

ที่ SKY_SC62/100

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ประจำปีไตรมาส ที่ 3 ปี 2562
เรียน กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนางบการเงินสำหรับไตรมาส สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวน 1 ชุด

บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอนำส่งงบการเงินสำหรับไตรมาส สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว และคำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับผู้ลงทุน และผู้สนใจทั่วไป รับทราบ โดยผลการดำเนินงานของบริษัท สำหรับไตรมาส สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

บทสรุปผู้บริหาร

เมื่อวันที่ 26 กรกฎาคม พ.ศ. 2562 บริษัทได้ดำเนินการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 45,000,000 หุ้น ให้แก่นายวิวิน เพทายบรรลือ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท เรย์ เทล โฮลดิ้ง จำกัด เพื่อเป็นการแลกเปลี่ยนในการโอนกิจการ โดยบริษัทได้ดำเนินการรับโอนกิจการทั้งหมดจากบริษัท เรย์ เทล โฮลดิ้ง จำกัด ตามแผนการรับโอนกิจการ ภายหลังการเข้าแลกหุ้นเพื่อการเข้าซื้อบริษัท เรย์ เทล โฮลดิ้ง จำกัด ดังกล่าว บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท จากเดิม 246,340,658 บาท เพิ่มอีกจำนวน 22,500,000 บาท รวมเป็นทุนชำระแล้วหลังการจดทะเบียนภายหลังการจดทะเบียนดังกล่าวทั้งสิ้น 268,840,658 บาท ต่อนายทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัด กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 30 กรกฎาคม 2562

นอกจากนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทในนามของคู่สัญญาของกิจการร่วมลงทุนจีพีเอ็น-สกายได้มีการลงนามกับบริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) (“ทอท.”) ในสัญญาอนุญาตให้ประกอบกิจการให้บริการฟรีระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงแบบไร้สาย (Free Wi-Fi) และการให้เช่าโครงข่ายระบบอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงแบบไร้สาย (Wi-Fi) ณ ท่าอากาศยานทั้ง 6 แห่งของ ทอท. เพื่อประโยชน์ในการให้บริการแก่ผู้โดยสารและผู้ใช้บริการท่าอากาศยาน โดยมีระยะเวลาการอนุญาต 10 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 30 กรกฎาคม 2562

ในส่วนของผลประกอบการในไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทได้มีการทยอยส่งมอบและรับรู้รายได้จากโครงการหลัก อันได้แก่

- (1) โครงการจัดหาและติดตั้งระบบวิทยุสื่อสารดิจิทัล ระยะที่ 2 ของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ
- (2) โครงการจ้างเพิ่มความจุโครงข่ายเชื่อมโยงไปยังชายแดนและไปยังสถานีเคเบิลใต้น้ำกับศูนย์โทรคมนาคม ของ บริษัททศท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน)
- (3) โครงการจัดให้มีบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ห่างไกล (Zone C) กลุ่มที่ 3 ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ 1 และกลุ่มที่ 6 ภาคกลาง 1 กับสำนักงานคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ ที่บริษัทเพิ่งชนะการประมูลและได้ลงนามในสัญญาในช่วงไตรมาสแรกของปี 2562
- (4) การรับรู้รายได้จากโครงการติดตั้งระบบประชุมทางไกล (Video Conference) สำหรับสำนักงานสรรพสามิตพื้นที่

- (5) โครงการจัดหาพร้อมติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV) เพื่อเพิ่มความปลอดภัยบริเวณสุ่มเสี่ยงและบริเวณชุมนุมชนในกลุ่มกรุงเทพมหานคร กทม. กทม. และกรุงเทพมหานคร

ทำให้รายได้หลักในไตรมาสที่ 3 ปี 2562 มีจำนวนรวม 1,948.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,677.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6,207 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน (ปี 2561 : 270.32 ล้านบาท) และบริษัทมีกำไรสุทธิในส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 170.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 142.54 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 503 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน (ปี 2561 กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ 28.32 ล้านบาท)

