

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

บริษัท สามารถ ดิจิตอล จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ตารางสรุปงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	2561	2562	2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	374	215	124
ลูกหนี้การค้าสุทธิ	1,530	992	502
สินค้าคงเหลือ	0.2	105	102
อุปกรณ์สุทธิ	2,558	2,624	2,335
สินทรัพย์รวม	5,926	5,328	4,392
เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า	3,946	3,664	2,979
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	322
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	905	602	533
หนี้สินรวม	4,909	4,479	3,897
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	1,132	1,132	1,132
กำไร(ขาดทุน)สะสม	(2,690)	(2,924)	(3,265)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	92	100	88
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,017	849	495
รายได้จากการขายสินค้า บริการ และงานตามสัญญา	743	999	637
รายได้รวม	770	1,120	659
ต้นทุนขาย บริการ และงานตามสัญญา	726	812	585
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารและค่าใช้จ่ายอื่น	1,193	333	189
ต้นทุนทางการเงิน	222	222	173
กำไร(ขาดทุน) สุทธิ	(1,596)	(233)	(354)
กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)	(0.19)	(0.02)	(0.03)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	487	827	446
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,003)	(687)	(153)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	647	(298)	(384)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	131	(159)	(91)
มูลค่าที่ตราไว้ต่อหุ้น (บาท)	0.10	0.10	0.10
จำนวนหุ้นสามัญปลายงวด (ล้านหุ้น)	11,324.42	11,324.42	11,324.42
จำนวนหุ้นถ้วเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (ล้านหุ้น)	8,613.84	11,324.42	11,324.42
มูลค่าหุ้นตามบัญชี (บาท)	0.09	0.07	0.04
เงินปันผลต่อหุ้น (บาท)	-	-	-

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

อัตราส่วนทางการเงิน	2561	2562	2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง			
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	0.63	0.51	0.56
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว ⁽¹⁾ (เท่า)	0.47	0.34	0.35
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	0.10	0.21	0.15
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า (เท่า)	0.33	0.81	0.88
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	1,084	444	409
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	11.36	15.50	5.68
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน)	32	24	64
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	13.45	16.72	5.65
ระยะเวลาชำระหนี้ (วัน)	27	22	64
วงจรเงินสด (วัน)	1,089	446	409
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร			
อัตรากำไรขั้นต้น ⁽²⁾ (%)	2.62	18.74	8.02
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน ⁽³⁾ (%)	(154.52)	(2.30)	(8.05)
อัตรากำไรอื่น (%)	3.14	2.35	3.40
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	(42.45)	(3,595.55)	(870.32)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(207.33)	(21.28)	(52.04)
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	(230.70)	(28.47)	(59.32)
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน			
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(25.94)	(4.24)	(7.06)
อัตราส่วนผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	(72.56)	(1.92)	(7.63)
อัตราส่วนการหมุนเวียนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.13	0.20	0.14
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้น (เท่า)	4.83	5.27	7.87
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	4.36	4.71	4.34
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	0.35	0.78	0.51
อัตราการจ่ายเงินปันผล (%)	-	-	-

หมายเหตุ ⁽¹⁾ อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วรวมเงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

⁽²⁾ อัตรากำไรขั้นต้นคำนวณจากรายได้ในการคำนวณกำไรขั้นต้นรวมรายได้จากค่าสนับสนุนการขาย

⁽³⁾ กำไรจากการดำเนินงานหมายถึงกำไรก่อนภาษี และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

ภาพรวมของการดำเนินงาน

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมจำนวน 637 ล้านบาท ลดลง 362 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 36.2 เมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา และมีผลขาดทุนจากการดำเนินงาน 115 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 90 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 360.0 เมื่อเทียบกับปี 2562 ในปี 2563 บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นจำนวน 343 ล้านบาท เป็นการขาดทุนเพิ่มขึ้น 105 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน ทั้งนี้มีสาเหตุมาจากการลดลงของรายได้จากการขายและบริการ ทั้ง 2 สายธุรกิจ คือ Digital Network และ Digital Content เมื่อเทียบกับปี 2562

ผลการดำเนินงานของบริษัท และบริษัทย่อย

รายได้จากการขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

(หน่วย : ล้านบาท)

	สายธุรกิจ		สายธุรกิจ		รวม	
	Digital Network		Digital Content			
	2563	2562	2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายและบริการ	439	517	198	482	637	999
ต้นทุนขาย	(425)	(480)	(160)	(332)	(585)	(812)
กำไรขั้นต้น	14	37	38	150	52	187
รายได้อื่น					22	122
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และค่าใช้จ่ายอื่น					(189)	(334)
รายได้ทางการเงิน					1	2
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(173)	(222)
การกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า สินทรัพย์ทางการเงิน					63	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคล					(130)	12
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย					11	(5)
ขาดทุนสุทธิ					(343)	(238)

สายธุรกิจ Digital Network

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการ จากสายธุรกิจ Digital Network จำนวน 439 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 78 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 15.1 อันเนื่องมาจากการขายและการติดตั้งอุปกรณ์โครงข่ายระบบสื่อสารลดลง โดยมีกำไรขั้นต้น 14 ล้านบาท ลดลง 23 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 62.1

