

4.4. พนักงานทั้งหมดของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 หรือวันก่อนวันรับโอนกิจการทั้งหมดตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนด (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด มีพนักงาน 93 คน และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด มีพนักงาน 123 คน)

5. มูลค่าสินทรัพย์ที่ทำการโอนและรายละเอียดการชำระราคาโอน

ราคาโอนกิจการ

เท่ากับมูลค่าสุทธิตามบัญชีสินทรัพย์และหนี้สิน ของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด ณ เวลา 24.00 น. ของวันที่ 31 ธันวาคม 2561 หรือวันก่อนวันรับโอนกิจการทั้งหมดตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนด ตามที่กล่าวในข้อ 4.1 และ ข้อ 4.2 (ทั้งนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์สุทธิของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด ประมาณ 280 ล้านบาท และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด ประมาณ 114 ล้านบาท)

การชำระราคา

บริษัทจะชำระราคาตามมูลค่าสุทธิตามบัญชี หรือ ตามมูลค่าราคาตลาด ของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด ณ เวลา 24.00 น. ของวันที่ 31 ธันวาคม 2561 หรือวันก่อนวันรับโอนกิจการทั้งหมดตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนด โดยชำระงวดเดียวทั้งสิ้นจำนวน

6. สรุปข้อมูลงบแสดงฐานะทางการเงิน ของบริษัทผู้โอน

รายการงบดุลที่สำคัญของบริษัทผู้โอนสิ้นสุดรอบปีบัญชี 2561 และ 2560 ดังที่ได้เปิดเผยในงบการเงินมีดังนี้

6.1. บริษัท ทาโมเสส เทรตติ้ง จำกัด

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2561 (ตรวจสอบแล้ว)	2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	98,255,501	137,236,451
ลูกหนี้การค้า	543,243,338	469,563,458
สินค้าคงเหลือ	66,790,770	52,393,514
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าวัสดุ	6,399,023	12,710,800
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	16,795,748	906,308
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	731,484,380	672,810,531
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์	4,576,311	3,794,342
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9	4,174
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	2,765,451	1,649,317
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	581,835	478,077
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,923,606	5,925,910
รวมสินทรัพย์	739,407,986	678,736,441
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สินหมุนเวียน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	163,406,003	55,130,854
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	225,238,003	332,954,993
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	50,000,000	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	3,621,704	7,433,934
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	16,670,478	8,825,535
รวมหนี้สินหมุนเวียน	458,936,188	404,345,316
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	999,099	5,834,624
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	999,099	5,834,624
รวมหนี้สิน	459,935,287	410,179,940
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	100,000,000	100,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 1,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	100,000,000	100,000,000
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	4,000,000	1,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร	175,472,699	167,556,501
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	279,472,699	268,556,501
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	739,407,986	678,736,441

6.2. บริษัท มีทรัพย์สิน ขนส่ง จำกัด

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2561 (ตรวจสอบแล้ว)	2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25,154,317	60,459,358
ลูกหนี้การค้า	4,081,090	3,661,532
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง	50,000,000	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	398,307	403,615
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	79,633,714	64,524,505
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ยานพาหนะและอุปกรณ์	42,973,408	51,794,749
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	12,849	16,702
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	311,359	256,208
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	43,297,616	52,067,659
รวมสินทรัพย์	122,931,330	116,592,164
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,908,222	5,314,488
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	1,433,797	2,192,304
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	60,352	43,130
รวมหนี้สินหมุนเวียน	7,402,371	7,549,922
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,556,793	1,281,040
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,556,793	1,281,040
รวมหนี้สิน	8,959,164	8,830,962
ส่วนของผู้ถือหุ้น		
ทุนเรือนหุ้น		
ทุนจดทะเบียน		
หุ้นสามัญ 140,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	14,000,000	14,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระแล้ว		
หุ้นสามัญ 120,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เรียกชำระร้อยละ 60	7,200,000	7,200,000
หุ้นสามัญ 20,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท ชำระเต็มมูลค่าแล้ว	2,000,000	2,000,000
กำไรสะสม		
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	1,650,000	1,650,000
ยังไม่ได้จัดสรร	103,122,166	96,911,202
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	113,972,166	107,761,202
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	122,931,330	116,592,164

7. ข้อดีที่เกิดขึ้นจากการรับโอนกิจการทั้งหมดจาก บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด

7.1. ลดกิจกรรมการทำงานที่ซ้ำซ้อน

จากการเป็นตัวแทนจำหน่ายและบริการจัดส่งให้กับ บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) ส่งผลให้บริษัทย่อย มีค่าใช้จ่าย และปริมาณเอกสารจากการดำเนินการติดต่อซื้อขายสินค้าและจัดส่งให้กับ บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) ดังนั้นการรับโอนกิจการ นอกจากจะช่วยลดค่าใช้จ่ายที่กล่าวไป ยังช่วยให้กิจกรรมการทำงานมีความสะดวก รวดเร็ว ลดการทำงานที่ซ้ำซ้อน อันเกิดจากการดำเนินการผ่านตัวแทนจำหน่าย