รายได้หลักสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 มีจำนวนรวม 3,452.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2,643.05 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 327 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน (ปี 2561 : 809.39 ล้านบาท) โดยมีสาเหตุหลักจากการรับรู้รายได้จากการส่งมอบอุปกรณ์ของโครงการจัดหาและติดตั้งระบบวิทยุสื่อสารดิจิทัล ระยะที่ 2 ของสำนักงานตำรวจแห่งชาติในงวดที่ 4 รวมทั้งการรับรู้รายได้ของโครงการจ้างเพิ่มความจุโครงข่ายเชื่อมโยงไปยังชายแดนและไปยังสถานีเคเบิลใต้น้ำกับศูนย์โทรคมนาคม ของบริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการส่งมอบและติดตั้งอุปกรณ์หลักทั้งหมดตามสัญญาเรียบร้อยแล้ว

กำไรสุทธิในส่วนของบริษัทใหญ่สำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 มีจำนวนรวม 251.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 139.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 124 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน (ปี 2561 : 112.6 ล้านบาท) ซึ่งเป็นผลมาจากการเติบโตของรายได้ของบริษัทที่ได้กล่าวมาข้างต้น

ผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561

1. รายได้รวม

รายได้	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		จำนวนเงิน (ล้านบาท)	
	งวด 3 เดือน พ.ศ.2562	งวด 3 เดือน พ.ศ. 2561	ล้านบาท	ร้อยละ	งวด 9 เดือน พ.ศ. 2562	งวด 9 เดือน พ.ศ. 2561
รายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ	1,902.53	125.63	1,776.90	1,414	3,252.36	233.31
รายได้จากการขาย	18.74	98.89	(80.15)	(81)	105.12	241.65
รายได้จากการบริการ	22.24	32.26	(10.02)	(31)	78.24	93.26
รายได้จากสัญญาเช่าการเงิน	4.62	13.54	(8.92)	(66)	16.72	241.18
รวมรายได้หลัก	1,948.13	270.32	1,677.81	6,207	3,452.44	809.39

รายได้รวมของบริษัทในไตรมาสที่ 3 ปี 2562 มีจำนวนรวม 1,948.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากรายได้รวมในไตรมาสที่ 3 ของปี 2561 จำนวน 1,677.81 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6,207 รายได้ที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่มาจากการที่บริษัททยอยส่งมอบสินค้าและบริการติดตั้งให้แก่ลูกค้าในไตรมาสที่ 3 ปี 2562 โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นแยกเป็นการเปลี่ยนแปลงของรายได้แต่ละประเภทได้ดังนี้

