

เลขที่ CS015/2567

วันที่ 14 สิงหาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567  
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 และสาเหตุผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเกินร้อยละ 20

### สรุปเหตุการณ์สำคัญจากการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สรุปผลการดำเนินงาน	งบการเงินรวม		หน่วย: ล้านบาท	
	30 มิถุนายน 2567	30 มิถุนายน 2566 (ปรับปรุงใหม่)	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
การดำเนินงานต่อเนื่อง:				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	28.81	32.40	(3.59)	(11%)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(54.91)	(9.97)	44.94	451%
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(74.64)	(24.47)	50.17	205%
การดำเนินงานที่ยกเลิก:				
กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	352.40	305.71	46.69	15%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	295.19	276.24	18.95	7%

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องในการขายไฟฟ้ารวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 28.81 ล้านบาท ลดลงจำนวน 3.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 11 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวม 32.40 ล้านบาท เนื่องจากปัจจัยธรรมชาติในการดำเนินงานโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2567 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 74.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 50.17 ล้านบาท หรือร้อยละ 205 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 24.47 ล้านบาท กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาในการทำธุรกรรมการซื้อขายและขายเงินลงทุน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 352.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 46.69 ล้านบาท หรือร้อยละ 15 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดจำนวน 305.71 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้โอนกิจการทั้งหมดในบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ในระหว่างงวด กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับงวดปัจจุบันจึงเป็นผลการดำเนินงานของ วินชัย ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567 และได้รับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวน 244.54 ล้านบาท จากการโอนกิจการทั้งหมดในวินชัยในระหว่างงวดปัจจุบัน ทำให้กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกเพิ่มขึ้นสุทธิ 46.69 ล้านบาท

สรุปฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	30 มิถุนายน 2567	31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,288.73	5,124.99	(3,836.26)	(75%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	809.26	529.76	279.50	53%
<b>สินทรัพย์รวม</b>	<b>2,097.99</b>	<b>5,654.75</b>	<b>(3,556.76)</b>	<b>(63%)</b>
หนี้สินหมุนเวียน	54.05	3,065.04	(3,010.99)	(98%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	122.79	125.77	(2.98)	(2%)
<b>หนี้สินรวม</b>	<b>176.84</b>	<b>3,190.81</b>	<b>(3,013.97)</b>	<b>(94%)</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,921.15</b>	<b>2,463.94</b>	<b>(542.79)</b>	<b>(22%)</b>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 1,288.73 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 3,836.26 ล้านบาท หรือร้อยละ 75 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 809.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 279.50 ล้านบาท หรือร้อยละ 53 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และกลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียน 54.05 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 3,010.99 ล้านบาท หรือร้อยละ 98 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และมีหนี้สินไม่หมุนเวียน 122.79 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 2.98 ล้านบาท หรือร้อยละ 2 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 การเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นผลจากการทำธุรกรรมที่สำคัญดังต่อไปนี้

เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2567 ที่กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมดในวินชัยกับผู้ซื้อในราคา 2,322 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทได้โอนกิจการทั้งหมดซึ่งก็คือ หุ่นสามัญทั้งหมดในวินชัยให้แก่ผู้ซื้อ และได้รับชำระเงินจำนวน 2,129 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาหลังการปรับปรุงเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นวินชัย โดยกลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในวินชัยจากการโอนกิจการทั้งหมดจำนวนรวม 244.54 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมในงบการเงินรวม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้โอนรายการส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย (หุ้นวินชัย) จำนวน 142 ล้านบาท เข้ากำไรสะสมในงบการเงินรวม

เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทเข้าลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งได้รับโอนหุ้นทั้งหมดและชำระค่าหุ้นส่วนแรกจำนวน 213.50 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว การลงทุนดังกล่าวกลุ่มบริษัทถือว่าเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยผลต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับมูลค่าสุทธิตามบัญชีของทรัพย์สินที่ซื้อจำนวน 188.58 ล้านบาทได้ถูกบันทึกเป็น “ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” และแสดงไว้เป็นรายการแยกต่างหากในงบการเงินเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และเนื่องจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน จึงถือเสมือนว่าบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทตั้งแต่วันแรกที่มีอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกัน (ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2563) ดังนั้น งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 จึงรวมผลการดำเนินงานของบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 โดยไม่คำนึงถึงวันที่มีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (วันที่มีการซื้อหุ้นของบริษัทย่อย) ซึ่งผลการดำเนินงานของบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 27 มีนาคม 2567 ที่ถูกนำมารวมไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดปัจจุบันคิดเป็นผลขาดทุนจำนวนประมาณ 0.94 ล้านบาท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 1 มกราคม 2566 และงบกำไรขาดทุน

เบ็ดเสร็จรวม งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ โดยถือเสมือนว่าบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทมาโดยตลอด และได้แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 ไว้เพื่อการเปรียบเทียบ

นอกจากนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวมจำนวน 809.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 279.50 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ประเภทงานระหว่างก่อสร้างของโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบแก่ บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท จำนวน 1,921.15 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 542.79 ล้านบาท เมื่อเทียบกับยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยเป็นผลมาจากการรับรู้ผลกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด 295.19 ล้านบาท และการรับรู้ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน จำนวน 188.58 ล้านบาท และการลดลงในส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทจำนวน 627.21 ล้านบาทจากการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในบริษัทวินชัย

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 27 มิถุนายน 2567 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2567 ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้งบริษัท วิสตา โอเชียน จำกัด ทุนจดทะเบียน 1 ล้านบาท โดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 100 ตามแผนกลยุทธ์การปรับโครงสร้างที่จะมุ่งเน้นไปที่ธุรกิจเกี่ยวเนื่องกับการสำรวจและผลิตปิโตรเลียมมากขึ้น โดยบริษัทที่ตั้งขึ้นใหม่มีวัตถุประสงค์หลักในการดำเนินธุรกิจบริหารจัดการเรือ และเป็นตัวแทนเรือ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

---

นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

กรรมการ