

วันที่ 10 มีนาคม 2566

เรื่อง สารสนเทศเกี่ยวกับการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นในบริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด (บัญชี 1 และ บัญชี 2)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอแจ้งให้ทราบว่า ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2566 เมื่อวันที่ 10 มีนาคม 2566 ได้มีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญในบริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด (“Megawatt”) จำนวนทั้งสิ้น 2,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนร้อยละ 12.15 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระมูลค่าเต็มจำนวนแล้วของ Megawatt ในราคาหุ้นละ 115 บาท มูลค่ารวม 327,750,000 บาทให้แก่ บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) (“ผู้ซื้อ”) ภายใต้เงื่อนไขว่าผู้ซื้อ จะชำระเงินสดเต็มจำนวน โดยแหล่งเงินที่ใช้ในการชำระมาจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ซื้อ ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อ และ/หรือ แหล่งเงินทุนอื่นๆ เมื่อบริษัทฯ ได้รับชำระเงินครบเต็มจำนวนข้างต้นแล้ว ทางบริษัทฯ จะดำเนินการโอนหุ้นให้กับผู้ซื้อต่อไป

ในการนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เห็นสมควรพิจารณาอนุมัติมอบอำนาจให้ คณะกรรมการบริหาร หรือ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริหาร หรือ ผู้รับมอบอำนาจจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร เป็นผู้มีอำนาจในการดำเนินการใดๆ ที่เกี่ยวข้องหรือจำเป็นในการทำธุรกรรมทั้งหมดข้างต้น ซึ่งรวมถึงการเจรจา เข้าทำ ลงนาม แก้ไขเพิ่มเติมสัญญาเกี่ยวกับธุรกรรมทั้งหมด ข้อตกลง สัญญา และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง การกำหนดหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และรายละเอียดอื่นๆ ที่จำเป็นเพื่อให้การทำธุรกรรมสามารถดำเนินการได้สำเร็จ ล่วงภายใต้หลักเกณฑ์และกฎหมายที่กำหนดไว้

การเข้าทำรายการดังกล่าวเป็นการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 20/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่มีนัยสำคัญที่เข้าข่ายเป็นรายการได้มาจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินลงวันที่ 31 สิงหาคม 2551 และ ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2547 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศการได้มาหรือจำหน่ายไป”) ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการโดยอ้างอิงข้อมูลจากงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565 ปรากฏว่ารายการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์ดังกล่าวจะมีขนาดรายการสูงสุดเท่ากับร้อยละ 27.0875 ตามเกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน ซึ่งเมื่อได้รวมกับขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา ร้อยละ 0.0968 จะทำให้บริษัทมีรายการจำหน่ายไปซึ่งหลักทรัพย์รวมร้อยละ 27.18 ซึ่งมีขนาดรายการเกินร้อยละ 15 แต่ไม่

เกินร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทจึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) และจัดทำสารสนเทศเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่แจ้ง SET

ก่อนเข้าทำรายการ ในช่วง 6 เดือนที่ผ่านมาบริษัทฯ มีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ 1 รายการ คิดเป็นร้อยละ 0.0968 ดังนี้

ลำดับที่	รายละเอียดการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์	ร้อยละของขนาดรายการ
1.	มติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2565 ประชุมเมื่อวันที่ 15 ธันวาคม 2565 มีมติอนุมัติการจำหน่ายไปซึ่งหุ้นสามัญในบริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด จำนวนทั้งสิ้น 74,950,200 หุ้น หรือร้อยละ 90 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระเต็มมูลค่าแล้ว มูลค่ารวม 649,900 บาท	0.0968

	หลักเกณฑ์	สูตรการคำนวณ	ขนาดรายการ
1.	เกณฑ์มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ	$\text{NTA ตามสัดส่วนที่จำหน่ายไป} \times 100 = \frac{12.15 \times 892,806,189}{217,525,497} \times 100$	16.69%
2.	เกณฑ์กำไรสุทธิจากการดำเนินงาน	$\frac{\text{กำไรสุทธิที่เกิดขึ้นจากสินทรัพย์ตามสัดส่วนที่จำหน่ายไป}}{100} \times 100$	N/A ¹
3.	เกณฑ์มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน	$\frac{\text{มูลค่าสิ่งตอบแทนที่ได้รับ}}{\text{มูลค่าสินทรัพย์รวมของบริษัท}} \times 100 = \frac{327,750,000}{1,209.97 \text{ ล้านบาท}} \times 100$	27.0875%
4.	เกณฑ์มูลค่าหุ้นทุนที่ออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์	$\frac{\text{จำนวนหุ้นทุนที่บริษัทออกเพื่อชำระค่าสินทรัพย์}}{\text{จำนวนหุ้นที่ชำระแล้วของบริษัท}} \times 100$	N/A ²
		ขนาดรายการสูงสุด	27.0875%

หมายเหตุ ¹ ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ มีผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิตามงบการเงินรวม สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565

² ไม่สามารถคำนวณได้ เนื่องจากบริษัทฯ ไม่มีการออกหลักทรัพย์ใหม่

บริษัทฯ ขอแจ้งสารสนเทศของรายการดังกล่าว ดังต่อไปนี้

1. สารสนเทศที่เปิดเผยตามประกาศรายการได้มาหรือจำหน่ายไป บัญชี 1

(1) วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ

บริษัทฯ จะเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้นกับผู้ซื้อ และจะทำการโอนหุ้นตามขั้นตอนกฎหมาย ซึ่งคาดว่าจะเสร็จสิ้นภายในปี 2566

(2) คู่สัญญาที่ทำรายการและความสัมพันธ์กับบริษัทจดทะเบียน

คู่สัญญา : บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

สินทรัพย์ที่จำหน่ายไป : หุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 2,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนร้อยละ 12.15 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัทฯ เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ราคาขายมูลค่าหุ้นละ 115 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 327,750,000 บาท

ความสัมพันธ์กับผู้ซื้อและผู้ขาย : บริษัท และผู้ซื้อไม่มีความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะถือว่าเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำ รายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ.2551 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ.2546 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)

2.1 ข้อมูลทั่วไปของ บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 10 มี.ค. 66

ชื่อบริษัท	บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)
ประเภทธุรกิจ	ให้บริการโลจิสติกส์ครบวงจร รวมถึง ท่าเทียบเรือ โรงพักสินค้า การขนถ่ายสินค้า ขนส่งทางถนน บริการเช่ารถเครน บริการบริหารจัดการขนส่งสินค้าระหว่างประเทศ และบริการพิธีการศุลกากร
ที่ตั้งบริษัท	52 อาคารธนิยะพลาซ่า ชั้นที่ 28 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
เลขทะเบียนนิติบุคคล	0107545000357
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	19 พฤศจิกายน 2545
ทุนจดทะเบียน (บาท)	3,093,442,070.20
ทุนชำระแล้ว (บาท)	2,352,976,255.32

2.2 รายชื่อผู้ถือหุ้นของ บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 29 สิงหาคม 2565

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	จำนวนหุ้น (หุ้น)	ร้อยละของจำนวนหุ้น
1	นางสาว ธนิกา ตั้งพูนผลวิวัฒน์	244,834,699	7.08
2	บริษัท มิลล์คอน สตีล จำกัด (มหาชน)	194,768,833	5.63
3	นาย สิทธิชัย ลีสวัสดิ์ตระกูล	108,233,333	3.13
4	นาง อารีรัตน์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	101,737,000	2.94
5	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	56,384,249	1.63
6	นาย ณรงค์ชัย สิมะโรจน์	43,000,000	1.24
7	นาย กำจัด รามกุล	42,550,000	1.23
8	นาย ธนนนท์ เตรียมชาญชัย	40,400,000	1.17
9	นาย มานิต ฉัตรสุวรรณวิไล	24,797,900	0.72
10	นาย ธวัช ตันติเมธ	23,000,000	0.66
	รวม	879,706,014	25

2.3 รายชื่อคณะกรรมการของ บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 10 มีนาคม 2566

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1	พลตำรวจโทสมคิด บุญถนอม	ประธานคณะกรรมการ
2	นางสาวสุทธิรัตน์ ลีสวัสดิ์ตระกูล	รองประธานกรรมการคนที่ 1
3	นายปัญญา บุญญาภิวัฒน์	ประธานกรรมการบริหาร, ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร, กรรมการ
4	นายไพโรจน์ ไวกานิชกิจ	กรรมการ
5	นายสมิทร เหลี่ยมมณี	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ
6	พลตำรวจตรีประภาส ปิยะมงคล	รองประธานกรรมการคนที่ 2, กรรมการอิสระ, ประธานกรรมการตรวจสอบ
7	นายจักรรัฐ เลิศโอภาส	กรรมการอิสระ
8	นางสาวชญาสินี เทียรทอง/	กรรมการอิสระ, กรรมการตรวจสอบ

2.4 ข้อมูลทางการเงินของบริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	6,541	19,705	6,394
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	218,863	166,529	159,927
ลูกหนี้ผ่อนชำระภายในหนึ่งปี	1,999	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,109	200	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทร่วม	-	-	97,030
สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของปีปัจจุบัน	-	-	5,338
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	9,000
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6,888	5,971	785
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	240,400	192,405	278,474
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	50,000	50,000	150,182
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน	1,623	1,695	47,788
เงินลงทุนในบริษัทย่อย		-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,263,776	435,891	52,931

งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทร่วม	-	109,085	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทย่อย	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวและดอกเบี้ยค้างรับแก่บริษัทอื่น	141,040	-	-
ลูกหนี้ผ่อนชำระ	8,774	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	58,365	58,365	58,365
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	280,182	340,391	173,760
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	189,502	994	153,389
สิทธิการเช่า - สุทธิ		-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	99,463	84,048	1,113
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	80,377	80,354	20,726
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,173,102	1,160,824	658,254
รวมสินทรัพย์	2,413,502	1,353,229	936,728
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	110,424	37,104	56,582
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	31,902	27,521	45,885
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,646	2,781	966
รวมหนี้สินหมุนเวียน	144,972	67,406	103,433
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	72,059	82,000	207,093
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,938	1,735	1,315
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	26,977	27,037	300
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	100,974	110,772	208,708
รวมหนี้สิน	245,946	178,178	312,141
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	3,093,442	1,743,079	1,475,536
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	2,352,976	1,437,832	904,020
ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้น	-272,294	-267,007	-97,025

งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) สะสม			
ทุนสำรองตามกฎหมาย	-	-	-
ขาดทุนสะสม	17,802	-53,905	-182,421
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	13
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	69,072	58,131	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,167,556	1,175,051	624,587
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,413,502	1,353,229	936,728