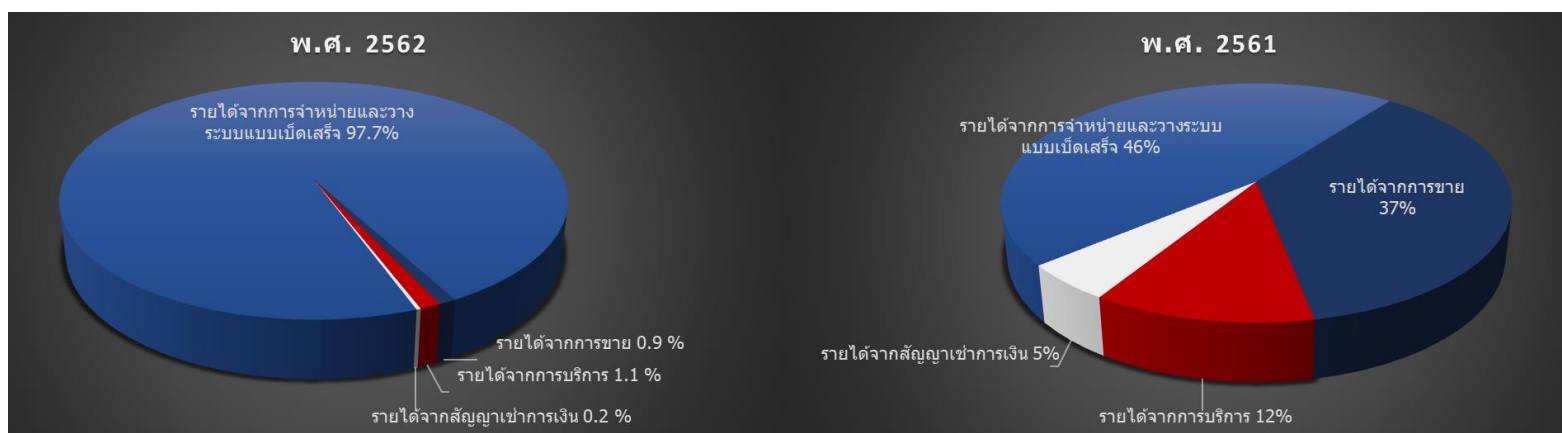
1.1 รายได้จากจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ จำนวน 1,902.53 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98 ของรายได้รวม มีจำนวนเพิ่มขึ้น 1,776.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1,414 โดยในไตรมาส 3 ปี 2562 บริษัทได้มีการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากการส่งมอบอุปกรณ์หลักและการติดตั้งตามกำหนดการส่งมอบงานงวดที่ 4 ตามสัญญาของโครงการจัดหาและติดตั้งระบบวิทยุสื่อสารดิจิทัล ระยะที่ 2 ของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ การรับรู้รายได้บางส่วนจากโครงการจัดให้มีบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ท่าอากาศยาน (Zone C) กลุ่มที่ 3 ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ 1 และกลุ่มที่ 6 ภาคกลาง 1 กับสำนักงานคณะกรรมการกิจการกระจายเสียง กิจการโทรทัศน์ และกิจการโทรคมนาคมแห่งชาติ การรับรู้รายได้จากโครงการติดตั้งระบบประชุมทางไกล (Video Conference) สำหรับสำนักงานสรรพสามิตพื้นที่ และการรับรู้รายได้จากส่งอุปกรณ์จากโครงการจัดหาพร้อมติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV) เพื่อเพิ่มความปลอดภัยบริเวณสุ่มเสี่ยงและบริเวณชุมชนในกรุงเทพมหานครเหนือ กรุงเทพมหานคร ใต้ และกรุงเทพมหานครเหนือ รวมทั้งการรับรู้รายได้ในส่วนของการติดตั้งอุปกรณ์ ภายใต้โครงการจ้างเพิ่มความจุโครงข่ายเชื่อมโยงไปยังชายแดนและไปยังสถานีเคเบิลใต้น้ำกับศูนย์โทรคมนาคม ของบริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) ซึ่งบริษัทได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว เป็นหลัก

1.2 รายได้จากการขาย จำนวน 18.74 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1 ของรายได้รวม มีจำนวนลดลงจากปีก่อน 80.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 81 โดยในไตรมาสนี้ บริษัทได้มีรายได้จากการขายอุปกรณ์ในโครงการงานสาธารณูปโภคอาคารสถานีไฟฟ้าหลัก หลังที่ 2 แก้วอาคารโรงสูบน้ำประปาหลังที่ 2 ของ บมจ. ท่าอากาศยานไทย โครงการจัดหาอุปกรณ์ระบบเครือข่ายสำหรับสำนักงานสรรพสามิตทั่วประเทศ และการขายอุปกรณ์ในงานระบบค้ำยันเตอร์แบบโมดูล่า ของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ ศูนย์รังสิต ในอาคารเรียนรวมสังคมศาสตร์ (SC1) เป็นหลัก

1.3 รายได้ค่าบริการ จำนวน 22.24 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1 ของรายได้รวม ซึ่งรายได้ค่าบริการส่วนใหญ่เป็นรายได้ที่บริษัทรับรู้เป็นรายเดือนจากการให้บริการรถเข็นกระเป๋าที่ท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ ที่มีระยะเวลาการให้บริการ 7 ปี โดยบริษัทได้เริ่มให้บริการตั้งแต่วันที่ 24 มกราคม 2561

