
ส่วนที่ 3

ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน

๖๕.

ส่วนที่ 3

ฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน

13 ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

สรุปรายงานการสอบบัญชี

ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากบริษัท คือ นางชลรส สันติฉัตรวราภรณ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 4523 หรือนายวัชรินทร์ ภัสกรพงษ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 6660 หรือนายศุภชัย ปัญญาวัฒน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียนที่ 3930 บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด ชั้น 33 อาคารเลอครีดา 193/136-137 ถนนรัชดาภิเษกตัดใหม่ กรุงเทพมหานคร 10110 โทรศัพท์ (66) 0 2264 0777 และ (66) 0 2661 9190 โทรสาร (66) 0 2264 0789-90 และ (66) 0 2261 9192

สรุปความเห็นของผู้สอบบัญชี : ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (กลุ่มบริษัท) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวม รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

VK.

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ชิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ถึง 2563

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
สินทรัพย์												
สินทรัพย์หมุนเวียน												
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	397,266	30.41	58,781	4.49	46,038	3.23	401,213	31.85	69,867	5.48	52,414	3.74
เงินลงทุนชั่วคราว-เงินฝากธนาคาร	4,744	0.36	93	0.01	-	-	4,750	0.38	190	0.01	-	-
ส่วนของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	790,833	60.54	817,766	62.50	336,147	23.58	810,685	64.35	826,992	64.90	343,196	24.49
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,742	0.13	1,843	0.13	-	-	1,742	0.14	1,843	0.13
ส่วนของลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,314	0.10	1,175	0.09	0	-	1,314	0.10	1,175	0.09	-	-
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,861	0.22	4,208	0.32	2,248	0.16	15	0.00	3,347	0.26	2,106	0.15
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	8,131	0.62	2,671	0.20	211	0.01	11,144	0.88	4,518	0.35	3,233	0.23
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	327,500	25.03	327,500	22.98	-	-	327,500	25.70	327,500	23.37
ส่วนของเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อยที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	16,000	1.22	16,000	1.22	16,500	1.16	-	-	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	3,110	0.24	557	0.04	3,048	0.21	3,221	0.26	686	0.05	3,132	0.22
ลูกหนี้ตามสัญญาปรับโครงสร้างหนี้	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนโครงการจ่ายล่วงหน้า	483	0.04	416	0.03	3,827	0.27	819	0.07	702	0.06	4,876	0.35
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	-	-	-	93	0.01	-	-	-	-	229	0.02
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	991	0.08	1,070	0.08	1,684	0.12	2,968	0.24	3,807	0.30	4,358	0.31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,225,733	93.83	1,231,978	94.15	739,138	51.85	1,236,128	98.12	1,240,527	97.35	742,889	53.01
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน												
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	6,799	0.52	6,799	0.52	6,959	0.49	9,381	0.74	9,099	0.71	9,257	0.66
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	602,128	42.24	-	-	-	-	602,128	42.97
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,642	0.20	799	0.06	-	-	2,642	0.21	799	0.06
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	816	0.06	-	-	-	-	816	0.06	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	69,000	5.28	53,000	4.05	36,500	2.56	-	-	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	431	0.03	11,564	0.88	11,821	0.83	9,721	0.77	19,429	1.52	17,797	1.27
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	-	-	-	24,285	1.70	-	-	-	-	24,617	1.76
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	2,589	0.20	1,739	0.13	3,044	0.21	2,589	0.21	1,739	0.14	3,044	0.22
เงินมัดจำ	1,015	0.08	736	0.06	750	0.05	1,178	0.09	844	0.07	865	0.06
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	80,650	6.17	76,480	5.85	686,286	48.15	23,686	1.88	33,752	2.65	658,507	46.99
รวมสินทรัพย์	1,306,383	100.00	1,308,458	100.00	1,425,425	100.00	1,259,814	100.00	1,274,279	100.00	1,401,395	100.00

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ชิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ถึง 2563

