

วันที่ 15 พฤษภาคม 2569

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ทางการเงินสำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ซีแอล เวนเจอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2569 ซึ่งได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2569 โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบแสดงฐานะการเงิน (งบการเงินรวม)

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ณ วันที่			
	31/03/2569	31/12/2568	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45.16	31.12	14.04	45.12%
เงินให้สินเชื่อแก่ลูกหนี้และดอกเบี่ยค้างรับสุทธิ	435.61	439.24	(3.63)	(0.83%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	94.65	55.15	39.50	71.62%
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน	5.04	7.22	(2.18)	(30.19%)
สินค้าคงเหลือ	85.99	97.71	(11.72)	(11.99%)
ต้นทุนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์	191.50	181.59	9.91	5.46%
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	284.03	283.86	0.17	0.06%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	23.68	19.45	4.23	21.75%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,165.66	1,115.34	50.32	4.51%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีภาระค้ำประกัน	57.50	57.50	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า	39.15	40.06	(0.91)	(2.27%)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	109.26	109.80	(0.54)	(0.49%)

รายการ	ณ วันที่			
	31/03/2569	31/12/2568	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	116.41	125.48	(9.07)	(7.23%)
ที่ดินรอการพัฒนา	88.38	88.14	0.24	0.27%
สินทรัพย์สิทธิการใ้	203.06	199.22	3.84	1.93%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	81.60	82.40	(0.80)	(0.97%)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1.97	2.00	(0.03)	(1.50%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	12.40	14.31	(1.91)	(13.35%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9.88	10.09	(0.21)	(2.08%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	719.61	729.00	(9.39)	(1.29%)
รวมสินทรัพย์	1,885.26	1,844.34	40.92	2.22%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	30.02	17.11	12.91	75.45%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	56.14	40.10	16.04	40.00%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12.26	36.01	(23.75)	(65.95%)
หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	41.66	40.69	0.97	2.38%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.89	2.07	0.82	39.61%
ประมาณการรับประกันคุณภาพ	2.00	2.14	(0.14)	(6.54%)
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	6.73	2.66	4.07	153.01%
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	0.47	(0.47)	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14.23	9.75	4.48	45.95%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	165.93	151.01	14.92	9.88%
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	65.99	45.38	20.61	45.42%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	148.38	147.44	0.94	0.64%
ประมาณการหนี้ไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	34.64	33.84	0.80	2.36%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	22.35	23.53	(1.18)	(5.01%)

รายการ	ณ วันที่			
	31/03/2569	31/12/2568	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	9.48	9.97	(0.49)	(4.91%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	280.84	260.16	20.68	7.95%
รวมหนี้สิน	446.77	411.16	35.61	8.66%
ทุนเรือนหุ้น	719.43	719.43	-	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	587.50	587.50	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	724.23	724.23	-	-
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	3.06	3.06	-	-
จัดสรรเป็นทุนสำรองตามกฎหมาย	11.00	11.00	-	-
สำรองหุ้นที่ซื้อคืน	27.92	21.17	6.75	31.88%
ยังไม่ได้จัดสรร	85.42	79.79	5.63	7.06%
หุ้นที่ซื้อคืน	(27.92)	(21.17)	(6.75)	(31.88%)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(36.89)	(36.25)	0.64	1.77%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,374.32	1,369.33	4.99	0.36%
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	64.18	63.86	0.32	0.50%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,438.50	1,433.18	5.32	0.37%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,885.26	1,844.34	40.92	2.22%

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

1. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นร้อยละ 72 จากกลุ่มธุรกิจจำหน่ายพัดลมไอนเย็นและการให้เช่าเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง
2. สินค้าคงเหลือลดลงร้อยละ 12 จากการจำหน่ายสินค้าพัดลมไอนเย็น และ การบริหารสินค้าคงเหลือให้เหมาะสม
3. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น จากการใช้วงเงินสินเชื่อในการสั่งซื้อสินค้าในกลุ่มธุรกิจพัดลมไอนเย็นมาเพื่อจำหน่าย
4. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลงร้อยละ 66 จากการจัดประเภทเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน
5. สำรองหุ้นที่ซื้อคืนเพิ่มขึ้นร้อยละ 32 เกิดจากการซื้อหุ้นคืนเพื่อบริหารทางการเงิน

งบกำไรขาดทุน (งบการเงินรวม)

หน่วย: ล้านบาท

รายการ	ม.ค-มี.ค 2569	ม.ค-มี.ค 2568	เปลี่ยนแปลง	คิดเป็น
รายได้จากการขายสินค้า	80.11	109.57	(29.46)	(26.89%)
รายได้ค่าเช่ายานพาหนะ	31.40	35.28	(3.88)	(11.00%)
รายได้จากการให้เช่าและบริการ	43.18	31.96	11.22	35.11%
รายได้ดอกเบี้ยรับ	17.12	20.46	(3.34)	(16.32%)
กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสิทธิในการขายหุ้น	0.91	6.88	(5.97)	(86.77%)
กำไรจากการสูญเสียอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย	-	18.63	(18.63)	-
รายได้อื่น	4.45	15.21	(10.76)	(70.74%)
รายได้รวม	177.16	238.00	(60.84)	(25.56%)
ต้นทุนขาย	52.76	88.82	(36.06)	(40.60%)
ต้นทุนค่าเช่ายานพาหนะ	25.95	27.05	(1.10)	(4.07%)
ต้นทุนบริการ	26.85	19.86	6.99	26.03%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	21.62	19.51	2.11	10.81%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	25.02	40.19	(15.17)	(37.75%)
ค่าใช้จ่ายรวม	152.21	195.43	(43.22)	(22.11%)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	24.96	42.57	(17.61)	(41.37%)
ต้นทุนทางการเงิน	(3.88)	(4.66)	(0.78)	(16.74%)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าซึ่งเป็นไปตาม TFRS9	(2.48)	(4.15)	(1.67)	(40.24%)
ส่วนแบ่งขาดทุนของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(0.91)	(0.67)	0.24	35.82%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	17.68	33.10	(15.42)	(46.59%)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(4.96)	(5.71)	(0.75)	(13.13%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	12.72	27.39	(14.67)	(53.56%)

รายการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ มีดังนี้

- รายได้จากการขายลดลงร้อยละ 27 ในส่วนงานจำหน่ายสินค้าในกลุ่มพัฒนาไอเอ็นเอ็นเนื่องจากสภาพอากาศที่เริ่มร้อนช่วงปลายไตรมาส 1 รวมทั้งสภาพเศรษฐกิจทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ

2. รายได้จากการให้เช่าและบริการปรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 35 จากการมุ่งเน้นกลุ่มธุรกิจบริการงานให้เช่าเครื่องใช้ไฟฟ้าและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้อง และธุรกิจแก้ปัญหาคุณภาพอากาศให้กับกลุ่มลูกค้าองค์กร
3. ค่าใช้จ่ายรวมปรับลดลงจากค่าใช้จ่ายที่ผันแปรไปตามยอดขายและจากการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างใกล้ชิด

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

-นพชัย วีระมาน-

(นาย นพชัย วีระมาน)

กรรมการผู้จัดการ