สายธุรกิจ Digital Content

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากสายธุรกิจ Digital Content จำนวน 198 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 284 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 58.9 โดยมีกำไรขั้นต้น 38 ล้านบาท ลดลง 112 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 74.7 ทั้งนี้เป็นผลมาจากการลดลงของรายได้ธุรกิจการให้บริการข้อมูลผ่านโทรศัพท์เคลื่อนที่ ประกอบกับการประกาศใช้ พ.ร.ก.ฉุกเฉิน เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด-19 ส่งผลให้การถ่ายทอดการแข่งขันถูกเลื่อนออกไป ทำให้รายได้จากการถ่ายทอดสดการแข่งขันฟุตบอลในปี 2563 ลดลงจากปี 2562

รายได้อื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นรวม 22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.4 ของรายได้รวม ลดลงจากปี 2562 จำนวน 100 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 82.0 เนื่องจากในปี 2562 บริษัทมีรายได้จากการโอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 105 ล้านบาท โดยรายการดังกล่าวได้ถูกแสดงในรายได้อื่นในงบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งในปี 2563 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ส่งผลให้รายได้จากการโอนกลับค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญจำนวน 82 ล้านบาท ถูกนำมาแสดงในส่วนการกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงินในงบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารและค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวมค่าใช้จ่ายอื่น 189 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 145 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 43.4 เนื่องจากในปี 2563 มีการปรับโครงสร้างของบริษัทส่งผลให้ค่าใช้จ่ายพนักงานลดลงจำนวน 33 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาลดลงจำนวน 24 ล้านบาท เนื่องจากอุปกรณ์ที่ตัดค่าเสื่อมเต็มมูลค่าแล้วในปี 2562 ประกอบกับในปี 2562 บริษัทได้รับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย จำนวน 71 ล้านบาท ซึ่งผลของรายการดังกล่าวทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารและค่าใช้จ่ายอื่นในปี 2563 ลดลงจากปี 2562

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินรวม 173 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 49 ล้านบาท โดยการลดลงของค่าใช้จ่ายทางการเงินเป็นผลจากดอกเบี้ยเงินกู้จากธนาคารลดลงเนื่องจากการชำระคืนเงินต้นตลอดปี 2563 ประกอบกับอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ธนาคารที่ปรับตัวลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562

ภาษีเงินได้

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รวม 130 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 141 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2563 ได้ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 4,392 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 936 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 17.6 โดยแบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 1,115 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 3,277 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25.4 และ 74.6 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

ลูกหนี้การค้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าสุทธิ 502 ล้านบาท ลดลงอย่างมากจากสิ้นปี 2562 จำนวน 491 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 49.4 ลูกหนี้การค้าลดลงเนื่องมาจากการรับชำระเงินจากลูกหนี้การค้าตลอดปี 2563

สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินค้าคงเหลือสุทธิ 102 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 3 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงของสินค้าสำเร็จรูป

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 388 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 229 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 37.2 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นส่วนใหญ่เป็นเงินจ่ายล่วงหน้าค่าอุปกรณ์สำหรับโครงการใหม่และภาษีรอเรียกคืน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 3,277 ล้านบาท หรือเป็นร้อยละ 74.6 ของสินทรัพย์รวม เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 พบว่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 116 ล้านบาท หรือลดจ้อยละ 3.4 ซึ่งเป็นผลมาจากการลดลงของอุปกรณ์ที่รับมูลค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วในระหว่างปี

สภาพคล่อง

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 124 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 91 ล้านบาท หรือลดจ้อยละ 42.4 โดยมีรายละเอียดของแหล่งที่มาและใช้ไปของเงินสดดังนี้

- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 446 ล้านบาท เป็นผลมาจากการรับชำระเงินจากลูกค้าหนี้การค้า
- เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 153 ล้านบาท เป็นการลงทุนในสินทรัพย์ถาวรของโครงการวิทยุสื่อสารคมนาคมระบบดิจิทัล (DTRS)
- เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 384 ล้านบาท เกิดจากจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินและจ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาชำระเงิน

เมื่อเทียบกับปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสภาพคล่องเพิ่มขึ้นจาก 0.51 เท่า เป็น 0.56 เท่า อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว เพิ่มขึ้นจาก 0.34 เท่า เป็น 0.35 เท่า และอัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสดลดลงจาก 0.21 เท่า เป็น 0.15 เท่า

แหล่งที่มาของเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 495 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 354 ล้านบาท หรือลดจ้อยละ 41.7

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 3,897 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 582 ล้านบาท หรือลดจ้อยละ 13.0 ทั้งนี้หนี้สินรวมประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียน 1,996 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียน 1,901 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 45.4 และ 43.3 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยมีรายละเอียดของหนี้สินที่สำคัญดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน และส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่า รวม 2,979 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.4 ของหนี้สินรวม หรือร้อยละ 67.8 ของสินทรัพย์รวม และลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 685 ล้านบาท หรือลดจ้อยละ 18.7
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน 322 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.3 ของหนี้สินรวมหรือร้อยละ 7.3 ของสินทรัพย์รวม
- เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น 533 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.7 ของหนี้สินรวม หรือร้อยละ 12.1 ของสินทรัพย์รวม ลดลงจากสิ้นปี 2562 จำนวน 69 ล้านบาท หรือลดจ้อยละ 11.5 โดยส่วนใหญ่ลดลงมาจากเจ้าหนี้อื่น
- เงินกู้ยืมระยะสั้น 22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.6 ของหนี้สินรวม หรือร้อยละ 0.5 ของสินทรัพย์รวม มียอดเท่ากับสิ้นปี 2562

จากหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นตามรายละเอียดข้างต้น ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทเพิ่มขึ้นจาก 5.27 เท่า เป็น 7.87 เท่า ในปี 2563