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น												
หนี้สินหมุนเวียน												
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	84,334	6.46	77,117	5.89	113,051	7.93	114,689	9.10	104,157	8.17	140,713	10.04
ต้นทุนโครงการค้างจ่าย	3,217	0.25	8,380	0.64	10,666	0.75	135,774	10.78	138,818	10.89	139,006	9.92
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	-	-	-	-	1,371	0.11	1,208	0.09	686	0.05
ส่วนของเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	477	0.04	8,504	0.65	22,132	1.55	1,600	0.13	9,670	0.76	23,212	1.66
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	16,799	1.18	-	-	-	-	17,186	1.23
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	17,692	1.35	18,579	1.42	19,397	1.36	27,936	2.22	29,216	2.29	30,019	2.14
รวมหนี้สินหมุนเวียน	105,721	8.09	112,581	8.60	182,044	12.77	281,370	22.33	283,069	22.21	350,822	25.03
หนี้สินไม่หมุนเวียน												
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	15,892	1.11	-	-	-	-	15,945	1.14
หนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-	471	0.03	-	-	-	-	600	0.04
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13,507	1.03	21,446	1.64	24,518	1.72	13,507	1.07	22,417	1.76	28,352	2.02
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	13,507	1.03	21,446	1.64	40,881	2.87	13,507	1.07	22,417	1.76	44,898	3.20
รวมหนี้สิน	119,228	9.13	134,028	10.24	222,926	15.64	294,877	23.41	305,486	23.97	395,720	28.24
ส่วนของผู้ถือหุ้น												
ทุนเรือนหุ้น												
ทุนจดทะเบียน	706,457		706,457		706,457		706,457		706,457		706,457	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	706,457	54.08	706,457	53.99	706,457	49.56	706,457	56.08	706,457	55.44	706,457	50.41
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	420,269	32.17	420,269	32.12	420,269	29.48	420,269	33.36	420,269	32.98	420,269	29.99
กำไรสะสม												
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	70,646	5.41	70,646	5.40	70,646	4.96	70,646	5.61	70,646	5.54	70,646	5.04
ขาดทุนสะสม	(10,218)	(0.78)	(22,941)	(1.75)	5,127	0.36	(234,074)	(18.58)	(230,579)	(18.09)	(193,943)	(13.84)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	-	-	-	-	-	-	8,158	0.65	8,158	0.64	8,158	0.58
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	1,187,154	90.87	1,174,431	89.76	1,202,499	84.36	971,455	77.11	974,951	76.51	1,011,586	72.18
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	(6,519)	(0.52)	(6,157)	(0.48)	(5,910)	(0.42)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,187,154	90.87	1,174,431	89.76	1,202,499	84.36	964,937	76.59	968,794	76.03	1,005,676	71.76
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,306,383	100.00	1,308,458	100.00	1,425,425	100.00	1,259,814	100.00	1,274,279	100.00	1,401,395	100.00

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ถึง 2563

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						งบการเงินรวม					
	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563		ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%	จำนวนเงิน	%
กำไรขาดทุน :												
รายได้												
รายได้จากการขายและการบริการ	84,351	93.80	65,370	88.39	218,291	98.64	130,642	97.09	103,510	93.26	260,028	99.73
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	-	5	0.00	180	0.13	1,775	1.60	49	0.02
รายได้อื่น	5,574	6.20	8,589	11.61	3,014	1.36	3,742	2.78	5,709	5.14	667	0.26
รวมรายได้	89,925	100.00	73,959	100.00	221,311	100.00	134,565	100.00	110,994	100.00	260,744	100.00
ค่าใช้จ่าย												
ต้นทุนขายและบริการ	64,342	71.55	50,279	67.98	190,228	85.96	76,844	57.11	62,447	56.26	204,295	78.35
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,187	1.07	1,192	0.46
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	39,958	44.43	42,494	57.46	46,611	21.06	45,958	34.15	44,122	39.75	55,668	21.35
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	14	0.02	129	0.17	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	104,314	116.00	92,902	125.61	236,839	107.02	122,801	91.26	107,756	97.08	261,155	100.16
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(14,389)	(16.00)	(18,944)	(25.61)	(15,528)	(7.02)	11,763	8.74	3,238	2.92	(411)	(0.16)
รายได้ทางการเงิน	9,684	10.77	8,487	11.47	50,261	22.71	8,199	6.09	7,229	6.51	49,246	18.89
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	(1,908)	(0.86)	-	-	-	-	(1,927)	(0.74)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(4,705)	(5.23)	(10,457)	(14.14)	32,825	14.83	19,962	14.83	10,467	9.43	46,908	17.99
ภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	(4,382)	(3.26)	(3,963)	(3.57)	(2,495)	(0.96)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(4,705)	(5.23)	(10,457)	(14.14)	32,825	14.83	15,580	11.58	6,505	5.86	44,413	17.03
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	432	0.32	361	0.33	247	0.09
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(4,705)	(5.23)	(10,457)	(14.14)	32,825	14.83	15,148	11.26	6,143	5.53	44,166	16.94
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) (มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท)	(0.01)		(0.01)		0.05		0.02		0.01		0.06	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :												
กำไร (ขาดทุน) สำหรับปี	(4,705)	(5.23)	(10,457)	(14.14)	32,825	14.83	15,580	11.58	6,505	5.86	44,413	17.03
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยสุทธิจากภาษีเงินได้	(1,405)	(1.56)	(2,267)	(3.06)	(4,757)	(2.15)	(1,405)	(1.04)	(2,648)	(2.39)	(7,530)	(2.89)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	(6,110)	(6.79)	(12,723)	(17.20)	28,068	12.68	14,176	10.53	3,857	3.47	36,882	14.15

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ซีเอสเอ็มส์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ถึง 2563

