



คำอธิบายและการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของฝ่ายจัดการ

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(เพิ่มเติมข้อมูล)

1. ภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

ล้านบาท	2566	2565	+ / (-)	+ / (-) %
รายได้รวม	2,359.44	1,617.38	742.07	45.88%
ค่าใช้จ่ายรวม	(1,927.74)	(1,172.30)	755.45	64.44%
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	431.70	445.08	(13.38)	(3.01%)
รายได้ทางการเงิน	1.81	0.26	1.55	597.37%
ต้นทุนทางการเงิน	(266.30)	(237.18)	29.12	12.28%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(51.74)	(51.78)	(0.04)	(0.08%)
กำไรสุทธิ (1)	115.47	151.67	(36.20)	(23.87%)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	15.42	1.29	14.13	1,092.50%
กำไรเบ็ดเสร็จรวม (3)	130.89	152.96	(22.07)	(14.43%)
กำไร (ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(25.76)	(23.80)	(1.96)	(8.23%)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (2)	141.23	175.47	(34.24)	(19.51%)
อัตรากำไรสุทธิ (ROS) (1)	4.89%	9.38%		
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.15	0.27	(0.12)	(45.42%)
กำไรสุทธิต่อหุ้นปรับลด (บาท)	0.15	0.24	(0.09)	(38.22%)

รายได้รวม

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมเท่ากับ 2,359.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนเท่ากับ 742.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.88 ทั้งนี้รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อยในแต่ละธุรกิจสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีการเปลี่ยนแปลงเมื่อเทียบกับรายได้ประเภทเดียวกันจากปีก่อนดังนี้โดยเป็นการเพิ่มขึ้นในทุกธุรกิจของบริษัทยกเว้นธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ และ รายได้อื่น (1) รายได้ค่าสิทธิจากธุรกิจให้บริการและจำหน่ายลิขสิทธิ์รายการ เพิ่มขึ้นเท่ากับร้อยละ 38.42 (2) รายได้จากบริการให้บริการจากธุรกิจบริการโฆษณา เพิ่มขึ้นเท่ากับร้อยละ 2.57 (3) รายได้จากการขายจากธุรกิจจำหน่ายผลิตภัณฑ์ลดลงเท่ากับร้อยละ 24.12 และ ในขณะที่ (4) รายได้จากการบริหารจัดการลิขสิทธิ์ขององค์กรนางงามจักรวาลเพิ่มขึ้นเท่ากับร้อยละ 100.00 (5) รายได้อื่นลดลงเท่ากับร้อยละ 45.60

กำไรสุทธิ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิเท่ากับ 115.47 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเท่ากับ 36.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.87 ซึ่งเป็นจากค่าใช้จ่ายรวมที่เพิ่มขึ้น แม้ว่าด้านรายได้มีการเติบโตขึ้นเกือบทุกด้าน ส่วนต้นทุนบริการของธุรกิจการขายและให้บริการจัดการสิทธิ์ของมิสยูนิเวิร์สมีผลขาดทุนเนื่องจากการจัดงานครั้งแรก และ ต้นทุนทางการเงินที่สูงขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน จากเหตุผลที่กล่าวถึงส่งผลให้อัตราอัตรากำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ปรับตัวลดลงเป็นร้อยละ 4.89 จากร้อยละ 9.38 ในปี 2565 และอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเมื่อเทียบกับรายได้รวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 22.59 จากร้อยละ 19.43 ในปี 2565

อย่างไรก็ตาม ธุรกิจในส่วนการขายและให้บริการจัดการสิทธิ์ของมิสยูนิเวิร์ส บริษัทได้มีการทำสัญญากับคู่สัญญาใน ธุรกิจหลากหลายด้านที่เกี่ยวข้องกับ MUO ณ 30 กันยายน 2566 โดยบริษัทได้มีการทยอยรับเงินตามงวดในสัญญาไว้แล้ว ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกการรับเงินตามงวดรายการของสัญญาเหล่านั้นภายใต้หัวข้อ “รายได้รอตัดบัญชี” (ตามรายงานผู้สอบบัญชี) จำนวน 251 ล้านบาท โดยจำนวนดังกล่าวจะมีการรับรู้เป็นรายได้ภายในไตรมาส 4 ปี 2566

สำหรับกำไรสุทธิต่อหุ้น ได้มีการแสดงกำไรสุทธิต่อหุ้นปรับลดไว้ในกรณีที่เป็นข้อมูลเปรียบเทียบหากผู้ถือหุ้นผู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิ์ในการแปลงสภาพ อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาเปรียบเทียบระหว่างราคาใช้สิทธิ์แปลงสภาพของหุ้นผู้แปลงสภาพกับมูลค่ายุติธรรมของหุ้นสามัญของบริษัทจะพบว่ามีมูลค่ายุติธรรมต่ำกว่าราคาใช้สิทธิ์ (อ้างอิงจากราคาราคาปิดของหุ้นบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 อยู่ที่ 1.13 บาทต่อหุ้น ในขณะที่ราคาใช้สิทธิ์อยู่ที่ประมาณ 6.2316 บาทต่อหุ้น) ซึ่งความต่างของราคามีผลต่อโอกาสที่จะเกิดการแปลงสภาพหุ้นผู้ดังกล่าว

