

เลขที่ MORE ACC 003/2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

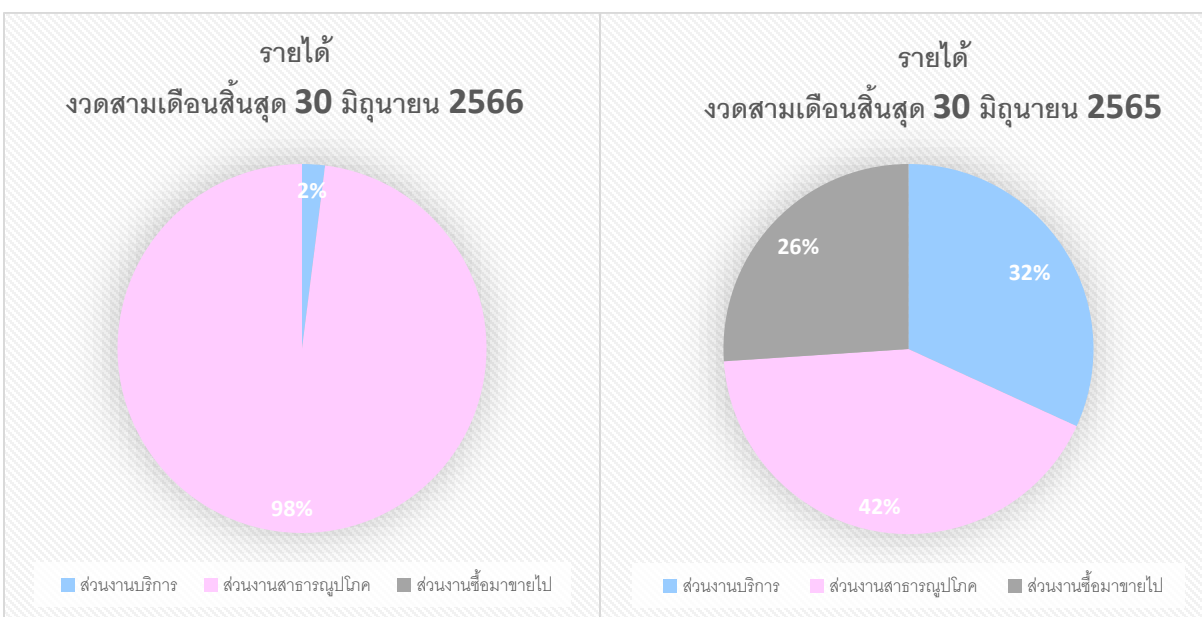
เรียน กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานและฐานะการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 เมื่อเทียบกับช่วงระยะเวลาเดียวกันปีก่อนหน้า ดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน :

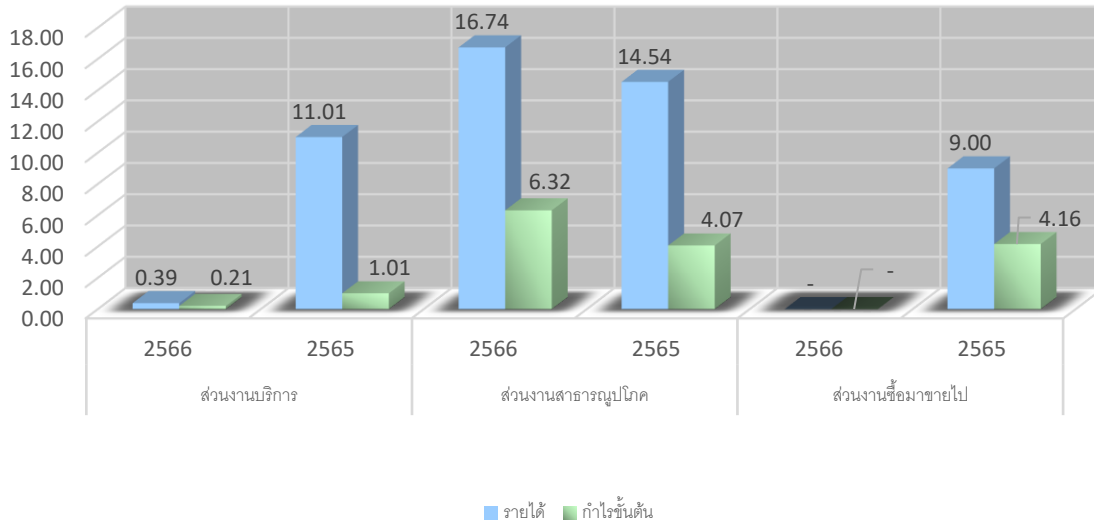
สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 จะเห็นได้ว่า บริษัทมีขาดทุนสุทธิของงบการเงินรวม จำนวน 1.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.04 ของรายได้รวม เมื่อเปรียบเทียบกับงวดก่อน พบว่า บริษัทมีกำไรสุทธิลดลงจำนวน 27.97 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 104.72 ส่วนใหญ่ลดลงมาจาก (1) กำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ เป็นจำนวน 25.66 ล้านบาท และ (2) รายได้จากการให้บริการจำนวน 10.62 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 96.50 เนื่องจากบริษัทย่อยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 65