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน						
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	(4,705)	(10,457)	32,825	19,962	10,467	46,908
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน						
ค่าเสื่อมราคา	556	1,108	15,269	4,751	4,588	18,622
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	-	2,090	-	-	2,090	-
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(911)	(3,085)	(426)	(911)	(3,085)	(543)
สำรองค่าเสียหายจากคดีความ	-	-	-	4,674	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	821	5,672	920	821	6,261	1,010
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	10	89	3	(184)	(1,815)	(40)
รายได้ทางการเงิน	(9,684)	(8,487)	(50,261)	(8,199)	(7,229)	(49,246)
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	1,908	-	-	1,927
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	(13,913)	(13,070)	238	20,914	11,276	18,638
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(62,674)	(25,166)	(117,169)	(81,148)	(14,540)	(114,996)
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน	(2,130)	(3,429)	2,917	(2,130)	(3,429)	2,917
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(4,341)	4,113	4,421	(2,743)	3,294	2,526
สินค้าคงเหลือ	(75)	463	(2,504)	(58)	(3,125)	(2,474)
ต้นทุนโครงการจ่ายล่วงหน้า	(184)	68	(3,411)	(374)	117	(4,174)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(565)	(79)	1,522	(974)	(839)	1,585
สินทรัพย์อื่น	2	279	(14)	36	696	(21)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7,598	(7,084)	34,271	2,880	(10,400)	34,893
ต้นทุนโครงการค้างจ่าย	(1,669)	5,163	8,095	(2,364)	4,948	6,041
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	(98)	8,027	29,520	(1,456)	8,071	29,487
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(404)	887	817	350	1,280	804
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	-	(2,605)	-	-	(2,605)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(78,454)	(29,829)	(43,903)	(67,067)	(2,652)	(27,380)
จ่ายภาษีเงินได้	(483)	(1,256)	(1,788)	(5,177)	(5,742)	(4,806)
รับคืนภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย	684	2,106	483	1,948	2,106	483
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(78,252)	(28,979)	(45,208)	(70,295)	(6,288)	(31,703)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน						
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	9,829	8,554	46,911	8,345	7,297	45,899
เงินลงทุนชั่วคราว - เงินฝากธนาคารลดลง	15,947	4,652	93	16,067	4,559	190
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	-	-	(93)	-	-	(229)
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	16,210	-	(161)	16,251	282	(158)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	340,000	(327,500)	-	340,000	(327,500)	-
เงินสดรับคืนจากเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทย่อย	16,000	16,000	16,000	-	-	-
ซื้ออุปกรณ์	(264)	(12,277)	(7,429)	(6,707)	(10,761)	(8,714)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	912	1,065	426	912	1,065	543
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	398,634	(309,506)	55,748	374,868	(325,058)	37,531
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน						
จ่ายดอกเบี้ย	-	-	(1,887)	-	-	(1,887)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	-	-	(21,395)	-	-	(21,395)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	(23,282)	-	-	(23,282)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	320,382	(338,485)	(12,743)	304,572	(331,346)	(17,453)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	76,885	397,266	58,781	96,641	401,213	69,867
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	397,266	58,781	46,038	401,213	69,867	52,414

✓

บริษัท จัสมิน เทเลคอม ซิสเต็มส์ จำกัด (มหาชน)

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ถึง 2563

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			งบการเงินรวม		
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity ratio)						
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	11.59	10.94	4.06	4.39	4.38	2.12
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	11.40	7.87	2.12	4.37	3.21	1.15
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด (เท่า)	(0.76)	(0.27)	(0.31)	(0.23)	(0.02)	(0.10)
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า - รวม (เท่า)	0.11	0.08	0.37	0.17	0.12	0.44
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย - รวม (วัน)	3,282	4,490	963	2,151	2,888	822
อัตราส่วนหมุนเวียนสินค้าคงเหลือ (เท่า)	20.94	27.43	105.54	24.08	31.97	107.01
ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย - (วัน)	17	13	3	15	11	3
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้ (เท่า)	0.80	0.62	2.00	0.69	0.57	1.67
ระยะเวลารับชำระหนี้ (วัน)	451	578	180	520	631	216
Cash Cycle (วัน)	2,849	3,925	787	1,647	2,269	610
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)						
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	23.72	23.09	12.86	41.18	39.67	21.43
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%)	(5.56)	(15.80)	15.03	11.46	4.22	16.97
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร (%)	1,668.04	280.59	(137.75)	(469.64)	(143.96)	(71.86)
อัตรากำไรสุทธิ (%)	(4.72)	(12.68)	12.09	10.61	5.20	14.25
อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (%)	(0.40)	(0.89)	2.76	1.58	0.64	4.47
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)						
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	(0.36)	(0.80)	2.40	1.21	0.48	3.30
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร (%)	(718.74)	(155.87)	411.31	227.59	73.63	337.33
อัตราการใช้หมุนของสินทรัพย์ (เท่า)	0.07	0.06	0.16	0.11	0.09	0.19
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial policy ratio)						
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.10	0.11	0.19	0.31	0.32	0.39
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	-	-	-	-	-	-
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (cash basis) (เท่า)	(296.92)	(2.36)	(6.09)	(10.48)	(0.58)	(3.64)
ข้อมูลต่อหุ้น						
มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
มูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น (บาท)	1.68	1.66	1.70	1.37	1.37	1.42
กำไรสุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.01)	(0.01)	0.05	0.02	0.01	0.06
อัตราการเติบโต						
สินทรัพย์รวม (%)	0.12	0.16	8.94	1.59	1.15	9.98
หนี้สินรวม (%)	6.85	12.41	66.33	1.93	3.60	29.54
รายได้จากการขายและบริการ (%)	281.51	(22.50)	233.93	68.13	(20.77)	151.21
ต้นทุนการขายและบริการ (%)	347.85	(21.86)	278.35	104.91	(18.73)	227.15
ค่าใช้จ่ายในการขาย การบริการและการบริหาร (%)	(4.50)	6.35	9.69	0.87	(1.41)	25.49
กำไรสุทธิ (%)	(76.66)	122.25	(413.91)	20.99	(59.44)	618.91

