

เลขที่ CS003/2568

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2568

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567  
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และสาเหตุผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินร้อยละ 20

**สรุปเหตุการณ์สำคัญจากการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567**

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สรุปผลการดำเนินงาน	งบการเงินรวม		หน่วย: ล้านบาท	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
การดำเนินงานต่อเนื่อง:				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	52.25	55.89	(3.64)	(7%)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(88.92)	(37.61)	51.31	136%
ขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(79.76)	(72.04)	7.72	11%
การดำเนินงานที่ยกเลิก:				
กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	352.40	486.87	(134.47)	(28%)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	290.83	399.90	(109.07)	(27%)

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากการขายไฟฟ้าของกลุ่มบริษัทโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 52.25 ล้านบาท ลดลงจำนวน 3.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้ 55.89 ล้านบาท ในขณะที่ต้นทุนขายไฟฟ้าสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 35.61 ล้านบาท ลดลง 1.94 ล้านบาท หรือร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายไฟฟ้า 37.55 ล้านบาท แต่เนื่องจากเหตุปัจจัยทางธรรมชาติในการดำเนินงานโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการขายไฟฟ้านลดลงเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 79.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 7.72 ล้านบาท หรือร้อยละ 11 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสำหรับปีจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 72.04 ล้านบาท กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในการจัดการโครงการของบริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด และบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาในการทำธุรกรรมซื้อขายและขายเงินลงทุน และกลุ่มบริษัทรับรู้ผลประโยชน์ภาษีเงินได้จำนวน 33.94 ล้านบาท และสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 35.68 ล้านบาทแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและงบฐานะการเงินตามลำดับ การเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในปีนีเกิดจากรายการผลแตกต่างชั่วคราวของการรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการ

ใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าจากสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบจำนวน 31.71 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จแสดงกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 จำนวน 352.40 ล้านบาท ลดลงจำนวน 134.47 ล้านบาท หรือร้อยละ 28 เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีจำนวน 486.87 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทไดโอนิกิจการทั้งหมดในบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) ในระหว่างปี กำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับปีปัจจุบันจึงเป็นผลการดำเนินงานของวินชัยตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 11 มีนาคม 2567 และได้รับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยเป็นจำนวน 244.54 ล้านบาท จากการโอนกิจการทั้งหมดในวินชัยในระหว่างปี ทำให้กำไรหลังภาษีเงินได้สำหรับปีจากการดำเนินงานที่ยกเลิกลดลงจากปีก่อนสุทธิ 134.47 ล้านบาท

**สรุปฐานะการเงิน**

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566 (ปรับปรุงใหม่)	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	373.65	5,124.99	(4,751.34)	(93%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,130.94	529.76	2,601.18	491%
<b>สินทรัพย์รวม</b>	<b>3,504.59</b>	<b>5,654.75</b>	<b>(2,150.16)</b>	<b>(38%)</b>
หนี้สินหมุนเวียน	712.23	3,065.04	(2,352.81)	(77%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	1,326.57	125.77	1,200.80	955%
<b>หนี้สินรวม</b>	<b>2,038.80</b>	<b>3,190.81</b>	<b>(1,152.01)</b>	<b>(36%)</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>1,465.79</b>	<b>2,463.94</b>	<b>(998.15)</b>	<b>(41%)</b>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 373.65 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 4,751.34 ล้านบาท หรือร้อยละ 93 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากการโอนกิจการทั้งหมดในวินชัยในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทสินทรัพย์ของวินชัยเป็นสินทรัพย์ถือไว้เพื่อขายจำนวน 4,890.33 ล้านบาท ซึ่งแสดงไว้ในสินทรัพย์หมุนเวียน เมื่อก่อนปีทำการโอนกิจการทั้งหมดในวินชัยจึงทำให้สินทรัพย์หมุนเวียนลดลงอย่างมีนัยสำคัญ กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 3,130.94 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 2,601.18 ล้านบาท หรือร้อยละ 491 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเป็นไปตามเป้าหมายของกลุ่มบริษัท เพื่อวัตถุประสงค์การลงทุนในโครงการจัดหาการเช่าเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ (“โครงการ”) ของบริษัทย่อย ดังนั้น กลุ่มบริษัทจึงมีสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างจากโครงการที่เพิ่มขึ้นในปีเป็นจำนวน 1,354.07 ล้านบาทจากปีก่อน อันได้แก่ ทุ่นลอยน้ำ ระบบยึดโยงเรือ โขและสมอ และท่อลำเลียงน้ำมัน เป็นต้น นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทรับรู้รายการสินทรัพย์สิทธิการใช้จากการเช่าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ จำนวน 1,345.85 ล้านบาทในเดือนกรกฎาคม 2567 ที่ผ่านมา

