

## ส่วนที่ 3

# ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

### 13. ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

#### งบการเงินรวมกลุ่มบริษัท

ตารางที่ 1 : งบแสดงฐานะทางการเงินปี 2561 – 2563

หน่วย : ล้านบาท

สรุปรายการงบแสดงฐานะทางการเงิน	งบเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม			
	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
<u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7.56	10.0	34.69	7.8	159.00	25.1
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	31.21	41.2	105.71	23.9	88.88	14.0
ลูกหนี้ตามสัญญาให้บริการที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	6.24	8.3	22.65	5.1	80.23	12.6
ค่าสิทธิจากการให้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์จ่ายล่วงหน้า	15.14	20.0	36.16	8.2	54.85	8.6
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.92	5.2	-	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	0.52	0.7	1.62	0.4	3.72	0.6
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>	<b>64.59</b>	<b>85.4</b>	<b>200.83</b>	<b>45.4</b>	<b>386.68</b>	<b>60.9</b>
<u>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</u>						
เงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน	-	-	-	-	8.60	1.4
อุปกรณ์ สุทธิ	0.56	0.7	1.01	0.2	1.05	0.2
สินทรัพย์สิทธิการใช้ – สุทธิ	-	-	-	-	0.90	0.1
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – สุทธิ	-	-	5.15	1.2	5.75	0.9
ค่าความนิยม	-	-	217.31	49.0	217.31	34.3
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี – สุทธิ	0.46	0.6	1.99	0.4	3.03	0.5
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10.06	13.3	16.85	3.8	10.60	1.7
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>	<b>11.08</b>	<b>14.6</b>	<b>242.31</b>	<b>54.6</b>	<b>247.24</b>	<b>39.1</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>75.67</b>	<b>100.0</b>	<b>443.14</b>	<b>100.0</b>	<b>633.92</b>	<b>100.0</b>
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11.53	15.2	60.95	13.8	39.06	6.2
รายได้รับล่วงหน้าส่วนที่รับรู้เป็นรายได้ภายในหนึ่งปี	21.36	28.2	52.73	11.9	71.44	11.3
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี – สุทธิ	-	-	-	-	1.00	0.1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12.00	15.9	-	-	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	-	-	0.84	0.2	3.94	0.6
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3.35	4.5	12.74	2.9	8.68	1.4
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>	<b>48.24</b>	<b>63.8</b>	<b>127.26</b>	<b>28.8</b>	<b>124.12</b>	<b>19.6</b>

สรุปรายการงบแสดงฐานะทางการเงิน	งบเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม			
	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>						
หนี้สินตามสัญญาเช่าสุทธิ						
รายได้รับล่วงหน้า	-	-	5.04	1.1	4.09	0.6
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	2.28	3.0	12.56	2.8	17.99	2.8
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	2.28	3.0	17.60	3.9	22.08	3.4
<b>รวมหนี้สิน</b>	50.52	66.8	144.86	32.7	146.20	23.0
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>						
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>						
ทุนจดทะเบียน	10.00	13.2	50.00	11.3	50.00	7.9
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	10.00	13.2	37.50	8.5	50.00	7.9
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	-	-	235.71	53.2	384.58	60.7
<b>กำไรสะสม</b>						
จัดสรรแล้ว – สรรองตามกฎหมาย	1.00	1.3	3.75	0.8	5.00	0.8
ยังไม่ได้จัดสรร	14.15	18.7	21.32	4.8	48.14	7.6
<b>รวมส่วนของผู้เป็นเจ้าของบริษัทใหญ่</b>	25.15	33.2	298.28	67.3	487.72	77.0
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	25.15	33.2	298.28	67.3	487.72	77.0
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	75.67	100.0	443.14	100.0	633.92	100.0