14 การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ (MD&A)

ภาพรวม

ในปี 2563 เศรษฐกิจไทยโดยรวมอยู่ในภาวะชะลอตัวลงเนื่องจากผลกระทบจากภาวะการระบาดของโรคไวรัสโคโรนาหรือโควิด-19 (COVID-19) แต่ผลการดำเนินงานของบริษัทเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ เนื่องจากบริษัทมีส่งมอบอุปกรณ์และระบบงานคอมพิวเตอร์ให้กับลูกค้ารายใหญ่ ประกอบกับความต่อเนื่องของการให้บริการเครือข่ายคอมพิวเตอร์ และสื่อสัญญาณแบบไร้สายแบบครบวงจรสำหรับสถานีบริการน้ำมัน

ผลการดำเนินงาน

ปี 2563 บริษัท และบริษัทย่อยมีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 44.11 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ที่มีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 8.94 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้น 35.17 ล้านบาท กำไรจากการดำเนินงานดังกล่าว เมื่อรวมรายการกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน จำนวน 0.05 ล้านบาท

ทำให้ในปี 2563 บริษัท และบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 44.16 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 กำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 38.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 619.22

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	ปี 2562	ปี 2563		
กำไรจากการดำเนินงาน	8.94	44.11	35.17	393.40
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1.77	0.05	(1.72)	(97.18)
ผลประโยชน์ระยะยาวพนักงาน	4.57	-	(4.57)	(100.00)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	6.14	44.16	38.02	619.22

รายได้

ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวมจำนวน 260.74 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีรายได้รวมอยู่ที่ 110.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 149.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 134.92 รายได้รวมดังกล่าวประกอบด้วย

- รายได้จากธุรกิจจัดหา ออกแบบ และวางระบบสื่อสาร และบริการโทรคมนาคม จำนวน 215.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 82.52
- รายได้จากธุรกิจจัดหา ออกแบบและวางระบบคอมพิวเตอร์ และธุรกิจคลาวด์คอมพิวติ้งจำนวน 44.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.21
- รายได้อื่นๆ จำนวน 0.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.25
- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 0.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.02

ทั้งนี้ รายได้จากธุรกิจจัดหา ออกแบบ และวางระบบสื่อสาร และบริการโทรคมนาคม ที่เพิ่มขึ้นจำนวน 164.13 ล้านบาท มาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้การขายเครื่องแม่ข่าย(Server) และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ จำนวน 127.91 ล้านบาท และงานออกแบบและวางระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ จำนวน 34.44 ล้านบาท อย่างไรก็ตามบริษัทมีรายได้จากค่าบริการคลาวด์ เพิ่มขึ้น จำนวน 1.78 ล้านบาท

Ver.

การเปลี่ยนแปลงของสัดส่วนรายได้ของแต่ละธุรกิจต่อรายได้รวม ได้แสดงไว้ในส่วนที่ 1 ข้อ 2 ลักษณะการประกอบธุรกิจ หัวข้อย่อย โครงสร้างรายได้

(หน่วย: ล้านบาท)

ลักษณะธุรกิจ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	ปี 2562	ปี 2563		
ธุรกิจจัดหา ออกแบบ และวางระบบสื่อสารและบริการโทรคมนาคม	51.02	215.15	164.13	321.70
ธุรกิจจัดหา ออกแบบ และวางระบบคอมพิวเตอร์	52.49	44.88	(7.61)	(14.50)
รวมรายได้จากการขายและบริการ	103.51	260.03	156.52	151.21
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	1.77	0.05	(1.72)	(97.18)
รายได้อื่น	5.71	0.66	(5.05)	(88.44)
รวมรายได้	110.99	260.74	149.75	134.92

ค่าใช้จ่าย

ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจำนวน 261.15 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอยู่ที่ 107.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 153.39 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 142.34

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	ปี 2562	ปี 2563		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :				
- ต้นทุนขายและบริการ	62.45	204.29	141.84	227.13
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	1.19	1.19		
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	44.12	55.67	11.55	26.18
รวมค่าใช้จ่าย	107.76	261.15	153.39	142.34