2. ข้อมูลสรุปผลการดำเนินงานของกลุ่มธุรกิจ

ล้านบาท	2566	2565	+ / (-)	+ / (-) %
1. ธุรกิจให้บริการและจำหน่ายลิขสิทธิ์คอนเทนต์				
รายได้ค่าลิขสิทธิ์	1,877.96	1,356.67	521.29	38.42%
- ขายภายในประเทศ	1,051.21	1,159.14	(107.93)	(9.31%)
- ขายต่างประเทศ	826.76	197.54	629.22	318.53%
ต้นทุนค่าลิขสิทธิ์	(1,032.58)	(727.35)	305.24	41.97%
กำไรขั้นต้นธุรกิจขายลิขสิทธิ์	845.38	629.33	216.05	34.33%
อัตรากำไรขั้นต้น	45.02%	46.39%		
2. ธุรกิจบริการโฆษณา				
รายได้จากการให้บริการ	14.11	13.76	0.35	2.57%
ต้นทุนการให้บริการ	(74.84)	(84.37)	(9.53)	(11.30%)
กำไรขั้นต้นธุรกิจบริการโฆษณา	(60.72)	(70.61)	9.89	14.00%
อัตรากำไรขั้นต้น	(430.33%)	(513.28%)		
3. ธุรกิจขายผลิตภัณฑ์				
รายได้จากการขาย	104.48	137.69	(33.22)	(24.12%)
ต้นทุนขาย	(39.74)	(46.40)	(6.65)	(14.34%)
กำไรขั้นต้นธุรกิจขายผลิตภัณฑ์	64.73	91.30	(26.56)	(29.10%)
อัตรากำไรขั้นต้น	61.96%	66.30%		
4. ธุรกิจการขายและให้บริการจัดการลิขสิทธิ์				
รายได้จากการขายและให้บริการ	303.46	-	303.46	100.00%
ต้นทุนขายและให้บริการ	(247.47)	-	247.47	100.00%
กำไรขั้นต้นธุรกิจขายและให้บริการจัดการลิขสิทธิ์	55.99	-	55.99	100.00%
อัตรากำไรขั้นต้น	18.45%	-		
กำไรขั้นต้นรวม	905.38	650.01	255.37	39.29%
อัตรากำไรขั้นต้นรวม	39.36%	43.10%		

ธุรกิจให้บริการและจำหน่ายลิขสิทธิ์รายการ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีรายได้ค่าสิทธิ์เท่ากับ 1,877.96 ล้านบาท โดยสามารถจำแนกได้เป็นการจำหน่ายในประเทศและต่างประเทศเป็นจำนวน 1,051.21 ล้านบาท และ 826.76 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 55.98 และร้อยละ 44.02 (2565: ร้อยละ 85.44 และร้อยละ 14.56) ของรายได้ค่าสิทธิ์ ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นจำนวน 521.29 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.42 ทั้งนี้จากการที่บริษัทมีนโยบายในการให้บริษัทย่อยดูแลตลาดในต่างประเทศซึ่งสามารถสื่อสารอย่างใกล้ชิดและเป็นประโยชน์ทั้งลูกค้าและบริษัทเองในเรื่องความเสี่ยงและความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน อย่างไรก็ตามบริษัทก็ยังให้ความสำคัญกับลูกค้าในประเทศด้วยเช่นกัน ทั้งนี้ลูกค้าของบริษัทมีความสนใจในซื้อลิขสิทธิ์ที่เผยแพร่ได้หลายช่องทาง รวมทั้งความนิยมในช่องทาง IPTV ก็มีเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่ตลาด VOD ลดลง

ล้านบาท	2566	2565	+ / (-)	+ / (-) %
ให้สิทธิ์เผยแพร่เพียงหนึ่งช่องทาง				
Cabsat	-	28.00	(28.00)	(100.00%)
IPTV	321.57	-	321.57	100.00%
DTT	290.08	90.00	200.08	222.31%
รวมรายได้ค่าสิทธิ์ที่ให้เผยแพร่เพียงหนึ่งช่องทาง	611.65	118.00	493.65	418.35%
ให้สิทธิ์เผยแพร่มากกว่าหนึ่งช่องทาง				
DTT, Cabsat	462.05	711.00	(248.95)	(35.01%)
DTT, Cabsat, VOD	413.49	265.00	148.49	56.03%
DTT, Cabsat, IPTV	122.00	324.00	(202.00)	(62.35%)
DTT, Cabsat, VOD, Home	78.98	-	78.98	100.00%
DTT, VOD	-	35.00	(35.00)	(100.00%)
Cabsat, IPTV	184.80	-	184.80	100.00%
Cabsat, VOD	11.61	(98.00)	109.61	(111.85%)
รวมรายได้ค่าสิทธิ์ที่ให้เผยแพร่มากกว่าหนึ่งช่องทาง	1,272.93	1,237.00	35.93	2.90%
รวมรายได้ค่าสิทธิ์ตามประเภทสิทธิ์ที่ให้กับลูกค้า	1,884.58	1,355.00	529.58	39.08%

เมื่อพิจารณาตามประเภทสิทธิ์ที่ให้กับลูกค้าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 นั้นจะพบว่าการขายลิขสิทธิ์ที่เผยแพร่เพียงหนึ่งช่องทางนั้น การเผยแพร่ผ่านทางช่องทางของ IPTV ได้รับความนิยมมากกว่าช่องทางอื่น นอกนั้นลูกค้าก็จะเลือกที่จะใช้สิทธิ์ที่ให้เผยแพร่หลายช่องทาง ส่งผลให้การขายลิขสิทธิ์ที่เผยแพร่รายการมากกว่าหนึ่งช่องทางมีทิศทางปรับตัวเพิ่มขึ้น โดยรวมแล้วทำให้รายได้ค่าสิทธิ์เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงินเท่ากับ 529.58 ล้านบาท

