

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงิน

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2565

และชี้แจงสาเหตุผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเกินร้อยละ 20



เลขที่ CS018/2565

วันที่ 15 สิงหาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2565 และชี้แจงสาเหตุผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเกินร้อยละ 20

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และสาเหตุผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเกินร้อยละ 20 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปเหตุการณ์สำคัญจากการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต เอ็กซ์ โซลูตติ้ง จำกัด จำนวน 2.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 700 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าทำรายการดังกล่าวเมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 จึงทำให้สัดส่วนการลงทุนในวินชัยเพิ่มขึ้นจากเดิมร้อยละ 26.25 เป็นร้อยละ 50.625 ของจำนวนหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระแล้วทั้งหมดของวินชัย ภายหลังการลงทุนดังกล่าว บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมการตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงาน ด้านนโยบายและกลยุทธ์ รวมถึงการกำหนดงบประมาณและผลตอบแทน ดังนั้น บริษัทฯ จึงเปลี่ยนการจัดประเภทการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย และรวมฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินชัยเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทนับตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 ส่งผลให้งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนอย่างมีสาระสำคัญ โดยกลุ่มบริษัทแสดงผลกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเท่ากับ 194.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 73.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 61

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สรุปผลการดำเนินงาน

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการขายไฟฟ้า	316.46	25.24	291.22	1,154%
กำไรขั้นต้น	178.72	7.27	171.45	2,358%
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	59.89	-	59.89	100%
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	6.04	-	6.04	100%
รายได้อื่น	2.51	5.56	(3.05)	(55%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(34.83)	(21.60)	13.23	61%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	212.33	(8.77)	221.10	2,521%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9.69	66.67	(56.98)	(85%)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(52.69)	(6.85)	45.84	669%
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.18	(0.84)	(1.02)	(121%)
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	169.51	50.21	119.30	238%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	69.98	(69.98)	(100%)
กำไรสำหรับงวด	169.51	120.19	49.32	41%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	194.54	120.66	73.88	61%
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	56	29		
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	67	(35)		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	54	199		

กำไรขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

หน่วย : บาท

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	0.58	0.37	0.21	57%
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	0.52	(0.52)	(100%)
กำไรสุทธิต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.58	0.89	(0.31)	(35%)

รายได้และต้นทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง – ตามส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายไฟฟ้ารวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 316.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 291.22 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,154 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวม 25.24 ล้านบาท โดยรายละเอียดแยกตามส่วนงานธุรกิจดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ผลการดำเนินงานแยกตามส่วนงานธุรกิจ - การผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า	พลังงานแสงอาทิตย์		พลังงานลม		รวม	
ขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้า	7.825 เมกะวัตต์		45.00 เมกะวัตต์		52.825 เมกะวัตต์	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน	2565	2564	2565	2564*	2565	2564
รายได้จากการดำเนินงาน	28.27	25.24	288.19	-	316.46	25.24
กำไรขั้นต้น	10.07	7.27	168.65	-	178.72	7.27
อัตรากำไรขั้นต้น	36%	29%	59%	-	56%	29%

*ในปี 2564 การลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด แสดงเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมและกลุ่มบริษัทรับส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมเท่านั้น

หากพิจารณารายได้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าโดยแบ่งออกเป็น 2 ส่วนงาน ได้แก่ การผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม ซึ่งก่อให้เกิดรายได้จากการดำเนินธุรกิจตามปกติของกลุ่มบริษัทเป็นจำนวน 28.27 ล้านบาท และ 288.19 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการรวมผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 จึงทำให้รายได้รวมเพิ่มขึ้นจากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลมเป็นหลัก การลงทุนเพิ่มเติมในวินชัยซึ่งประกอบกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานลมขนาด 45 เมกะวัตต์ ในช่วงต้นปี 2565 ทำให้กลุ่มบริษัทมีขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้ารวมทั้งสิ้น 52.825 เมกะวัตต์ ในทางเดียวกันรายได้จากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 28.27 ล้านบาทสำหรับงวดหกเดือนแรกในปี 2565 เพิ่มขึ้น 3.03 ล้านบาท หรือร้อยละ 12 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินการพัฒนาโรงไฟฟ้าให้สามารถผลิตไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นในช่วงต้นปี 2565