- ต้นทุนขายและบริการ ในปี 2563 อยู่ที่ 204.29 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งอยู่ที่ 62.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 141.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 227.13 ต้นทุนขายและบริการที่เพิ่มขึ้นนั้นสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของรายได้จากธุรกิจจัดหา ออกแบบ และวางระบบสื่อสาร และบริการโทรคมนาคม และธุรกิจจัดหา ออกแบบและวางระบบคอมพิวเตอร์ ทั้งนี้ อัตรากำไรขั้นต้นในปี 2563 อยู่ที่ร้อยละ 21 ลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 40
- ค่าใช้จ่ายในการขาย บริการและบริหาร ในปี 2563 อยู่ที่ 56.86 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งอยู่ที่ 45.31 ล้านบาทเพิ่มขึ้น 11.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.49 สาเหตุมาจากในปี 2563 บริษัทย่อยมีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นซึ่งมีผลให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานเพิ่มขึ้น 8.79 ล้านบาท และบันทึกผลประโยชน์พนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 1.89 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นจำนวน 6.27 ล้านบาท ค่าที่ปรึกษาทางการเงินลดลงจำนวน 0.94 ล้านบาท

Vt

รายได้ทางการเงิน

ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ทางการเงินจำนวน 49.25 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2562 จำนวน 7.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 42.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 581.19 โดยสาเหตุหลักมาจากดอกเบี้ยรับจากลูกหนี้การค้าค้างชำระ จำนวน 42.78 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายทางการเงินจำนวน 1.93 ล้านบาท เนื่องจากตั้งแต่ปี 2563 เป็นต้นไป มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า มีผลบังคับใช้ทำให้เกิดการบันทึกสินทรัพย์สิทธิการใช้และหนี้สินตามสัญญาเช่าตลอดระยะเวลาของการเช่า ดังนั้นจึงต้องบันทึกดอกเบี้ยตามสัญญาเช่า

กำไรสุทธิ

ปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิจำนวน 44.16 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งกำไรสุทธิอยู่ที่ 6.14 ล้านบาท กำไรเพิ่มขึ้นจำนวน 38.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 619.22

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	31/12/2562	31/12/2563		
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,240.53	742.89	(497.64)	(40.12)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	33.75	658.51	624.76	1,851.14
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9.10	9.26	0.16	1.76
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	602.13	602.13	100.00
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2.64	0.80	(1.84)	(69.70)
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ – สุทธิ	19.43	17.80	(1.63)	(8.39)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	-	24.62	24.62	100.00
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	1.74	3.04	1.30	74.71
เงินมัดจำ	0.84	0.86	0.02	2.38
รวมสินทรัพย์	1,274.28	1,401.40	127.12	9.98

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม 1,401.40 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งอยู่ที่ 1,274.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 127.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.98 ประกอบด้วย

- สินทรัพย์หมุนเวียนลดลงจำนวน 497.64 ล้านบาท เกิดจาก
- เงินสดและเงินลงทุนชั่วคราว ลดลงจำนวน 17.64 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 31.70 ล้านบาท เงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 23.28 ล้านบาท

เนื่องจากการจ่ายชำระหนี้ตามสัญญาเช่า จำนวน 21.39 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 1.89 ล้านบาท และเงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุนจำนวน 37.53 ล้านบาท เนื่องจากรับเงินสดจากการชำระดอกเบี้ยจากลูกหนี้การค้าและสถาบันการเงินจำนวน 45.90 ล้านบาท เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ จำนวน 0.54 ล้านบาท เงินลงทุนชั่วคราวที่หมดภาระค่าประกันจำนวน 0.19 ล้านบาท และเงินสดจ่ายในการซื้ออุปกรณ์ จำนวน 8.71 ล้านบาท เงินฝากธนาคารที่มีภาระค่าประกันเพิ่มขึ้นจำนวน 0.39 ล้านบาท

- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ ลดลงจำนวน 483.80 ล้านบาท เนื่องจากจัดประเภทรายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่ครบกำหนดเกินกว่า 1 ปี แสดงไว้ในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน
- ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงินลดลง จำนวน 1.07 ล้านบาท
- มูลค่างานที่แล้วเสร็จแต่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ ลดลง จำนวน 2.53 ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้นจำนวน 2.45 ล้านบาท เนื่องจากเป็นอุปกรณ์รอการติดตั้งเพื่อส่งมอบในปี 2564
- ต้นทุนโครงการจ่ายล่วงหน้า เพิ่มขึ้นจำนวน 4.18 ล้านบาท เนื่องจากการรอส่งมอบงานตามระยะเวลาของสัญญาที่ให้บริการ
- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นๆ เพิ่มขึ้นจำนวน 0.23 ล้านบาท
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น จำนวน 0.55 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของภาษีซื้อที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระจำนวน 0.58 ล้านบาท และจากการลดลงของเงินมัดจำค่าบริการจำนวน 0.01 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายล่วงหน้า จำนวน 0.02 ล้านบาท
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 624.76 ล้านบาท เกิดจาก
 - เงินฝากที่มีภาระค่าประกัน เพิ่มขึ้นจำนวน 0.16 ล้านบาท เนื่องจากการขอหนังสือค้ำประกัน
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เพิ่มขึ้นจำนวน 602.13 ล้านบาท
 - ลูกหนี้การค้าตามสัญญาเช่าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ลดลงจำนวน 1.84 ล้านบาท
 - ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยได้ซื้ออุปกรณ์โครงข่ายจำนวน 2.93 ล้านบาท อุปกรณ์สำนักงานจำนวน 0.76 ล้านบาท และซื้อยานพาหนะ จำนวน 1.29 ล้านบาท และบันทึกค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จำนวน 6.61 ล้านบาท เป็นผลให้ที่ดินอาคารและอุปกรณ์(สุทธิ)ลดลงจำนวน 1.63 ล้านบาท
 - สินทรัพย์สิทธิการใช้ เพิ่มขึ้นจำนวน 24.62 ล้านบาท เนื่องจากปี 2563 มีการปฏิบัติตามมาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ประกอบด้วยการลงทุนในอุปกรณ์โครงข่ายสุทธิจำนวน 23.05 ล้านบาท และสิทธิการใช้ตามสัญญาเช่าจำนวน 1.57 ล้านบาท
 - ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย เพิ่มขึ้นจำนวน 1.31 ล้านบาท เนื่องจากมีภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายของปี 2563 จำนวน 1.79 ล้านบาท และได้รับคืนภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย จำนวน 0.48 ล้านบาท
 - เงินมัดจำ เพิ่มขึ้นจำนวน 0.02 ล้านบาท

