

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565

และชี้แจงสาเหตุผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเกินร้อยละ 20



เลขที่ CS004/2566

วันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และสาเหตุผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเกินร้อยละ 20

ความสำเร็จของรายได้ที่เพิ่มมากขึ้นนั้นเป็นผลจากการดำเนินกลยุทธ์และแผนงานของปี 2565 ที่ให้ความสำคัญกับความเชื่อมโยงสามมิติในด้านการกำกับดูแล (Governance) การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) และการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ (Compliance) ของการดำเนินธุรกิจทั้งด้านปฏิบัติการและด้านการเงิน (Operation&Financial) โดยในปี 2565 บริษัทฯ กำหนดให้มีแผนงานในการปรับปรุงแผนผลิตพลังงานแสงอาทิตย์ทั้งหมดเนื่องจากเห็นว่าสภาพภูมิอากาศของไทยมีความผันผวน โดยเฉพาะความร้อนและความชื้นที่สลับกันรุนแรงทำให้แผนผลิตพลังงานแสงอาทิตย์เสื่อมสภาพได้ง่ายโดยถือเป็นความเสี่ยงที่สำคัญ คณะกรรมการบริษัทจึงกำหนดให้มีการรายงานผลการดำเนินการข้างต้น รวมถึงกำหนดเป็นดัชนีชี้วัดประสิทธิภาพการทำงานของฝ่ายบริหาร รวมถึงการตรวจสอบผลการดำเนินงานโดยผู้สอบบัญชีที่รายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทยังได้ติดตามสถานะการเงินและการปฏิบัติตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินที่มีอยู่ของบริษัทและบริษัทย่อย และให้สื่อสารกับสถาบันการเงินให้มีความเข้าใจถึงทิศทางการเติบโตของบริษัทฯ ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งนำไปสู่การรีไฟแนนซ์เงินกู้ทั้งหมดของบริษัท วินชัย จำกัด ที่ทำให้บริษัทฯ สามารถมีแหล่งทุนในการเข้าซื้อหุ้นเพิ่มเติมในบริษัท วินชัย จำกัด ที่มีผลประกอบการที่ดีและสม่ำเสมอ

สรุปเหตุการณ์สำคัญจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2564 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 2/2564 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต เอ็กซ์ โฮลดิ้ง 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 ภายหลังการลงทุนดังกล่าวมา บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมการตัดสินใจเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านนโยบายและกลยุทธ์ รวมถึงการกำหนดงบประมาณและผลตอบแทน ดังนั้น บริษัทฯ จึงเปลี่ยนการจัดประเภทการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย และรวมฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินชัยเข้ามาเป็นส่วนหนึ่งในงบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทนับตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 ส่งผลให้งบการเงินรวมของกลุ่มบริษัทแสดงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้นจากปีก่อนอย่างมีสาระสำคัญ

เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2565 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2565 ได้มีมติอนุมัติให้วินชัยทำรีไฟแนนซ์เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยเมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2565 วินชัยได้เข้าทำสัญญาวางเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินอีกแห่งหนึ่ง ในวงเงินรวมทั้งสิ้น 2,773 ล้านบาท ประกอบด้วยวงเงินกู้ยืมสกุลเงินเหรียญสหรัฐอเมริกาทียบเท่าจำนวน 2,723 ล้านบาท และวงเงินค้ำประกันจำนวน 50 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2565 วินชัยได้เบิกใช้เงินกู้ยืมดังกล่าวจำนวน 39 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกาทียบเท่า 1,428 ล้านบาท นอกจากนี้ วินชัยได้เข้าทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยและเงินต้นต่างสกุลเงิน (Cross Currency Rate Swap) เพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ และอัตราดอกเบี้ย

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ทะเบียนเลขที่ 0107537001714 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537001714

เลขที่ 88 ซอยบางนา-ตราด 30 ถนนเทพรัตน แขวงบางนาใต้ เขตบางนา กรุงเทพมหานคร 10260 เว็บไซต์ <https://www.novaempire.co.th>

เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 2.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 715 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าทำรายการดังกล่าวเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์บริษัทฯ ถือหุ้นในวินชัยรวมทั้งสิ้น จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สรุปผลการดำเนินงาน