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
รายได้			
รายได้จากการให้บริการ	214,522	216,758	340,832
รายได้ดอกเบี้ย	2,873	1,193	4,426
กำไรจากการขายทรัพย์สินถาวร	12,582	13,580	-
กำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	82,258	-	-
กำไรจากการขายทรัพย์สินถาวรและสิทธิการเช่าทำเทียบเรือ	-	99,727	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	11,285	17,639	-
รายได้อื่น	6,688	11,999	4,284
รวมรายได้	330,208	360,896	349,542
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนการให้บริการ	(180,392)	(177,658)	(307,955)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(761)	(533)	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(89,009)	(82,745)	(68,957)
หนี้สงสัยจะสูญ	(5,337)	(645)	(4,852)
ต้นทุนทางการเงิน	(5,695)	(8,551)	(12,098)
รวมค่าใช้จ่าย	(281,194)	(270,132)	(393,862)

งบการเงินรวม			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	19,108	27,456	(12,750)
(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	68,122	118,220	(57,070)
(ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	(486)	(2,082)	(24)
กำไร(ขาดทุน) สำหรับปี	67,636	116,138	(57,094)
การแบ่งปัน (ขาดทุน)			
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	71,395	116,268	(57,094)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,759)	(130)	-
	67,636	116,138	(57,094)

(3) ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

3.1 ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

บริษัทฯ จะดำเนินการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด จำนวนทั้งสิ้น 2,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนร้อยละ 12.15 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระเต็มมูลค่าแล้ว ราคาขายหุ้นละ 115 บาท คิดเป็นมูลค่ารวม 327,750,000 บาท โดยเมื่อคำนวณขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์จะมีขนาดรายการร้อยละ 27.0875 ตามเกณฑ์มูลค่าสิ่งตอบแทน ซึ่งเมื่อรวมกับขนาดรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์รายการอื่นในระหว่าง 6 เดือนที่ผ่านมา ร้อยละ 0.0968 จะทำให้บริษัทมีรายการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์รวมร้อยละ 27.18 ถือเป็นขนาดรายการเกินร้อยละ 15 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ดังนั้น บริษัทฯ จึงมีหน้าที่เปิดเผยสารสนเทศการทำรายการต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“SET”) และจัดทำสารสนเทศเวียนให้แก่ผู้ถือหุ้นภายใน 21 วัน นับแต่วันที่แจ้ง SET

3.2 เงื่อนไขการเข้าทำรายการ

บริษัทฯ บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) จะทำการชำระค่าหุ้นสามัญ บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ในมูลค่ารวม 327,000,000 บาท โดยจะชำระเงินสดเต็มจำนวน แหล่งเงินที่ใช้ในการชำระมาจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ซื้อ ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อ และ/หรือ แหล่งเงินทุนอื่นๆ เมื่อได้รับชำระเงินครบเต็มจำนวนแล้วทางบริษัทฯ จะดำเนินการโอนหุ้นให้กับผู้ซื้อหุ้นต่อไป

(4) รายละเอียดสินทรัพย์ที่จำหน่ายไป

สินทรัพย์ที่จำหน่ายไปในครั้งนี้คือ หุ้นสามัญจำนวนทั้งสิ้น 2,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนร้อยละ 12.15 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระเต็มมูลค่าแล้วของบริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ราคาขายมูลค่าหุ้นละ 115 บาท มูลค่ารวม 327,750,000 บาท โดย ณ วันที่ 10 มีนาคม 2566 บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด มีทุนจดทะเบียนชำระแล้วเต็มมูลค่า 2,346,000,000 บาท

4.1 ข้อมูลทั่วไปของ บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ณ วันที่ 10 มีนาคม 2566

ชื่อบริษัท	บริษัท เดอะเมกะวัตต์ จำกัด
ประเภทธุรกิจ	ประกอบธุรกิจด้านพลังงานทางเลือกทั้งในประเทศ และต่างประเทศ
ที่ตั้งบริษัท	52 อาคารนิยะพลาซ่า ชั้นที่ 28 ถนนสีลม แขวงสุริยวงศ์ เขตบางรัก กรุงเทพมหานคร
เลขทะเบียนนิติบุคคล	0105563058262
วันที่จดทะเบียนจัดตั้ง	03 เมษายน 2563
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว เต็มมูลค่า (บาท)	2,346,000,000

4.2 รายชื่อผู้ถือหุ้นของ บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ณ วันที่ 10 มีนาคม 2566

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	จำนวนหุ้น (หุ้น) (ราคาพาร์ 100 บาท/หุ้น)	ร้อยละของจำนวน หุ้นทั้งหมด
1	บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน)	11,500,000	49.02
2	บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)	2,850,000	12.15
3	บริษัท ซันเทค รีไซเคิล แอนด์ ดีคาร์บอน จำกัด	7,000,000	29.84
4	บริษัท Energy Sources Investment Pte. Ltd.	1,910,000	8.14
5	บริษัท บร็อคเคอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)	200,000	0.85
	รวม	23,460,000	100.00

4.3 รายชื่อคณะกรรมการของ บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ณ วันที่ 10 มีนาคม 2566

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1	นายจักร บุญหลง	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการ
2	พลเอกชัยวัฒน์ สะท้อนดี	กรรมการอิสระ
3	นายศักดิ์ชัย ธนบุญชัย	กรรมการอิสระ
4	นายธรรมรัตน์ แสงจันทร์	กรรมการ / กรรมการที่ไม่มีส่วนร่วมในการบริหาร
5	นางสาวจุรีรัตน์ ลปนาวณิชย์	ตัวแทนกรรมการบมจ. มิลล์คอน สตีล
6	นายวันทวิ บุญยะวัฒน์	กรรมการ / กรรมการบริหาร
7	นางสาวพีรญา โพธิประสาท	ตัวแทนกรรมการ บมจ. บี จิสติกส์
8	นายไพโรจน์ ไวกาณิชกิจ/	ตัวแทนกรรมการ บมจ. บี จิสติกส์

4.4 ข้อมูลทางการเงิน

(4.4.1) บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด (งบการเงินนี้ ได้ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีแล้ว)

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์	
สินทรัพย์หมุนเวียน	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23,465,289.84
เงินฝากสถาบันการเงิน	18,251,385.55
ลูกหนี้การค้า	83,052,495.78
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	53,488,520.85
สินทรัพย์สัญญา	7,446,564.04
เงินให้กู้ระยะสั้น	278,136,735.56
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	34,520,780.90
ต้นทุนการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	21,564,785.03
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	145,872,601.21
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	665,799,158.76
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	10,380,158.60
จ่ายล่วงหน้าค่าทุน	543,620,000.00
เงินให้กู้ระยะยาว	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,758,469,099.99
เงินสดที่ถูกจำกัดไว้กับสถาบันการเงิน - NCA	4,120,362.00
สินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	129,221,576.64
สิทธิในการใช้ทรัพย์สิน	1,462,391.54
สิทธิในการดำเนินการผลิตและจำหน่ายไฟฟ้า	307,785,654.00
เงินมัดจำล่วงหน้า	28,000.00
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,820,661.28
ค่าความนิยม	1,537,262,588.98
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	4,299,170,493.02
รวมสินทรัพย์	4,964,969,651.78

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
หนี้สินและผู้ถือหุ้น	
หนี้สินหมุนเวียน	
เจ้าหนี้การค้า	42,063,878.75
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	59,182,006.61
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21,923,141.71
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,119,891.27
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินถึงกำหนดชำระ	235,364,410.93
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระ หนี้สินภายใต้การปรับโครงสร้างหนี้	11,000,000.00
เงินกู้ระยะสั้น	370,037,017.86
ภาษีค้างจ่าย	4,646,921.75
ต้นทุนการก่อสร้างที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	523,523.09
รวมหนี้สินหมุนเวียน	745,860,791.98
หนี้สินไม่หมุนเวียน	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	1,623,560,421.21
เงินกู้ยืมระยะยาวจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง	-
สัญญาเช่าการเงิน	390,017.95
เงินกู้ระยะยาวจาก	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	1,035,107.08
หนี้สินภายใต้การปรับโครงสร้างหนี้	39,594,200.32
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	116,177,282.54
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,780,757,029.10
รวมหนี้สิน	2,526,617,821.08
ส่วนของผู้ถือหุ้น	
หุ้นเรือนทุน	2,183,500,000.00
ทุนจดทะเบียน	
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	2,183,500,000.00
ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้น	-

งบแสดงฐานะการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565
กำไร (ขาดทุน) สะสม	
ทุนสำรองตามกฎหมาย	-
กำไรสะสม	247,967,175.05
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	6,884,655.61
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,438,351,830.66
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,964,969,651.74

หน่วย : บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	31 ธันวาคม 2565
รายได้	
รายได้	385,969,983.21
รายได้จากการก่อสร้าง	33,678,734.46
รายได้ค่าธรรมเนียมการจัดการ	-
รายได้อื่นๆ	19,845,011.82
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	3,364,628.48
รวมรายได้	442,858,357.97
ค่าใช้จ่าย	
ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	54,709,299.07
ต้นทุนขายสินค้า	134,083,463.00
ต้นทุนการก่อสร้าง	30,079,353.71
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม	(1,472,625.56)
รวมค่าใช้จ่าย	217,399,490.22
กำไร (ขาดทุน) ก่อนต้นทุนทางการเงิน	225,458,867.76
ต้นทุนทางการเงิน	66,277,348.14
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	159,181,519.62
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	11,211,913.20
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	147,969,606.42
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ๆ	-
กำหนดผลประโยชน์ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย กำไร (ขาดทุน)	-
ภาษีเงินได้จากกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี สุทธิจากภาษีเงินได้	-
การแบ่งปัน (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม	147,969,606.42

(4.4.2) บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน)

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	279,350,821	6,354,998	14,085,878
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	5,000,000	67,002,925
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	313,350,000	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	25,881,273	11,643,307	27,092,321
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับคาร์บอนเครดิต	204,426,552	-	-
สินค้าคงเหลือ	1,564,190	434,689	10,598,140
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,259,870	10,469,677	23,829,416
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	196,524,837	295,727,250
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	845,832,706	230,427,508	438,335,930
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	20,250,000	20,250,000	20,500,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	308,531,732	283,275,601
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	44,861,460	25,917,184	71,474,483
สินทรัพย์สิทธิการใช้	57,235,937	66,554,885	160,266,254
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	36,554,800	21,369,344	155,219,501
ค่าความนิยม	180,000,000	180,000,000	698,143,184
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	970,697	970,697	33,826,455
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	24,261,217	23,204,988	67,929,906
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	364,134,111	646,798,830	1,490,635,384
รวมสินทรัพย์	1,209,966,817	877,226,338	1,928,971,314