1.4 รายได้จากสัญญาเช่าทางการเงิน จำนวน 4.62 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.2 ของรายได้รวม ลดลงจากปีก่อน 8.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66 โดยรายได้หลักยังคงเป็นรายได้จากสัญญาเช่าทางการเงินมาจากการให้เช่าเครื่องคอมพิวเตอร์ และเครื่องคัดแยกจดหมาย (Mix Mail Sorter) ของบริษัท ไปรษณีย์ไทย จำกัด ซึ่งการเปลี่ยนแปลงในสัดส่วนของรายได้ของบริษัทมาจากแผนกลยุทธ์การดำเนินธุรกิจที่เปลี่ยนมามุ่งเน้นการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ (System Integration) ทำให้ธุรกิจการให้เช่าแบบสัญญาเช่าทางการเงินมีรายได้ลดลง รายได้ที่เกิดขึ้นในปี 2562 จะเป็นรายได้จากสัญญาเช่าที่ยังไม่หมดอายุสัญญา ซึ่งการรับรู้รายได้หลักจากการให้เช่าเครื่องคอมพิวเตอร์และเครื่องคัดแยกจดหมายกับ บจก. ไปรษณีย์ไทย จะทยอยรับรู้จนหมดสัญญาในปี 2570

สัดส่วนประเภทรายได้จากการดำเนินงานไตรมาส 3 : 2562-2561



2. ต้นทุนรวม

ต้นทุนขาย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		จำนวนเงิน (ล้านบาท)	
	ไตรมาส 3 พ.ศ. 2562	ไตรมาส 3 พ.ศ. 2561	ล้านบาท	ร้อยละ	งวด 9 เดือน พ.ศ. 2562	งวด 9 เดือน พ.ศ. 2561
ต้นทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ	1,679.28	100.52	1,578.76	1,570	2,917.82	192.53
ต้นทุนจากการขาย	13.95	83.72	(69.77)	(83)	89.92	212.89
ต้นทุนจากการบริการ	20.03	26.96	(6.93)	(26)	60.27	77.58
ต้นทุนจากสัญญาเช่าการเงิน	1.40	2.83	(1.43)	(51)	4.76	176.04
รวมต้นทุน	1,714.66	214.03	1,500.63	701	3,072.77	659.03
กำไรขั้นต้น	233.47	56.30	177.17	315	379.67	150.35
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	11.98	20.83			10.99	18.58

ต้นทุนรวมในไตรมาสที่ 3 ของปี 2562 มีจำนวน 1,714.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากต้นทุนในปีก่อน จำนวน 1,500.63 ล้านบาท หรือร้อยละ 701 โดยเป็นการเพิ่มขึ้นของต้นทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จเป็นหลัก ซึ่งเป็นผลจากงานโครงการที่มีการรับรู้รายได้ในปี 2562

ในปี 2562 บริษัทได้มีการเปลี่ยนนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับการรับรู้รายได้ โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่ 1 มกราคม พ.ศ. 2562 การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวมีผลทำให้บริษัทมีกำไรขั้นต้นของอุปกรณ์ที่ได้มีการนำส่งไปยังสถานที่ของลูกค้าและลูกค้ามีสิทธิในการควบคุมอุปกรณ์ดังกล่าว แต่อุปกรณ์นั้นยังมิอาจใช้งานได้สมบูรณ์จนกว่าจะมีการติดตั้ง โดยบริษัทจะรับรู้กำไรของอุปกรณ์ที่นำส่งและค่าติดตั้งเมื่อบริษัทได้มีการ

ติดตั้งอุปกรณ์เรียบบร้อยสมบูร์ณและพร้อมใช้ ซึ่งมีผลทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของไตรมาสที่ 3 ปี 2562 เท่ากับร้อยละ 11.98 ลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 8.85

3. ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		จำนวนเงิน (ล้านบาท)	
	ไตรมาส 3 พ.ศ. 2562	ไตรมาส 3 พ.ศ. 2561	ล้านบาท	ร้อยละ	งวด 9 เดือน พ.ศ. 2562	งวด 9 เดือน พ.ศ. 2561
ค่าใช้จ่ายในการขาย	28.68	9.53	19.15	200	57.12	26.32
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	43.35	26.06	22.00	84	136.86	70.80
ต้นทุนทางการเงิน	18.91	1.60	17.31	1,081	39.40	5.60
รวมค่าใช้จ่าย	90.94	37.19	53.75	1,445	233.38	102.72
อัตราส่วนต่อรายได้ (%)	4.65	13.76			6.75	12.69

