

เลขที่ CS010/2026

วันที่ 11 สิงหาคม 2569

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท โนวา เอ็มไพร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 และคำอธิบายสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานที่มีนัยสำคัญเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน (ตั้งแต่ร้อยละ 10 ขึ้นไป)

สรุปเหตุการณ์สำคัญจากการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมจากการขายและการให้บริการจำนวน 361.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 95.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36 และมีกำไรขั้นต้นจำนวน 102.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 132 จากงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีปัจจัยขับเคลื่อนหลักจากการที่บริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์ในโครงการให้บริการเรือกักเก็บและถ่าน้ำมันดิบและระบบยึดโยงเรือแบบทุ่นลอยน้ำ (โครงการ FSO) ให้แก่บริษัท ปตท.สผ. เอนเนอร์ยี่ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (“PTTEP ED”) ตั้งแต่วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ทำให้งวดปัจจุบันรับรู้รายได้ค่าบริการเต็มหกเดือนขณะที่งวดเดียวกันของปีก่อนรับรู้รายได้เพียงประมาณสี่เดือนนับจากวันเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทรายงานผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดจำนวน 74.25 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงจากกำไรสุทธิจำนวน 21.44 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักจากรายการที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียว คือ ค่าปรับจากการดำเนินงานล่าช้าตามสัญญาให้บริการกับ PTTEP ED จำนวน 33.58 ล้านบาท (เทียบเท่า 1.02 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา) จากการที่บริษัทย่อยส่งมอบโครงการล่าช้ากว่ากำหนดที่ ระบุไว้ในสัญญาประกอบกับกลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 55.60 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 70.04 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน อันเป็นผลจากการอ่อนค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกาซึ่งกระทบต่อรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศและต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นตามภาระเงินกู้ยืมระยะยาวที่ใช้ในการลงทุนโครงการ FSO

เมื่อพิจารณาผลกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด กลุ่มบริษัทรายงานผลขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 62.82 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 21.44 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งสะท้อนผลขาดทุนสุทธิข้างต้น สุทธิจากผลกำไรจากการป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด (Cash Flow Hedge) จำนวน 11.43 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้)

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงานและฐานะการเงินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สรุปผลการดำเนินงาน				หน่วย: ล้านบาท
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	30 มิ.ย. 2569	30 มิ.ย. 2568	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
รายได้:				
รายได้จากการขายไฟฟ้า	20.88	24.36	(3.48)	(14%)
รายได้ค่าบริการ	340.64	241.20	99.44	41%
รวมรายได้	361.52	265.56	95.96	36%

ต้นทุน:

ต้นทุนขายไฟฟ้า	(14.12)	(15.51)	(1.39)	(9%)
ต้นทุนการให้บริการ	(244.57)	(205.79)	38.78	19%
รวมต้นทุน	(258.69)	(221.30)	37.39	17%

กำไรขั้นต้น:

ธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่ง	96.07	35.41	60.66	171%
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	28%	15%	-	-
ธุรกิจพลังงานแสงอาทิตย์ (โซลาร์)	6.76	8.85	(2.09)	(24%)
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	32%	36%	-	-

รวมกำไรขั้นต้น	102.83	44.26	58.57	132%
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	28%	17%	-	-
รายได้อื่น	8.82	0.72	8.10	1,125%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(33.99)	(33.19)	0.80	2%
ค่าปรับจากการดำเนินงานล่าช้า	(33.58)	-	(33.58)	-
กำไร (ขาดทุน)	(55.60)	70.04	(125.64)	(179%)

จากอัตราแลกเปลี่ยน

กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	(11.54)	81.83	(93.37)	(114%)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(73.65)	(60.24)	13.41	22%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(85.19)	21.59	(106.78)	(495%)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	10.95	(0.14)	11.09	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(74.25)	21.44	(95.69)	(446%)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น –	11.43	-	11.43	-
การป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด (สุทธิจากภาษี)				
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(62.82)	21.44	(84.26)	(393%)

ภาพรวมผลการดำเนินงาน กลุ่มบริษัทมีรายได้รวมจากการขายและการให้บริการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 361.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 95.96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36 โดยมีปัจจัยขับเคลื่อนหลักจากการรับรู้รายได้ค่าบริการเต็มงวดของโครงการ FSO ซึ่งดำเนินการโดยบริษัท โนวา เอ็กซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) ภายใต้สัญญาให้บริการกับ PTTEP ED ทั้งนี้ ในงวดปัจจุบันรายได้ค่าบริการเพิ่มขึ้นจำนวน 99.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41 จากการรับรู้รายได้เต็มหกเดือนเป็นครั้งแรก เทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่รับรู้รายได้เพียงประมาณสี่เดือนนับจากวันเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2568 ขณะที่รายได้จากการขายไฟฟ้าจากธุรกิจโซลาร์ลดลงจำนวน 3.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14 จากปริมาณการผลิตไฟฟ้าที่ลดลง ซึ่งปัจจุบันกลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการปรับปรุงประสิทธิภาพของอุปกรณ์ในโครงการผลิตไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ (โซลาร์) เพื่อเพิ่มปริมาณการผลิตไฟฟ้าและฟื้นฟูผลการดำเนินงานของธุรกิจโซลาร์ให้กลับสู่ระดับเป้าหมาย

