

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท สามารถ ดิจิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ตารางสรุปงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	2560	2561	2562
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	242	374	215
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	2,986	1,530	992
สินค้าคงเหลือ	128	0.2	105
อุปกรณ์สุทธิ	1,154	2,558	2,624
สินทรัพย์รวม	6,385	5,926	5,328
เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	4,048	3,946	3,664
เจ้าหนี้การค้า	88	19	78
หนี้สินรวม	5,835	4,909	4,479
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	440	1,132	1,132
กำไร(ขาดทุน)สะสม	(1,101)	(2,690)	(2,924)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	91	92	100
ส่วนของผู้ถือหุ้น	550	1,017	849
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,334	743	999
รายได้รวม	1,364	770	1,122
ต้นทุนขาย	1,368	726	812
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารและค่าใช้จ่ายอื่น	2,223	1,193	333
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	191	222	222
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	(1,925)	(1,596)	(233)
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	(0.44)	(0.19)	(0.02)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	337	487	827
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(399)	(1,003)	(687)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	186	647	(298)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	123	131	(159)
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น (บาท)	0.10	0.10	0.10
จำนวนหุ้นสามัญปลายงวด (ล้านหุ้น)	4,400.25	11,324.42	11,324.42
จำนวนหุ้นถ้วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	4,400.25	8,613.84	11,324.42
มูลค่าหุ้นตามบัญชี (บาท)	0.13	0.09	0.07
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

บริษัท สามารถ ดิจิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 ตารางแสดงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

อัตราส่วนทางการเงิน	2560	2561	2562
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.80	0.63	0.51
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ⁽¹⁾ (เท่า)	0.62	0.47	0.34
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.06	0.10	0.21
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	0.31	0.33	0.82
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	1,170	1,084	441
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	4.59	11.36	15.50
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	79	32	24
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	13.60	13.45	16.72
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	27	27	22
วงจรเงินสด (วัน)	1,222	1,089	443
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น ⁽²⁾ (%)	(2.44)	2.62	18.75
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน ⁽³⁾ (%)	(181.09)	(183.88)	(24.52)
อัตรากำไรอื่น (%)	2.15	3.26	10.96
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	(13.92)	(35.58)	(337.45)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(141.10)	(207.33)	(21.25)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(134.81)	(230.70)	(28.47)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(26.81)	(25.94)	(4.24)
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	(180.47)	(72.56)	(1.92)
อัตราส่วนการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.19	0.13	0.20
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	10.60	4.83	5.27
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	1.79	2.29	3.76
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	0.19	0.35	0.78
อัตราการจัดเงินปันผล (%)	-	-	-

หมายเหตุ ⁽¹⁾ อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วรวมเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน
⁽²⁾ อัตรากำไรขั้นต้นคำนวณจากรายได้ในการคำนวณกำไรขั้นต้นรวมรายได้จากค่าสนับสนุนการขาย
⁽³⁾ กำไรจากการดำเนินงานหมายถึงกำไรก่อนภาษี และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมอยู่ที่ 999 ล้านบาท ปรับตัวเพิ่มขึ้น 256 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.4 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา เป็นผลมารายได้ในธุรกิจ Digital Network ที่เพิ่มขึ้นจากปี 2561

บริษัทมีขาดทุนจากการดำเนินงาน 245 ล้านบาท ขาดทุนลดลง 1,125 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 82.1 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา ทั้งนี้สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรขั้นต้น และการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายอื่น ซึ่งส่วนใหญ่คือค่าเพื่อสำรองหนี้สงสัยจะสูญ บริษัทมีขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท 238 ล้านบาท ขาดทุนลดลง 1,359 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน

ผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย

รายได้จากการขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

(หน่วย : ล้านบาท)

	สายธุรกิจ Digital Network		สายธุรกิจ Digital Content		รวม	
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
รายได้จากการขายและบริการ	517	256	482	487	999	743
ต้นทุนขาย	(480)	(318)	(332)	(407)	(812)	(725)
กำไรขั้นต้น	37	(62)	150	80	187	18
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่น					(333)	(1,193)
รายได้อื่น					123	27
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(222)	(222)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล					11	(226)
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจ ควบคุมของบริษัทย่อย					(4)	(1)
ขาดทุนสุทธิ					(238)	(1,597)

สายธุรกิจ Digital Network

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการ และรายได้จากค่าสนับสนุนการขาย จากสายธุรกิจ Digital Network จำนวน 517 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 261 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 102.0 โดยมีกำไรขั้นต้น 37 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 99 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 159.6 จากขายและการติดตั้งอุปกรณ์โครงข่ายระบบสื่อสาร และการระบายสินค้าโทรศัพท์เคลื่อนที่และอะไหล่ที่คงเหลือ

สายธุรกิจ Digital Content

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากสายธุรกิจ Digital Content จำนวน 482 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 จำนวน 5 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.0 ทั้งนี้เป็นผลมาจากการลดลงของรายได้ธุรกิจการให้บริการข้อมูลผ่านโทรศัพท์เคลื่อนที่ โดยมีกำไรขั้นต้น 150 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 70 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 87.5 เนื่องจากการลดลงของต้นทุน