ตารางที่ 2 : งบกำไรขาดทุนปี 2561 - 2563

หน่วย : ล้านบาท

สรุปรายการงบกำไรขาดทุน	งบเฉพาะกิจการ		งบการเงินรวม <sup>1/</sup>			
	ปี 2561		ปี 2562		ปี 2563	
	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ	จำนวน	ร้อยละ
<b>รายได้</b>						
รายได้จากการให้ใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	106.23	52.1	138.43	35.0	212.66	38.5
รายได้จากการบริการ	95.58	46.8	246.66	62.3	333.32	60.3
รายได้จากการขายสิทธิในการใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	9.61	2.4	3.56	0.6
รายได้อื่น	2.23	1.1	1.30	0.3	3.57	0.6
<b>รวมรายได้</b>	<b>204.04</b>	<b>100.0</b>	<b>396.00</b>	<b>100.0</b>	<b>553.11</b>	<b>100.0</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>						
ต้นทุนจากการให้ใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	87.81	43.0	113.53	28.7	172.50	31.2
ต้นทุนจากการให้บริการ	61.85	30.3	148.44	37.5	216.11	39.1
ต้นทุนขายสิทธิในการใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	7.28	1.8	2.65	0.5
ค่าใช้จ่ายในการขาย	8.55	4.2	20.51	5.2	27.03	4.9
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	20.28	10.0	47.72	12.0	56.26	10.2
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยน	1.15	0.6	(0.61)	(0.2)	(0.08)	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>179.64</b>	<b>88.1</b>	<b>336.87</b>	<b>85.0</b>	<b>474.47</b>	<b>85.9</b>
<b>กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้</b>	<b>24.40</b>	<b>11.9</b>	<b>59.13</b>	<b>15.0</b>	<b>78.64</b>	<b>14.1</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(1.23)	(0.6)	(0.16)	-	(0.05)	-
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>23.17</b>	<b>11.3</b>	<b>58.97</b>	<b>15.0</b>	<b>78.59</b>	<b>14.1</b>
ภาษีเงินได้	(4.95)	(2.4)	(12.89)	(3.3)	(15.82)	(2.8)
<b>กำไรสำหรับปี</b>	<b>18.22</b>	<b>8.9</b>	<b>46.08</b>	<b>11.7</b>	<b>62.77</b>	<b>11.3</b>
ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าใหม่ของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	-	1.63	0.4	(1.50)	(0.2)
ผลกำไร (ขาดทุน) จากภาษีเงินได้ของรายการที่ไม่จัดประเภท	-	-	(0.33)	(0.1)	0.30	0.1
รายการใหม่ไปยังกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	(0.33)	(0.1)	0.30	0.1
<b>กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี</b>	<b>18.22</b>	<b>8.9</b>	<b>47.38</b>	<b>12.0</b>	<b>61.57</b>	<b>11.2</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น (Weighted Average) (บาท/หุ้น)</b>	<b>1,821.72</b>		<b>0.91</b>		<b>0.74</b>	
<b>มูลค่าที่ตราไว้ (บาท)</b>	<b>1,000</b>		<b>0.50</b>		<b>0.50</b>	
<b>จำนวนหุ้นสามัญ (ล้านหุ้น)</b>	<b>0.01</b>		<b>75</b>		<b>100</b>	
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิต่อหุ้น (Fully Diluted) (บาท/หุ้น)</b>	<b>0.18</b>		<b>0.46</b>		<b>0.63</b>	

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> ณ วันที่ 27 มีนาคม 2562 บริษัท ไอแอนดีไอ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ได้ทำการซื้อหุ้นของ บริษัท ไอซีอี คอนซัลต์ติ้ง จำกัด

จึงทำให้ข้อมูลทางการเงินของ บริษัท ไอซีอี คอนซัลต์ติ้ง จำกัด จะปรากฏในข้อมูลทางการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป

ตารางที่ 3 : งบกระแสเงินสดปี 2561 -2563

หน่วย : ล้านบาท

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบเฉพาะ กิจการ	งบการเงินรวม	
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>			
กำไรก่อนภาษีเงินได้	23.17	58.97	78.59
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมและค่าตัดจำหน่าย	0.10	2.82	2.06
ค่าเผื่อการด้อยค่า	-	0.11	-
ต้นทุนทางการเงิน	1.23	0.16	0.05
ดอกเบี้ยรับ	(0.04)	(0.13)	(0.11)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	0.56	3.93	3.93
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(0.02)	(0.12)	(0.53)
<b>กระแสเงินสดก่อนการเปลี่ยนแปลงของทุนหมุนเวียน</b>	<b>25.00</b>	<b>65.74</b>	<b>83.99</b>
การเปลี่ยนแปลงของเงินทุนหมุนเวียน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(9.05)	(47.19)	16.82
ลูกหนี้จากสัญญาให้บริการที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	(6.21)	(16.40)	(57.59)
ค่าสิทธิจากการให้ใช้ใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์จ่ายล่วงหน้า	(1.65)	(14.56)	(18.69)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.80	(1.82)	(2.09)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1.06)	4.14	6.25
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7.60	41.82	(22.03)
รายได้รับล่วงหน้า	3.22	23.38	17.76
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	1.34	4.77	(4.06)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	-	(0.08)	-
<b>เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>20.99</b>	<b>59.80</b>	<b>20.36</b>
เงินสดรับจากดอกเบี้ยรับ	0.04	0.12	0.11
จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคล	(4.02)	(13.06)	(12.43)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>17.01</b>	<b>46.86</b>	<b>8.04</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>			
เงินสดจ่ายเงินฝากสถาบันการเงินที่ใช้เป็นหลักประกัน	-	-	(8.60)
เงินสดรับจากการซื้อบริษัทย่อย	-	8.54	-
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	3.92	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(0.33)	(0.22)	(1.93)
<b>เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน</b>	<b>(0.33)</b>	<b>12.24</b>	<b>(10.53)</b>