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้จากการขายไฟฟ้า	833.61	44.02	789.59	1,794%
กำไรขั้นต้น	536.91	7.38	529.53	7,175%
กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	59.89	-	59.89	100%
กำไรจากการซื้อธุรกิจในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	6.04	-	6.04	100%
กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์	6.25	-	6.25	100%
รายได้อื่น	10.69	6.34	4.35	69%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(65.41)	(46.14)	19.27	42%
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	554.37	(32.42)	586.79	1,810%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	9.69	144.08	(134.39)	(93%)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(119.23)	(12.49)	(106.74)	855%
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.22	(0.78)	1.00	128%
กำไรสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	445.05	98.39	346.66	352%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	69.73	(69.73)	(100%)
กำไรสำหรับปี	445.05	168.12	276.93	165%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	431.73	172.49	259.24	150%
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	240.30	168.11	72.19	43%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	204.75	-	204.75	100%
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	64	17		
อัตรากำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน (ร้อยละ)	67	(74)		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	53	224		

กำไรขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

หน่วย : บาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	2565	2564	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	1.43	0.72	0.71	99%
กำไรต่อหุ้นจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	0.51	(0.51)	(100%)
กำไรสุทธิต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1.43	1.23	0.20	16%

รายได้และต้นทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง – ตามส่วนงานธุรกิจ

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายไฟฟ้ารวมสำหรับสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 833.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 789.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,794 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวม 44.02 ล้านบาท โดยรายละเอียดแยกตามส่วนงานธุรกิจดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

ผลการดำเนินงานแยกตามส่วนงานธุรกิจ – การผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า	พลังงานแสงอาทิตย์		พลังงานลม		รวม	
ขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้า	7.825 เมกะวัตต์		45.00 เมกะวัตต์		52.825 เมกะวัตต์	
สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	2565	2564	2565	2564*	2565	2564
รายได้จากการดำเนินงาน	54.94	44.02	778.67	-	833.61	44.02
กำไรขั้นต้น	19.19	7.38	517.72	-	536.91	7.38
อัตรากำไรขั้นต้น	35%	17%	66%	-	64%	17%

*ในปี 2564 การลงทุนในวินชัยแสดงเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมและกลุ่มบริษัทที่รับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมเท่านั้น

หากพิจารณารายได้สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าโดยแบ่งออกเป็น 2 ส่วนงาน ได้แก่ การผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์และพลังงานลม ซึ่งก่อให้เกิดรายได้จากการดำเนินงานตามปกติของกลุ่มบริษัทเป็นจำนวน 54.94 ล้านบาท และ 778.67 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากการรวมผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2565 จึงทำให้รายได้รวมเพิ่มขึ้นจากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลมเป็นหลัก การลงทุนเพิ่มเติมในวินชัยซึ่งประกอบกิจการโรงไฟฟ้าพลังงานลมขนาด 45 เมกะวัตต์ ในช่วงต้นปี 2565 ทำให้กลุ่มบริษัทมีขนาดกำลังการผลิตไฟฟ้ารวมทั้งสิ้น 52.825 เมกะวัตต์ ในขณะที่เดียวกันรายได้จากการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์จำนวน 54.94 ล้านบาทสำหรับปี 2565 เพิ่มขึ้น 10.92 ล้านบาท หรือร้อยละ 24.81 จากปีก่อน เนื่องจากกลุ่มบริษัทดำเนินการพัฒนาโรงไฟฟ้าให้สามารถผลิตไฟฟ้าได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นในปี 2565

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีต้นทุนขายไฟฟ้าจำนวน 296.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 260.06 ล้านบาท หรือร้อยละ 710 จากปีก่อน เนื่องจากการรวมผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวม ซึ่งต้นทุนขายไฟฟ้าส่วนใหญ่ประกอบด้วยค่าเสื่อมราคาของโรงไฟฟ้า อาคารและอุปกรณ์อื่นๆ ค่าที่ปรึกษาทางเทคนิคและบริหารจัดการโครงการ และค่าเบี้ยประกันภัยทรัพย์สิน

อย่างไรก็ตาม สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 ผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ แสดงอัตรากำไรขั้นต้นจำนวนร้อยละ 64 สูงกว่าอัตรากำไรขั้นต้นของปีก่อนที่ร้อยละ 17 และมีอัตรากำไรจากการดำเนินงานเป็นร้อยละ 67 ซึ่งเดิมแสดงผลขาดทุนจากการดำเนินงานร้อยละ 74 จากปีก่อน