ในด้านต้นทุน กลุ่มบริษัทมีต้นทุนการให้บริการเพิ่มขึ้นจำนวน 38.78 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19 สอดคล้องกับการรับรู้รายได้ค่าบริการเต็มงวดของโครงการ FSO โดยส่วนใหญ่เป็นค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของอาคารและอุปกรณ์ และสิทธิการใช้สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าของเรือ FSO และระบบยึดโยงเรือ ตลอดจนต้นทุนบุคลากรที่ปฏิบัติงานในโครงการ

ส่งผลให้กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้นจำนวน 102.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 58.57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 132 โดยกำไรขั้นต้นจากธุรกิจให้บริการนอกชายฝั่งเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 96.07 ล้านบาท จากจำนวน 35.41 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน ขณะที่กำไรขั้นต้นจากธุรกิจพลังงานแสงอาทิตย์อยู่ที่จำนวน 6.76 ล้านบาท เทียบกับจำนวน 8.85 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน

รายได้อื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีจำนวน 8.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1,125 จากงวดเดียวกันของปีก่อน โดยดอกเบี้ยรับที่เพิ่มขึ้นจาก 0.72 ล้านบาท เป็น 7.54 ล้านบาท ซึ่งเป็นดอกเบี้ยรับจากเงินฝากประจำสกุลเงินต่างประเทศ

อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทรายงานผลขาดทุนจากการดำเนินงานสำหรับงวดจำนวน 11.54 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงจากกำไรจากการดำเนินงาน จำนวน 81.83 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน แม้กำไรขั้นต้นจะเพิ่มขึ้น แต่ถูกหักกลับด้วยปัจจัยหลักสองประการ ได้แก่ (1) ค่าปรับจากการดำเนินงานล่าช้าซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวจำนวน 33.58 ล้านบาท ที่บริษัทย่อยได้รับหนังสือยืนยันการเรียกเก็บจาก PTTEP ED ในเดือนมิถุนายน 2569 จากการส่งมอบโครงการล่าช้ากว่ากำหนดในสัญญาให้บริการ และ (2) ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิจำนวน 55.60 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 70.04 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน อันเป็นผลจากการอ่อนค่าของเงินบาท เมื่อเทียบกับเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 0.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2

ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิจำนวน 55.60 ล้านบาท มีสาเหตุจากการอ่อนค่าของเงินบาทจากประมาณ 31.39 บาทต่อเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เป็นประมาณ 32.75 บาทต่อเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 (อ่อนค่าร้อยละ 4.3) ซึ่งกระทบต่อรายการสินทรัพย์และหนี้สินสกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกาของกลุ่มบริษัท โดยเฉพาะโครงการ FSO ที่มีรายได้ ภาระเงินกู้ยืม และภาระตามสัญญาเช่าเป็นสกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ทั้งนี้ สามารถแบ่งออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 ผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง (Unrealised) จำนวน 71.94 ล้านบาท เป็นรายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด เกิดจากการแปลงค่ารายการตัวเงินสกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ณ วันสิ้นสุดด้วยอัตราปิด ตามมาตรฐานการบัญชี รายการหลักคือ หนี้สินตามสัญญาเช่าเรือ FSO ในสกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา — สัญญาเช่าระยะเวลา 10 ปี (18 กรกฎาคม 2567 – 30 พฤศจิกายน 2577) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีหนี้สินสัญญาเช่าประมาณ 63.5 ล้านเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ซึ่งเป็นหนี้สินสกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกาที่เป็นรายการใหญ่ที่สุดของกลุ่มหนี้สินเงินตราต่างประเทศ ดังนั้น เมื่อเงินบาทอ่อนค่ามูลค่าหนี้สินในรูปเงินบาทจึงเพิ่มขึ้น บริษัทย่อยจึงรับรู้ผลขาดทุนจากการแปลงค่าหนี้สินสัญญาเช่าเป็นจำนวน 85.41 ล้านบาท สุทธิกับกำไรจากการแปลงค่าสินทรัพย์สกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา (เงินฝากสกุลเงินตราต่างประเทศ ลูกหนี้ และตราสารอนุพันธ์) จำนวน 23.42 ล้านบาท และรายการปรับปรุงตามมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องสุทธิจำนวน 9.95 ล้านบาท คงเหลือผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงสุทธิจำนวน 71.94 ล้านบาท รายการนี้จะกลับรายการเมื่ออัตราแลกเปลี่ยนเปลี่ยนทิศทางดังเช่นงวดเดียวกันของปีก่อนที่เงินบาทแข็งค่าและกลุ่มบริษัทรับรู้เป็นกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง

ส่วนที่ 2 ผลกำไรที่เกิดขึ้นจริง (Realised) จำนวน 15.52 ล้านบาท เป็นรายการที่กระทบกระแสเงินสดจริง เกิดจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนระหว่างวันที่บันทึกรายการกับวันที่รับหรือจ่ายชำระจริงในระหว่างงวด ประกอบด้วย กำไรจากการชำระค่าเช่าเรือ FSO สกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกาจำนวน 17.77 ล้านบาท กำไรจากการปิด/ครบกำหนดสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงจำนวน 2.02 ล้านบาท และผลขาดทุนสุทธิจากการรับชำระรายได้ค่าบริการเป็นสกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ตลอดจนการปรับปรุงบัญชีเงินฝากและเงินฝากสกุลเงินตราต่างประเทศ (FCD) ให้เป็นอัตราจริงจำนวน 4.27 ล้านบาท คงเหลือกำไรที่เกิดขึ้นจริงสุทธิจำนวน 15.52 ล้านบาท ดังนั้น ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิของบริษัทย่อยเท่ากับจำนวน 56.42

ล้านบาท และเมื่อรวมรายการของบริษัทอื่นในกลุ่มและการตัดบัญชีระหว่างกัน คงเหลือผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ ตามงบการเงินรวมจำนวน 55.60 ล้านบาท

นอกจากนี้ ต้นทุนทางการเงินสำหรับงวดเพิ่มขึ้นจำนวน 13.41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยกลุ่มบริษัทได้เบิกเงินกู้ยืมและรับรู้หนี้สินตามสัญญาเช่าในระหว่างปี 2568 โดยส่วนใหญ่ จึงประกอบด้วยดอกเบี้ยจากหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 44.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 1.25 ล้านบาท และดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินจำนวน 27.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 11.53 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลภายหลัง โครงการ FSO แล้วเสร็จและเริ่มดำเนินการเชิงพาณิชย์เต็มงวด ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุน ก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดจำนวน 85.19 ล้านบาท และมีรายได้ภาษีเงินได้จำนวน 10.95 ล้านบาท ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จากผลขาดทุนทางภาษีในระหว่างงวด คงเหลือเป็นผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดจำนวน 74.25 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงจาก กำไรสุทธิจำนวน 21.44 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานจำนวน 0.63 บาท เทียบกับ กำไรต่อหุ้นจำนวน 0.16 บาทในงวดเดียวกันของปีก่อน

ทั้งนี้ ในระหว่างงวดกลุ่มบริษัทได้เริ่มใช้การบัญชีป้องกันความเสี่ยงในกระแสเงินสด (Cash Flow Hedge Accounting) สำหรับสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ใช้ป้องกันความเสี่ยงของรายได้และเงินกู้ยืม ที่เป็นสกุลเงินเหรียญดอลลาร์สหรัฐอเมริกา ส่งผลให้รับรู้กำไรจากการป้องกันความเสี่ยงในส่วนของ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 11.43 ล้านบาท (สุทธิจากภาษีเงินได้) ดังนั้น ผลขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด เท่ากับจำนวน 62.82 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงจากกำไรเบ็ดเสร็จรวมจำนวน 21.44 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน

สรุปฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	30 มิถุนายน 2569	31 ธันวาคม 2568	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	852.26	851.32	0.94	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,234.25	3,393.74	(159.49)	(5%)
สินทรัพย์รวม	4,086.51	4,245.06	(158.55)	(4%)
หนี้สินหมุนเวียน	559.86	519.41	40.45	8%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	2,346.23	2,482.40	(136.17)	(5%)
หนี้สินรวม	2,906.09	3,001.82	(95.73)	(3%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,180.42	1,243.24	(62.82)	(5%)

ฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 4,086.51 ล้านบาท ลดลงจำนวน 158.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ที่จำนวน 4,245.06 ล้านบาท

สินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 0.94 ล้านบาท คงเหลือจำนวน 852.26 ล้านบาท โดยหลัก จากการลดลงของเงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้จำนวน 45.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99 จากการนำเงิน ฝากค้าประกันออกมาใช้ตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้โครงการ และการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 25.81 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม รายการดังกล่าวถูกชดเชยบางส่วนด้วย (1) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นที่เพิ่มขึ้นจำนวน 21.31 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33 ตามรายได้ค่าบริการที่เพิ่มขึ้น (2) สินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้นจำนวน 14.35 ล้านบาท จากการ

สำรองอะไหล่และวัสดุสิ้นเปลืองที่ใช้ในการบำรุงรักษาเรือ FSO (3) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นที่เพิ่มขึ้นจำนวน 29.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 67 และ (4) การรับรู้สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์หมุนเวียนจำนวน 5.22 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 159.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4 คงเหลือจำนวน 3,234.25 ล้านบาท โดยหลักจากการตัดค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายของอาคารและอุปกรณ์ที่ลดลงจำนวน 80.91 ล้านบาท และสิทธิการใช้สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าของเรือ FSO และระบบยึดโยงเรือที่ลดลงจำนวน 93.97 ล้านบาท ทั้งนี้ บางส่วนถูกชดเชยด้วยการรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 11.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 134 จากผลขาดทุนทางภาษีในระหว่างงวด และการรับรู้สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ไม่หมุนเวียนจำนวน 6.55 ล้านบาท จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าที่ใช้ในการบัญชีป้องกันความเสี่ยง

ทางด้านหนี้สิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 2,906.09 ล้านบาท ลดลงจำนวน 95.73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ที่จำนวน 3,001.82 ล้านบาท โดยหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 40.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8 คงเหลือจำนวน 559.86 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 15.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12 ตามภาระค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของโครงการ FSO ประกอบกับ ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีที่เพิ่มขึ้นจำนวน 15.79 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่นที่เพิ่มขึ้นจำนวน 5.97 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 136.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5 คงเหลือจำนวน 2,346.23 ล้านบาท จากการทยอยชำระคืนเงินต้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ทำให้เงินกู้ยืมระยะยาว (สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) ลดลงจำนวน 80.57 ล้านบาท และการทยอยตัดชำระคืนของหนี้สินตามสัญญาเช่า (สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) ที่ลดลงจำนวน 56.92 ล้านบาท ตามตารางชำระคืนของสัญญาเงินกู้และสัญญาเช่า

ในส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 62.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5 คงเหลือจำนวน 1,180.42 ล้านบาท สอดคล้องกับผลขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดจำนวน 62.82 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลง	
	30 มิถุนายน 2569	30 มิถุนายน 2568	เพิ่มขึ้น/ ลดลง (ลดลง)	ร้อยละ
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	147.42	1.93	145.49	7,538%
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	26.65	(388.92)	415.57	107%
กระแสเงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(199.88)	720.24	(920.12)	(128%)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(25.81)	333.25	(359.06)	(108%)

กระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดสุทธิ ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 147.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 145.49 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 1.93 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน อันเป็นผลโดยตรงจากการที่โครงการ FSO ได้เปิดดำเนินการเชิงพาณิชย์และเริ่มรับเงินค่าบริการจากลูกค้ารายสำคัญอย่างต่อเนื่อง สะท้อนความสามารถในการสร้างกระแสเงินสดของธุรกิจหลักภายหลังการลงทุนโครงการแล้วเสร็จ

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุนจำนวน 26.65 ล้านบาท เปลี่ยนแปลงเป็นบวกจำนวน 415.57 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 388.92 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน

เนื่องจากในงวดเดียวกันของปีก่อนกลุ่มบริษัทอยู่ในช่วงลงทุนโครงการ FSO จึงมีรายจ่ายเพื่อซื้ออาคารและอุปกรณ์จำนวน 223.82 ล้านบาท ขณะที่ในงวดปัจจุบันการลงทุนโครงการแล้วเสร็จและมีรายจ่ายซื้ออุปกรณ์เพียงจำนวน 13.80 ล้านบาท ประกอบกับการรับคืนเงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้จำนวน 45.19 ล้านบาทตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้โครงการ

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 199.88 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 720.24 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากในงวดเดียวกันของปีก่อนกลุ่มบริษัทได้เบิกเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 1,250.00 ล้านบาทเพื่อใช้ในการลงทุนโครงการ FSO ขณะที่ในงวดปัจจุบันกลุ่มบริษัทได้ทยอยชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 80.00 ล้านบาท และชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 119.88 ล้านบาท

ผลรวมข้างต้นทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิระหว่างงวดจำนวน 25.81 ล้านบาท คงเหลือเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 202.95 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวณัฏฐา ฮวดสุนทร
กรรมการ