สรุปรายการงบกระแสเงินสด	งบเฉพาะ กิจการ	งบการเงินรวม	
	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>			
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12.00	14.00	-
เงินสดจ่ายเพื่อเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	(26.00)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6.00	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อเงินกู้ระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(31.07)	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระค่าน้ำประปาตามสัญญาเช่า	-	-	(0.61)
เงินสดรับจากการออกหุ้นสามัญ	-	17.50	165.00
เงินสดจ่ายจากการออกหุ้นสามัญ	-	-	(4.54)
เงินปันผลจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้น	-	(37.30)	(33.00)
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(4.57)	(0.17)	(0.05)
<b>เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไปใน) จากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>(17.64)</b>	<b>(31.97)</b>	<b>126.80</b>
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ</b>	<b>(0.96)</b>	<b>27.13</b>	<b>124.31</b>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	8.52	7.56	34.69
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินปลายปี</b>	<b>7.56</b>	<b>34.69</b>	<b>159.00</b>

ตารางที่ 4 : สรุปอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญปี 2561 -2563

อัตราส่วนทางการเงิน		ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
<b>อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratios)</b>				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	(เท่า)	1.34	1.58	3.12
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	(เท่า)	1.03	1.29	2.67
อัตราส่วนสภาพคล่องกระแสเงินสด	(เท่า)	0.34	0.53	0.06
อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า	(เท่า)	9.06	6.50	6.33
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	(วัน)	39.72	55.36	56.84
อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้	(เท่า)	116.47	19.21	22.01
ระยะเวลารับชำระหนี้	(วัน)	3.09	18.74	16.35
Cash cycle	(วัน)	36.63	36.63	40.49
<b>อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร (Profitability ratio)</b>				
อัตรากำไรขั้นต้น	(%)	25.84	31.78	28.80
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	(%)	11.56	14.50	13.65
อัตรากำไรอื่น	(%)	0.53	0.48	0.66
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	(%)	86.02	101.13	25.89
อัตรากำไรสุทธิ	(%)	8.93	11.64	11.35
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	(%)	113.53	28.49	15.97
<b>อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency ratio)</b>				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	(%)	26.63	17.76	11.66
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	(%)	4,126.01	6,229.30	6,294.17
อัตราหมุนของสินทรัพย์	(เท่า)	2.98	1.53	1.03
<b>อัตราส่วนคุณภาพสินทรัพย์ (Asset Quality Ratio)</b>				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	(เท่า)	2.01	0.49	0.30
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	(เท่า)	4.59	351.76	407.20
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน - Cash basis	(เท่า)	0.47	0.74	0.23
อัตราการจ่ายเงินปันผล <sup>1/</sup>	(%)	-	152.56	23.90

หมายเหตุ : <sup>1/</sup> อัตราการจ่ายปันผล ในปี 2562 มีการจ่ายปันผลจากกำไรสะสมจากการดำเนินงานในอดีต ซึ่งอาจจะไม่สะท้อนถึงอัตราการจ่ายปันผลในอนาคต

## 14. การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการ

### 14.1 ภาพรวมของผลการดำเนินงานที่ผ่านมา

ผลการดำเนินงานรวม

หน่วย : ล้านบาท

	2562	ร้อยละ	2563	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
รายได้จากใบอนุญาตการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ การขายและให้บริการ	394.70	99.7	549.54	99.4	154.84	39.2
รายได้อื่น	1.30	0.3	3.57	0.6	2.27	174.6
<b>รายได้รวม</b>	<b>396.00</b>	<b>100.0</b>	<b>553.11</b>	<b>100.0</b>	<b>157.11</b>	<b>39.7</b>
ต้นทุนขายและบริการ	269.25	68.0	391.26	70.7	122.01	45.3
<b>กำไรขั้นต้น (ไม่รวมรายได้อื่น)</b>	<b>125.45</b>	<b>31.8</b>	<b>158.28</b>	<b>28.8</b>	<b>32.83</b>	<b>26.2</b>
ค่าใช้จ่ายในการขายและ บริหาร	67.62	17.1	83.21	15.1	15.59	23.1
<b>กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษี</b>	<b>59.13</b>	<b>14.9</b>	<b>78.64</b>	<b>14.2</b>	<b>19.51</b>	<b>33.0</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(0.16)	(0.0)	(0.05)	(0.0)	0.11	(68.8)
<b>กำไรก่อนภาษี</b>	<b>58.97</b>	<b>14.9</b>	<b>78.59</b>	<b>14.2</b>	<b>19.62</b>	<b>33.3</b>
ค่าใช้จ่ายภาษี	(12.89)	(3.3)	(15.82)	(2.9)	(2.93)	(22.7)
<b>กำไรสุทธิหลังภาษี</b>	<b>46.08</b>	<b>11.6</b>	<b>62.77</b>	<b>11.3</b>	<b>16.69</b>	<b>36.2</b>

หมายเหตุ : ณ วันที่ 27 มีนาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำการซื้อหุ้นของ บริษัท ไอซีอี คอนซัลต์ จำกัด จึงทำให้ข้อมูลทางการเงินของ บริษัท ไอซีอี คอนซัลต์ จำกัด จะปรากฏในข้อมูลทางการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป

#### รายได้รวม

รายได้รวมประกอบด้วยรายได้จากการขายและการให้บริการให้คำปรึกษาดังตั้งระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยยอดขาย รวมของ ปี 2563 เท่ากับ 553.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 157.11 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 39.7 (ปี 2562 : 396.00 ล้านบาท) โดยแบ่งเป็นการเพิ่มขึ้นของยอดขายและงานบริการ 154.84 ล้านบาทและรายได้อื่น ๆ 2.27 ล้านบาท

#### รายได้จากการขายและการให้บริการ

รายได้จากการขายและการให้บริการให้คำปรึกษาดังตั้งระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับปี 2563 เท่ากับ 549.54 ล้านบาท โดยรายได้จากธุรกิจด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM) มีการขยายตัวสูงสุดโดยเพิ่มขึ้นถึง 98.71 ล้านบาท หรือคิด



เป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.1 ธุรกิจด้านวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) เพิ่มขึ้น 47.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.2 ธุรกิจใหม่ที่เพิ่งเริ่มจัดตั้งเพื่อให้บริการด้านการตลาดดิจิทัล เติบโตเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ โดยมียอดขายและบริการรวม 20.44 ล้านบาทเพิ่มขึ้น 16.72 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 449.5 ทางบริษัทฯ มีความมั่นใจว่าการเติบโตของยอดขายและบริการจะเป็นไปอย่างมั่นคงและต่อเนื่องตามแผนกลยุทธ์ของบริษัทฯ ที่ต้องการให้บริการแบบครบวงจรเพื่อเพิ่มมูลค่าทางธุรกิจให้แก่ลูกค้า

### ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายประกอบด้วยต้นทุนจากการขายและการให้บริการให้คำปรึกษาดัดตั้งระบบโปรแกรมคอมพิวเตอร์ โดยรวมต้นทุนขายและบริการเพิ่มขึ้นเป็นสัดส่วนเดียวกับยอดขายที่เพิ่มขึ้น ทั้งนี้ต้นทุนขายโดยรวมของปี 2563 รวม 391.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 70.7 (ปี 2562: 269.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 68.0) เพิ่มขึ้น 2.7 p.(2.7% points) ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกับอัตราค่าแรงพนักงานที่ปรับเพิ่มขึ้นเพื่อให้สามารถแข่งขันได้ในตลาดแรงงาน อีกทั้งบริษัทฯ ได้รับงานโครงการสำคัญขนาดใหญ่ที่มีระยะเวลาโครงการเกินกว่า 1 ปี บริษัทฯ จึงได้จ้างพนักงานเพิ่มมากขึ้นเพื่อเตรียมความพร้อมสำหรับโครงการใหญ่ที่สำคัญที่ได้รับคำสั่งซื้อแล้วในช่วงต้นปี 2563 และเตรียมพร้อมสำหรับการขาย การให้บริการติดตั้ง และพัฒนาระบบสำหรับผลิตภัณฑ์ใหม่ในส่วนงานธุรกิจด้านการวิเคราะห์และจัดการข้อมูลเพื่อธุรกิจ (Data Analytics & Management) บริษัทฯ มีความมั่นใจว่าด้วยการเพิ่มกำลังคนที่มีความสามารถ บริษัทฯ จะได้ประโยชน์จากการประหยัดจากขนาดธุรกิจที่เติบโต (Economies of Scale)

### ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ปี 2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารรวม 83.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 15.1 (ปี 2562: 67.62 ล้านบาท ร้อยละ 17.1) เพิ่มขึ้น 15.59 ล้านบาท แต่คิดเป็นอัตราร้อยละลดลงร้อยละ 2.0 p.(2.0% points) ทั้งนี้ ยอดค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียวเนื่องจากการเตรียมตัวเข้าตลาดหลักทรัพย์จำนวนประมาณ 8 ล้านบาท หากไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นประมาณ 7.59 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการขยายสัญญาฐานอินเทอร์เน็ตและอุปกรณ์ไอที รวมถึงการขยายกิจการเพิ่มจำนวนพนักงานขายและบริหาร ค่าใช้จ่ายในการจัดหาพนักงานและผู้บริหาร (Recruitment Fee) และการปรับเพิ่มค่าสอบบัญชีของกลุ่มบริษัท

### กำไรสุทธิหลังภาษี

ปี 2563 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิหลังหักภาษีเป็นจำนวน 62.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราร้อยละ 11.3 โดยเพิ่มขึ้น 16.69 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า คิดเป็นอัตราร้อยละ 36.2 ทั้งนี้ บริษัทฯ บันทึกผลกระทบทางภาษี (ที่คิดเป็นค่าใช้จ่ายทางภาษีได้) จากค่าใช้จ่ายในการจัดสรรหุ้นจำนวน 0.9 ล้านบาท โดยหากไม่รวมผลกระทบตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ บริษัทฯ จะมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 17.59 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นเป็นอัตราร้อยละ 38.2 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อนหน้า

