

เลขที่ CS009/2567

วันที่ 15 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และสาเหตุผลการดำเนินงานเปลี่ยนแปลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเกินร้อยละ 20

สรุปเหตุการณ์สำคัญจากการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

ผลการดำเนินงานในไตรมาสแรกของปี 2567 บริษัทยังคงรับรู้รายได้จากการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท วินชัย จำกัด (“วินชัย”) จำนวน 185.18 ล้านบาท ซึ่งได้เปิดเผยรวมอยู่ในส่วนของกำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกซึ่งแสดงผลกำไรจากการดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายไฟฟ้าจากพลังงานลม และผลกำไรจากการขายเงินลงทุนในวินชัยให้กับบริษัท พลัส เอนเนอร์จี จำกัด (“พลัส เอนเนอร์จี”) ทั้งนี้ บริษัทได้นำเงินส่วนหนึ่งจากการจำหน่ายเงินลงทุนในวินชัยเพื่อต่อยอดในธุรกิจพลังงานโดยได้เข้าลงทุนใน บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (“โนวา เอ็กซ์”) ซึ่งเป็นบริษัทที่ผ่านคุณสมบัติด้านเทคนิคและได้รับเลือกเป็นผู้ให้บริการเรือกักเก็บและถ่ายน้ำมันดิบ (“Floating Storage and Offloading Unit” หรือ “FSO”) แก่บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PTTEP ED”) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ปตท. สำหรับและผลิตปิโตรเลียม จำกัด (มหาชน) (“ปตท.สผ.”) ซึ่งคาดว่าจะสามารถเริ่มดำเนินงานเชิงพาณิชย์และเริ่มรับรู้รายได้ในเดือนธันวาคม 2567 ซึ่งเป็นไปตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 30 มกราคม 2567 นอกจากนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567 ได้มีมติเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2567 ให้บริษัทไถ่ถอนหุ้นกู้ที่มีอยู่ได้จำนวน 400.00 ล้านบาททั้งจำนวนก่อนครบกำหนด โดยหุ้นกุดังกล่าวมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.80 ต่อปี ซึ่งจะครบกำหนดไถ่ถอนวันที่ 17 ธันวาคม พ.ศ. 2567 ทำให้บริษัทลดต้นทุนทางการเงินได้บางส่วน โดยบริษัทได้ดำเนินการไถ่ถอนเสร็จสิ้นแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2567 ทั้งนี้ กระแสเงินสดส่วนที่เหลือจะใช้ในการพัฒนาธุรกิจ FSO ของโนวา เอ็กซ์ และต่อยอดธุรกิจอื่นหรือขยายขอบเขตธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งจะทำให้ผู้ถือหุ้นมีโอกาสได้รับผลตอบแทนที่มากขึ้นอีกด้วย

บริษัทยังคงมีกลยุทธ์ในการเข้าลงทุนในธุรกิจพลังงานในทุกรูปแบบ โดยขึ้นอยู่กับอัตราผลตอบแทนที่ได้รับจะต้องไม่น้อยกว่านโยบายในการลงทุนของบริษัท โดยในปีบริษัทเน้นย้ำให้ความสำคัญในการพัฒนาโครงการ FSO ของโนวา เอ็กซ์ ให้ทันตามกำหนดและมีมาตรฐานความปลอดภัย อาชีวอนามัยในระดับสากล คำนึงถึงผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อม และมีมาตรการการกำกับดูแลที่ดี รวมถึงสรรหาโครงการลงทุนใหม่เพื่อสร้างความเติบโตอย่างยั่งยืน

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สรุปผลการดำเนินงาน	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	31 มีนาคม 2567	31 มีนาคม 2566	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
การดำเนินงานต่อเนื่อง:				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	15.12	15.90	(0.78)	(5%)
ขาดทุนจากการดำเนินงาน	(53.80)	(3.42)	50.38	1,473%

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) ทะเบียนเลขที่ 0107537001714 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537001714

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

สรุปผลการดำเนินงาน			หน่วย: ล้านบาท	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 มีนาคม 2567	31 มีนาคม 2566	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(60.87)	(6.88)	53.99	785%
การดำเนินงานที่ยกเลิก:				
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	352.40	236.83	115.57	49%
กำไรสำหรับงวด	291.53	229.95	61.58	27%

กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการดำเนินงานต่อเนื่องจากการขายไฟฟ้ารวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวน 15.12 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.78 ล้านบาท หรือร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวม 15.90 ล้านบาท เนื่องจากปัจจัยธรรมชาติในการดำเนินงานโรงไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 60.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 53.99 ล้านบาท หรือร้อยละ 785 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีขาดทุนสำหรับงวดจำนวน 6.88 ล้านบาท กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาในการทำธุรกรรมการซื้อขายและขายเงินลงทุน นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานที่ยกเลิกสำหรับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2567 จำนวน 352.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 115.57 ล้านบาท หรือร้อยละ 49 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้รวม 236.83 ล้านบาท ซึ่งได้รับผลบวกจากปัจจัยทางธรรมชาติในการดำเนินงานโรงไฟฟ้าพลังงานลม

สรุปฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	31 มีนาคม 2567	31 ธันวาคม 2566	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,211.78	5,124.99	(2,913.21)	(57%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	622.53	529.76	92.77	18%
สินทรัพย์รวม	2,834.31	5,654.75	(2,820.44)	(50%)
หนี้สินหมุนเวียน	775.43	3,065.04	(2,289.61)	(75%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	123.96	125.77	(1.81)	(1%)
หนี้สินรวม	899.39	3,190.81	(2,291.42)	(72%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,934.92	2,463.94	(529.02)	(21%)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียน 2,211.78 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 2,913.21 ล้านบาท หรือร้อยละ 57 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 622.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 92.77 ล้านบาท หรือร้อยละ 18 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และกลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียน 775.43 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน 2,289.61 ล้านบาท หรือร้อยละ 75 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และมีหนี้สินไม่หมุนเวียน 123.96 ล้านบาท ลดลงเป็นจำนวน

1.81 ล้านบาท หรือร้อยละ 1 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 การเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญดังกล่าวส่วนใหญ่เป็นผลจากการทำธุรกรรมที่สำคัญ ดังนี้

เมื่อวันที่ 7 มีนาคม 2567 บริษัท ท็อป เอ็มไพร์ จำกัด (“ท็อป เอ็มไพร์”) ได้เข้าทำสัญญาโอนกิจการทั้งหมดในวินซัย ให้แก่พลัส เอนเนอจี้ ในราคา 2,322 ล้านบาท ซึ่งราคาโอนกิจการนี้มีการปรับเปลี่ยนตามเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อมูลค่าหุ้นวินซัย และเมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2567 ท็อป เอ็มไพร์ ได้โอนกิจการทั้งหมดซึ่งก็คือ หุ้นสามัญทั้งหมดในวินซัย ให้แก่พลัส เอนเนอจี้ และได้รับชำระเงินจำนวน 2,129 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาหลังการปรับปรุงเหตุการณ์ที่มีผลกระทบต่อมูลค่าหุ้นวินซัย โดยกลุ่มบริษัทรับรู้กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในวินซัยจากการโอนกิจการทั้งหมดจำนวนรวม 245 ล้านบาท โดยแสดงเป็นส่วนหนึ่งของกำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทได้โอนรายการส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย (หุ้นวินซัย) จำนวน 142 ล้านบาท เข้ากำไรสะสมในงบการเงินรวม

นอกจากนี้ เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทเข้าลงทุนในโนว่า เอ็กซ์ ซึ่งได้รับโอนหุ้นทั้งหมดและชำระค่าหุ้นส่วนแรกจำนวน 213.50 ล้านบาท เรียบร้อยแล้ว การลงทุนดังกล่าวกลุ่มบริษัทถือว่าเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยผลต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับมูลค่าสุทธิตามบัญชีของทรัพย์สินที่ซื้อจำนวน 188.60 ล้านบาท ได้ถูกบันทึกเป็น “ส่วนต่ำกว่าทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” และแสดงไว้เป็นรายการแยกต่างหากในงบการเงินเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และ เนื่องจากรายการดังกล่าวเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน จึงถือเสมือนว่าโนว่า เอ็กซ์เป็นบริษัทย่อยของกลุ่มบริษัทมาโดยตลอด (ตั้งแต่วันที่ 25 มิถุนายน 2563) ดังนั้น งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 จึงรวมผลการดำเนินงานของโนว่า เอ็กซ์ ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 โดยไม่คำนึงถึงวันที่มีการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน (วันที่มีการซื้อหุ้นของบริษัทย่อย) ซึ่งผลการดำเนินงานของโนว่า เอ็กซ์ สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2567 ถึงวันที่ 27 มีนาคม 2567 ที่ถูกนำมารวมไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดปัจจุบันคิดเป็นผลขาดทุนจำนวนประมาณ 0.94 ล้านบาท ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทได้ปรับปรุงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และวันที่ 1 มกราคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบการเงินเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ โดยถือเสมือนว่าโนว่า เอ็กซ์เป็นบริษัทย่อยของบริษัทมาโดยตลอด

ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัท จำนวน 1,934.92 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ลดลง 529.02 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยเป็นผลมาจากการรับรู้ผลกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด 308.96 ล้านบาท การรับรู้ “ต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” จำนวน 213.50 ล้านบาท และการลดลงในส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทจำนวน 627.21 ล้านบาทจากการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดในวินซัย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุกัญญา ทิพย์มณี
กรรมการ