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 712.23 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 2,352.81 ล้านบาท หรือร้อยละ 77 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากการโอนกิจการทั้งหมดในวินชัยในระหว่างปี กลุ่มบริษัทได้จัดประเภทหนี้สินของวินชัยเป็นหนี้สินถือไว้เพื่อขายจำนวน 2,504.81 ล้านบาท ซึ่งแสดงไว้ในหนี้สินหมุนเวียน ดังนั้น เมื่อก่อนปีทำการโอนกิจการทั้งหมดในวินชัยจึงทำให้หนี้สินหมุนเวียนลดลงเช่นกัน นอกจากนี้ บริษัทฯ ดำเนินการไถ่ถอนหุ้นกู้ที่จำนวนก่อนครบกำหนดของหุ้นกู้ครั้งที่ 1/2566 จำนวน 400.00 ล้านบาทจึงส่งผลให้หนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทลดลง 2,352.81 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 1,326.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 1,200.80 ล้านบาท หรือร้อยละ 955 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากการรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าจากการเช่าทำสัญญาเช่าเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ

จำนวน 1,345.85 ล้านบาทเพื่อดำเนินการในโครงการเมื่อเดือนกรกฎาคม 2567 จึงทำให้หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจากปีก่อนอย่างมีสาระสำคัญ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 1,465.79 ล้านบาท ซึ่งลดลงเป็นจำนวน 998.15 ล้านบาท หรือร้อยละ 41 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นผลมาจากการรับรู้กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 290.83 ล้านบาท การลดลงในส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ จากการซื้อหุ้นสามัญคืนเป็นจำนวน 450.99 ล้านบาท ต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 213.50 ล้านบาท และการลดลงในส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทจำนวน 627.21 ล้านบาท จากการโอนกิจการทั้งหมดในวินชัย

**งบกระแสเงินสด**

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 ธันวาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ร้อยละ
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	108.75	740.23	(631.48)	(85%)
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	530.35	(288.59)	818.94	284%
กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(612.15)	(304.31)	307.84	101%
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ</b>	<b>26.95</b>	<b>147.32</b>	<b>(120.37)</b>	<b>(82%)</b>

สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานเป็นจำนวน 108.75 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 631.48 ล้านบาทหรือร้อยละ 85 เนื่องจากกลุ่มบริษัทได้ดำเนินการขายเงินลงทุนในวินชัยในระหว่างเดือนมีนาคม 2567 ที่ผ่านมา ส่งผลให้กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงานลดลง อย่างไรก็ตาม กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 530.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นจำนวน 818.94 ล้านบาทหรือร้อยละ 284 จากการที่กลุ่มบริษัทได้รับเงินจากการขายเงินลงทุนในวินชัยสุทธิ 2,060.42 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทได้ชำระเงินลงทุนในบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด จำนวน 213.50 ล้านบาท และกลุ่มบริษัทมีรายจ่ายฝ่ายลงทุนเพื่อลงทุนในโครงการของบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ในปี 2567 เป็นจำนวนเงิน 1,095.46 ล้านบาท นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการจัดหาเงินเป็นจำนวน 612.15 ล้านบาท กลุ่มบริษัทมีธุรกรรมที่มีนัยสำคัญจากการบริหารทางการเงิน ได้แก่ การกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 380.00 ล้านบาท การชำระเงินสำหรับโครงการหุ้นสามัญซื้อคืนจำนวน 450.99 ล้านบาท และการไถ่ถอนหุ้นกู้ทั้งจำนวนก่อนครบกำหนดของหุ้นกู้บริษัทฯ ครั้งที่ 1/2566 จำนวน 400.00 ล้านบาท เป็นต้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี

กรรมการ