สำหรับ Backlog การจำหน่ายคอนเทนต์ของบริษัท ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 มีมูลค่าเท่ากับ 1,914.34 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย Backlog จากการจำหน่ายคอนเทนต์ในประเทศ มูลค่า 330.80 ล้านบาทและ Backlog จากการจำหน่ายคอนเทนต์ในต่างประเทศ มูลค่า 1,583.54 ล้านบาท หรือ 45.61 ล้านเหรียญสหรัฐอเมริกา

ในส่วนต้นทุนค่าสิทธิ์ (ประกอบด้วย ค่าตัดจำหน่ายสิทธิ์ ค่าพากย์ และ ค่าแปลเป็นหลัก) สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 บริษัทมีต้นทุนค่าตัดจำหน่ายสิทธิ์เท่ากับ 1,032.58 ล้านบาท และ 727.35 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 41.97 ซึ่งเป็นผลจากการที่การซื้อลิขสิทธิ์คอนเทนต์เข้ามาเพิ่มขึ้น ในขณะที่ได้มีการขอยยระยะเวลาให้ใช้สิทธิ์ให้นานขึ้นซึ่งเป็นการสอดคล้องกับความนิยมใน Content นั้นที่ยังคงอยู่ เพื่อเป็นการบริหารต้นทุนให้มีความเหมาะสมกับทิศทางรายได้ของธุรกิจให้บริการและจำหน่ายลิขสิทธิ์คอนเทนต์ที่ยังเติบโตอยู่

ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นจากธุรกิจให้บริการและจำหน่ายลิขสิทธิ์รายการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 เท่ากับ 845.38 ล้านบาท และ 629.33 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.33 และมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 เท่ากับร้อยละ 45.02 และ 46.39 ตามลำดับ แม้ว่าจะมีต้นทุนค่าตัดจำหน่ายสิทธิจำนวนสูงขึ้นซึ่งก็จะสัมพันธ์กับยอดรายได้ของธุรกิจนี้ อย่างไรก็ตาม เนื่องด้วยในการจัดทำงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จสำหรับงวดหรือส่วนของผู้ถือหุ้น (ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล ข้อ 35. การจัดประเภทรายการ) โดยการจัดประเภทที่เกี่ยวข้องในธุรกิจให้บริการและจำหน่ายลิขสิทธิ์รายการคือ จากการที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการสถานีโทรทัศน์ดิจิทัล และขายโฆษณาและผลิตรายการโทรทัศน์ ซึ่งต่อมาได้เพิ่มธุรกิจการผลิตและจำหน่ายสินค้าเพื่อสุขภาพ ความงาม และสินค้าอุปโภคบริโภค บริษัทย่อยดังกล่าวมีการผลิตรายการเองและการซื้อลิขสิทธิ์รายการเพื่อนำมาออกอากาศทางสถานี ดังนั้นจึงพิจารณาการผลิตรายการและต้นทุนลิขสิทธิ์ตัดจำหน่ายเป็นต้นทุนการให้บริการในการเสนองบการเงินในงวดต่างๆ ที่ผ่านมา อย่างไรก็ตาม เนื่องด้วยต่อมาบริษัทย่อยดังกล่าวได้มีการนำรายการลิขสิทธิ์ที่ถืออยู่มาจัดจำหน่ายด้วย จึงเห็นว่าควรจัดประเภทรายการบัญชีในการรายงานให้เหมาะสมตามกิจกรรม โดยเริ่มแสดงต้นทุนลิขสิทธิ์ตัดจำหน่ายเป็นรายการต้นทุนลิขสิทธิ์ในรายงานงบการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 จึงทำให้อัตรากำไรขั้นต้นแยกตามธุรกิจมีการเปลี่ยนแปลงไป โดยหากพิจารณาการจัดประเภทใหม่ดังกล่าวย้อนหลังไป ข้อมูลต้นทุนสิทธิและกำไรขั้นต้นจะเป็นดังนี้

ยอดสะสม (หน่วย: ลบ.)	Q1/64	Q2/64	Q3/64	Q4/64	Q1/65	Q2/65	Q3/65	Q4/65	Q1/66	Q2/66	Q3/66
รายได้ค่าลิขสิทธิ์	414	835	1,266	1,662	437	860	1,357	1,959	671	1,137	1,878
- ขายในประเทศ	251	489	759	1,037	397	791	1,159	1,638	501	770	1,052
- ขายต่างประเทศ	163	345	507	625	40	69	198	321	170	368	827
ต้นทุนลิขสิทธิ์	(202)	(411)	(610)	(794)	(172)	(357)	(552)	(768)	(222)	(398)	(761)
- จัดประเภทรายการใหม่	0	(7)	(24)	(49)	(41)	(112)	(176)	(260)	(88)	(95)	(271)
ต้นทุนลิขสิทธิ์หลังจัดใหม่	(202)	(418)	(634)	(843)	(213)	(469)	(727)	(1,028)	(310)	(493)	(1,033)
กำไรขั้นต้นธุรกิจขายสิทธิ	212	417	632	819	224	391	630	931	361	644	845
อัตรากำไรขั้นต้น	51%	50%	50%	49%	51%	45%	46%	48%	54%	57%	45%

ธุรกิจบริการโฆษณา

รายได้ค่าโฆษณาเป็นรายได้จากการให้บริการเวลาเพื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆ อันได้แก่

- ทางสถานีโทรทัศน์ระบบดิจิทัล ช่อง JKN 18 หรือเดิมคือช่อง New 18 (ดำเนินการบริหารสถานีเองตั้งแต่ เมษายน 2564 เป็นต้นมา)
- ทางสถานีโทรทัศน์ระบบดิจิทัล ในช่วงเวลาที่รายการข่าวที่ผลิตโดยสถานีข่าวของบริษัทย่อย ภายใต้ชื่อ JKN-CNBC

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการให้บริการเท่ากับ 14.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 0.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.57 ทั้งนี้ผลกระทบทั้งทางตรงและทางอ้อมต่อหลายธุรกิจในประเทศ จึงทำให้หลายบริษัทในประเทศมีการลดงบประมาณในการใช้สื่อโฆษณาและประชาสัมพันธ์ลง ในขณะที่มีตัวเลือกที่หลากหลายมากขึ้นทั้งในธุรกิจทีวีด้วยกันเอง ออนไลน์ และ แพลตฟอร์มแบบอื่นๆ อย่างไรก็ตาม ตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการเข้าทำสัญญาร่วมผลิตรายการแบ่งเวลาในการดำเนินรายการและอนุญาตให้ใช้สิทธิแพร่ภาพแพร่เสียงกับบริษัทภายนอกซึ่งเป็นบริษัทที่มีความเชี่ยวชาญในกลุ่มการผลิตรายการข่าวสารและสาระ ในการเสนอข้อเท็จจริงในทุกๆ ด้านและมีผู้ชมที่ติดตามเนื้อหาข่าวดังกล่าวเป็นจำนวนมาก โดยการร่วมผลิตรายการจะสามารถเสริมความแข็งแกร่งทางธุรกิจให้กับช่อง JKN18 รวมถึงขยายฐานผู้ชมช่อง JKN18 ให้มีจำนวนมาก

ขึ้นและส่งผลกระทบต่อความนิยมทางโทรทัศน์ (TV Rating) ของช่อง เสริมสร้างให้ธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยมีความแข็งแกร่งและเติบโตอย่างมั่นคงและยั่งยืนในอนาคต การเข้าทำสัญญาดังกล่าวนี้ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้สม่ำเสมอตลอดอายุลิขสิทธิ์ช่อง JKN18 ที่ยังคงเหลืออยู่

ธุรกิจขายผลิตภัณฑ์

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ ได้แก่ ผลิตภัณฑ์ประเภทเสริมอาหารและเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพ ซึ่งบริษัทย่อยมีการเริ่มดำเนินการจัดหน่ายตั้งแต่เมษายน 2564 รวมทั้งธุรกิจโฮมช้อปปิ้งที่บริษัทได้เข้าลงทุนและมีการเปลี่ยนสถานะจากบริษัทรวมมาเป็นบริษัทย่อยตั้งแต่เมษายน 2565 เป็นต้นมา

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์เท่ากับ 104.48 ล้านบาทโดยแบ่งเป็นรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ประเภทเสริมอาหารเท่ากับ 4.89 ล้านบาท รายได้จากธุรกิจโฮมช้อปปิ้ง 77.48 ล้านบาท และผลิตภัณฑ์ประเภทเครื่องดื่มเพื่อสุขภาพเท่ากับ 22.11 ล้านบาท

ธุรกิจการบริหารจัดการลิขสิทธิ์นางงามจักรวาล

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทย่อยมีรายได้จากการจำหน่ายลิขสิทธิ์ให้แก่ประเทศต่างๆ ในการจัดประกวดนางงามตัวแทนเพื่อเข้าร่วมการประกวด Miss Universe เป็นจำนวน 303.46 ล้านบาท โดยในช่วงต้นปีบริษัทได้มีการจัดประกวดนางงามจักรวาลแล้ว ทั้งนี้ใน 2566 นี้บริษัทจะมีการจัดประกวดมิสยูนิเวิร์สอีกครั้งในเดือนพฤศจิกายน 2566 โดยในระหว่างปีบริษัทได้มีการรับชำระค่าลิขสิทธิ์ในการจัดประกวดมาเป็นระยะ โดยได้บันทึกรายการรับเงินดังกล่าวเป็น “รายได้รับล่วงหน้า” บริษัทจะมีการรับรู้เป็นรายได้ในช่วงที่มีกิจกรรมประกวดเกิดขึ้น

รายได้อื่นและรายได้ทางการเงิน

รายได้อื่นของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และ กำไรจากเงินลงทุนระยะสั้น สำหรับรายได้ทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยก็คือรายได้ดอกเบี้ยรับ โดยสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 รายได้อื่นมีจำนวนเท่ากับ 59.43 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 49.83 ล้านบาท

ทั้งนี้บริษัทตระหนักถึงความเสี่ยงจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเป็นอย่างดี จึงได้มีการหาแนวทางป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว โดยได้ดำเนินการเปิดวงเงินสำหรับการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) และการดำรงเงินไว้ในบัญชีสกุลเงินตราต่างประเทศ

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริการ

ล้านบาท	2566	2565	+ / (-)	+ / (-) %
ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน (Event)	7.69	-	7.69	#DIV/0!
ค่าโฆษณาและประชาสัมพันธ์	37.71	77.94	(40.23)	(51.61%)
อื่นๆ	35.13	43.02	(7.89)	(18.34%)
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและการบริการ	80.54	120.96	(40.43)	(33.42%)

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ลดลงจากปีก่อนเป็นจำนวน 40.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 33.42 เนื่องจากบริษัทมีการพิจารณาควบคุมการใช้จ่ายให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ล้านบาท	2566	2565	+ / (-)	+ / (-) %
ค่าใช้จ่ายพนักงานและผู้บริหาร	187.74	85.79	101.95	118.83%
ค่าที่ปรึกษา	85.11	14.62	70.49	482.12%
ค่าเมื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	25.70	(18.99)	44.69	(235.37%)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34.25	32.10	2.14	6.68%
อื่นๆ	109.39	38.81	70.58	181.87%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	452.57	193.22	259.36	134.23%