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

หลังจากที่บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มเติมในวันที่ 24 มกราคม 2565 บริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นเป็นจำนวนร้อยละ 50.625 ของหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้วของวินชัย และมีอำนาจควบคุมต่อกิจกรรมที่สำคัญของวินชัย ดังนั้น สถานะเงินลงทุนจึงเปลี่ยนจากบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย โดยที่กลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนจำนวน 59.89 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 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 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 จากการที่บริษัทฯ ได้เสร็จสิ้นการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของวินชัย บริษัทฯ เข้าลงทุนในวินชัยในสัดส่วนร้อยละ 24.375 เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2565 ซึ่งมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่ซื้อพบว่ามีสินทรัพย์สุทธิของวินชัยในสัดส่วนที่บริษัทฯ ลงทุน เป็นจำนวน 1,579.69 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทฯ มีต้นทุนการซื้อเงินลงทุนในวินชัยเป็นจำนวน 1,573.65 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 มีมติอนุมัติการลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยผ่านการรับโอนกิจการทั้งหมด (Entire Business Transfer) จากบริษัท เดอะ แพลนเน็ต วาย โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 2.4 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 24.375 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย โดยชำระค่าตอบแทนเป็นเงินสดจำนวนทั้งสิ้น 715 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้เข้าทำรายการดังกล่าวเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2565 ทั้งนี้ ภายหลังธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดเสร็จสมบูรณ์บริษัทฯ ถือหุ้นในวินชัยรวมทั้งสิ้น จำนวน 7,425,000 หุ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 75 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดของวินชัย

ดังนั้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยรวมทั้งสิ้น 2,367 ล้านบาท ในขณะที่บริษัทฯ มีเงินลงทุนในบริษัทย่อยจำนวน 234 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ซึ่งเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในระหว่างปี 2565 เป็นจำนวน 1,367 ล้านบาทดังที่กล่าวไว้ข้างต้น

กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์

กำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์ ส่วนใหญ่เกิดจากการวัดมูลค่าของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) ซึ่งในระหว่างไตรมาส 3 ของปีปัจจุบัน บริษัทย่อยได้ยกเลิกการใช้การบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยง (Hedge Accounting) สำหรับสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) ที่ทำกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งดังกล่าว เนื่องจากมีการชำระคืนเงินกู้ยืมก่อนกำหนด ทำให้

กลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลกำไรสะสมจากการวัดมูลค่าจำนวน 5.84 ล้านบาทที่เคยรับรู้ในส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 และกลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย (Interest Rate Swap) ดังกล่าวในส่วนของกำไรขาดทุนนับจากวันที่ได้ยกเลิกการใช้การบัญชีสำหรับการป้องกันความเสี่ยงสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 0.41 ล้านบาท ดังนั้น กลุ่มบริษัทแสดงผลกำไรจากการวัดมูลค่าตราสารอนุพันธ์รวมทั้งสิ้น 6.25 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 และช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 65.41 ล้านบาท และ 46.14 ล้านบาทตามลำดับ ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น 19.27 ล้านบาท หรือร้อยละ 42 โดยส่วนใหญ่เกิดจากค่าธรรมเนียมที่ปรึกษาวิชาชีพที่เกิดขึ้นในช่วงการปรับโครงสร้างธุรกิจตามกลยุทธ์ของบริษัท การวางแผนทางการเงิน และที่ปรึกษากฎหมายในการลงทุนในธุรกิจ

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายทางการเงินส่วนใหญ่เกิดจากการดอกเบี้ยของการกู้ยืมเงินระยะยาวของกลุ่มบริษัท และจากการรับรู้รายการสิทธิการใช้พื้นที่ตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า นอกจากนี้ ในระหว่างไตรมาส 3 ของปีปัจจุบัน วินชัยได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งก่อนกำหนด ทำให้กลุ่มบริษัทมีค่าธรรมเนียมที่ต้องจ่ายให้สถาบันการเงินดังกล่าวจำนวน 9.33 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทยังได้ตัดจำหน่ายยอดคงเหลือของค่าธรรมเนียมทางการเงินซึ่งได้จ่ายล่วงหน้าให้กับสถาบันการเงินดังกล่าวแล้ว จำนวน 9.07 ล้านบาท

การแบ่งปันกำไรให้กับผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 กำไรส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของวินชัย เท่ากับ 204.75 ล้านบาท ประกอบด้วย 2 รายการ ดังนี้

1. กำไรสุทธิสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 ของวินชัยในสัดส่วนที่ผู้ถือหุ้นลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 235.91 ล้านบาท
2. ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจในส่วนที่ผู้ถือหุ้นลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 31.16 ล้านบาท

สรุปฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	454.71	47.04	407.67	867%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,218.82	1,280.46	3,938.36	308%
สินทรัพย์รวม	5,673.53	1,327.50	4,346.03	327%
หนี้สินหมุนเวียน	621.00	55.41	565.59	1,021%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,678.15	214.11	2,464.04	1,151%
หนี้สินรวม	3,299.15	269.52	3,029.63	1,124%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,374.38	1,057.98	1,316.40	124%
อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ร้อยละ)	7.84	7.41		
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ)	18.74	9.30		
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.73	0.85		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 454.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 407.67 ล้านบาท หรือร้อยละ 867 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 5,218.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 3,938.36 ล้านบาท หรือร้อยละ 308 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 การเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังกล่าวเกิดจากการลงทุนเพิ่มเติมในวินัยทำให้มีการเปลี่ยนสถานะการลงทุนในบริษัทร่วมเป็นบริษัทย่อย และมีการรวมฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของวินัยในงบการเงินรวม รวมไปถึงการเพิ่มขึ้นของอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ในปี 2565 คิดเป็นร้อยละ 7.84 เทียบกับร้อยละ 7.41 ในปี 2564

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียน 621 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 565.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,021 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 และมีหนี้สินไม่หมุนเวียน 2,678.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,464.04 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,151 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนใหญ่เป็นผลจากการรวมฐานะการเงินวินัย โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจากเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,269.12 ล้านบาท (รวมส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีที่เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 373.27 ล้านบาท) รวมถึงประมาณการหนี้สินสำหรับต้นทุนในการรื้อถอนเป็นจำนวน 93 ล้านบาท และหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 193.57 ล้านบาทจากการรับรู้สินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ได้มาจากการรวมธุรกิจ ทำให้อัตราส่วนสภาพคล่อง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ลดลงเป็น 0.73 เท่า เทียบกับ 0.85 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท จำนวน 2,374.38 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เพิ่มขึ้น 1,316.40 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มทุนของบริษัทฯ และการลงทุนในวินัยในสัดส่วนรวมร้อยละ 75 ของหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้ว จึงทำให้ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตาม อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นในปี 2565 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 18.74 เทียบกับร้อยละ 9.30 ในปี 2564

สรุปกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม	
	2565	2564
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	483.24	96.16
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(791.01)	(710.83)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	399.73	(0.95)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	37.44	653.05
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง)	91.96	(615.62)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	129.40	37.43

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นจำนวน 483.24 ล้านบาท เทียบกับ 96.16 ล้านบาทสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2564 การเพิ่มขึ้นเกิดจากกำไรจากการดำเนินงาน ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลจากการรวมฐานการเงินและผลการดำเนินงานของวินชัยในงบการเงินรวม

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวน 791.01 ล้านบาท จากการลงทุนเพิ่มเติมในหุ้นสามัญของวินชัยเป็นจำนวนสุทธิ 1,163.50 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเงินฝากที่มีภาระค้ำประกันเป็นจำนวน 400 ล้านบาท

กลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงินในระหว่างปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 399.73 ล้านบาท จากการที่บริษัทย่อยทำธุรกรรมรีไฟแนนซ์เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน โดยบริษัทย่อยชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวให้แก่สถาบันการเงินเดิมเป็นจำนวนเงินสุทธิ 2,793 ล้านบาท และบริษัทย่อยเข้าทำธุรกรรมรีไฟแนนซ์กับสถาบันการเงินแห่งใหม่ จึงมีกระแสเงินสดรับจากสถาบันการเงินแห่งใหม่เป็นจำนวนเงินสุทธิจำนวน 3,142 ล้านบาท ดังนั้น บริษัทย่อยจึงมีกระแสเงินสดรับสุทธิจากธุรกรรมรีไฟแนนซ์จำนวน 348.01 ล้านบาท นอกจากนี้ ในระหว่างปีบริษัทฯ มีการเพิ่มทุนเพื่อวัตถุประสงค์ในการเพิ่มสัดส่วนการลงทุนในหุ้นสามัญของวินชัย โดยบริษัทฯ เสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ และจากการเสนอขายให้แก่บุคคลในวงจำกัด รวมเป็นกระแสเงินสดจากการเพิ่มทุนเป็นจำนวน 309.98 ล้านบาท และในเดือนธันวาคม 2565 บริษัทย่อยประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเป็นจำนวนเงินปันผลจ่ายให้กับผู้ถือหุ้นทั้งสิ้น 1,004 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลเป็นจำนวนเงิน 753 ล้านบาท และบริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลให้แก่ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทเป็นจำนวนเงิน 251 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี
กรรมการ