

วันที่ 14 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ห้บการเงินสำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท มาสเตอร์คูล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ซึ่งได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (งบการเงินรวม)

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ณ วันที่			
	31/03/2567	31/12/2566	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	89.33	72.16	17.17	23.79%
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	400.04	544.50	(144.46)	(26.53%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	211.09	70.74	140.35	198.40%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	0.99	0.75	0.24	32.00%
สินค้าคงเหลือ	99.74	120.07	(20.33)	(16.93%)
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	120.82	119.39	1.43	1.20%
ทรัพย์สินรอการขาย	-	3.40	(3.40)	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	194.13	111.38	82.75	74.30%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	44.94	55.88	(10.94)	(19.58%)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,161.08	1,098.27	62.81	5.72%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	59.11	59.09	0.02	0.03%
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	35.11	36.07	(0.96)	(2.66%)
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้	30.17	30.17	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	156.78	148.88	7.90	5.31%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	260.95	275.74	(14.79)	(5.36%)

รายการ	ณ วันที่			
	31/03/2567	31/12/2566	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
ที่ดินรอการพัฒนา	49.61	44.66	4.95	11.08%
สินทรัพย์สิทธิการไว้	301.88	197.73	104.15	52.67%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	-	28.28	28.28	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2.17	2.21	(0.04)	(1.81%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	4.74	1.73	3.01	173.99%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	40.07	31.15	8.92	28.64%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	940.59	855.71	84.88	9.92%
รวมสินทรัพย์	2,101.67	1,953.98	147.69	7.56%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	71.63	37.96	33.67	88.70%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	75.21	80.52	(5.31)	(6.59%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	91.33	83.33	8.00	9.60%
เงินกู้ยืมระยะสั้น	30.00	30.00	-	-
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	3.93	3.69	0.24	7.32%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	6.21	3.02	3.19	105.63%
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	1.53	(1.53)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12.40	6.16	6.24	101.30%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	290.71	246.21	44.50	18.07%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า	213.29	135.04	78.25	57.95%
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	39.22	38.10	1.12	2.94%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	36.49	38.69	(2.20)	(5.69%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	20.92	20.00	0.92	4.60%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	309.92	231.83	78.09	33.68%
รวมหนี้สิน	600.63	478.04	122.59	25.64%
ทุนเรือนหุ้น	750.00	750.00	-	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	618.07	618.07	-	-

รายการ	ณ วันที่			
	31/03/2567	31/12/2566	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
หุ้นทุนซื้อคืน	(32.03)	(32.03)	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	724.23	724.23	-	-
ส่วนทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	3.06	3.06	-	-
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	5.40	5.40	-	-
สำรองหุ้นทุนซื้อคืน	32.03	32.03	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	85.41	60.43	24.98	41.34%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,436.17	1,411.19	24.98	17.70%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	64.87	64.75	0.12	0.19%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,501.04	1,475.94	25.10	1.72%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,101.67	1,953.98	147.69	7.56%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้ ลดลงร้อยละ 27 จากการขายทรัพย์สินจำนองของลูกหนี้ด้วยคุณภาพ ที่บริษัทฯ รับโอนมา
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 198 ตามยอดขายที่เพิ่มขึ้นจากการจำหน่ายสินค้ากลุ่มพัดลมไอเย็น และลูกหนี้กรรมบังคับคดีจากการขายทรัพย์สินจำนองของลูกหนี้บริษัทฯ
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้นร้อยละ 74 จากการนำเงินไปฝากระยะสั้นกับสถาบันการเงิน
- สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้นร้อยละ 53 จากการเช่าซื้อยานพาหนะมาเพื่อให้เช่าต่อ ของ บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจากภาษีเงินได้ถูกหัก ณ.ที่จ่าย ของ บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด
- หนี้สินตามสัญญาเช่า เพิ่มขึ้นจากการเช่าซื้อยานพาหนะ เพื่อนำไปให้เช่าต่อ

งบกำไรขาดทุน (งบการเงินรวม)

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ม.ค – มี.ค 2567	ม.ค – มี.ค 2566	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
รายได้จากการขาย	121.16	82.38	38.78	47.07%
รายได้ค่าเช่ายานพาหนะ	50.33	-	50.33	-
รายได้จากการให้บริการ	22.16	26.33	(4.17)	(15.84%)
รายได้ดอกเบี้ยรับ	17.07	10.47	6.60	63.04%
รายได้อื่น	17.71	1.95	15.76	808.21%

รายการ	ม.ค – มี.ค 2567	ม.ค – มี.ค 2566	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
รายได้รวม	228.43	121.13	107.30	88.58%
ต้นทุนขาย	88.43	65.77	22.66	34.45%
ต้นทุนค่าเช่ายานพาหนะ	32.94	-	32.94	-
ต้นทุนบริการ	14.31	13.68	0.63	4.61%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	19.61	13.70	5.91	43.14%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	33.61	15.79	17.82	112.86%
ค่าใช้จ่ายรวม	188.90	108.94	79.96	73.40%
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	39.53	12.19	27.34	224.28%
ต้นทุนทางการเงิน	(4.47)	(0.81)	3.66	451.85%
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS9	(1.83)	(11.01)	(9.18)	(83.38%)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า	(0.96)	0.39	(1.35)	(346.15%)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	32.27	0.76	31.51	4146.05%
รายได้ภาษีเงินได้	0.08	1.28	(1.20)	(93.75%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	32.35	2.04	30.31	1485.78%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

1. รายได้จากการขาย เป็นการจำหน่ายสินค้าในกลุ่มพัดลมไอนเย็น ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 47 สาเหตุจากสภาพอากาศและการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ
2. รายได้ค่าเช่ายานพาหนะ จากธุรกิจยานพาหนะให้เช่าของ บริษัท ซีแอล ลีส จำกัด
3. รายได้อื่น เพิ่มขึ้นจากกำไรลูกหนี้ตามสัญญาโอนสิทธิเรียกร้อง
4. ค่าใช้จ่ายขายและบริหารปรับเพิ่มขึ้นจากการรวมงบการเงินของบริษัท ซีแอล ลีส จำกัด

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-นพชัย วีระมาน-

(นาย นพชัย วีระมาน)

กรรมการผู้จัดการ