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีจำนวน 452.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 259.36 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 134.23 สาเหตุหลักเนื่องมาจากการที่บริษัทได้ทำการเข้าซื้อกิจการองค์กรมิสยูนิเวิร์สในช่วงไตรมาสที่ 4 ของปี 2565 ซึ่งมีผลต่อค่าใช้จ่ายในการบริหารโดยเฉพาะอย่างยิ่งคือในส่วนของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าที่ปรึกษา เนื่องจากเป็นช่วงเริ่มต้นการทำธุรกิจจึงมีความจำเป็นในการที่ต้องปรึกษาผู้เชี่ยวชาญทางด้านต่างๆ เช่น ทีมที่ปรึกษาในการดูแลเรื่องสัญญาต่างๆ ที่ปรึกษาในเรื่องระบบการทำงาน เป็นต้น ประกอบกับผลของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่มีการเคลื่อนไหวตลอดเวลาทำให้ส่งผลกระทบต่อต้นทุนและค่าใช้จ่ายที่เป็นเงินตราต่างประเทศด้วย

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินเท่ากับ 266.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 29.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.28 โดยสอดคล้องในทิศทางเดียวกันกับการเพิ่มขึ้นของบัญชีหุ้นกู้ เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการซื้อสิทธิ์รายการและลงทุนในธุรกิจใหม่ในระหว่างปี 2565

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เท่ากับ 51.74 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 0.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 0.08 โดยมีสาเหตุหลักมาจากผลการดำเนินงานในบริษัทย่อยที่อยู่ในต่างประเทศ ซึ่งอยู่ในช่วงที่บริษัทอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับโครงสร้างการบริหารให้เหมาะสม จึงทำให้เกิดผลในการตั้งภาระภาษีเงินได้นิติบุคคลในทางบัญชี ซึ่งคาดว่าจะจำนวนภาษีดังกล่าวจะเป็นภาระที่เกิดขึ้นชั่วคราวในระหว่างการปรับโครงสร้างบริหารงานดังกล่าว

3. ข้อมูลสรุปฐานะการเงินของกลุ่มธุรกิจ

ล้านบาท	2566	2565	+ / (-)	+ / (-) %
สินทรัพย์				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	139.70	347.52	(207.83)	(59.80%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,262.31	1,620.10	642.20	39.64%
เงินลงทุนชั่วคราวและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	1.24	100.33	(99.09)	(98.77%)
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืน	241.51	236.10	5.41	2.29%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	382.77	262.93	119.85	45.58%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	441.13	437.38	3.75	0.86%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	11.34	30.51	(19.17)	(62.84%)
ต้นทุนการได้รับใบอนุญาตให้ใช้คลื่นความถี่	-	-	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสิทธิรายการ	413.91	497.91	(84.00)	(16.87%)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ลิขสิทธิ์รายการ	6,277.65	5,073.02	1,204.63	23.75%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - เครื่องหมายการค้า	1,333.31	1,335.42	(2.11)	(0.16%)
ค่าความนิยม	717.96	717.96	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	142.34	137.89	4.46	3.23%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	72.54	68.56	3.98	5.81%
รวมสินทรัพย์	12,437.72	10,865.63	1,572.09	14.47%

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 12,437.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เป็นจำนวนเงิน 1,572.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.47 โดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- (1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 207.83 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 59.80 โดยเป็นเงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นจำนวน 1,956.49 ล้านบาท ในขณะที่เป็นเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนเป็นจำนวน 2,457.91 ล้านบาท เพื่อเป็นรายการซื้อลิขสิทธิ์รายการ และเงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 278.18 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยเงินสดรับจากการเพิ่มทุน 800.49 ล้านบาท และเงินสดรับจากการออกหุ้นกู้และจากกิจการอื่นจำนวน 673.58 ล้านบาท และ 180 ล้านบาทตามลำดับ ในขณะที่เดียวกันได้มีการชำระหุ้นกู้ที่ครบกำหนดชำระ เงินยืมจากกรรมการ ชำระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และจ่ายหนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง ในระหว่างงวด
 - (2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 642.20 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 39.64 จากการขายในรอบเก้าเดือนที่ผ่านมาเพิ่มขึ้น โดยบริษัทและบริษัทย่อยสามารถทยอยเก็บเงินจากลูกค้าในประเทศได้ภายในกำหนดชำระเงิน ส่วนลูกค้าต่างประเทศเก็บได้บ้าง ในส่วนที่ค้างชำระนานทางบริษัทได้มีติดต่อนำไปให้มีการชำระเงินตามข้อตกลงกับคู่ค้าที่มีการกำหนดชำระค่าลิขสิทธิ์เป็นงวดๆอย่างต่อเนื่อง โดยจะเริ่มรับชำระตั้งแต่เดือนตุลาคมเป็นต้นไป ทั้งนี้ในช่วงเดือนตุลาคม ถึง 10 พฤศจิกายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยได้รับชำระจากลูกค้าเป็นจำนวนประมาณ 8.05 ล้านบาท
- บริษัทและบริษัทย่อยมียอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นคงค้างที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 จำนวน 2,262.31 ล้านบาท ซึ่งเป็นลูกหนี้การค้าจำนวน 2,248.22 ล้านบาท และ ลูกหนี้อื่นจำนวน 14.09 ล้านบาท โดยมีส่วนของลูกหนี้การค้าของบริษัทและบริษัทย่อย เป็นลูกหนี้ที่มียอดค้างชำระเกิน