7.2. ลดค่าใช้จ่ายในการบริหารงานทั่วไปที่ซ้ำซ้อน

การรับโอนกิจการ จะช่วยลดค่าใช้จ่ายในการบริหารทั่วไป เพิ่มความคล่องตัว และ ประสิทธิภาพในการบริหารทั้งในด้านการเงิน และการบริหารจัดการ ส่งผลดีต่อการเติบโตของบริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) ในระยะยาว

7.3. ลดกระแสเงินสดจากภาษีมูลค่าเพิ่มและภาษีหัก ณ ที่จ่ายระหว่างกัน

สืบเนื่องจากการลดกิจกรรมการทำงานที่ซ้ำซ้อน ในข้อ 7.1 ดังนั้นการรับโอนกิจการ จะช่วยลด ภาษีมูลค่าเพิ่มและ ภาษีหัก ณ ที่จ่ายระหว่างกันได้

8. แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการชำระค่าโอนกิจการทั้งหมด

การลงทุนทั้งหมดใช้เงินทุนภายในของบริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) ในการรับโอนกิจการ

9. ขั้นตอนในการรับโอนกิจการทั้งหมด

9.1. ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด ลงมติให้โอนกิจการทั้งหมด ให้แก่ บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน)

การโอนกิจการดังกล่าวจะต้องได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด ภายใต้หลักเกณฑ์ตามข้อ 3 ของข้อบังคับ ซึ่งกำหนดว่า การจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด ตามเงื่อนไขในประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท.”) ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการและการเปิดเผยเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทจดทะเบียน จะต้องได้รับความเห็นชอบจากผู้ถือหุ้นของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด คือ บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทมหาชนจำกัดที่จดทะเบียนใน ตลท. และ ถือหุ้นใน บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกิน 50% ของหุ้นจดทะเบียนของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด

9.2. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) ลงมติให้รับโอนกิจการทั้งหมดของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด

ภายใต้หลักเกณฑ์ตามมาตรา 107 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 การรับโอนกิจการดังกล่าวเข้าข่ายการซื้อขายหรือรับโอนกิจการของบริษัทเอกชนมาเป็นของบริษัทฯ ซึ่งบริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) จะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนเสียงทั้งหมด ของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

9.3. การดำเนินการโอนกิจการของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และ บริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด

บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน), บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และบริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด จะต้องลงนามร่วมกันในสัญญาโอนกิจการโดยให้มีผลเป็นการโอนกิจการทั้งหมดภายหลังจากที่ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) หรือวันอื่นใดตามที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะกำหนด และ บริษัทผู้โอนทั้ง 2 บริษัท จะต้องดำเนินการโอนกิจการทั้งหมด รวมถึง ทรัพย์สิน หนี้สินสัญญาอื่นๆ ลูกจ้าง การประกัน บันทึกราย และใบอนุญาตต่างๆ โดยปลอดจากภาระผูกพัน ตั้งแต่วันโอนกิจการเป็นต้นไป ทั้งนี้บริษัทผู้โอนทั้ง 2 บริษัท ตกลงที่จะหยุดประกอบกิจการและหยุดดำเนินธุรกิจใดๆ หรือแสวงหาผลประโยชน์หรือกำไรในทางธุรกิจทันที ตั้งแต่วันโอนกิจการ

9.4. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และบริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด ลงมติให้เลิกกิจการ ภายหลังการโอนกิจการเสร็จสิ้น

ภายใต้หลักเกณฑ์มาตรา 1194 ของประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ การเลิกกิจการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติโดยมติพิเศษของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ด้วยคะแนนเสียงข้างมากไม่ต่ำกว่าสามในสี่ ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

9.5. การดำเนินการเลิกกิจการของ บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และบริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด

ภายหลังจากการโอนกิจการเสร็จสิ้น บริษัท ทาโมเสะ เทรดิง จำกัด และบริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด จะดำเนินการขั้นตอนต่างๆ เพื่อจดทะเบียนเลิกกิจการ ณ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ และเริ่มกระบวนการชำระบัญชีภายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การโอนกิจการทั้งหมดมีผล

10. ผลกระทบต่อสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้นอันเนื่องมาจากการรับโอนกิจการทั้งหมด

แม้ว่าในการรับโอนกิจการทั้งหมด บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) จะต้องรับโอนซึ่ง ทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ และความรับผิดชอบทั้งหมดของบริษัท เทรดิง จำกัด และบริษัท มีทรัพย์ ขนส่ง จำกัด แต่เนื่องจาก ทั้ง 2 บริษัท เป็นบริษัทย่อยที่บริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) ถือหุ้นอยู่ประมาณ 99.99% และ 99.97% ตามลำดับ ดังนั้น การรับโอนกิจการดังกล่าวจึงมิได้ส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานโดยรวมของกลุ่มบริษัท แปซิฟิกไพพ์ จำกัด (มหาชน) และสิทธิประโยชน์ของผู้ถือหุ้น