รายได้อื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นรวม 123 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.0 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้นจากปี 2561 จำนวน 96 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 355.5 โดยระหว่างปี 2562 บริษัทยังได้รับชำระเงินจากลูกหนี้บางรายที่ได้ตั้งค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญไว้เต็มจำนวนแล้ว ดังนั้นบริษัทได้ออกกลับค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญสำหรับลูกหนี้รายดังกล่าวจำนวน 105 ล้านบาท และแสดงเป็นรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารและค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวมค่าใช้จ่ายอื่น 333 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 จำนวน 860 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 72.1 โดยส่วนใหญ่เกิดจากการลดลงของสำรองหนี้สงฆ์จะสูญจำนวน 653 ล้านบาท โดยพิจารณาบันทึกสำรองค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญสำหรับลูกหนี้รายที่มีปัญหาในการชำระหนี้ ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและค่าใช้จ่ายอื่นลดลง 207 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินรวม 222 ล้านบาท เท่ากับปี 2561

ภาษีเงินได้

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ภาษีเงินได้รวม 11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 238 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2561 บริษัทมีรายการภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่บริษัทบันทึกกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 5,328 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2561 จำนวน 598 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.1 ส่วนใหญ่มาจากการลดลงของลูกหนี้การค้า เนื่องจากการรับชำระเงินจากลูกหนี้ ทั้งนี้สัดส่วนลูกหนี้การค้าเป็นร้อยละ 18.6 ของสินทรัพย์รวม

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 3,394 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2561 จำนวน 115 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.5 และคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 63.7 ของสินทรัพย์รวม เนื่องจากการเพิ่มขึ้นจากอุปกรณ์ โดยส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งของโครงการวิทยุสื่อสารคมนาคมระบบดิจิทัล (DTRS)

ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าสุทธิ 992 ล้านบาท ลดลงอย่างมากจากสิ้นปี 2561 จำนวน 538 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 35.2 บริษัทมีนโยบายการตั้งค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญจากลูกหนี้การค้า โดยประมาณจากจำนวนหนี้ที่อาจเรียกเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งอาศัยประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต การวิเคราะห์ลูกหนี้ และพิจารณาสถานะปัจจุบันของลูกหนี้ดังกล่าว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยได้พิจารณาแล้วเชื่อมั่นว่าค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญของลูกหนี้การค้าที่ได้บันทึกไว้แล้วนั้นเหมาะสมเพียงพอแล้ว

สินค้างเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้างเหลือสุทธิ 105 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2561 จำนวน 104 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของสินค้าสำเร็จรูป

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 617 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2561 จำนวน 125 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.8 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นส่วนใหญ่เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์สำหรับโครงการใหม่และภาษีรอเรียกคืน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 3,394 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2561 จำนวน 115 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.5 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ระหว่างติดตั้งของโครงการวิทยุสื่อสารคมนาคมระบบดิจิทัล (DTRS) และเพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทย่อย

สภาพคล่อง

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 215 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2561 จำนวน 159 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 42.5 โดยมีรายละเอียดของแหล่งที่มาและใช้ไปของเงินสดดังนี้

- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 827 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการรับชำระเงินจากลูกค้าหนี้การค้าและระบายสินค้าคงเหลือตามแผนยกเลิกการจำหน่ายโทรศัพท์เคลื่อนที่
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 687 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรของโครงการวิทยุสื่อสารคมนาคมระบบดิจิทัล (DTRS) เป็นส่วนใหญ่
- เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 298 ล้านบาท เกิดจากจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาชำระเงิน

เมื่อเทียบกับปี 2561 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสภาพคล่องลดลงจาก 0.63 เท่า เป็น 0.51 เท่า อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ลดลงจาก 0.47 เท่า เป็น 0.34 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดเพิ่มขึ้นจาก 0.10 เท่า เป็น 0.21 เท่า

แหล่งที่มาของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 849 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2561 จำนวน 168 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.5

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 เท่ากับ 4,479 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2561 จำนวน 430 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 8.8 ทั้งนี้หนี้สินรวมประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียน 3,790 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน 689 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 71.1 และ 12.9 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของหนี้สินที่สำคัญดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินรวม 3,664 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 81.8 ของหนี้สินรวม หรือร้อยละ 68.8 ของสินทรัพย์รวม และลดลงจากสิ้นปี 2561 จำนวน 282 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.1
- เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น 602 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.5 ของหนี้สินรวม หรือร้อยละ 11.3 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากสิ้นปี 2561 จำนวน 303 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 33.5 โดยส่วนใหญ่ลดลงมาจากเจ้าหนี้อื่น
- เงินกู้ยืมระยะสั้น 22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.5 ของหนี้สินรวม หรือร้อยละ 0.4 ของสินทรัพย์รวม มียอดเท่ากับสิ้นปี 2561

จากหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นตามรายละเอียดข้างต้น ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 4.83 เท่า เป็น 5.27 เท่า ในปี 2562