ระยะเวลาที่กำหนดบางส่วน แม้ว่าทางฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยประเมินว่าไม่มีความจำเป็นในการตั้งผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเพิ่มเติมนอกเหนือจากที่ได้ตั้งสำรองไปแล้วตามนโยบายของบริษัทและบริษัทย่อย (ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อมูลค่าลูกหนี้ที่ค้างชำระเกินกว่ากำหนด โดยมียอดค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ณ 30 กันยายน 2566 เป็นจำนวน 88.20 ล้านบาท คิดเป็นประมาณร้อยละ 3.78) เนื่องจากบริษัทประเมินว่าสถานการณ์ดังกล่าวเป็นลักษณะปกติของธุรกิจ ที่ถึงแม้ว่าจะมีการกำหนดระยะเวลาในการชำระเงิน แต่ลูกค้ารายใหญ่ก็มีแนวโน้มที่จะรอให้ได้รับผลประโยชน์จากสิทธิในสภาพยนต์ที่ออกขายก่อนที่จะจ่ายชำระเงินให้ ทั้งนี้บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำหนดวงเงินสำหรับลูกค้าแต่ละราย ดังนั้นลูกค้าจะไม่สามารถซื้อสิทธิเพิ่มเติมได้หากยังไม่มีการชำระเงินยอดคงค้างเดิม โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีความมั่นใจในการเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้เหล่านั้นทั้งหมดโดยประเมินจากประสบการณ์จากการประกอบธุรกิจและหลักการประมาณการอย่างดีที่สุดภายใต้สภาวะปัจจุบัน ซึ่งในอดีตไม่เคยมีประวัติด้านการไม่ชำระเงิน ซึ่งยอดหนี้ที่ค้างนาน บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการยืนยันจากคู่ค้าในการวางแผนการชำระเงินโดยจะเริ่มทยอยชำระตั้งแต่เดือนตุลาคม 2566 เป็นต้นไป

- (3) เงินลงทุนชั่วคราวและสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นลดลงเป็นจำนวนเงิน 99.09 ล้านบาท จากการที่บริษัทมีการนำเงินไปลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้าในระหว่างปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 100 ล้านบาท
- (4) ภาษีมูลค่าเพิ่มรอเรียกคืนมีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 5.41 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.29 สอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของเจ้าหน้าที่การค้าจากการซื้อสิทธิรายการในประเทศ
- (5) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 119.85 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.58 มีสาเหตุหลักมาจากการรับชำระเงินจากการขายสิทธิรายการในระหว่างงวด ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายเพิ่มขึ้นประมาณ 11 ล้านบาท และมีภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดเพิ่มขึ้น 64 ล้านบาท รวมถึงค่าใช้จ่ายล่วงหน้า และ ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชีที่เพิ่มขึ้นประมาณ 25 ล้านบาท และ 11 ล้านบาท ตามลำดับ
- (6) สิทธิรายการเพิ่มขึ้น 1,204.63 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.75 โดยในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทมีการลงทุนค่าสิทธิรายการเป็นจำนวน 2,294.28 ล้านบาท โดยเป็นการซื้อสิทธิรายการสำหรับสิทธิในประเทศ และการซื้อสิทธิรายการสำหรับสิทธิต่างประเทศ เพื่อรองรับแผนการเติบโตด้านการส่งออกสิทธิรายการของบริษัททั้งในส่วนทวีปเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ รวมไปถึงประเทศแถบเอเชียใต้ด้วย ทั้งนี้ ในระหว่างงวดปัจจุบันมีค่าตัดจำหน่ายค่าสิทธิรายการเป็นจำนวนเงิน 1,013.29 ล้านบาท
- (7) เครื่องหมายการค้าลดลงจำนวน 2.11 ล้านบาท จากการตัดมูลค่า

ล้านบาท	2566	2565	+ / (-)	+ / (-) %
หนี้สิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	347.80	340.46	7.34	2.16%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,408.45	917.78	490.67	53.46%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	300.00	(300.00)	(100.00%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการอื่น	180.00	-	180.00	100.00%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	346.30	323.17	23.13	7.16%
ส่วนของหุ้นกู้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3,195.85	1,297.73	1,898.12	146.26%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.45	10.68	(7.23)	(67.66%)
ส่วนของหุ้นกู้แปลงสภาพที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	1,016.10	-	1,016.10	100.00%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		63.79	(157.36)	(100.00%)

ล้านบาท	2566	2565	+ / (-)	+ / (-) %
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	815.09	157.36	657.73	417.99%
หุ้นกู้แปลงสภาพ - องค์กรประกอบที่เป็นหนี้สิน	-	1,061.42	(1,061.42)	(100.00%)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	214.66	(214.66)	(100.00%)
หุ้นกู้ - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	2,061.55	(2,061.55)	(100.00%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.81	15.79	(11.98)	(75.84%)
หนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง	-	23.93	(23.93)	(100.00%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	308.53	307.49	1.04	0.34%
รวมหนี้สิน	7,625.39	7,095.81	436.01	6.14%
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,812.55	3,812.77	999.78	26.22%
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(0.22)	(42.96)	42.73	(99.48%)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	4,812.33	3,769.81	1,042.52	27.65%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,437.72	10,865.63	1,572.09	14.47%