## 14.2 โครงสร้างรายได้

รายได้แยกตามประเภทธุรกิจ

หน่วย : ล้านบาท

ประเภทรายได้	2562	ร้อยละ	2563	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
<b>1. รายได้จากธุรกิจด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM)</b>						
1.1 ค่าเช่าใช้ซอฟต์แวร์ Salesforce	115.17	29.1	172.73	31.2	57.56	50.0
1.2 การให้บริการออกแบบติดตั้ง พัฒนา และดูแลระบบ	103.90	26.2	145.05	26.2	41.15	39.6
<b>รวมรายได้จากธุรกิจด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM)</b>	<b>219.07</b>	<b>55.3</b>	<b>317.78</b>	<b>57.4</b>	<b>98.71</b>	<b>45.1</b>
<b>2. รายได้จากธุรกิจด้านการวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP)</b>						
2.1 ค่าเช่าใช้และการสนับสนุนการใช้งานซอฟต์แวร์ Oracle	23.27	5.9	39.92	7.2	16.65	71.6
2.2 การให้บริการออกแบบติดตั้ง พัฒนา และดูแลระบบ	113.24	28.6	149.76	27.1	36.52	32.3
2.3 การขายใบอนุญาต	9.61	2.4	3.56	0.6	(6.05)	(63.0)
<b>รวมรายได้จากธุรกิจด้านวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP)</b>	<b>146.12</b>	<b>36.9</b>	<b>193.24</b>	<b>34.9</b>	<b>47.12</b>	<b>32.2</b>
<b>3. รายได้จากบริการที่ปรึกษาด้านการวางแผนกลยุทธ์แบรนด์ การสร้างและบริหารประสบการณ์ลูกค้า (CEM) และการตลาดดิจิทัล</b>	<b>3.72</b>	<b>1.0</b>	<b>20.44</b>	<b>3.8</b>	<b>16.72</b>	<b>449.5</b>
<b>4. รายได้จากบริการจัดหาบุคลากรทางด้านระบบงานสารสนเทศ</b>	<b>25.79</b>	<b>6.5</b>	<b>18.08</b>	<b>3.3</b>	<b>(7.71)</b>	<b>(29.9)</b>
<b>5. รายได้อื่น</b>	<b>1.30</b>	<b>0.3</b>	<b>3.57</b>	<b>0.6</b>	<b>2.27</b>	<b>174.6</b>
<b>รายได้รวม</b>	<b>396.00</b>	<b>100.0</b>	<b>553.11</b>	<b>100.0</b>	<b>157.11</b>	<b>39.7</b>

หมายเหตุ : ณ วันที่ 27 มีนาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำการซื้อหุ้นของ บริษัท ไอซีอี คอนซัลต์ติ้ง จำกัด จึงทำให้ข้อมูลทางการเงินของ บริษัท ไอซีอี คอนซัลต์ติ้ง จำกัด จะปรากฏในข้อมูลทางการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป

### รายได้จากการเข้าใช้ระบบซอฟต์แวร์จากทาง Salesforce

ปี 2563 รายได้จากการอนุญาตให้เข้าใช้ระบบซอฟต์แวร์จากทาง Salesforce ปรับเพิ่มขึ้นจำนวน 57.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 50.0 เมื่อเทียบกับปี 2562 จากการที่บริษัทฯ มีกลุ่มลูกค้าใหม่เพิ่มมากขึ้น เช่นบริษัทรายใหญ่ในธุรกิจประกันชีวิตและธุรกิจประกันภัย ทำให้รายได้จากการอนุญาตให้เข้าใช้ระบบซอฟต์แวร์จากทาง Salesforce ปรับตัวเพิ่มสูงขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

### รายได้จากการให้บริการออกแบบติดตั้ง พัฒนาระบบ การให้บริการสนับสนุน และดูแลระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM) ภายหลังจากการติดตั้งใช้งานแล้ว

ปี 2563 รายได้จากการให้บริการออกแบบติดตั้ง พัฒนาระบบ การให้บริการสนับสนุน และดูแลระบบบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM) ปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 41.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 39.6 เมื่อเทียบกับปี 2562 โดยมีสัดส่วนจากการให้บริการติดตั้งและพัฒนาระบบสำหรับผลิตภัณฑ์ใหม่ในส่วนงานธุรกิจด้านการวิเคราะห์จัดการข้อมูลเพื่อธุรกิจ (Data Analytics & Management) จำนวน 1.63 ล้านบาท จากการให้บริการแก่ลูกค้ากลุ่มแรก ซึ่งอยู่ในกลุ่มธุรกิจพลังงานและธุรกิจโรงพยาบาล เมื่อปลายปี 2563 ที่ผ่านมา