สำหรับข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และ 2565



รายได้และกำไรขั้นต้นตามส่วนงาน

หน่วย : ล้านบาท



ประเภท	ส่วนงานบริการ		ส่วนงานสาขารูปโลก		ส่วนงานซื้อขายไป		รวม	
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565
รายได้	0.39	11.01	16.74	14.54	-	9.00	17.13	34.54
กำไรขั้นต้น	0.21	1.01	6.32	4.07	-	4.16	6.52	9.25

ในงบการเงินรวม บริษัทมีรายได้หลักจากการประกอบธุรกิจ รวมเป็นจำนวน 17.13 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วย (1) รายได้จากส่วนงานบริการ จำนวน 0.39 ล้านบาท (2) รายได้ส่วนงานสาขารูปโลก จำนวน 16.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2 และ 98 ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีรายได้รวมทุกส่วนงานลดลงเป็นจำนวน 17.42 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 50.42 ส่วนใหญ่รายได้ลดลงจากงวดก่อน มาจากส่วนงานบริการจากการที่บริษัทย่อยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 65 เป็นต้นไป ส่งผลให้สัดส่วนรายได้จากส่วนงานบริการมีสัดส่วนเปลี่ยนแปลงไป จากอัตราร้อยละ 32 เป็น 2 ของรายได้รวม ซึ่งจะเห็นได้ว่า รายได้ส่วนงานบริการนั้นมียอดลดลงจากงวดก่อน จำนวน 10.62 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 96.50 อย่างไรก็ตาม บริษัทมีสัดส่วนรายได้ของส่วนงานสาขารูปโลกเพิ่มขึ้น จากอัตราร้อยละ 42 เป็น 98 และมีสัดส่วนรายได้มากที่สุด เนื่องจากมีนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น ส่งผลทำให้มีการใช้น้ำในปริมาณที่เพิ่มมากขึ้นจากงวดก่อน ทำให้รายได้ส่วนงานสาขารูปโลกเพิ่มขึ้นจำนวน 2.21 ล้านบาท หรืออัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 15.17

งบการเงินรวมในส่วนของต้นทุนขายและต้นทุนบริการรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 เป็นจำนวน 10.42 และ 0.18 ล้านบาท ตามลำดับ เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดก่อน พบว่า ต้นทุนขายลดลงจำนวน 4.88 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 31.89 ซึ่งส่วนใหญ่ลดลงจากต้นทุนการให้บริการจำนวน 9.81 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 98.20 ตามรายได้จากการยกเลิกสัญญาของบริษัทย่อย

สำหรับค่าใช้จ่ายของงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 10.15 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินงวดก่อน พบว่า บริษัทมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 2.28 ล้านบาทหรืออัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.00 ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจาก ค่าใช้จ่ายของบริษัทย่อยที่มีการจัดจ้างบุคลากรในการบริหารงานจัดคอนเสิร์ต ส่งผลให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากงวดก่อน

สำหรับรายได้อื่นของงบการเงินรวม จำนวน 3.62 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดก่อน บริษัทมีรายได้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 2.38 ล้านบาทหรืออัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 191.61 เนื่องจากบริษัทได้รับดอกเบี้ยจากเงินฝากธนาคารที่เพิ่มขึ้น

อย่างไรก็ตามผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นจากงวดก่อนจากส่วนงานสาธารณูปโภคในการจำหน่ายน้ำประปาเพิ่มขึ้น และบริษัทยังมีกำไรขั้นต้นในไตรมาสนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือน :

สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 จะเห็นได้ว่า บริษัทมีขาดทุนสุทธิของงบการเงินรวม จำนวน 2.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.81 ของรายได้รวม เมื่อเปรียบเทียบกับงวดก่อน พบว่า บริษัทมีกำไรสุทธิลดลงจำนวน 31.77 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 109.09 ส่วนใหญ่ลดลงมาจาก (1) กำไรจากการวัดมูลค่าใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ เป็นจำนวน 25.66 ล้านบาท และ (2) รายได้จากบริการจำนวน 26.76 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 97.52 เนื่องจากบริษัทย่อยยกเลิกสัญญาจ้างบริหารจัดการบุคลากรและดูแลศูนย์ USO ตั้งแต่เดือนมิถุนายน 65