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเท่ากับ 7,625.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 436.01 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.14 สาเหตุหลัก (1) การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าเป็นจำนวน 490.67 ล้านบาทเพื่อการลงทุนในการซื้อสิทธิรายการ (2) ลดลงจากการชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้อง 300 ล้านบาท (3) การลดลงสุทธิในหุ้นกู้ จากมีการออกหุ้นใหม่และมีการชำระครบกำหนดชำระรวมเป็นการลดลงจำนวนรวม 163.43 ล้านบาท (4) การลดลงจากหนี้สินตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้องจำนวน 181.29 ล้านบาท และ (5) การเพิ่มขึ้นในหนี้สินหมุนเวียนอื่น ได้แก่ รายได้รอการตัดบัญชี (ส่วนใหญ่คือการประกวด Miss Universe ครั้งที่ 72) จำนวน 297.84 ล้านบาท เงินรับล่วงหน้าค่าสิทธิจำนวน 275.91 ล้านบาท ภาษีหัก ณ ที่จ่ายและภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง จำนวนรวม 137.77 ล้านบาท

จากการผิณฑชำระหนี้หุ้นกู้รุ่น JKN239A ซึ่งเดิมถึงกำหนดชำระเงินเมื่อวันที่ 1 กันยายน 2566 โดยบริษัทได้มีการชำระเงินต้นบางส่วน และดอกเบี้ยเต็มจำนวนในวันดังกล่าว ซึ่งต่อมาในวันที่ 27 กันยายน 2566 บริษัทได้มีการจัดการประชุมผู้ถือหุ้นหุ้นกู้รุ่น JKN239A และได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นในเรื่อง (ก) การขยายวันครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้ โดยไม่ถือเป็นเหตุผิณฑ (ข) การชำระคืนเงินต้นหุ้นกู้บางส่วน ให้ชำระคืนเงินต้นจำนวนเงิน 19.5 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในวันที่ 15 ธันวาคม 2566 และ ที่เหลือจำนวน 432.45 ล้านบาทพร้อมดอกเบี้ยในวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2567 (ค) การปรับอัตราดอกเบี้ยเพิ่มจากเดิมอัตราร้อยละ 6.6 ต่อปี เป็นอัตราร้อยละ 7.0 ต่อปี และ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้และเอกสารอื่นใดที่เกี่ยวข้องเพื่อให้สอดคล้องกับการแก้ไขเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และ (ง) การขอผ่อนผันให้การผิณฑชำระเงินต้นและดอกเบี้ยในวันครบกำหนดไถ่ถอน วันที่ 1 กันยายน 2566 ไม่ถือเป็นเหตุผิณฑตามข้อกำหนดสิทธิและไม่เรียกชำระหนี้ตามหุ้นกู้โดยพลัน (Call Default)

อย่างไรก็ตาม ในวันที่ 5 กันยายน 2566 ผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้ของหุ้นกู้อีก 6 รุ่นที่เหลือได้สอบถามรายละเอียดการแก้ไขเหตุผิณฑชำระหนี้ของหุ้นกู้รุ่น JKN239A และใช้สิทธิเรียกให้หุ้นกู้ทั้งหมดถึงกำหนดชำระโดยพลัน (Cross Default) ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดสิทธิและหน้าที่ของผู้ถือหุ้นกู้ โดยทั้งนี้หลังจากมีมติจากการประชุมผู้ถือหุ้นกู้เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2566 ทางบริษัทได้กำหนดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นกู้สำหรับ 6 รุ่นที่เหลือ ในวันที่ 8 ธันวาคม 2566 เพื่อพิจารณาขอผ่อนผันการผิณฑเงื่อนไขของข้อกำหนดสิทธิของหุ้นกู้ดังกล่าวไว้แล้ว

ทั้งนี้ บริษัทได้จ้างบริษัท เคพีเอ็มจี ภูมิภาค ไทย ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด (“KPMG”) ทำหน้าที่เป็นที่ปรึกษาทางการเงิน เพื่อช่วยในการวางแผนการชำระหนี้ให้แก่บริษัท โดย KPMG ได้ทำการศึกษาข้อมูลของบริษัททั้งในอดีตถึงปัจจุบัน รวมทั้งได้มีการรวบรวมแผนการดำเนินงานของบริษัทในอนาคต เพื่อนำไปวิเคราะห์และศึกษาความเป็นไปได้ในการพิจารณาแนวทางต่างๆ ในการวางแผนการชำระหนี้ให้กับผู้ถือหุ้นและผู้สถาบันการเงินได้อย่างเหมาะสม

ต่อมาในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2566 บริษัทได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ ต่อศาลล้มละลายกลางภายใต้พระราชบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2483 ตามที่ได้มีมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2566 เมื่อวันที่ 7 พฤศจิกายน 2566 และในวันที่ 9 พฤศจิกายน 2566 ศาลล้มละลายกลางมีคำสั่งรับคำร้องขอฟื้นฟูกิจการของบริษัทแล้ว โดยได้กำหนดวันไต่สวนคำร้องขอฟื้นฟูกิจการในวันที่ 29 มกราคม 2567 โดยสาระสำคัญของคำร้องขอฟื้นฟูกิจการ ดังนี้