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายไฟฟ้าจำนวน 137.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 119.77 ล้านบาท หรือร้อยละ 666 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการรวมผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวม ซึ่งต้นทุนขายไฟฟ้าส่วนใหญ่ประกอบด้วยค่าเสื่อมราคาของโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์อื่นๆ ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารจัดการโครงการ และค่าเบี้ยประกันภัยสินทรัพย์

อย่างไรก็ตาม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ แสดงอัตรากำไรขั้นต้นจำนวนร้อยละ 56 สูงกว่าอัตรากำไรขั้นต้นของงวดเดียวกันของปีก่อนที่ร้อยละ 29 และมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานเป็นร้อยละ 67 ซึ่งเดิมแสดงผลขาดทุนจากการดำเนินงานร้อยละ 35 จากงวดเดียวกันปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 34.83 ล้านบาท และ 21.60 ล้านบาทตามลำดับ ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น 13.23 ล้านบาท หรือร้อยละ 61 โดยส่วนใหญ่เกิดจากค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาวิชาชีพที่เกิดขึ้นในช่วงการปรับโครงสร้างธุรกิจตามกลยุทธ์ของบริษัท การวางแผนทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมายในการลงทุนในธุรกิจ

การลงทุนในบริษัท วินชัย จำกัด

ตามที่บริษัทฯ ได้เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเพิ่มเติมในสัดส่วนร้อยละ 24.375 ในวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯ ได้เปลี่ยนการจัดประเภทการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย ดังนั้น ก่อนการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน กลุ่มบริษัทรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นจำนวน 9.69 ล้านบาทจากผลการดำเนินงานของวินชัยสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2565 จนถึงวันที่ 23 มกราคม 2565 ในสัดส่วนร้อยละ 26.25 นอกจากนี้ ในปี 2565 บริษัทฯ ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินที่ระบุได้ของวินชัยที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุนในวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 26.25 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564 บริษัทฯ จึงปรับปรุงตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินรวมเพื่อสะท้อนถึงมูลค่ายุติธรรมดังกล่าว โดยแสดงส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 66.67 ล้านบาทเป็นตัวเลขเปรียบเทียบในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 จากที่เดิมรายงานไว้จำนวน 4.27 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ซึ่งการปรับปรุงส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 62.40 ล้านบาท ประกอบด้วย 2 รายการ ดังต่อไปนี้

1. กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม จำนวน 65.76 ล้านบาท
2. ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจจำนวน 3.36 ล้านบาท

หลังจากที่บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มเติมในวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นเป็นจำนวนร้อยละ 50.625 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วของวินชัย และมีอำนาจควบคุมต่อกิจกรรมที่สำคัญของวินชัย ดังนั้น สถานะเงินลงทุนจึงเปลี่ยนจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย โดยที่กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนจำนวน 59.89 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ซึ่งเกิดจาก 2 รายการ ดังต่อไปนี้

1. ส่วนต่างของมูลค่าทางบัญชีตามวิธีส่วนได้เสียที่มีอยู่ก่อนการรวมธุรกิจ (เงินลงทุนในบริษัทวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 26.25) เป็นจำนวน 819.10 ล้านบาท กับมูลค่ายุติธรรมในสัดส่วนเดียวกันก่อนการรวมธุรกิจ เป็นจำนวน 873.65 ล้านบาท เป็นจำนวน 54.55 ล้านบาท และ
2. การรับรู้จำนวนสะสมของส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากบริษัทร่วมจำนวน 5.34 ล้านบาท

นอกจากนี้ งบแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินชัยนับตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 เป็นต้นไปรวมอยู่ในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทแล้ว

บริษัทฯ รับรู้กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมจำนวน 6.04 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 จากการที่บริษัทฯ ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของวินชัย บริษัทฯ เข้าไปลงทุนในวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 24.375 เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 ซึ่งมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อพบว่ามีสินทรัพย์สุทธิของวินชัยในสัดส่วนที่บริษัทฯ ลงทุน เป็นจำนวน 1,579.69 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทฯ มีต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในวินชัยเป็นจำนวน 1,573.65 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายทางการเงินส่วนใหญ่เกิดจากการกู้ยืมเงินระยะยาวของกลุ่มบริษัท และจากการรับรู้รายการสิทธิการใช้พื้นที่ตามมาตรฐานรายงานการทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