๖๐

หนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม (ลด)
	31/12/2562	31/12/2563		
หนี้สินหมุนเวียน	283.07	350.82	67.75	23.93
หนี้สินไม่หมุนเวียน	22.42	44.90	22.48	100.27
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการสุทธิตามส่วนที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี	-	15.95	15.95	100.00
หนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิตามส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	0.60	0.60	100.00
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22.42	28.35	5.93	26.45
รวมหนี้สิน	305.49	395.72	90.23	29.54

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมจำนวน 395.72 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งอยู่ที่ 305.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 90.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.54 ประกอบด้วย

- หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 67.75 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 36.56 ล้านบาท ต้นทุนโครงการค้ำจ่ายจำนวน 0.19 ล้านบาท เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ จำนวน 13.54 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่าส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี จำนวน 17.19 ล้านบาท หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 0.80 ล้านบาท และการลดลงของภาษีเงินได้ค้างจ่าย จำนวน 0.52 ล้านบาท
- หนี้สินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น จำนวน 22.48 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการสุทธิตามส่วนที่ถึงกำหนดภายใน 1 ปี จำนวน 15.95 ล้านบาท สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน จำนวน 5.94 ล้านบาท และหนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิตามส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีจำนวน 0.60 ล้านบาท

นอกเหนือจากหนี้สินที่ปรากฏในงบแสดงฐานะการเงินแล้ว บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น รายละเอียดปรากฏตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 25

W.

ส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	งบการเงินรวม		เพิ่ม (ลด)	% เพิ่ม(ลด)
	31/12/2562	31/12/2563		
ทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว	706.46	706.46	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	420.27	420.27	-	-
กำไรสะสม	(159.94)	(123.30)	36.64	22.91
สำรวจตามกฎหมาย	70.64	70.64	-	-
ยังไม่ได้จัดสรร	(230.58)	(193.94)	36.64	15.89
องค์ประกอบอื่นของส่วนผู้ถือหุ้น	8.16	8.16	-	-
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	(6.16)	(5.91)	0.25	4.06
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	968.79	1,005.68	36.89	3.81
มูลค่าตามบัญชี	1.37	1.42	0.05	3.65

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,005.68 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งอยู่ที่ 968.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 36.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.81 กำไรสะสมที่เพิ่มขึ้นจำนวน 36.64 ล้านบาท ประกอบด้วยการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อย จำนวน 44.16 ล้านบาท และผลขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย จำนวน 7.53 ล้านบาท

อัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้นของปี 2563 อยู่ที่ร้อยละ 4.47 เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีอัตราผลตอบแทนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 0.64 เนื่องจากกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้น จำนวน 36.64 ล้านบาท

โครงสร้างเงินทุน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมจำนวน 395.72 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,005.68 ล้านบาท อัตราส่วนหนี้สินส่วนของผู้ถือหุ้นอยู่ที่ 0.39 เท่า เพิ่มขึ้นเพียง 0.07 เท่า เมื่อเทียบกับปี 2562 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และต้นทุนโครงการค้างจ่าย

การเพิ่มขึ้นของอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นในปี 2563 ไม่ส่งผลกระทบต่อความเสี่ยงทางการเงินและความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อย

กระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 52.41 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 จำนวน 17.45 ล้านบาท โดยสรุปเงินสดสุทธิได้มาและใช้ไปในกิจกรรมต่างๆ ดังนี้

- เงินสดสุทธิใช้ไปกิจกรรมดำเนินงาน (31.70) ล้านบาท
- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน 37.53 ล้านบาท
- เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน (23.28) ล้านบาท