อย่างไรก็ตามผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด 30 มิถุนายน 2566 บริษัทมีรายได้เพิ่มขึ้นจากงวดก่อนจากส่วนงานสาธารณูปโภคในการจำหน่ายน้ำประปาเพิ่มขึ้นจำนวน 8.14 ล้านบาทหรืออัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.36 และบริษัทยังมีกำไรขั้นต้นในไตรมาสนี้

ฐานะทางการเงิน :

(หน่วย: ล้านบาท)

ฐานะการเงิน	30 มิถุนายน 2566	31 ธันวาคม 65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)
สินทรัพย์หมุนเวียน	764.16	783.40	(19.24)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,138.52	1,218.80	(80.28)
รวมสินทรัพย์	1,902.68	2,002.20	(99.52)
หนี้สินหมุนเวียน	102.43	120.80	(18.37)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	6.14	6.39	(0.25)
รวมหนี้สิน	108.57	127.19	(18.62)
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	1,775.79	1,854.59	(78.80)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	18.32	20.42	(2.10)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,794.11	1,875.01	(80.90)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,902.68	2,002.20	(99.52)

ในงบการเงินรวม บริษัทมีสินทรัพย์รวม จำนวน 1,902.68 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2565 บริษัทมีสินทรัพย์รวม จำนวน 2,002.20 ล้านบาท ซึ่งมียอดลดลง จำนวน 99.52 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 4.97 สำหรับสินทรัพย์รวมที่ลดลงจากปี 2565 มาจากสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 80.28 ล้านบาท เนื่องจาก ตราสารทุน- หลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และ ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญมีมูลค่าลดลงจากปีก่อน

ในส่วนหนี้สินรวม บริษัทมีหนี้สินรวม จำนวน 108.57 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2565 ซึ่งลดลงจากปีก่อนมาจากหนี้สินหมุนเวียนลดลงจำนวน 18.37 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 15.21 เนื่องจากบริษัท ได้มีจ่ายชำระดอกเบี้ยค้างจ่ายและเจ้าหนี้ค้างวาทของบริษัทย่อย ส่งผลให้หนี้สินหมุนเวียนในงบการเงินรวมลดลงในไตรมาสนี้

สำหรับส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น จำนวน 1,775.79 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงบการเงินของปี 2565 ลดลงจากปีก่อน เป็นจำนวน 78.80 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 4.25 เนื่องจากหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และ ใบสำคัญแสดงสิทธิมีมูลค่าลดลง ทำให้องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้นลดลงเป็นจำนวน 78.53 ล้านบาทหรืออัตราลดลงร้อยละ 18.68

- การติดตามภาระหนี้ค้างของ บริษัท ไพร์มไทม์ เอ็นเตอร์เทนเมนท์ จำกัด (PTE)

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทที่กู้ยืม	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565	
	เงินต้น	ดอกเบี้ย	เงินต้น	ดอกเบี้ย
บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย 99.99% (PROP)	31.62	12.97	31.62	12.97

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มียอดหนี้คงเหลือ ประกอบด้วย เงินต้น 31.62 ล้านบาท และดอกเบี้ย 12.97 ล้านบาท (ณ 31 ธันวาคม 2565 มียอดหนี้คงเหลือ 31.62 ล้านบาท และดอกเบี้ย 12.97 ล้านบาท) เนื่องจากปัจจุบัน PTE ไม่ได้ดำเนินธุรกิจ และสถานะทาง กรมพัฒนาธุรกิจ กระทรวงพาณิชย์ เป็น “บริษัทร้าง” ทำให้ยังไม่มีแผนการชำระหนี้ ซึ่งเงินให้กู้ยืมดังกล่าวบริษัท ได้มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ครบถ้วนแล้ว โดยคณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารหาแนวทางและชี้แจงความคืบหน้าในการประชุม ทั้งนี้บริษัทจะรายงานความคืบหน้าให้ทราบต่อไป

รายละเอียดการติดตามภาระหนี้เงินให้กู้ยืมคงค้างกับกลุ่มบริษัทในปัจจุบัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ดังนี้

- การติดตามภาระหนี้ค้างของ บริษัท มอร์ เนทเวิร์ค แอนด์ เอ็นจิเนียริง จำกัด (MNE) สัดส่วนการถือหุ้น 99.99%

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทที่กู้ยืม	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565	
	เงินต้น	ดอกเบี้ย	เงินต้น	ดอกเบี้ย
บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	110.45	17.37	106.75	14.20

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มียอดหนี้คงเหลือ ประกอบด้วย เงินต้น จำนวน 110.45 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างชำระ จำนวน 17.37 ล้านบาท (ณ 31 ธันวาคม 2565 มียอดหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างชำระจำนวน 106.75 ล้านบาท และ 14.20 ล้านบาท ตามลำดับ) โดย MNE ยังไม่มีแผนการชำระหนี้ดังกล่าว ซึ่งการให้กู้ยืมเงินดังกล่าว มีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนและช่วยเหลือทางการเงินในบริษัทย่อย สำหรับการดำเนินงานโครงการน้ำประปา