งบแสดงฐานะการเงิน			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	19,053,200	69,262,421	63,512,737
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,393,800	37,907,547	96,162,873
รายได้รับล่วงหน้า	158,700,284	96,791,653	149,813,364
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	42,901,025	27,286,122	45,834,314
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	17,500,000	64,500,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	31,458,233	41,487,964	114,678,390
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	125,346,088	203,810,249
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	32,635	20,672	7,854
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,103,720	20,097,475	25,380,106
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนไว้เพื่อขาย	-	208,282,028	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	311,642,897	643,981,970	763,699,887
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รับล่วงหน้าเกิน 1 ปี	1,116,164	1,326,392	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	27,201,174	26,644,902	54,886,699
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		59,422,776	241,812,630
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,325,754	15,580,611	15,829,277
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	24,355,359
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	9,241,049
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	30,643,092	102,974,681	346,125,014
รวมหนี้สิน	342,285,989	746,956,651	1,109,824,901
ส่วนของผู้ถือหุ้น			

งบแสดงฐานะการเงิน			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	6,406,026,518	1,415,000,000	1,520,842,672
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	4,318,936,902	785,261,701	785,261,701
ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้น	(3,141,044,841)	353,617,102	353,617,102
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
จัดสรรแล้ว (สำรองตามกฎหมาย)	-	46,795,718	46,795,718
ขาดทุนสะสม	(303,949,872)	(1,045,072,865)	(351,227,734)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(6,261,361)	(10,331,969)	(15,300,374)
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	867,680,828	130,269,687	819,146,413
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,209,966,817	877,226,338	1,928,971,314

หน่วย : บาท

งบกำไรขาดทุน			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
รายได้			
รายได้จากการขายและจากการให้บริการ	286,095,980	286,037,237	454,976,507
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(247,974,143)	(214,286,349)	(291,265,640)
กำไรขั้นต้น	38,121,837	71,750,888	163,710,867
รายได้อื่น	14,738,125	46,502,679	7,836,840
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(38,240,180)	(28,926,442)	(39,696,864)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(187,797,253)	(102,711,126)	(147,353,052)
กำไร(ขาดทุน)อื่น	(13,887,926)	(644,417,663)	(99,275,287)
ต้นทุนทางการเงิน	(13,956,401)	(22,958,240)	(26,459,721)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากบริษัทร่วม	10,016,390	25,256,131	(1,724,399)
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(191,005,408)	(655,503,773)	(142,961,616)
(ค่าใช้จ่าย)ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	(58,119)	(32,878,126)	25,184,362
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องสุทธิ จากภาษีเงินได้	(191,063,527)	(688,381,899)	(117,777,254)

งบกำไรขาดทุน			
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก, สุทธิจากภาษีเงินได้	125,255,733	(4,382,669)	(108,979,895)
ขาดทุนสำหรับปี	(65,807,794)	(692,764,568)	(226,757,149)

(5) มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน และวิธีการชำระเงิน

ภายหลังการดำเนินการตามสัญญาซื้อขายหุ้นที่ได้ตกลงกันเกิดขึ้นสำเร็จแล้ว บริษัทฯ จะได้รับชำระเงินสดเต็มจำนวน มูลค่ารวม 327,750,000 บาท โดยแหล่งเงินที่ใช้ในการชำระมาจากการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนของผู้ซื้อ ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของผู้ซื้อ และ/หรือ แหล่งเงินทุนอื่นๆ เมื่อได้รับชำระเงินครบเต็มจำนวนแล้ว ทางบริษัทฯ จะดำเนินการโอนหุ้นจำนวน 2,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท คิดเป็นจำนวนร้อยละ 12.15 ของหุ้นสามัญที่จดทะเบียนและชำระเต็มมูลค่าแล้ว ให้แก่บริษัท บี จิสติกส์ จำกัด (มหาชน) ต่อไป

(6) เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน

มูลค่าสิ่งตอบแทนในการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด จำนวน 2,850,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท ในมูลค่ารวม 327,750,000 บาท โดยมูลค่าที่ขายเป็นมูลค่าที่ไม่ต่ำกว่ามูลค่าทางบัญชี ซึ่งบริษัทได้ทำการลงทุนไปทั้งสิ้น 285,000,000 บาท มูลค่าทางบัญชีของการลงทุนใน บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ตามงบการเงินของบริษัทฯ สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีมูลค่าเท่ากับ 313,350,000 บาท ทั้งนี้ หากวัดมูลค่าผลตอบแทนตั้งแต่บริษัทเริ่มลงทุน บริษัทจะได้รับผลตอบแทนจากการลงทุนจำนวน 42,750,000 บาท หรือร้อยละ 15

(7) ผลประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับจากการทำรายการ

บริษัทฯ คาดว่าจะได้รับชำระเป็นเงินสดจากผู้ซื้อ ทั้งนี้ การจำหน่ายดังกล่าวยังทำให้บริษัทได้กำไรจากการขาย เนื่องจากราคาขายสูงกว่ามูลค่าทางบัญชี โดยเงินจำนวนดังกล่าว จะถูกนำไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท และธุรกิจ Carbon Credits

(8) แผนการใช้เงินที่ได้รับจากการจำหน่าย

บริษัทฯ คาดว่าจะนำเงินที่ได้จากการจำหน่ายหุ้นสามัญของบริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด ในครั้งนี้จำนวนรวมไม่เกิน 327,750,000 บาท ดังกล่าวไปใช้ เพื่อสนับสนุนการขยายตัวของธุรกิจในกลุ่ม ด้วยการพัฒนาธุรกิจคาร์บอนเครดิตครบวงจร บริการด้าน ที่ปรึกษาสำหรับผู้ซื้อและผู้ขาย Carbon Credits การจัดหาและบริหารโครงการ เพื่อสนับสนุนการลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก การจัดหา Carbon Credits ให้องค์กรในประเทศไทยและ SEA รวมถึงการพัฒนานวัตกรรมและเทคโนโลยีด้าน Climate Tech/ Sustainability Tech ตลอดจนยังเป็นแหล่งเงินทุนหมุนเวียนให้กับธุรกิจในกลุ่มบริษัท

(9) ความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2566 วันที่ 10 มีนาคม 2566 พิจารณาแล้วเห็นว่าการทำรายการดังกล่าวมีความเหมาะสมเนื่องจาก การจำหน่ายไปครั้งนี้จะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ โดยการได้รับชำระเป็นเงินสดเต็มจำนวน จะทำให้บริษัทฯ มีเงินทุนหมุนเวียน และสามารถนำไปใช้เพื่อขยายธุรกิจ เพิ่มโอกาสในการสร้างรายได้เพิ่ม และจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นในระยะยาว ซึ่งคณะกรรมการบริษัทฯ เห็นว่าการทำรายการดังกล่าวจะเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ และ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ในการนี้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ จึงมีมติเห็นชอบในการเข้าทำรายการดังกล่าว

(10) ความคิดเห็นของกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัท ที่แตกต่างจากความคิดเห็นของ คณะกรรมการบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการบริษัท มีความเห็นเช่นเดียวกับคณะกรรมการบริษัทฯ ข้างต้น

2. ความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทที่มีต่อสารสนเทศในเอกสารที่ส่งให้ผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในข้อมูลที่ได้รับไว้ในสารสนเทศฉบับนี้ และขอรับรองว่าข้อมูลในสารสนเทศฉบับนี้ ถูกต้อง ครบถ้วน และไม่ทำให้บุคคลอื่นสำคัญผิดในสาระสำคัญ

3. คุณสมบัติของที่ปรึกษาการเงินอิสระ

- ไม่มี -

4. ภาระหนี้สินของบริษัทฯ

4.1 ยอดรวมของตราสารหนี้ที่ออกจำหน่ายแล้วและที่ยังมิได้ออกจำหน่ายตามที่ประชุมผู้ถือหุ้นได้มีมติไว้และมอบอำนาจ ให้แก่คณะกรรมการบริษัทฯ เป็นผู้พิจารณาออกจำหน่ายตามที่เห็นสมควร

- ไม่มี - (ข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565)

หมายเหตุ บริษัทได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้จำนวนไม่เกิน 1,000,000,000 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

4.2 ยอดรวมของเงินกู้ที่มีกำหนดระยะเวลาของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยระบุภาระการนำ สินทรัพย์วางเป็นหลักประกัน

หน่วย : บาท

ประเภทหนี้สิน	งบการเงินรวม			หลักประกัน ณ 31 ธ.ค. 2565
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	31,458,233	41,487,964	114,678,390	ไม่มี
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	125,346,088	203,810,249	ไม่มี
รวม	31,458,233	166,834,052	318,488,639	

4.3 ยอดรวมมูลค่าหนี้สินประเภทอื่น รวมทั้งเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยระบุภาระการนำสินทรัพย์วางเป็นหลักประกัน

หน่วย : บาท

ประเภทหนี้สิน	งบการเงินรวม			หลักประกัน ณ 31 ธ.ค. 2565
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563	
เงินเบิกเกินบัญชี	19,053,200	69,262,421	63,512,737	เงินสด 20.25 ล้านบาท
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,393,800	37,907,547	96,162,873	ไม่มี
รายได้รับล่วงหน้า	158,700,284	96,791,653	149,813,364	ไม่มี
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	42,901,025	27,286,122	45,834,314	ไม่มี
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	17,500,000	64,500,000	ไม่มี
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	32,635	20,672	7,854	ไม่มี
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,103,720	20,097,475	25,380,106	ไม่มี
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนไว้เพื่อขาย	-	208,282,028	-	ไม่มี
รายได้รับล่วงหน้าเกิน 1 ปี	1,116,164	1,326,392	-	ไม่มี
หนี้สินตามสัญญาเช่า	27,201,174	26,644,902	54,886,699	ไม่มี
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	59,422,776	241,812,630	ไม่มี
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,325,754	15,580,611	15,829,277	ไม่มี
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	24,355,359	ไม่มี
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	9,241,049	ไม่มี
รวม	310,827,756	580,122,599	791,336,262	

4.4 หนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้า

4.4.1 ภาระผูกพันตามสัญญา

ภาระผูกพันภายใต้สัญญาแฟรนไชส์

กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันสำหรับค่าตอบแทนต่อเนื่องในการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจสถาบันสอนภาษาดังต่อไปนี้

