

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์งบการเงินสำหรับผลการดำเนินงานงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ซึ่งได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 10/2565 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม			
	30/9/2565	31/12/2564	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	120.64	66.50	54.14	81.41%
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	359.73	0.37	359.36	97,124.32%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	108.99	86.75	22.24	25.64%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	2.88	2.91	(0.03)	(1.03%)
สินค้าคงเหลือ	159.03	201.00	(41.97)	(20.88%)
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	67.08	0.00	67.08	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	441.32	0.44	440.88	100,200.00%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5.08	0.51	4.57	896.08%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,264.76	358.49	906.27	252.80%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาวะค่าประกัน	84.85	79.85	5.00	6.26%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	40.25	0.00	40.25	-
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	22.97	119.91	(96.94)	(80.84%)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	89.73	0.00	89.73	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	53.53	41.26	12.27	29.74%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	10.54	13.00	(2.46)	(18.92%)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.41	2.41	0.00	0.00%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	0.17	0.00	0.17	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6.30	15.34	(9.04)	(58.93%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	310.76	271.77	38.99	14.35%

รายการ	งบการเงินรวม			
	30/9/2565	31/12/2564	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
รวมสินทรัพย์	1,575.52	630.26	945.26	149.98%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	37.76	121.32	(83.56)	(68.88%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	79.92	43.77	36.15	82.59%
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	3.66	24.76	(21.10)	(85.22%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.58	9.07	(4.49)	(49.50%)
เงินกู้ยืมระยะสั้น	20.00	0.00	20.00	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	3.65	4.47	(0.82)	(18.34%)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	1.60	0.00	1.60	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	151.17	203.39	(52.22)	(25.67%)
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียน	2.64	0.33	2.31	700.00%
ประมาณการรับประกันคุณภาพระยะยาว	0.00	0.23	(0.23)	(100.00%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6.06	2.26	3.80	168.14%
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18.35	17.36	0.99	5.70%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	16.84	0.67	16.17	2,413.43%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	0.00	3.89	(3.89)	(100.00%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	43.88	24.74	19.14	77.36%
รวมหนี้สิน	195.05	228.13	(36.08)	(14.50%)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,378.04	402.13	975.91	242.69%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2.42	0.00	2.42	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,380.47	402.13	978.34	243.29%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,575.52	630.26	945.26	149.98%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

1. เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ระยะสั้น เพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัท มีการเริ่มให้สินเชื่อเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง
2. สินค้าคงเหลือลดลงจากการขายสินค้าในช่วง 9 เดือนของปี 2565 และจากการบริหารสินค้าคงคลังที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น
3. ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพิ่มขึ้น จากการซื้ออสังหาริมทรัพย์ประเภทที่ดินเปล่า และทาวน์โฮม เพื่อนำมาพัฒนาในอนาคต
4. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จากการนำเงินเพิ่มทุนไปฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน
5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนในบริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด
6. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น จากการซื้อที่ดินเพื่อนำไปพัฒนาโครงการเพื่อให้เช่า

งบกำไรขาดทุน

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ม.ค.-ก.ย. ปี 2565	ม.ค.-ก.ย. ปี 2564	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
รายได้จากการขาย	315.31	415.15	(99.84)	(24.05%)
รายได้จากการให้บริการ	133.33	44.61	88.72	198.88%
รายได้ดอกเบี้ยรับ	34.71	1.36	33.35	2,452.21%
รายได้อื่น	4.24	18.00	(13.76)	(76.44%)
รายได้รวม	487.59	479.12	8.47	1.77%
ต้นทุนขาย	262.79	335.53	(72.74)	(21.68%)
ต้นทุนบริการ	97.55	26.44	71.11	268.95%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	47.02	55.58	(8.56)	(15.40%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	45.50	57.99	(12.49)	(21.54%)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	4.47	9.76	(5.29)	(54.20%)
ค่าใช้จ่ายรวม	457.33	485.30	(27.97)	(5.76%)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	30.26	(6.18)	36.44	(489.64%)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	8.71	-	8.71	-
กำไรจากการซื้อในราคาต่ำกว่ามูลค่ายุติธรรม	0.18	-	0.18	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	39.15	(6.18)	45.33	(633.50%)
ต้นทุนทางการเงิน	5.26	6.91	(1.65)	(23.88%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	33.89	(13.09)	46.98	258.90%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.10)	0.09	(0.19)	111.11%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	33.99	(13.18)	47.17	257.89%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

1. รายได้จากการขายปรับลดลงจากการลดสาขาในช่องทางห้างค้าปลีก ขณะที่รายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้นจากการขยายฐานลูกค้าในช่องทางองค์กร ส่งผลให้รายได้ในภาพรวมใกล้เคียงกับช่วงเดียวกันของปี 2564
2. รายได้ดอกเบี้ยรับเกิดจากการให้สินเชื่อในส่วนของธุรกิจการเงินซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ของบริษัทฯ
3. ค่าใช้จ่ายขายและบริหารปรับลดลงเนื่องจากการควบคุมค่าใช้จ่ายในภาพรวมให้สอดคล้องกับรายได้จากการขาย
4. ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า บริษัท เอช-ดู (ประเทศไทย) จำกัด ที่เพิ่มขึ้นมาจากการกำไรจากจำหน่ายหุ้นสามัญบริษัท บริหารสินทรัพย์ เอช-ดู จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ H-DO ให้แก่ บริษัท บีคอนด์ แคปปิตอล จำกัด

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-นพชัย วีระมาน-

(นาย นพชัย วีระมาน)

กรรมการผู้จัดการ