ทั้งนี้รายละเอียดเกี่ยวกับเงินสดรับและเงินสดจ่าย ปรากฏในงบกระแสเงินสด

VK

สภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนอยู่ที่ 2.12 เท่า เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนต่อหนี้สินหมุนเวียนอยู่ที่ 4.38 เท่า ลดลง 2.26 เท่า เนื่องจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ ลดลงจำนวน 483.80 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนเร็ว (เฉพาะรายการเงินสด และสินทรัพย์ที่เปลี่ยนเป็นเงินสดได้เร็ว) ต่อหนี้สินหมุนเวียนอยู่ที่ 1.15 เท่า เมื่อเทียบกับปี 2562 ซึ่งมีอัตราส่วนสินทรัพย์หมุนเวียนเร็วต่อหนี้สินหมุนเวียนอยู่ที่ 3.21 เท่า ลดลง 2.06 เท่า สาเหตุหลักมาจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นๆ ลดลงจำนวน 483.80 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 67.75 ล้านบาทอันเนื่องจาก เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 36.57 ล้านบาท เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีเพิ่มขึ้นจำนวน 13.54 ล้านบาทและหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เพิ่มขึ้นจำนวน 17.19 ล้านบาท

ภาระผูกพันและภาระนอกงบดุล

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระภายใต้สัญญาเช่าพื้นที่ในอาคาร และสัญญาบริการที่เกี่ยวข้อง อายุของสัญญามีระยะเวลา 3 ปี และสัญญาดังกล่าวเป็นสัญญาที่บอกเลิกไม่ได้ จำนวน 4 ล้านบาท

นอกจากนี้ บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่อาจมีผลกระทบต่อการเงิน และผลการดำเนินงาน ตามรายละเอียดที่ปรากฏตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ปัจจัยที่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานในอนาคต

บริษัทมีการปรับโครงสร้างทางธุรกิจด้วยการลงทุนใน บริษัท จัสเทล เน็ตเวิร์ค จำกัด ซึ่งเป็นผู้ให้บริการอินเทอร์เน็ตเกตเวย์ระหว่างประเทศและบริการชุมสายอินเทอร์เน็ต บริการวงจรเช่าส่วนบุคคลระหว่างประเทศ บริการโทรคมนาคมระหว่างประเทศ รวมถึงบริการศูนย์หรือพื้นที่ในการจัดเก็บระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ (Data Center) เพื่อรองรับกับธุรกิจคลาวด์คอมพิวเตอร์ที่บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจอยู่ และได้ลงนามในสัญญา Strategic Collaboration Agreement กับ KT Corporation จากประเทศเกาหลี ซึ่งจะเป็นการเปิดตลาดคลาวด์โซลูชันอย่างครบวงจรทั้งในประเทศไทยและระหว่างประเทศ และขยายธุรกิจไปยังด้าน Hyperscale Data Center ซึ่งจะเป็นประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัททำให้สามารถให้บริการได้อย่างครบวงจร (Total ICT Solution) และทำให้มีขนาดธุรกิจที่ใหญ่ขึ้น อีกทั้งสามารถเพิ่มธุรกิจใหม่ได้อย่างรวดเร็ว

๖๕

แนวทางการเปิดเผยข้อมูลผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19

ขอให้บริษัทพิจารณาปัจจัยตามแนวทางด้านล่างในการประเมินผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ COVID-19 โดยขอให้ระบุเรื่องที่ได้รับผลกระทบที่มีนัยสำคัญต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุนพร้อมคำอธิบายผลกระทบ/ตัวเลข (ถ้ามี) ในแบบ 56-1 เพื่อให้ผู้ลงทุนมีความเข้าใจและรับทราบสถานะของบริษัทในปัจจุบัน รวมถึงสามารถประเมินความเสี่ยงต่อการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทได้

ผลกระทบจากเหตุการณ์ COVID-19

1. การดำเนินงาน (operation)

☒ กระทบ ☐ ไม่กระทบ

- ☒ ความต้องการสินค้าและบริการ (demand for goods & services)
- ☐ การเปลี่ยนแปลงแผนงานหรือเป้าหมายที่เคยรายงานไว้ (changes to previously announced plans, projects or targets)
- ☐ การปิดหรือหยุดดำเนินงาน (halting of operations)
- ☒ ข้อจำกัดในการดำเนินงาน (operation constraints) (เช่น การ work from home, แผน BCP ที่ไม่ได้รองรับสถานการณ์ COVID-19)
- ☐ การระบาดของโรคในกลุ่มพนักงาน (pandemic outbreak among employees)
- ☒ ห่วงโซ่อุปทาน (supply chain) (เช่น ผลกระทบจากคู่ค้าที่ได้รับผลกระทบจาก COVID-19 การขาดแคลนวัตถุดิบจากผู้ส่งวัตถุดิบ ปัญหาในการขนส่งวัตถุดิบ/สินค้า)
- ☐ อื่น ๆ

คำอธิบาย

1. ความต้องการสินค้าและบริการ

เนื่องจากรูปแบบการทำงานของแต่ละองค์กรมีการเปลี่ยนแปลงเป็นแบบ Work From Home มากขึ้น ทำให้มีความต้องการสินค้าและบริการที่บริษัทได้รับประโยชน์จากการนำเสนอขายสินค้าและบริการ ตัวอย่างเช่น