- ค่าธรรมเนียมต่อเนื่องในอัตราคงที่ ของรายได้ที่เกิดจากการดำเนินงานของสถาบันสอนภาษา
- ค่าธรรมเนียมต่อเนื่องในอัตราคงที่ ของรายได้ที่เกิดจากการดำเนินงานของแฟรนไชส์

ภาระผูกพันตามสัญญาเช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสัญญาเช่าระยะสั้นสำหรับพื้นที่ภายในศูนย์การค้า ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาเช่าดำเนินงานที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

หน่วย : บาท

ประเภท	งบการเงินรวม		
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563
ภายใน 1 ปี	2,422,219	14,218,739	2,408,106
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	-	75,000	-
รวม	2,422,219	14,293,739	2,408,106

สัญญาซื้อคาร์บอนเครดิต

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสัญญาซื้อคาร์บอนเครดิต ยอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตตามสัญญาซื้อที่ไม่สามารถยกเลิกได้ มีดังนี้

หน่วย : บาท

ประเภท	งบการเงินรวม		
	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่	สิ้นสุดวันที่
	31 ธ.ค. 2565	31 ธ.ค. 2564	31 ธ.ค. 2563
ภายใน 1 ปี	65,278,364	-	-
เกินกว่า 1 ปีแต่ไม่เกิน 5 ปี	195,835,091	-	-
รวม	261,113,455	-	-

4.4.2 ภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันของธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามของกลุ่มบริษัท เพื่อดำเนินธุรกิจจำนวน 0.25 ล้านบาท

5. ข้อมูลบริษัทฯ

5.1 ข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

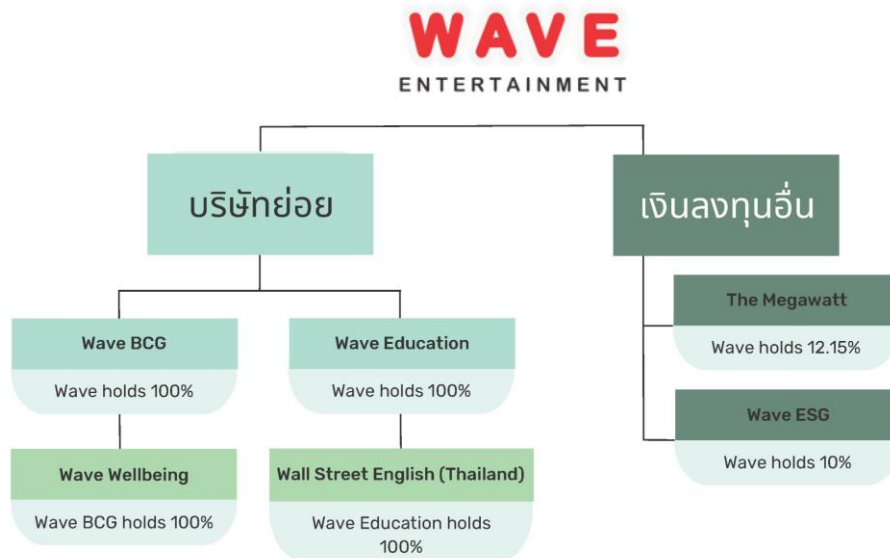
5.1.1 ลักษณะการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจบริการและลงทุนในธุรกิจ บริษัทมุ่งมั่นในการเป็นผู้นำระดับโลกในการสนับสนุนและอำนวยความสะดวก ผ่านการพัฒนาบริการและผลิตภัณฑ์ที่มีคุณภาพ ตั้งแต่การศึกษา การดูแลสุขภาพเชิง Wellness การแก้ปัญหาการปล่อยมลพิษทั่วโลก และบริการสำหรับการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศอย่างครบวงจร

ภาพรวมการประกอบธุรกิจของบริษัท

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) ประกอบธุรกิจบริการและลงทุนในธุรกิจ

โครงสร้างธุรกิจและการถือหุ้นของกลุ่มบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565



ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทที่ดำเนินการภายใต้บริษัท บริษัทย่อย และบริษัทร่วม รวมทั้งหมด 6 บริษัท โดยแบ่งเป็นกลุ่มธุรกิจ 4 กลุ่มหลัก ดังนี้

1. กลุ่มธุรกิจการศึกษา

- บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด (“EDU”) บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100
- บริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทที่ถือหุ้นโดย EDU ร้อยละ 100 ได้แก่ บริษัท วอลล์สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด

2. กลุ่มธุรกิจให้คำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขาย Carbon Credit

- บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (“BCG”) บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100

3. กลุ่มธุรกิจไลฟ์สไตล์และสุขภาพ

- บริษัทย่อยทางอ้อมของบริษัทที่ถือหุ้นโดย BCG ร้อยละ 100 ได้แก่ บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด

4. กลุ่มเงินลงทุนอื่น

- บริษัท เดอะ เมกะวัตต์ จำกัด บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 12.15 (สินทรัพย์ที่จำหน่ายไปในครั้งนี้)
- บริษัท เวฟ อีเอสจี จำกัด บริษัทถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 10 (อยู่ระหว่างดำเนินการเข้าทำสัญญาซื้อขายหุ้น ตามมติคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 9/2565 คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายในปี 2566)

5.1.2 ลักษณะผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ

ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัทฯ ได้แก่ (1) ธุรกิจการศึกษาให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษในรูปแบบโรงเรียนเอกชน ภายใต้ชื่อสถาบันสอนภาษา Wall Street English (2) ธุรกิจให้คำปรึกษาการรับรองและการซื้อขายคาร์บอนเครดิต ภายใต้บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด และ (3) ธุรกิจด้านไลฟ์สไตล์และสุขภาพ ภายใต้บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด

ลักษณะบริการ

ธุรกิจการศึกษาให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษ

บริษัท วอลล์สตรีท อิงลิช (ประเทศไทย) จำกัด (“WSE”) เป็นผู้ดำเนินกิจการและให้บริการด้านการสอนภาษาอังกฤษ ภายใต้ชื่อว่า วอลล์สตรีทอิงลิช (Wall Street English) ซึ่งผลิตภัณฑ์และรูปแบบการให้บริการดังกล่าวเป็นการดำเนินการภายใต้ลิขสิทธิ์ของบริษัท WSE Hong Kong Limited นอกจากนี้ WSE หรือโรงเรียนสอนภาษา วอลล์สตรีท ยังเป็นผู้ประกอบการที่ได้รับใบอนุญาตให้จัดตั้งโรงเรียนตามพระราชบัญญัติโรงเรียนเอกชน พ.ศ. 2550

ในระดับของสากลวอลล์สตรีทอิงลิช (Wall Street English) เป็นสถาบันสอนภาษาอังกฤษที่มีประสบการณ์มากกว่า 50 ปี และมีสาขามากกว่า 320 แห่ง ใน 31 ประเทศทั่วโลก มีนักเรียนไม่ต่ำกว่า 3 ล้านคน สำหรับประเทศไทย WSE ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด เป็นผู้ประกอบการที่ได้รับลิขสิทธิ์เพื่อให้ประกอบกิจการในอาณาเขตของประเทศไทย ซึ่ง WSE ได้เปิดดำเนินกิจการในประเทศไทยมากกว่า 19 ปี เริ่มตั้งแต่ปี พ.ศ. 2546 มีนักเรียนผ่านการเรียนแล้วทั้งสิ้นกว่า 100,000 คน และจำนวนนักเรียนในปี พ.ศ. 2565 มีจำนวนกว่า 8,200 คน WSE มีสาขาเปิดให้บริการในกรุงเทพฯ และปริมณฑลจำนวน 10 สาขา เพื่อรองรับการให้บริการให้ครอบคลุมทั่วทั้งกรุงเทพฯ และปริมณฑล และจำนวน 2 สาขาในส่วนภูมิภาค ในภาคเหนือที่จังหวัดเชียงใหม่ คือ สาขาเซ็นทรัล เฟสติวัล เชียงใหม่ และในภาคตะวันออกเฉียงเหนือที่จังหวัดระยอง คือ สาขาแพชชั่น ซุปเปอร์ เดสติเนชั่น ระยอง ทำให้บริษัทฯ มีจำนวนสาขารวมทั้งสิ้น 12 สาขา

ในช่วงปลายปี 2565 WSE ได้มีการปิดสาขาจำนวน 1 สาขา คือ สาขาเดอะมอลล์ บางกะปิ เนื่องจากศูนย์การค้ามีกำหนดการปิดปรับปรุงพื้นที่ในรูปแบบใหม่ ทำให้สัญญาเช่าต้องสิ้นสุดลงเพื่อคืนพื้นที่ให้กับทางศูนย์การค้า

นอกจากนโยบายการขยายสาขาของ WSE แล้ว บริษัท เวฟ เอ็ดดูเคชั่น กรุ๊ป จำกัด ในฐานะผู้ถือหุ้นของ WSE และเป็นผู้ประกอบการที่ได้รับลิขสิทธิ์ประเภท Master Franchise Agreement สามารถดำเนินการให้บริการด้านการสอนภาษาอังกฤษ ภายใต้ชื่อว่า วอลล์สตรีทอิงลิช (Wall Street English) ทั้งในประเทศไทย ราชอาณาจักรกัมพูชา และสาธารณรัฐประชาธิปไตยประชาชนลาว โดยสามารถเปิดให้บริการเอง และ/หรือผ่านบริษัทย่อย หรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งได้รับลิขสิทธิ์ในการอนุญาตให้ผู้ประกอบการรายอื่น (Sub-Franchisee) สามารถเปิดดำเนินการสอนภาษาอังกฤษภายใต้ชื่อว่า วอลล์สตรีทอิงลิช (Wall Street English) ผ่านรูปแบบระบบแฟรนไชส์ได้นโยบายการขยายสาขาของธุรกิจผ่านระบบแฟรนไชส์นี้เพื่อเพิ่มฐานการให้บริการและการเปิดธุรกิจเข้าสู่ภาคส่วนต่างๆ ในประเทศไทยให้มากยิ่งขึ้น โดยใน ปี 2562 ได้มีการเปิดให้บริการโดยแฟรนไชส์แล้ว จำนวน 1 สาขา ในส่วนภาคตะวันออกเฉียงเหนือที่จังหวัดขอนแก่น และในปี 2565 ได้มีการเปิดให้บริการโดยแฟรนไชส์เพิ่มอีก 1 สาขาที่จังหวัดอุดรธานี ทำให้ WSE มีจำนวนสาขาทั้งที่ดำเนินการเองและผ่านระบบแฟรนไชส์ รวมทั้งสิ้น 14 สาขา