เงินให้กู้ยืมดังกล่าวบริษัทยัง ได้มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วบางส่วน อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัท ได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารติดตามและชี้แจงความคืบหน้าในการประชุมทุกไตรมาส

- การติดตามภาระหนี้ค้างของ บริษัท มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด สัดส่วนการถือหุ้น 99.99%

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทที่กู้ยืม	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565	
	เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย
บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	29.47	5.07	29.47	4.15

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มียอดหนี้คงเหลือ ประกอบด้วย เงินต้น จำนวนรวม 29.47 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างชำระ จำนวน 5.07 ล้านบาท (ณ 31 ธันวาคม 2565 มียอดหนี้เงินต้นและดอกเบี้ยค้างชำระจำนวนรวม 29.47 ล้านบาท และ 4.15 ล้านบาท ตามลำดับ) โดย มอร์ พร็อพเพอร์ตี้ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เริ่มมีการชำระแล้วในไตรมาสสามในปี 65 ซึ่งการให้กู้ยืมเงินมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราว เงินให้กู้ยืมดังกล่าวบริษัทยังไม่ได้มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารติดตามและชี้แจงความคืบหน้าในการประชุมทุกไตรมาส

สำหรับสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้อง ที่ทางบริษัทคงค้างชำระเงินส่วนที่เหลือเป็นจำนวน 8 ล้านบาทและยังมิได้รับโอนกรรมสิทธิ์ เนื่องจากทางคณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่า ที่ดินบริเวณดังกล่าวปัจจุบันเป็นพื้นที่ใช้ประโยชน์ในการจอดรถของอาคารชุดบ้านสวนจตุจักร ซึ่งรวมอยู่ใน โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และจะมีการพิจารณาดำเนินการในเรื่องดังกล่าวไปพร้อมกับโครงการพัฒนาฯ ซึ่งปัจจุบันยังไม่มี ความคืบหน้า เนื่องจากกระแสข่าวของ MORE ทำให้ผู้สนใจร่วมลงทุนและนักลงทุนต่างขอชะลอการลงทุนออกไปก่อน

- การติดตามภาระหนี้ค้างของ บริษัท มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด สัดส่วนการถือหุ้น 51.00%

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทที่กู้ยืม	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565	
	เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย
บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	163.73	3.46	20.10	0.49

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มียอดหนี้คงเหลือ ประกอบด้วย เงินต้น จำนวนรวม 163.73 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างชำระ จำนวน 3.46 ล้านบาท (ณ 31 ธันวาคม 2565 มียอดหนี้เงินต้นจำนวนรวม 20.10 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างชำระ จำนวน 0.49 ล้านบาท) โดย มอร์ แคน เอ็นเตอร์เทน จำกัด ดำเนินการกู้ยืมเงินโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปเป็นเงินทุนหมุนเวียนชั่วคราวในการบริหารจัดการงานแสดงคอนเสิร์ต

- การติดตามภาระหนี้ค้างของ บริษัท ดีเอ็นเอ เฟรชแอร์ จำกัด (DNF) สัดส่วนการถือหุ้น 49.99%

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทที่ให้กู้ยืม	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565	
	เงินสด	ดอกเบี้ย	เงินสด	ดอกเบี้ย
บริษัท มอร์ รีเทิร์น จำกัด (มหาชน)	51.15	22.43	51.15	22.43

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 มียอดหนี้เงินสดจำนวนรวม 51.15 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างชำระ จำนวน 22.43 ล้านบาท (ณ 31 ธันวาคม 2565 มียอดหนี้เงินสดจำนวนรวม 51.15 ล้านบาท และดอกเบี้ยค้างชำระ จำนวน 22.43 ล้านบาท) โดย DNF ยังไม่มีแผนการชำระหนี้ดังกล่าว เนื่องจากปัจจุบันบริษัทไม่ได้ดำเนินธุรกิจ การให้เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่ได้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้น เนื่องจากบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และให้การสนับสนุนทางการเงินแก่ DNF เป็นหลัก โดยการให้กู้ยืมเงินมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปลงทุนในโครงการติดตั้งสื่อโฆษณาในสนามบินสุวรรณภูมิ เมื่อปี 2557 - ปี 2558 เงินให้กู้ยืมดังกล่าวบริษัทได้มีการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญไว้ครบถ้วนแล้ว โดยคณะกรรมการบริษัทได้มอบหมายให้ฝ่ายบริหารหาแนวทางและชี้แจงความคืบหน้าในการประชุมทุกไตรมาส ทั้งนี้บริษัทจะรายงานความคืบหน้าให้ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาววรรณิศา ศรีสุโขทัย)
ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน