1. คณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ จะดำเนินการปรึกษาหารือกับที่ปรึกษากฎหมายและภาษี และผู้สอบบัญชีที่ได้รับการแต่งตั้ง รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อหาราคาที่เหมาะสมในการรับโอนกิจการจาก SQL และดำเนินการเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และระบุในหนังสือนัดประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2562
 2. บริษัทฯ จะขออนุมัติจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อมีมติให้รับโอนกิจการทั้งหมดจาก SQL
 3. ในวันโอนกิจการทั้งหมด SQL จะต้องโอนทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิและหน้าที่ทั้งหมดที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการประกอบกิจการให้แก่ บริษัทฯ ในราคาที่ได้กำหนดแล้วจากคณะกรรมการบริหาร
 4. ในวันโอนกิจการทั้งหมด SQL จะต้องดำเนินการให้การโอน และ/หรือเปลี่ยนสัญญา ใบอนุญาต การจดทะเบียนทรัพย์สินต่างๆ ให้เป็นชื่อของบริษัทฯ
 5. บริษัทฯ จะต้องดำเนินการโอนพนักงานและลูกจ้างที่อยู่ภายใต้สัญญาว่าจ้างของ SQL ให้เป็นของ บริษัทฯ ตามเงื่อนไขที่กฎหมายแรงงานกำหนด
 6. SQL จะต้องดำเนินกิจการจดทะเบียนเลิกบริษัทและชำระบัญชีตามขั้นตอน ระยะเวลา และหลักเกณฑ์ตามที่กฎหมายกำหนด ภายในรอบระยะเวลาบัญชีเดียวกันกับรอบระยะเวลาบัญชีที่มีการโอนกิจการทั้งหมด ตามเงื่อนไขการโอนกิจการทั้งหมดที่ประมวลรัษฎากรกำหนด
- 7. ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ**
- การปรับโครงสร้างด้วยวิธีการรับโอนกิจการดังกล่าวจะทำให้รายการระหว่างกันที่ปรากฏตามข้อ 5 ลดลง และจะสะท้อนมูลค่าที่แท้จริงของธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าเคมีภัณฑ์ประเภทปูนขาวของกลุ่มบริษัทฯ และลดต้นทุน ลดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นด้วย นอกจากนี้วิธีการที่กลุ่มบริษัทฯ เลือกจะใช้ค่าจ่ายน้อยที่สุด และประหยัดภาษีที่สุดด้วย
- 8. แหล่งเงินทุนที่ใช้**
- แหล่งเงินทุนภายนอก เพื่อสร้างสภาพคล่องในการรับโอนกิจการทั้งหมด ไม่ได้กระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในภาพรวม
- 9. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ**
- จากการพิจารณาถึงประโยชน์ที่บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับข้างต้น คณะกรรมการของบริษัทฯ เห็นชอบให้นำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติให้รับซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดของ SQL โดยวิธีโอนกิจการทั้งหมดมายัง บริษัทฯ และให้คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณามูลค่าของกิจการ โดยให้คำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และเป็นไปตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติหลักทรัพย์ตลาดหลักทรัพย์ พระราชบัญญัติบริษัทมหาชน และประมวลรัษฎากร รวมถึงประกาศที่เกี่ยวข้องของกฎหมายดังกล่าว และเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และผู้ถือหุ้นต่อไป
- 10. ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท (ตามข้อ 9) ข้างต้น**
- ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่มีความเห็นแตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทข้างต้น