ในปี 2565 WSE ได้เริ่มดำเนินการด้านแผนการขยายสาขาของธุรกิจผ่านระบบแฟรนไชส์ ทั้งการขยายสาขาภายในประเทศไทย และต่างประเทศ โดยวางเป้าหมายการเติบโตในปี 2566 ผ่านระบบแฟรนไชส์ซึ่งจะทำให้เกิดการขยายฐานของธุรกิจได้อย่างรวดเร็ว หลังจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ได้กลับคืนสู่สภาวะปกติ

สำหรับระบบการเรียน เจ้าของลิขสิทธิ์ได้มีการพัฒนาระบบการเรียนอย่างต่อเนื่อง โดยได้มีการลงทุนด้านเทคโนโลยี เพื่อพัฒนาระบบการเรียนออนไลน์ให้เป็นระบบที่ทันสมัยมากยิ่งขึ้น พร้อมทั้งพัฒนาหลักสูตรให้มีความน่าสนใจ เพื่อตอบโจทย์ให้กับผู้เรียนมากยิ่งขึ้นด้วย และในปี 2564 ได้มีการพัฒนารูปแบบการเรียน ออล แอคเซส (All access) ที่ให้ผู้เรียนสามารถเลือกรูปแบบการเรียนได้ 2 ประเภท คือ ประเภทแรกเรียนที่สาขาหรือเรียนออนไลน์ ประเภทที่สองเรียนออนไลน์ ซึ่งทำให้สามารถรองรับความต้องการของกลุ่มเป้าหมายและตอบโจทย์กับสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ที่เกิดขึ้นในปี 2564 ได้อย่างสัมฤทธิ์ผล และเพื่อตอบสนองต่อกลุ่มลูกค้าที่ต้องการการดูแลเป็นพิเศษ ทาง WSE จึงจัดให้มีหลักสูตรพิเศษ (VIP Course) สำหรับกลุ่มลูกค้าที่ต้องการเรียนภาษาอังกฤษให้ได้ผลสัมฤทธิ์โดยเร็วที่สุด โดยผ่านกระบวนการเรียนแบบหนึ่งต่อหนึ่งกับอาจารย์ชาวต่างชาติ ทั้งนี้เพื่อให้การพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษเป็นไปได้อย่างรวดเร็วตามที่ลูกค้าต้องการ

นอกจากหลักสูตรหลักที่กล่าวมาข้างต้น WSE ได้มีการพัฒนาหลักสูตรเพื่อการเตรียมตัวสอบ IELTS Course ซึ่งเป็นการสอบระดับสากลที่ผลได้รับการยอมรับจากองค์กรต่างๆ ทั่วโลกเพื่อใช้ยื่นผลในการศึกษาต่อในระดับมหาวิทยาลัย หรือการยื่นขอวีซ่าเพื่อเดินทางไปสหราชอาณาจักร และประเทศในเครือจักรภพอังกฤษ รวมถึงการทำงานในบริษัทชั้นนำ โดยที่หลักสูตรดังกล่าวได้รับการออกแบบและสอนโดยอาจารย์ผู้เชี่ยวชาญทางการสอบโดยเฉพาะ ซึ่งการเรียนการสอนใช้ระบบผสมผสาน (Blended Method) รวมทั้งมีการจำลองการสอบจริง (Mock Test) เพื่อให้นักเรียนได้ทราบถึงพัฒนาการ รวมทั้งทราบถึงทักษะที่ต้องฝึกฝนมากขึ้นก่อนการสอบจริง และเรายังมีกิจกรรมเสริมอื่นๆ เพื่อให้ผู้เรียนพร้อมและมั่นใจในการสอบ เช่น การเขียนเรียงความ (Essay Marking Service) และการเข้าร่วมกิจกรรม English Corner

เพื่อยืนยันในมาตรฐานการศึกษาที่อยู่ภายใต้การควบคุมของกระทรวงศึกษาธิการ WSE หรือโรงเรียนสอนภาษาวอลล์สตรีทอิงลิชได้เข้าสู่การรับรองในด้านการประกันคุณภาพในโครงการประกันคุณภาพภายในโรงเรียนนอกระบบของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการศึกษาเอกชน กระทรวงศึกษาธิการตั้งแต่ปี 2556 โดยสาขาแรกที่เข้าผ่านการตรวจและรับรองการประกันคุณภาพในระดับดีมาก คือ โรงเรียนสอนภาษาวอลล์สตรีทอิงลิช สาขาแพชั่น ไอส์แลนด์ โดยได้รับการตรวจและรับรองในปี 2556 สาขาต่อมา คือ โรงเรียนสอนภาษาวอลล์สตรีทอิงลิช สาขาเมกาบางนา ซึ่งผ่านการตรวจและรับรองการประกันคุณภาพในระดับดีมากเช่นเดียวกัน ทั้งนี้ โรงเรียนสอนภาษาวอลล์สตรีทอิงลิชมีความมุ่งมั่นที่จะดำเนินการให้ทุกสาขาที่มีอยู่เข้าสู่กระบวนการประกันคุณภาพ และผ่านการรับรองตามนโยบายและข้อกำหนดของกฎหมายที่ควบคุมโดยกระทรวงศึกษาธิการต่อไป เพื่อให้นักเรียนและผู้บริโภคมีความมั่นใจว่าโรงเรียนสอนภาษาวอลล์สตรีทอิงลิชมีมาตรฐานทั้งในด้านของสินค้าและการให้บริการในระดับดีมาก

ธุรกิจให้คำปรึกษาการรับรองและการซื้อขายคาร์บอนเครดิต

บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด (เดิม บริษัท เวฟ พิคเจอร์ จำกัด) ในปี 2565 ดำเนินการปรับโครงสร้างธุรกิจใหม่ การเป็น End-to-End Solution ที่ครบวงจร และเป็นผู้สนับสนุนให้บริษัทไทยบรรลุเป้าหมายด้านความเป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutral) และการปล่อยก๊าซเรือนกระจกสุทธิเป็นศูนย์ (Net Zero) เพื่อนำองค์กรไทยไปสู่เวทีโลก ด้าน ESG ดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับ Carbon Credit งานด้านสิ่งแวดล้อม สังคม และบรรษัทภิบาล (Environmental, Social and Governance: ESG)

บริษัทมีเป้าหมายสนับสนุน ผลักดัน ให้ภาคเอกชน และ ภาครัฐ ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ด้วยการพัฒนาสร้าง Ecosystems ที่มีบริการด้านการลดก๊าซเรือนกระจกครบวงจรตั้งแต่

- การให้คำปรึกษาผู้ซื้อ Carbon Credits เพื่อคำนวณคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร (Carbon Footprint of the Organization) เพื่อกำหนด baseline และคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของผลิตภัณฑ์ (Carbon Footprint of products) วิเคราะห์การลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก วางแผนด้านกลยุทธ์การลดคาร์บอน จัดหาเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมด้าน Energy Efficiency ตลอดจนจนถึงการจัดหา Carbon Credits เพื่อชดเชยคาร์บอนส่วนที่ไม่สามารถลดหรือหลีกเลี่ยง
- การให้คำปรึกษาผู้ขาย Carbon Credits เพื่อพัฒนาโครงการให้สามารถขึ้นทะเบียน Carbon Credits
- เป็นผู้พัฒนาและบริหารโครงการให้กับองค์กรที่ต้องการลดก๊าซเรือนกระจก เช่นโครงการปลูกป่าไม้ หรือโครงการเกษตรที่ลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก รวมถึงงานที่เป็นกลางทางคาร์บอน (Carbon Neutral Events) เพื่อสนับสนุนอุตสาหกรรม MICE และการจัดสัมมนาเพื่อพัฒนาความรู้แก่องค์กรที่ต้องการลดหรือชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจก
- สนับสนุนการขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต การจัดหาเทคโนโลยีเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก และให้คำปรึกษาเรื่องการตรวจสอบหรือ audit การใช้ Carbon Credits ในการลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร
- การจัดหาและซื้อขาย Carbon Credits ตลอดจนถึงการชดเชยคาร์บอนให้องค์กร
- การพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมด้านภาวะโลกร้อน (Climate Tech) รวมถึงการพัฒนา application เพื่อสร้างการมีส่วนร่วมให้กับภาคประชาชน

บริษัทมีความมุ่งพัฒนา ส่งเสริมความรู้ เทคโนโลยี และพัฒนาโครงการเพื่อคาร์บอนเครดิต เพื่อเพิ่มขีดความสามารถให้องค์กรไทย สามารถแข่งขันกับโลกได้ และเพื่อให้ประเทศไทยบรรลุเป้าหมาย เป็นกลางทางคาร์บอน ในปี 2050 ได้อย่างยั่งยืน

ธุรกิจด้าน ไลฟ์สไตล์และสุขภาพ (Wellness)

บริษัท เวฟ เวลบีอิง จำกัด (เดิม บริษัท เวฟ ทีวี จำกัด) ในปี 2565 ดำเนินการปรับโครงสร้างธุรกิจมาดำเนินงานที่เกี่ยวข้องสุขภาพ (Wellness) และธุรกิจที่เกี่ยวข้อง บริษัทมีเป้าหมายที่มุ่งเน้นสุขภาพที่ดีสำหรับทุกวัย และการดูแลสุขภาพแบบองค์รวมเพื่อให้ตอบโจทย์ไลฟ์สไตล์ในปัจจุบัน

5.2 สรุปข้อมูลทางการเงินพร้อมคำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานและปัจจัยความเสี่ยง
ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อกำไรของบริษัทฯ

5.2.1. สรุปข้อมูลทางการเงิน

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย : บาท

งบแสดงฐานะการเงิน			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	279,350,821	6,354,998	14,085,878
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	5,000,000	67,002,925
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	313,350,000	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	25,881,273	11,643,307	27,092,321
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับคาร์บอนเครดิต	204,426,552	-	-
สินค้าคงเหลือ	1,564,190	434,689	10,598,140
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	21,259,870	10,469,677	23,829,416
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	196,524,837	295,727,250
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	845,832,706	230,427,508	438,335,930
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	20,250,000	20,250,000	20,500,000
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	308,531,732	283,275,601
ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	44,861,460	25,917,184	71,474,483
สินทรัพย์สิทธิการใช้	57,235,937	66,554,885	160,266,254
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	36,554,800	21,369,344	155,219,501
ค่าความนิยม	180,000,000	180,000,000	698,143,184
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	970,697	970,697	33,826,455
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	24,261,217	23,204,988	67,929,906
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	364,134,111	646,798,830	1,490,635,384
รวมสินทรัพย์	1,209,966,817	877,226,338	1,928,971,314