ค่าใช้จ่ายโดยรวมของบริษัท สำหรับไตรมาส ที่ 3 ปี 2562 เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เท่ากับ 53.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1,445 เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายทางด้านบุคลากรเป็นหลัก ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยได้มีการเพิ่มพนักงานทั้งในระดับผู้บริหาร วิศวกรและพนักงานปฏิบัติงานโครงการเพิ่มรองรับการเติบโตของบริษัทอย่างต่อเนื่อง

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทในไตรมาสที่ 3 ปี 2562 มีจำนวนรวม 18.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เท่ากับ 17.31 ล้านบาท หรือร้อยละ 1,081 อันเป็นผลมาจากการที่บริษัทชณะการประมุลงานโครงการภาครัฐที่มีมูลค่าสูง ในช่วงปลายปี 2561 และต้นปี 2562 ทำให้บริษัทต้องดำเนินการจัดหาแหล่งเงินทุนสินเชื่อเพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในแต่ละโครงการ จึงเป็นเหตุให้บริษัทมีภาระต้นทุนทางการเงินที่เพิ่มขึ้นทั้งในรูปแบบของค่าธรรมเนียมหนังสือ ค้ำประกัน ค่าธรรมเนียมการขวงเงิน ค่าธรรมเนียมในการเปิดเตเตออร์ออฟเครดิต ดอกเบียจ่ายจากตัวสัญญาใช้เงินและเงินกู้ระยะสั้น เป็นต้น

4. ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทได้มีการรับรู้ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 56.20 ล้านบาท โดยแบ่งเป็น

- (1) ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัท เทิร์นคีย์ คอมมูนิตีเคชั่น เซอร์วิส จำกัด (“ทีเคซี”) จำนวน 57.57 ล้านบาท ซึ่งกำไรส่วนใหญ่มามากจากการที่ทีเคซีได้มีการรับรู้รายได้และกำไรจากการส่งมอบงานโครงการใหญ่ๆหลายโครงการ ทั้งจากลูกค้าภาครัฐและภาคเอกชน

- (2) ส่วนแบ่งผลขาดทุนจากบริษัท แอสโตร โซลูชั่นส์ จำกัด (“แอสโตร”) จำนวนเงิน 1.37 ล้านบาท แอสโตรยังไม่มีกรรับรู้รายได้จากการดำเนินงาน เนื่องจากอยู่ในระหว่างการพัฒนาโปรแกรมสำหรับโครงการจัดทำ Digital Platform ตามนโยบาย AOT 4.0

5. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

จากผลการดำเนินงานที่กล่าวมาข้างต้น ทำให้ในไตรมาสที่ 3 ปี 2562 บริษัทมีผลกำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่จำนวน 170.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 142.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 503 เมื่อเทียบกับปีก่อน ทั้งนี้ บริษัทมีกำไรสุทธิในส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่รวม 9 เดือนเป็นจำนวนเงิน 251.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวนเงิน 139.34 ล้านบาท

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		จำนวนเงิน (ล้านบาท)	
	ไตรมาส 3 พ.ศ. 2562	ไตรมาส 3 พ.ศ. 2561	ล้านบาท	ร้อยละ	งวด 9 เดือน พ.ศ. 2562	งวด 9 เดือน พ.ศ. 2561
ส่วนที่เป็นของผู้เป็นเจ้าของของบริษัทใหญ่	170.86	28.32	142.54	503	251.94	112.60
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1.58	3.39	(1.81)	(54)	1.04	1.57
รวมกำไร(ขาดทุน) สำหรับงวด	172.44	31.71	140.73	444	252.98	114.17
อัตราส่วนต่อรายได้ (%)	8.85%	11.73%			7.32%	14.10%

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสิทธิเดช มัยลาภ)

กรรมการ

เลขานุการบริษัท

โทรศัพท์ 02 029 7888 ต่อ 812