- ความต้องการใช้งาน Notebook มากขึ้น แทนที่เครื่อง PC ตั้งโต๊ะแบบปกติ
- ความต้องการใช้งาน Video Conference มากขึ้น เนื่องจากไม่สามารถพบกันแบบ Face to Face ได้
- ความต้องการเรื่องการทำ Client VPN เพื่อความปลอดภัยในการเชื่อมต่อระหว่างเครื่องของพนักงานกับระบบภายในบริษัท

2. ข้อจำกัดในการดำเนินงาน

บริษัทได้รับผลกระทบในช่วงเริ่มต้น เกี่ยวกับการแก้ไขปัญหาเหตุเสียให้แก่ลูกค้าของบริษัท ในช่วงเวลากลางคืนที่มีประกาศ Lock Down หรือ กรณีที่เดินทางไปในจังหวัดที่มีความเสี่ยง แต่บริษัทได้แก้ไขปัญหาโดยทำเป็นหนังสือขอความร่วมมือกับหน่วยงานราชการที่มีหน้าที่ตรวจผู้ผ่านทาง ในการใช้อ้างอิงและขอความอนุเคราะห์กับเจ้าหน้าที่ โดยอ้างเหตุจำเป็นในการแก้ไขปัญหาดังกล่าว

3. ห่วงโซ่อุปทาน

จากสถานการณ์ COVID-19 ทำให้โรงงานผู้ผลิตคอมพิวเตอร์ เกิดปัญหาวัตถุดิบขาดแคลนบางรายการ โดยเฉพาะ จอ LCD ทำให้ส่งผลกระทบต่อการผลิตเครื่องคอมพิวเตอร์ โน้ตบุ๊ก และการขนส่งทางอากาศที่มีค่าใช้จ่ายในการขนส่งที่สูงขึ้นกว่าปกติ โดยปัญหานี้ ได้ส่งผลกระทบต่อบริษัทในเรื่องของการส่งสินค้าให้ลูกค้าล่าช้ากว่ากำหนด แต่สามารถแก้ไขปัญหาโดยการเจรจาต่อรองกับลูกค้า และชี้แจงเหตุจำเป็นให้ลูกค้ารับฟังเหตุผล แต่หากสถานการณ์ยังคงยืดเยื้อนานกว่านี้อีก 1 – 3 เดือน จะส่งผลกระทบต่องานโครงการที่บริษัทดำเนินงานอยู่ได้

2. การเงิน (financial)	<input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ
<input type="checkbox"/> ความสามารถในการชำระหนี้ (ability to fulfil obligations) <input type="checkbox"/> การปฏิบัติตามเงื่อนไขสัญญาเงินกู้และหุ้นกู้ (debt covenants) <input type="checkbox"/> ความสามารถในการจ่ายเงินปันผล (ability to pay dividend) <input type="checkbox"/> สภาพคล่อง (liquidity) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ คำอธิบาย _____ _____	
3. ฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน (balance sheet and performance)	<input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ
<input type="checkbox"/> การด้อยค่าของสินทรัพย์ (impairments of assets) <input type="checkbox"/> การได้มาหรือจำหน่ายสินทรัพย์ไปของสินทรัพย์ไม่เป็นไปตามแผน (acquisition or disposal of assets that otherwise not have occurred) <input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีที่เคยเปิดเผยไว้ (changes in accounting estimates previously disclosed) <input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงรายจ่ายฝ่ายทุนที่เคยวางแผนไว้ (changes to capex previously planned for) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ คำอธิบาย _____ _____	
4. ภาระผูกพันตามสัญญา (contractual obligations)	<input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ
<input type="checkbox"/> ความเสี่ยงในสิทธิหรือภาระผูกพันในสัญญา (threats to contractual rights, ability to fulfil obligations) <input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแปลงข้อตกลงที่สำคัญ (changes to material contractual terms) <input type="checkbox"/> บริษัทหรือคู่สัญญาใช้สิทธิตามสัญญาในการปลดปล่อยภาระลูกหนี้เป็นการชั่วคราว สิทธิเรื่องเหตุสุดวิสัย หรือสิทธิเลิกสัญญาที่สำคัญ (temporary relief, force majeure clauses or termination of obligations) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ คำอธิบาย _____ _____	
5. ความเสี่ยงต่อความอยู่รอดของกิจการ (threats to viability)	<input type="checkbox"/> กระทบ <input checked="" type="checkbox"/> ไม่กระทบ
<input type="checkbox"/> การดำเนินงานต่อเนื่อง (ability to operate as a going concern) <input type="checkbox"/> ผลกระทบต่อบริษัทใหญ่ บริษัทย่อย บริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้อง (effects on related companies) <input type="checkbox"/> การเปลี่ยนแผนทางธุรกิจเพื่อจัดการต้นทุนในระยะสั้น (changes to business plan in order to manage near-term costs) <input type="checkbox"/> อื่น ๆ คำอธิบาย _____ _____	
6. อื่น ๆ (โปรดระบุ)	
คำอธิบาย _____ _____	