งบแสดงฐานะการเงิน			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	19,053,200	69,262,421	63,512,737
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,393,800	37,907,547	96,162,873
รายได้รับล่วงหน้า	158,700,284	96,791,653	149,813,364
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	42,901,025	27,286,122	45,834,314
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	17,500,000	64,500,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	31,458,233	41,487,964	114,678,390
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	125,346,088	203,810,249
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	32,635	20,672	7,854
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13,103,720	20,097,475	25,380,106
หนี้สินที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนไว้เพื่อขาย	-	208,282,028	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	311,642,897	643,981,970	763,699,887
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รับล่วงหน้าเกิน 1 ปี	1,116,164	1,326,392	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า	27,201,174	26,644,902	54,886,699
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		59,422,776	241,812,630
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2,325,754	15,580,611	15,829,277
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	-	-	24,355,359
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	9,241,049
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	30,643,092	102,974,681	346,125,014
รวมหนี้สิน	342,285,989	746,956,651	1,109,824,901
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน	6,406,026,518	1,415,000,000	1,520,842,672
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	4,318,936,902	785,261,701	785,261,701
ส่วนเกิน (ส่วนต่ำ) มูลค่าหุ้น	(3,141,044,841)	353,617,102	353,617,102

งบแสดงฐานะการเงิน			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
จัดสรรแล้ว (สำรองตามกฎหมาย)	-	46,795,718	46,795,718
ขาดทุนสะสม	(303,949,872)	(1,045,072,865)	(351,227,734)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(6,261,361)	(10,331,969)	(15,300,374)
รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	867,680,828	130,269,687	819,146,413
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,209,966,817	877,226,338	1,928,971,314

งบกระแสเงินสด

หน่วย : บาท

งบกระแสเงินสด			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			
- จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(191,005,408)	(655,503,773)	(142,961,616)
- จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	125,255,733	(28,738,028)	(109,977,825)
(ขาดทุน)กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(65,749,675)	(684,241,801)	(252,939,441)
รายการปรับปรุง :			
ค่าเสื่อมราคา	13,836,075	30,158,108	41,967,290
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	46,693,436	111,045,349	175,741,801
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,814,544	10,947,793	13,406,958
ดอกเบี้ยรับ	(896,982)	(2,161,644)	(3,497,871)
เงินปันผลรับ	-	(2,640,869)	(419,026)
ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	-	-	175,888
กำไรจากการยกหนี้	(3,589,494)	-	-
กำไรจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำ	(5,000,000)	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน	-	9,571,710	(22,487)
(กลับรายการ)ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	14,376,985
กลับรายการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	(369,321)	(83,257)	(322,681)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	3,662,489	407,534	1,279,586
ค่าเผื่อการด้อยค่าภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	-	-	577,484
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(53,139,033)	-	(42,158,136)

งบกระแสเงินสด			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
กำไรจากการเลิกกิจการของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(5,642,576)
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	13,887,926	(15,267,365)	(915,329)
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า	(17,072)	(5,874)	-
กำไรจากการจัดประเภทเงินลงทุนบริษัทร่วมเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย		(5,197,944)	35,049,918
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายค่าความนิยม	-	518,143,184	100,000,000
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	116,702,767	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(99,094)	24,131	(1,341,438)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายส่วนปรับปรุงอาคาร และอุปกรณ์	197,031	2,792,853	7,194,324
ขาดทุน(กำไร)จากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,254	(221,897)	8,728,588
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายเงินมัดจำ	1,434,082	-	(5,237)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	2,188,409	674,435
ค่าใช้จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	812,260	3,942,210	6,452,382
ต้นทุนทางการเงิน	13,956,401	31,199,943	40,378,204
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและการร่วมค้า	(10,016,390)	(25,256,131)	(27,599,100)
การเปลี่ยนแปลงในเงินทุนหมุนเวียน			
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(14,219,470)	12,321,827	138,438,975
- ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าสำหรับคาร์บอนเครดิต	(204,426,552)	-	-
- สินค้าคงเหลือ	(760,180)	4,465,844	6,743,972
- รายการโทรทัศน์ คอนเสิร์ตและรายการระหว่างผลิต	-	-	(22,895,600)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(13,939,296)	1,283,654	24,540,865
- เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน	-	250,000	(19,000,000)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(2,757,716)	10,332,887	(5,868,027)
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11,074,486	20,324,132	(18,376,323)
- รายได้รับล่วงหน้า	61,698,403	(50,991,023)	106,540,942
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	23,468,444	4,648,796	32,799,436
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,993,755)	(2,509,937)	(11,221,411)
- จ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(180,000)	(193,997)	(6,517,849)
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	(1,303,815)	(3,553,537)
เงินสด(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(181,615,199)	100,675,577	332,771,964
จ่ายดอกเบี้ย	(18,220,448)	(29,156,137)	(96,342,723)
(จ่าย)รับภาษีเงินได้	(559,542)	7,082,523	(7,148,364)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	(200,395,189)	78,601,963	229,280,877

งบกระแสเงินสด			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
ดอกเบียร์รับ	878,486	2,170,607	3,656,491
เงินปันผลรับ	-	2,640,869	23,319,526
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	5,000,000	2,431,215	75,222
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	(52,735)
เงินสดรับจากการรับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	600,000
เงินสดจ่ายสำหรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บุคคลภายนอก	(72,116,700)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10,098	-	-
เงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิจากเงินสดที่จ่ายไป	-	-	(283,809,919)
เงินสดลดลงจากการเลิกกิจการของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(86,459)
เงินสดจ่ายจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	(285,000,000)
เงินสดจ่ายจากเงินมัดจำการซื้อเงินลงทุน	-	-	-
เงินสดรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	108,869,248	207,672,520	207,984,863
เงินสดรับจากการขายส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	99,730	4,542,056	4,646,638
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์	(33,412,602)	(3,871,671)	(44,673,558)
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	74,800
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(22,153,649)	(2,236,094)	(3,585,808)
เงินสดสุทธิ(ใช้ไปใน)ได้มาจากกิจกรรมลงทุน	(12,825,389)	213,349,502	(376,850,939)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	2,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	-	(50,000,000)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(42,500,000)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	41,400,000	5,000,000	49,500,000
เงินสดจ่ายคืนจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	(58,900,000)	(2,000,000)	(45,000,000)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(9,514,365)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(184,768,864)	(207,598,715)	(45,919,973)
จ่ายคืนเงินต้นตามหนี้สินตามสัญญาเช่า	(46,566,724)	(117,284,495)	(164,608,167)
เงินสดรับจากการออกหุ้นใหม่	785,261,210	-	222,126,623
เงินปันผลจ่ายให้แก่ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	-	(7,900,351)

งบกระแสเงินสด			
	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2565	2564	2563
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	536,425,622	(321,883,210)	(91,816,233)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	323,205,044	(29,931,745)	(239,386,295)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี			
จากการดำเนินงานที่ต่อเนื่อง	6,354,998	12,810,504	70,062,868
จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	-	1,275,374	200,364,187
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	(50,209,221)	24,409,541	(17,477,572)
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน	-	-	522,690
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จากการดำเนินงานที่ยกเลิก ณ วันสิ้นปี	-	(2,208,676)	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นปี	279,350,821	6,354,998	14,085,878
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้			
การซื้ออุปกรณ์โดยที่มีได้ชำระเงิน	55,091	-	32,736,513
การซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยที่มีได้ชำระเงิน	-	-	6,460,946
จัดประเภทเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	-	-	65,000,000
เงินปันผลค้างรับ	-	-	5,914,545
การหักกลับหนี้สินทรัพย์ทางการเงินกับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลภายนอก	-	(50,000,000)	-
การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์สิทธิการใช้	38,439,033	47,057,111	-

5.2.2. คำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

การวิเคราะห์ฐานะทางการเงิน

ภาพรวมธุรกิจ

ในปี 2565 จากการผ่อนคลายของสถานการณ์แพร่ระบาด COVID-19 กลุ่มลูกค้าสถาบันสอนภาษาของบริษัทมีแนวโน้มกลับมาใช้บริการเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง โดยเฉพาะอย่างยิ่งในช่วงไตรมาสที่ 4 สอดคล้องกับธุรกิจการศึกษาที่มีแนวโน้มการเติบโตอย่างก้าวกระโดด ประกอบกับบริษัทมีนโยบายส่งเสริมทางการตลาดจากการขายคอร์สเรียนออนไลน์และขายคอร์สเรียนในรูปแบบที่มีระยะเวลายาวขึ้น ทำให้ภาพรวมของรายได้ของธุรกิจสอนภาษากลับมาใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา ทั้งนี้บริษัทมุ่งเน้นการบริหารจัดการ การควบคุมต้นทุน และค่าใช้จ่ายอย่างระมัดระวัง เพื่อให้ธุรกิจดำเนินไปได้อย่างต่อเนื่องและมั่นคง นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการทำธุรกิจคาร์บอนเครดิต รวมถึงทำการตลาดเพื่อให้ความรู้แก่สังคม ในด้านความสำคัญของการบรรลุเป้าหมายความเป็นกลางทางคาร์บอนของประเทศไทยในปีพ.ศ. 2593 โดย บริษัทฯ จะ

ช่วยสนับสนุน ผลักดัน ให้ภาคเอกชน และ ภาครัฐ ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ขององค์กร ด้วยให้บริการด้านการลดก๊าซเรือนกระจกครบวงจรตั้งแต่ (1) การให้คำปรึกษาผู้ซื้อและผู้ขาย (2) การขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต (3) การจัดหาและซื้อขาย Carbon Credits และ (4) การพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรมด้านภาวะโลกร้อน

ผลการดำเนินงาน

สืบเนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของ COVID-19 บริษัทฯ มีรายได้รวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 และ 2564 เท่ากับ 286.10 ล้านบาท และ 286.04 ล้านบาท ตามลำดับ

ปี 2565 บริษัทมีต้นทุนจำนวน 247.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.69 ล้านบาท คิดเป็น 16% เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่าย โดยเฉพาะ ค่าเช่าที่เคยได้รับส่วนลดในภาวะแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา กลับมาคิดค่าเช่าในราคาปกติ และ ด้วยบริษัทกลับมาเปิดสาขาที่เคยปิดไปใหม่อีกครั้ง จากเหตุผลทั้งหมดนี้ จึงเป็นปัจจัยที่ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้น 38.12 ล้านบาท บริษัทคาดว่าเศรษฐกิจจะกลับมาดีขึ้น ซึ่งจะช่วยกระตุ้นยอดขายของบริษัทในปี 2566 ทั้งในด้านธุรกิจสอนภาษาอังกฤษ ธุรกิจเกี่ยวข้องกับคาร์บอนเครดิต และ ธุรกิจด้านไลฟ์สไตล์และสุขภาพ