### รายได้จากการเข้าใช้และการสนับสนุนการใช้งานและรายได้จากการขายใบอนุญาตการเข้าใช้ระบบซอฟต์แวร์จากทาง Oracle

ปี 2563 รายได้จากการเข้าใช้ (Subscription) การบำรุงรักษา (Maintenance) และรายได้จากการขายใบอนุญาต (License) การเข้าใช้ระบบซอฟต์แวร์จากทาง Oracle ปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 10.60 ล้านบาท หรือเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.2 จากปี 2562 (บริษัทฯ มีการควบรวมกิจการกับบริษัท ไอซีอี คอนซัลติ้ง จำกัด เมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2562 ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายซอฟต์แวร์จากทาง Oracle) โดยแยกเป็นรายได้จากการอนุญาตให้เข้าใช้งานระบบซอฟต์แวร์ (ERP On Cloud) เพิ่มขึ้น 16.65 ล้านบาทหรือเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 71.6 หักลบกับรายได้จากการขายใบอนุญาตการเข้าใช้ระบบซอฟต์แวร์จากทาง Oracle (On Premise) ที่ลดลง 6.05 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทฯ มีการทำการตลาดระบบ ERP On Cloud มากขึ้นทั้งกับลูกค้าปัจจุบันและลูกค้ารายใหม่ โดยให้บริการอัปเดตระบบจาก On Premise เป็น ระบบ On Cloud สำหรับลูกค้าปัจจุบัน และเน้นขายระบบ ERP On Cloud ให้แก่ลูกค้ารายใหม่ ซึ่งจะทำให้เพิ่มรายได้ที่เกิดขึ้นประจำอย่างมีนัยสำคัญ อีกทั้งบริษัทฯ มีการพัฒนาซอฟต์แวร์ E-Tax Program บน Cloud เพื่อให้บริการเสริมแก่ลูกค้าในการนำส่ง E-Tax Invoice, E-Receipt กับกรมสรรพากร ซึ่งโปรแกรม E-Tax สามารถใช้ได้กับระบบ Oracle และระบบซอฟต์แวร์ ERP อื่นๆ สร้างโอกาสในการเพิ่มรายได้ที่เกิดขึ้นประจำจากการให้เข้าใช้กับลูกค้าปัจจุบันและลูกค้าใหม่ รวมถึง Non-Oracle Users ในอนาคต

**รายได้จากการให้บริการออกแบบติดตั้ง พัฒนาระบบ การให้บริการสนับสนุน และดูแลระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) ภายหลังจากการติดตั้งใช้งานแล้ว**

ปี 2563 รายได้จากการให้บริการออกแบบติดตั้ง พัฒนาระบบ การให้บริการสนับสนุน และดูแลระบบวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP) ภายหลังจากการติดตั้งใช้งานแล้ว ปรับตัวเพิ่มขึ้นจำนวน 36.52 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.3 จากปี 2562 เนื่องจากบริษัทฯ ได้ลูกค้ารายใหม่ซึ่งเป็นรายใหญ่ในธุรกิจประกันภัย อีกทั้งมีการให้บริการติดตั้งระบบ ERP NetSuite บน Cloud เพื่อให้บริการกลุ่มลูกค้าในธุรกิจขนาดเล็กและขนาดกลาง ซึ่งเริ่มมีจำนวนลูกค้าเพิ่มมากขึ้นอย่างต่อเนื่องในช่วงปลายปี 2562 และปี 2563

**รายได้จากการให้คำปรึกษาในด้านการวางแผนกลยุทธ์ด้านแบรนด์ การสร้างและบริหารประสบการณ์ลูกค้า และการตลาดดิจิทัล**

บริษัท ไอแอนดีไอ เอ็กซีฟิเรียนซ์ จำกัด (บริษัทย่อย) ก่อตั้งขึ้นเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2562 โดยประกอบธุรกิจหลักในการบริการให้คำปรึกษาในด้านการวางแผนกลยุทธ์ด้านแบรนด์และการสร้างประสบการณ์ลูกค้า รวมทั้งการตลาดดิจิทัล สำหรับปี 2563 มีรายได้จากการให้คำปรึกษาในด้านการวางแผนกลยุทธ์ด้านแบรนด์และการสร้างประสบการณ์ลูกค้าจำนวน 20.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 449.50 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

**รายได้จากธุรกิจให้บริการจัดหาบุคลากรในสำนักงานสารสนเทศ**

ปี 2563 รายได้จากธุรกิจให้บริการจัดหาบุคลากรในสำนักงานสารสนเทศปรับตัวลดลงจำนวน 7.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 29.9 จากปี 2562 เนื่องจากเป็นบริการการส่งพนักงานเข้าไปนั่งทำงานที่สถานประกอบการของลูกค้า ซึ่งลูกค้าส่วนใหญ่ได้ชะลอการให้บริการดังกล่าว เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ Covid – 19 ส่งผลให้รายได้บริษัทฯ ในส่วนนี้ลดลง อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้ลูกค้าใหม่ที่เป็น Conglomerate ในธุรกิจน้ำมันและพลังงานมีการเริ่มเข้าใช้บริการ ทั้งนี้บริษัทฯ มีความมั่นใจว่ายอดรายได้จากการให้บริการในสำนักงานนี้จะกลับเข้าสู่ภาวะปกติในปี 2564 นี้

### 14.3 รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

หน่วย : ล้านบาท

รายได้จากธุรกิจด้านการบริหารจัดการความสัมพันธ์กับลูกค้า (CRM)	2562	ร้อยละ	2563	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	127.95	58.4	185.66	58.4	57.71	45.1
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	91.12	41.6	132.12	41.6	41.00	45.0
รวมรายได้ทั้งหมด	219.07	100.0	317.78	100.0	98.71	45.1

รายได้จากธุรกิจด้านวางแผนทรัพยากรองค์กร (ERP)	2562	ร้อยละ	2563	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	41.75	28.6	57.91	30.0	16.16	38.7
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	104.37	71.4	135.33	70.0	30.96	29.7
รวมรายได้ทั้งหมด	146.12	100.0	193.24	100.0	47.12	32.2

รายได้จากบริการที่ปรึกษาด้านการวางแผนกลยุทธ์แบรนด์ การสร้างและบริหารประสบการณ์ลูกค้า (CEM) และการตลาดดิจิทัล	2562	ร้อยละ	2563	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	3.72	100.0	20.44	100.0	16.72	449.5
รวมรายได้ทั้งหมด	3.72	100.0	20.44	100.0	16.72	449.5

รายได้จากการบริหารจัดการหีบห่อกลางทางด้านระบบงานสารสนเทศ	2562	ร้อยละ	2563	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	25.79	100.0	18.08	100.0	(7.71)	(29.9)
รวมรายได้ทั้งหมด	25.79	100.0	18.08	100.0	(7.71)	(29.9)

รายได้รวม	2562	ร้อยละ	2563	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	195.49	49.5	261.65	47.6	66.16	33.8
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	199.21	50.5	287.89	52.4	88.68	44.5
รวมรายได้ทั้งหมด	394.70	100.0	549.54	100.0	154.84	39.2

หมายเหตุ : ณ วันที่ 27 มีนาคม 2562 บริษัทฯ ได้ทำการซื้อหุ้นของ บริษัท ไอซีอี คอนซัลติ้ง จำกัด จึงทำให้ข้อมูลทางการเงินของ บริษัท ไอซีอี คอนซัลติ้ง จำกัด จะปรากฏในข้อมูลทางการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 27 มีนาคม 2562 เป็นต้นไป

### รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้รวมที่เกิดขึ้นประจำลดลงจากร้อยละ 49.5 ในปี 2562 เป็นร้อยละ 47.6 ในปี 2563 ในขณะที่รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้นอยู่ที่ร้อยละ 52.4 จากร้อยละ 50.5 การเปลี่ยนแปลงในองค์ประกอบของรายได้ ระหว่างรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและไม่ประจำ มีสาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทฯ มีรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำจากธุรกิจที่ปรึกษาด้านการวางแผนกลยุทธ์แบรนด์และการตลาดดิจิทัล (CEM) เพิ่มขึ้น 16.72 ล้านบาท หักลบกับการลดลงของรายได้ที่เกิดขึ้นประจำจากบริการจัดหาบุคลากรทางด้านระบบงานสารสนเทศ 7.71 ล้านบาท รายได้รวมทั้งที่เกิดขึ้นประจำและเกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้นจากปี 2562 อยู่ที่ร้อยละ 33.8 และร้อยละ 44.5 ตามลำดับ

## 14.4 ฐานะทางการเงิน

หน่วย : ล้านบาท

	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2562	ร้อยละ	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2563	ร้อยละ	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ร้อยละ
<b>สินทรัพย์</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	34.69	7.8	159.00	25.1	124.31	358.3
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิ	105.71	23.9	88.88	14.0	(16.83)	(15.9)
ลูกหนี้ตามสัญญาให้บริการที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ	22.65	5.1	80.23	12.6	57.58	254.2
ค่าลิขสิทธิ์จ่ายล่วงหน้า	36.16	8.2	54.85	8.6	18.69	51.7
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.62	0.4	3.72	0.6	2.10	129.6
ค่าความนิยม	217.31	49.0	217.31	34.3	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	25.00	5.6	29.93	4.8	4.93	19.7
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>443.14</b>	<b>100.0</b>	<b>633.92</b>	<b>100.0</b>	<b>190.78</b>	<b>43.1</b>
<b>หนี้สิน</b>						
หนี้สินหมุนเวียน	127.26	28.8	124.12	19.6	(3.14)	(2.5)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	17.60	3.9	22.08	3.4	4.48	25.5
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>144.86</b>	<b>32.7</b>	<b>146.20</b>	<b>23.0</b>	<b>1.34</b>	<b>0.9</b>
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>298.28</b>	<b>67.3</b>	<b>487.72</b>	<b>77.0</b>	<b>189.44</b>	<b>63.5</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>443.14</b>	<b>100.0</b>	<b>633.92</b>	<b>100.0</b>	<b>190.78</b>	<b>43.1</b>

### สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อยู่ที่ 633.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 190.78 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43.1 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและลูกหนี้ตามสัญญาให้บริการที่ยังไม่ได้เรียกเก็บ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 124.31 ล้านบาท จากเงินสดที่ได้รับจากการระดมทุน (IPO) เป็นจำนวนเงิน 160.46 ล้านบาท และลูกหนี้ตามสัญญาให้บริการที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเพิ่มขึ้น 57.58 ล้านบาทสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนส่วนใหญ่ของบริษัท ได้แก่ ค่าความนิยม ซึ่งเป็นผลมาจากการรวมกิจการโดยการเข้าซื้อหุ้นของบริษัท ไอซีอี คอนซัลติ้ง จำกัด เป็นบริษัทย่อยเมื่อวันที่ 27 มีนาคม 2562 ทางบริษัทฯ จะมีการทดสอบการด้อยค่าความนิยมเป็นประจำทุกปี ทั้งนี้ด้วยการเติบโตของธุรกิจและผลประกอบการที่ดีรวมถึงกระแสเงินสดที่เพิ่มมากขึ้น แสดงถึงฐานะทางการเงินที่แข็งแกร่งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ดังนั้นบริษัทฯ ไม่มีผลกระทบขาดทุนจากการทดสอบการด้อยค่าปี 2563

## หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อยู่ที่ 146.20 ล้านบาท (ปี 2562 : หนี้สินรวม 144.86 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 1.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.9 หนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประกอบด้วย รายได้จากการอนุญาตให้เข้าใช้ระบบซอฟต์แวร์และการให้บริการสนับสนุนการบำรุงรักษาระบบรับล่วงหน้าส่วนที่จะรับรู้เป็นรายได้ภายในหนึ่งปี เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ซึ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนที่เกิดจากการประกอบธุรกิจของบริษัทฯ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่มีการใช้วงเงินเครดิตเบิกเกินบัญชีและไม่มีการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินในปี 2563 สำหรับหนี้สินไม่หมุนเวียนทั้งหมดได้แก่ รายได้รับล่วงหน้าในส่วนที่จะรับรู้เป็นรายได้ในระยะเวลามากกว่าหนึ่งปีและภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน (TAS19)

## ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อยู่ที่ 487.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 189.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 63.5 จากการระดมทุน (IPO) ทำให้มูลค่าหุ้นสามัญที่ได้รับชำระแล้ว และส่วนเกินมูลค่าหุ้นเพิ่มขึ้น รวมเป็นจำนวน 161.37 ล้านบาท และจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงาน

## 14.5 งบกระแสเงินสด

หน่วย : ล้านบาท

	ม.ค. - ธ.ค. 2562	ม.ค. - ธ.ค. 2563
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	46.86	8.04
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	12.24	(10.53)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(31.97)	126.80
<b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น สุทธิ</b>	<b>27.13</b>	<b>124.31</b>

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ 8.04 ล้านบาท ลดลง 38.82 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปี 2562 เนื่องจากบริษัทฯ มีการส่งมอบงานโครงการและออกไปเรียกเก็บเงินจากลูกค้าจำนวนมากในช่วงไตรมาสสุดท้าย โดยเฉพาะเดือนสุดท้ายของปี 2563 ซึ่งจะได้รับชำระหนี้ตามเครดิตเทอมในปี 2564 อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ยังคงให้ความสำคัญกับการบริหารจัดการลูกหนี้ที่มีประสิทธิภาพ รวมถึงการบริหารเครดิตกับทางเจ้าหนี้การค้า

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

กระแสเงินสดจากการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับ (10.53) ล้านบาท เป็นเงินฝากเพื่อวงจำกัดวงเงินเครดิตสัญญาค้ำประกันกับธนาคาร 2 แห่ง เป็นจำนวนเงินรวม 8.6 ล้านบาทและเงินจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์จำนวน 1.93 ล้านบาท

### กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

กระแสเงินสดจากการหาเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เท่ากับจำนวน 126.80 ล้านบาท โดยเป็นเงินสดที่รับจากการระดมทุน (IPO) เป็นจำนวนเงิน 160.46 ล้านบาท เงินสดเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า รวมต้นทุนทางการเงิน ตามมาตรฐานบัญชีฉบับที่ 16 จำนวน 0.66 ล้านบาท และจ่ายเงินปันผลจำนวน 33 ล้านบาท ทั้งนี้ หลังจากการระดมทุน (IPO) บริษัทฯ มีกระแสเงินสดหมุนเวียนเพียงพอเพื่อใช้ในการดำเนินงานและขยายกิจการ โดยไม่จำเป็นต้องใช้วงเงินเบิกเกินบัญชีหรือสินเชื่อเงินกู้ยืมจากทางธนาคาร

### เครดิตเทอมและระยะเวลาการเก็บหนี้

ระยะเครดิตเทอมที่บริษัทฯ ให้กับลูกค้าอยู่ระหว่าง 30-120 วัน ขึ้นอยู่กับประเภทของการขายและบริการ ทั้งนี้เครดิตเทอมที่ให้กับลูกค้าส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทคือ 30 วัน ปี 2563 ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ย อยู่ที่ 57 วัน เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 55 วันของปีก่อนหน้า