ภาษีเงินได้

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีผลประโยชน์ภาษีเงินได้จำนวน 0.18 ล้านบาท การเปลี่ยนแปลงในภาษีเงินได้ของกลุ่มบริษัทเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนส่วนใหญ่เกิดจากการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอนของวินชัย

สรุปฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	30 มิถุนายน 2565	31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	313.10	47.04	266.06	566%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,806.98	1,280.46	4,526.52	354%
สินทรัพย์รวม	6,120.08	1,327.50	4,792.58	361%
หนี้สินหมุนเวียน	423.48	55.41	368.07	664%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,598.74	214.11	2,384.63	1,114%
หนี้สินรวม	3,022.22	269.52	2,752.70	1,021%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	3,097.86	1,057.98	2,039.88	193%
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	2.77	3.78		
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	5.47	4.75		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.74	0.85		

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 313.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 266.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 566 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 5,806.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 4,526.52 ล้านบาท หรือร้อยละ 354 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 การเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังกล่าวเกิดจากการลงทุนเพิ่มเติมในวินชัยทำให้มีการเปลี่ยนสถานะการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย และมีการรวมฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวม อย่างไรก็ตาม อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในไตรมาสที่ 2 ปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 2.77 เทียบกับร้อยละ 3.78 ในปี 2564 ลดลงเนื่องจากในปี 2564 มีการรับรู้กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรมเป็นส่วนหนึ่งของส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ซึ่งเป็นกำไรที่ได้เกิดขึ้นตามปกติธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียน 423.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 368.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 664 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีหนี้สินไม่หมุนเวียน 2,598.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,384.63 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,114 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนใหญ่เป็นผลจากการรวมฐานะการเงินวินชัย และเงินกู้ยืมเพื่อจ่ายชำระค่าหุ้นของวินชัยในระหว่างงวด ทำให้หนี้สินเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจากเพิ่มขึ้นอีกเป็นจำนวน 2,345.65 ล้านบาท (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีที่เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 341.47 ล้านบาท) รวมถึงประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอนเป็นจำนวน 92.09 ล้านบาท และหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 194.30 ล้านบาทจากการรับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ ทำให้อัตราส่วนสภาพคล่อง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 ลดลงเป็น 0.74 เท่า เทียบกับ 0.85 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท จำนวน 3,097.86 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 เพิ่มขึ้น 2,039.88 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการลงทุนในวินชัยในสัดส่วนรวม 50.625 ของหุ้นสามัญที่

ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว จึงทำให้ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในไตรมาสที่ 2 ปี 2565 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 5.47 เทียบกับร้อยละ 4.75 ในปี 2564

สรุปกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม	
	2565	2564
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	289.39	98.78
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(709.17)	(707.85)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	560.21	21.91
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	37.44	653.05
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	140.43	(587.16)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	177.87	65.89

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นจำนวน 289.39 ล้านบาท เทียบกับ 98.78 ล้านบาทสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2564 การเพิ่มขึ้นเกิดจากกำไรจากการดำเนินงาน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลจากการรวมฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวม ในขณะที่กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนหลังปรับรายการกระทบยอดกำไรเป็นเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2564 และมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานมาจากการขายสินค้าคงเหลือของบริษัท ทีไอดับบลิว อินดัสตรี จำกัด

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 709.17 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่ใช้สำหรับลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนสุทธิ 613.50 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 560.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันปีก่อนเนื่องจากบริษัทฯ มีการระดมทุนเพื่อลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัย โดยได้รับชำระค่าหุ้นจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ และจากการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมทั้งสิ้นเป็นจำนวน 309.98 ล้านบาท และได้รับเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินสุทธิจากค่าธรรมเนียมในการกู้ยืม เป็นจำนวน 446.18 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี
กรรมการ