บริษัทมีรายได้อื่นจากส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมจำนวนรวม 10.87 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่เคยขาดทุน 572.66 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น 583.53 ล้านบาท คิดเป็น 102% บริษัทมีค่าใช้จ่ายจำนวน 226.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 94.40 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 72% นอกจากนี้ การที่บริษัทได้มีรายการยกหนี้ให้บริษัทย่อยที่ตัดจำหน่ายออกไป ส่งผลให้มีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ 125.26 ล้านบาท และจากการชำระหนี้สถาบันการเงิน ทำให้บริษัทมีต้นทุนการเงินจำนวน 13.96 ล้านบาท ลดลง 9 ล้านบาท คิดเป็น 39% ด้วยเหตุที่กล่าวมาส่งผลให้บริษัทมีขาดทุนลดลง 626.96 ล้านบาท คิดเป็น 91% เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา โดยมีผลขาดทุนคงเหลือเพียง 65.81 ล้านบาท

สินทรัพย์รวม

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,209.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 332.74 ล้านบาท คิดเป็น 38% เกิดจากการได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม (Rights Offering)

หนี้สินรวม

บริษัทมีหนี้สินรวม จำนวน 342.29 ล้านบาท ลดลง 404.67 ล้านบาท คิดเป็น 54% เนื่องจากบริษัทได้นำเงินเพิ่มทุนไปชำระหนี้ที่ถึงกำหนดชำระแก่สถาบันการเงิน ตามวัตถุประสงค์ของการเพิ่มทุนเรียบร้อยแล้ว และ การจำหน่ายไปซึ่งบริษัท เจฟเฟอร์ เรสโตรองต์ จำกัด ทำให้หนี้สินของกลุ่มบริษัทลดลง

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จากมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2565 ที่อนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทตามสัดส่วนการถือหุ้น (Right Offering) บริษัทได้รับเงินจากการเพิ่มทุนสุทธิ 765.33 ล้านบาท เมื่อรวมกับผลประกอบการในปี 2565 และส่วนของผู้ถือหุ้นเดิมในปี 2564 ส่งผลให้บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 867.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 737.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้นคิดเป็น 566%

สภาพคล่อง

ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น จำนวน 323.21 ล้านบาท กระแสเงินสดที่เปลี่ยนแปลงมาจากกิจกรรม ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	จำนวนเงิน		
	วันที่ 31 ธันวาคม 2565	วันที่ 31 ธันวาคม 2564	วันที่ 31 ธันวาคม 2563
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(200,395)	78,602	229,281
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	(12,825)	213,349	(376,851)
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	536,426	(321,883)	(91,816)
เงินสดสุทธิ เพิ่มขึ้น (ลดลง)	323,205	(29,932)	(239,386)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมี (1) กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน (200.40) ล้านบาท โดยส่วนมาก ใช้ไปในการลงทุนซื้อ Carbon Credits ล่วงหน้า (2) กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุนจำนวน (12.83) ล้านบาท เกิดจากบริษัทได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม การชำระคืนเงินกู้ยืม การซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และ (3) กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน มีจำนวน 536.43 ล้านบาท เนื่องจากได้รับเงินจากการออกหุ้นใหม่ โดยบริษัทใช้เงินบางส่วนชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จ่ายเงินต้นหนี้สินตามสัญญาเช่า และคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีการบริหารและควบคุมเงินสดอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อรักษาสภาพคล่องให้มีความเพียงพอต่อการใช้ดำเนินธุรกิจ

อัตราส่วนสภาพคล่องที่สำคัญ

อัตราส่วนที่สำคัญ	31 ธันวาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.71	0.36	0.57
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	13.32	25.08	35.98
อัตรากำไรสุทธิ (%)	-21.88	-208.33	-49.00
อัตราส่วนหมุนเวียนทรัพย์สิน (%)	-16.97	-45.08	-7.99
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	-13.19	-145.93	-24.30
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.39	5.73	1.35

5.2.3. ปัจจัยความเสี่ยง

(1) ความเสี่ยงในการประกอบธุรกิจ

(1.1) ความเสี่ยงจากความมั่นคงทางการเงิน ความสามารถในการกู้ยืมเงิน และปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดในสัญญากู้ยืมเงิน

เมื่อวันที่ 20 ตุลาคม 2565 บริษัทฯ ได้มีการเพิ่มทุน จำนวนเงิน 785.26 ล้านบาท ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถปลดภาระหนี้สินทั้งระยะสั้นและระยะยาว ทำให้บริษัทมีความมั่นคงทางการเงินมากยิ่งขึ้น และปี 2566 บริษัทฯ มีโครงการที่จะเสนอขายหุ้นกู้ มูลค่าไม่เกิน 1,000 ล้านบาทเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทและเงินทุนในการขยายการลงทุนในอนาคต

หมายเหตุ บริษัทได้รับอนุมัติให้ออกและเสนอขายหุ้นกู้จำนวนไม่เกิน 1,000,000,000 บาท ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2566 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

(1.2) ความเสี่ยงจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เริ่มตั้งแต่ปี 2563 จนถึงปี 2565 รัฐบาลได้มีประกาศมาตรการบังคับใช้และมาตรการผ่อนปรนเป็นระยะ ซึ่งส่งผลกระทบต่อธุรกิจของกลุ่มบริษัท เพื่อช่วยลดผลกระทบจากสถานการณ์นี้ กลุ่มบริษัทได้ออกมาตรการต่างๆ อาทิเช่น ส่วนสำนักงานได้มีการสลับให้พนักงานบางส่วนทำงานที่บ้านเพื่อลดความแออัดในสำนักงาน สำหรับพนักงานที่เข้าพื้นที่สำนักงานจะต้องสวมหน้ากากอนามัยตลอดเวลา ส่วนธุรกิจการศึกษาให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษได้มีการพัฒนาระบบเทคโนโลยีประเภทการเรียนการสอนด้วยระบบออนไลน์แบบครบวงจร ซึ่งทำให้สามารถรองรับและตอบโต้กับสถานการณ์โควิด 19 ที่เกิดขึ้นได้อย่างสัมฤทธิ์ผล

(1.3) ความเสี่ยงจากการแข่งขันในธุรกิจ

(1.3.1) ธุรกิจการศึกษาให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษ

การให้บริการด้านการสอนวิชาภาษาอังกฤษ ของ WSE จัดอยู่ในกลุ่มตลาด Premium ซึ่งมีการแข่งขันค่อนข้างต่ำ เนื่องจากคู่แข่งบางรายมีการปิดตัว และบางรายมีการลดสาขาลง ในส่วนของ Mass Market ยังคงมีการแข่งขันค่อนข้างสูง แต่ไม่มีผลกระทบต่อธุรกิจของ WSE อย่างมีนัยยะสำคัญ เนื่องจากมีกลุ่มลูกค้าเป้าหมายที่ต่างกัน

(1.3.2) ธุรกิจให้คำปรึกษา การรับรอง และการซื้อขายคาร์บอนเครดิต

ตลาดคาร์บอนเครดิตของไทยกำลังอยู่ช่วงพัฒนา เนื่องมาจากกลไกตลาดคาร์บอนเครดิตของประเทศไทยจะมีการดำเนินการผ่านการจัดทำโครงการลดก๊าซเรือนกระจกภาคสมัครใจ (Thailand Voluntary Emission Reduction Program) หรือชื่อย่อว่า T-VER ยังไม่มีนโยบายที่มีการบังคับปริมาณการปล่อยก๊าซเรือนกระจกเหมือนในต่างประเทศ เช่น อียู สหราชอาณาจักร รัฐแคลิฟอร์เนีย เกาหลีใต้ ในอดีตที่ผ่านมาจะต้องเจรจาซื้อขายกับธุรกิจที่มีคาร์บอนเครดิตส่วนเกินแบบทำการตกลงราคาและปริมาณที่จะซื้อขายกันเองในระบบทวิภาค (over-the-counter) ดังนั้นสภาอุตสาหกรรมแห่งประเทศไทย (ส.อ.ท.) จึงได้พัฒนาแพลตฟอร์มเพื่อการซื้อขายพลังงานสะอาด และคาร์บอนเครดิตหรือที่เรียกว่า "FTIX" เพื่อเป็นศูนย์กลางในการซื้อขายคาร์บอนเครดิตที่เชื่อมโยงกับฐานข้อมูลขององค์การบริหาร

จัดการก๊าซเรือนกระจก (องค์การมหาชน) (อบก.) ซึ่งจะช่วยเพิ่มความสะดวกในการซื้อขายคาร์บอนเครดิต T-VER มากยิ่งขึ้น โดยแพลตฟอร์ม FTIX จะเริ่มใช้งานได้ในต้นปี 2566

มาตรฐานคาร์บอนเครดิตไทยยังไม่เทียบเท่าสากล โครงการ T-VER ของ อบก. เป็นมาตรฐานที่สามารถใช้ชดเชยการปล่อยก๊าซเรือนกระจกได้เฉพาะในประเทศไทย แต่ปัจจุบัน อบก. ได้ร่วมมือกับ มาตรฐาน Verified Carbon Standard (VCS) ของ Verra ซึ่งเป็นกลไกลดก๊าซเรือนกระจกระดับโลกที่มีส่วนแบ่งตลาดใหญ่ที่สุดในโลก และทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือด้านเทคนิคในการส่งเสริมความสอดคล้องของกลไก T-VER กับแนวปฏิบัติสากล ซึ่งจะช่วยให้คาร์บอนเครดิตที่ได้รับจากการดำเนินโครงการ T-VER ของประเทศไทยมีความสอดคล้องและเทียบเท่ากับมาตรฐานสากล ดังนั้นแนวโน้มราคาคาร์บอนเครดิตจากโครงการ T-VER จะสูงขึ้นตามความต้องการ

บริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด มีวิสัยทัศน์และเป้าหมายการสนับสนุน ผลักดัน ให้ภาคเอกชนและหน่วยงานภาครัฐต่างๆ ลดคาร์บอนฟุตพริ้นท์ของตนเอง จึงได้สร้าง Ecosystem ที่ให้บริการด้านคาร์บอนเครดิตแบบครบวงจร (Carbon Credit และ Renewable Energy Certificate หรือ RECs) โดยเป็นตัวกลางการซื้อขายแลกเปลี่ยน ให้คำปรึกษาและวางแผนด้านคาร์บอนเครดิต ทำหน้าที่ในการจัดหาทรัพยากร ที่มีใบรับรองการผลิตพลังงานหมุนเวียนเพื่ออำนวยความสะดวกในการทำธุรกรรมระหว่างผู้ซื้อผู้ขาย Carbon Credit และ RECs สนับสนุนการขึ้นทะเบียนคาร์บอนเครดิต การจัดหาเทคโนโลยีเพื่อลดการปล่อยก๊าซเรือนกระจก สร้างการมีส่วนร่วมให้กับภาคประชาชนในด้านคาร์บอนเครดิต