1. บริษัทในฐานะลูกหนี้เป็นผู้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลาง
2. บริษัทเสนอ บริษัท เจเคเอ็น โกลบอล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ทำแผน
3. แนวทางของแผนฟื้นฟูกิจการในเบื้องต้น มีดังนี้
 - 3.1. การปรับโครงสร้างกิจการและโครงสร้างทางการเงินให้สอดคล้องกับสมมติฐานทางการเงินและสภาพเศรษฐกิจปัจจุบัน ตลอดจนแก้ไขปัญหาของกิจการในส่วนของเงินทุนหมุนเวียน เพื่อแก้ไขปัญหาสภาพคล่องทางการเงินของบริษัท รวมถึงการปรับโครงสร้างภายในองค์กร
 - 3.2. การขยายระยะเวลาการชำระหนี้ การผ่อนผันในเรื่องอัตราดอกเบี้ย เพื่อให้บริษัทสามารถสร้างรายรับจากการประกอบกิจการและนำมาจัดสรรชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ได้อย่างครบถ้วนและบริษัทยังคงดำเนินกิจการต่อไปได้
 - 3.3. การได้รับเงินสนับสนุนทางการเงินจากแหล่งเงินทุนโดยได้รับจากผู้ลงทุนรายใหม่ หรือสถาบันการเงิน เพื่อเป็นการหมุนเวียนในกิจการของบริษัท
 - 3.4. การจัดหาแนวทางการดำเนินการขายทรัพย์สินที่ไม่ก่อให้เกิดประโยชน์หรือก่อให้เกิดรายได้เพื่อนำเงินที่ได้จากการขายทรัพย์สินดังกล่าวมาชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ทั้งหลาย
 - 3.5. การจัดเตรียมแผนงานและกลยุทธ์ในการบริหารสภาพคล่องของบริษัท และการปรับปรุงระบบ โครงสร้างภายในองค์กร และการพัฒนาต่อยอดธุรกิจให้มีประสิทธิภาพ

ทั้งนี้ การเข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการของบริษัทจะช่วยให้บริษัทแก้ไขปัญหาสภาพคล่องของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพโดยมีกฎหมายรองรับและให้ความคุ้มครองแก่ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกฝ่ายอย่างเป็นธรรม อีกทั้งบริษัทยังสามารถประกอบธุรกิจต่อไปได้ในระหว่างที่อยู่ในกระบวนการฟื้นฟูกิจการ เพื่อการแก้ไขปัญหาของบริษัท และเพื่อสร้างผลกำไรจากการดำเนินกิจการต่อไปในอนาคตได้อย่างมั่นคง

ด้วยเหตุการณดังกล่าวข้างต้น จึงส่งผลให้รายงานงบการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ของบริษัทต้องจัดประเภทหุ้นกู้คงเหลือ หุ้นกู้แปลงสภาพ-องค์ประกอบที่เป็นหนี้สิน และเงินกู้สถาบันการเงินคงเหลือเป็นหนี้สินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 4,812.33 ล้านบาท ทั้งนี้ส่วนประกอบของส่วนของผู้ถือหุ้นประกอบไปด้วยส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเป็นจำนวนเงิน 4,812.55 ล้านบาท และกำไรสะสมของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 0.22 ล้านบาท โดย ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทที่เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 999.79 ล้านบาท จากกำไรจากการดำเนินงานตามปกติของบริษัทและบริษัทย่อย (กำไรสำหรับงวด) เป็นจำนวน 141.23 ล้านบาท กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นซึ่งเป็นผลจากอัตราแลกเปลี่ยนในการแปลงค่างบการเงิน เป็นจำนวน 15.42

ล้านบาท การลดลงจากผลต่างจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม จำนวน 68.50 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของทุนที่ออกและชำระแล้วและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเป็นจำนวนเงิน 153.10 ล้านบาท และ 766.03 ล้านบาทตามลำดับ และการลดลงของของหุ้นกู้แปลงสภาพ – องค์กรประกอบที่เป็นทุนเป็นจำนวนเงิน 7.49 ล้านบาทจากการจากการใช้สิทธิ์แปลงสภาพของหุ้นกู้แปลงสภาพและออกจำหน่ายหุ้นกู้ในระหว่างงวดปัจจุบัน

สภาพคล่องและความพอเพียงของเงินทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 0.41 เท่า และ 0.75 เท่า ตามลำดับ และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว เท่ากับ 0.33 เท่า และ 0.58 เท่า ตามลำดับ โดยสาเหตุหลักที่มีผลต่ออัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว นั้นมาจากยอดคงเหลือของหนี้สินหมุนเวียนที่เพิ่มมากขึ้น ซึ่งส่วนประกอบหลักคือเจ้าหนี้การค้า หุ้นกู้ หุ้นกู้แปลงสภาพ และเงินกู้ยืมสถาบันการเงินที่ถูกจัดประเภทเป็นหนี้สินหมุนเวียนทั้งจำนวนตามที่ได้อธิบายไปข้างต้น ซึ่งจากประสบการณ์ทางธุรกิจที่ผ่านมา ผู้บริหารยังคงเชื่อมั่นว่าบริษัทจะสามารถเรียกเก็บเงินจากลูกค้าได้เพื่อนำมาชำระหนี้สินได้บางส่วน*

*หมายเหตุ: กรุณาดูการเข้าสู่กระบวนการฟื้นฟูกิจการของบริษัทที่ได้ยื่นคำร้องขอฟื้นฟูกิจการต่อศาลล้มละลายกลางภายใต้พระราชบัญญัติล้มละลาย พ.ศ. 2483 ในหัวข้อ “หนี้สินรวม”

นอกจากนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 1.58 เท่า และ 1.85 เท่า ตามลำดับ ซึ่งการปรับตัวลดลงสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของทุน และส่วนของผู้ถือหุ้นการค้าเพื่อซื้อสิทธิรายการ เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงินรวมถึงหุ้นกู้ที่ออกจำหน่ายในระหว่างปีตามที่ได้อธิบายไปข้างต้น