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทแม่ ได้อนุมัติให้มีการจัดตั้งบริษัทย่อยในประเทศสิงคโปร์ โดยจะเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เวฟ บีซีจี จำกัด ภายใต้ชื่อ “Wave BCG PTE Company Limited” เพื่อรองรับการขยายธุรกิจคาร์บอนเครดิตในต่างประเทศ เป็นการขยายฐานลูกค้าและลูกค้ามากขึ้น ทำให้บริษัทมีรายได้มากขึ้นและเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน โดยที่บริษัทจะมีตลาดคาร์บอนเครดิตทั้งในประเทศและต่างประเทศ

(1.4) ความเสี่ยงในการจัดเก็บและบริหารเงินสดที่สาขา

กลุ่มบริษัทรับชำระค่าบริการในแต่ละสาขาเป็นรูปแบบเงินสด บัตรเครดิต เงินโอน โดยในปัจจุบัน การชำระค่าบริการเป็นเงินสดมีสัดส่วนน้อยลงอย่างมาก อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงที่เงินสดดังกล่าวอาจสูญหายหรือไม่สามารถกระทบกับยอดขายในแต่ละวันได้ กลุ่มบริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงดังกล่าว จึงมีแนวโน้มที่จะออกนโยบายยกเลิกการรับชำระค่าบริการในรูปแบบเงินสดในปี 2566

(1.5) ความเสี่ยงจากการจัดหาสถานที่ตั้งในการประกอบธุรกิจตามที่ต้องการ

การจัดหาสถานที่ตั้งที่ดีตามห้างสรรพสินค้าหรือสถานที่เช่าอื่นๆ ทั่วไปเพื่อประกอบธุรกิจของกลุ่มบริษัท ถือเป็นปัจจัยหลักของความสำเร็จในการดำเนินธุรกิจของแต่ละสาขา ดังนั้นจึงอาจเกิดความเสี่ยงหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถต่อสัญญาเช่าพื้นที่นั้นๆ ได้หรือหากมีการเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขในสัญญาเช่า เป็นต้น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีธุรกิจที่หลากหลายเป็นที่รู้จักและนิยมอย่างกว้างขวางสำหรับกลุ่มวัยรุ่น วัยทำงานตอนต้น ซึ่งมีส่วนช่วยดึงดูดลูกค้าให้เข้ามาใช้บริการที่ห้างสรรพสินค้าหรือเจ้าของพื้นที่เช่านั้นๆ ได้ รวมทั้งกลุ่มบริษัทยังอยู่ในระหว่างการพัฒนาธุรกิจโดยการเปิดสาขาเพิ่มขึ้นทุกปีบนพื้นที่เช่าตามห้างสรรพสินค้าทั่วไป ดังนั้นกลุ่มบริษัทจึงมีอำนาจต่อรองกับห้างสรรพสินค้าและ/หรือเจ้าของพื้นที่ในการจับจองพื้นที่ที่มีทำเลดีและเหมาะสมก่อนคู่แข่งรายอื่น และยังสามารถทำสัญญาเช่าระยะยาวได้ในราคาที่สมเหตุสมผลอีกด้วย

(1.6) ความเสี่ยงด้านการขาดแคลนบุคลากร

บุคลากรเป็นทรัพยากรที่สำคัญในการสร้างความเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนของกลุ่มบริษัท ดังนั้นที่ผ่านมากลุ่มบริษัทได้ให้ความสำคัญกับการบริหารความเสี่ยงในด้านนี้อย่างต่อเนื่อง โดยส่งเสริมให้บุคลากรมีความรักและความผูกพันกับองค์กร การให้ความสำคัญกับการพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจทางธุรกิจมากยิ่งขึ้น มีการฝึกอบรมและพัฒนาศักยภาพของพนักงานอย่างต่อเนื่อง มีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานเป็นประจำ นอกจากนี้กลุ่มบริษัทยังให้ความสำคัญต่อการให้ผลตอบแทนที่เหมาะสม รวมทั้งมีการให้สวัสดิการด้านต่างๆ เช่น ค่ารักษาพยาบาล การทำประกันภัยหมู่ การจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ เป็นต้น

(1.7) ความเสี่ยงจากผลกระทบของความไม่แน่นอนด้านเศรษฐกิจ การเมือง ภัยธรรมชาติ และเหตุการณ์ร้ายแรงซึ่งส่งผลกระทบต่อผลประกอบการของธุรกิจ

รายได้ และผลกำไรของกลุ่มบริษัท ล้วนต้องอาศัยภาคการใช้จ่ายของผู้บริโภค ซึ่งอาจได้รับผลกระทบจากปัจจัยภายนอกหลายๆ ปัจจัยที่อยู่นอกเหนือการควบคุมของกลุ่มบริษัท เช่น ภาวะเศรษฐกิจถดถอย ความไม่สงบทางการเมือง หรือจากภัยธรรมชาติ (เช่น น้ำท่วม แผ่นดินไหว เป็นต้น) เป็นต้น และถึงแม้ว่าปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ ดังกล่าวเป็นความเสี่ยงที่ผู้ประกอบการธุรกิจต่างๆ ระวังและป้องกันได้ แต่บริษัทก็ได้จัดทำมาตรการบริหารความเสี่ยงเพื่อลดผลกระทบด้านลบต่อการดำเนินธุรกิจและผลประกอบการของกลุ่มบริษัทจากเหตุการณ์ที่ไม่คาดคิดและไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การทำประกันภัยสินทรัพย์ที่ครอบคลุมถึงภัยต่างๆ เช่น อัคคีภัยและวาตภัย เป็นต้น

(1.8) ความเสี่ยงจากการไม่สามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างต่อเนื่องจากระบบเทคโนโลยีสารสนเทศขัดข้อง

กลุ่มบริษัทต้องอาศัยเทคโนโลยีในการดำเนินธุรกิจเพื่อการรองรับระบบการทำงานของหน่วยงานสนับสนุน (Back Office) และยังคงครอบคลุมถึงหน่วยงานต่างๆ อีกด้วย โดยกลุ่มบริษัทได้เล็งเห็นถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง ดังนั้นเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงและป้องกันผลกระทบจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินธุรกิจ บริษัทได้กำหนดให้มีการสำรองข้อมูลต่างๆ เช่น ระบบบัญชี ระบบฐานข้อมูลลูกค้า เป็นต้น โดยมีการบันทึกและเก็บสำรองข้อมูลไว้เพื่อให้เป็นปัจจุบันเสมอๆ พร้อมจัดเก็บไว้ในสถานที่ที่จัดเตรียมไว้ ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัสและมัลแวร์ เพื่อป้องกันความเสียหายต่อระบบเรียบร้อยแล้ว

5.3. รายชื่อคณะกรรมการ ผู้บริหาร และรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก

5.3.1. รายชื่อคณะกรรมการบริษัทฯ ณ วันที่ 21 มีนาคม 2566

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1	นางสาวแคทลีน มาลีนนท์	กรรมการ ประธานกรรมการบริษัท
2	นายเจมส์ แอนดริว มอร์	กรรมการ กรรมการบริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3	นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	กรรมการ กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน และประธานกรรมการบริหาร
4	นายกิจชาญพิชญ์ สุกั้วานวิทย์	กรรมการ กรรมการบริหาร และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
5	นายวีรวิชัย ชาติวิวัฒน์พรชัย	กรรมการอิสระ / ประธานกรรมการตรวจสอบและบริหาร

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
		ความเสี่ยง
6	นายพิสิษฐ์ จุสิริวัฒน์	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และประธานกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
7	นางพัฒนันรี จิตตอริยกุล	กรรมการอิสระ กรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

5.3.2. รายชื่อคณะกรรมการ ๓ วันที่ 21 มีนาคม 2566

ลำดับ	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง
1	นายถิรพงศ์ คำเรืองฤทธิ์	ประธานกรรมการบริหาร
2	นายเจมส์ แอนดริว มอร์	กรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
3	นายกิจชาญพิชญ์ สุกังวานวิทย์	กรรมการบริหาร
4	นายอุทัย อริยวิมล	กรรมการบริหาร รักษาการประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน และเลขานุการบริษัท

5.3.3. รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันที่ 30 ธันวาคม 2565

ลำดับ	ผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น (หุ้น)	%หุ้น
1	นาย สุระ คณิตทวิกุล	574,050,000	6.65
2	LGT BANK (SINGAPORE) LTD	372,459,571	4.31
3	น.ส. ปิยวดี มาลีนนท์	354,860,000	4.11
4	นาย ธีรพล จุฬางกูร	350,000,000	4.05
5	นาง เนตรนภิส นันทวิทยา	300,000,000	3.47
6	นาย ธนนท์ เตริยมชาญชัย	277,767,819	3.22
7	บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	248,803,313	2.88
8	นาย วริศ ยงสกุล	193,612,600	2.24
9	น.ส. ศรวณีย์ ศิริจรรยากุล	173,509,700	2.01
10	น.ส. อรยาพร กาญจนจारी	171,600,000	1.99
	รวม	3,016,663,003	35

5.4. ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อความตัดสินใจของผู้ลงทุนอย่างมีนัยสำคัญ (ถ้ามี)

- ไม่มี -

6. ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ เกี่ยวกับความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียน

-ไม่มี- (เป็นรายการจำหน่ายไปจึงไม่มีผลกระทบต่อความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียน)

7. คดีหรือข้อเรียกร้องที่มีสาระสำคัญซึ่งอยู่ระหว่างดำเนินการ

- ไม่มี -

8. ผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัทฯ กับกรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นที่ถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป

- ไม่มี -

9. สรุปสาระของสัญญาที่สำคัญในช่วง 2 ปีที่ผ่านมา

- ไม่มี -

บริษัทฯ ขอรับรองว่าสารสนเทศในแบบรายงานนี้ถูกต้องและครบถ้วนทุกประการ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-เจมส์ แอนดริว มอร์-

(นายเจมส์ แอนดริว มอร์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

บริษัท เวฟ เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (มหาชน)