

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานปี 2563 และไตรมาสที่ 4 ปี 2563
 เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ภาพรวมการดำเนินงานและปัจจัยที่ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญ
สรุปภาพรวมการดำเนินงานทั้งปี 2563

	ยอดคงเหลือรายปี		การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2563	2562	2563 VS 2562	
	(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	%
รายได้รวม	6,731.0	7,073.7	(342.7)	(4.8)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม	6,216.3	6,532.6	(316.3)	(4.8)
กำไรสำหรับงวด	394.3	392.1	2.2	0.6

นับตั้งแต่ต้นปี 2563 ทั้งภาคธุรกิจและสังคมของประเทศไทยและทั่วโลกได้รับผลกระทบด้านลบเป็นวงกว้างจากภาวะระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงมีรายได้จากงานโครงการขนาดใหญ่ที่ดำเนินการต่อเนื่องมาจากปี 2562 อีกทั้งลูกค้าส่วนใหญ่ของบริษัทฯ เป็นหน่วยงานภาครัฐและรัฐวิสาหกิจซึ่งมีงบประมาณรายจ่ายที่ได้รับการอนุมัติก่อนการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 เรียบร้อยแล้ว จึงทำให้งานโครงการที่บริษัทฯ เข้าร่วมประมูลงานยังไม่ลดลง แต่อาจมีความล่าช้าในการดำเนินงานโครงการบ้าง ส่งผลให้ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในปี 2563 มีรายได้ลดลงประมาณร้อยละ 4.8 จากปี 2562 ซึ่งเป็นปีที่มีรายได้รวมสูงสุดนับตั้งแต่จัดตั้งบริษัทฯ เนื่องจากในปี 2562 บริษัทฯ ได้งานโครงการขนาดใหญ่ซึ่งมีมูลค่ามากกว่า 1,000 ล้านบาท สำหรับปี 2563 นี้ บริษัทฯ ยังมีงานโครงการขนาดใหญ่เข้ามาหลายโครงการโดยมีขนาดโครงการระหว่าง 100-500 ล้านบาท ทั้งนี้ งานโครงการขนาดใหญ่ที่บริษัทฯ รับรู้รายได้ในปี 2563 ตัวอย่างเช่น โครงการจ้างงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอาคารรัฐสภาแห่งใหม่ โครงการจัดซื้อและติดตั้งระบบคลาวด์ (Cloud) เพื่อรองรับการให้บริการโครงการคลาวด์กลางภาครัฐของ บมจ. กสท โทรคมนาคม โครงการพัฒนาระบบการจำหน่ายตั๋วโดยสารและสำรองที่นั่ง (D-Ticket) ของการรถไฟแห่งประเทศไทย โครงการจัดให้มีการบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ห่างไกล และโครงการซื้อขายครุภัณฑ์เครือข่ายสื่อสารของธนาคารออมสิน เป็นต้น

ในส่วนของค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมของปี 2563 ได้ลดลงในอัตราเดียวกันกับการลดลงของรายได้รวม แต่กำไรสำหรับงวดของปี 2563 กลับมีทิศทางเปลี่ยนแปลงในทิศทางตรงกันข้ามกับการลดลงของรายได้รวม กล่าวคือ กำไรสำหรับงวดของปี 2563 เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.6 จากปี 2562 เนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้ทางการเงินเพิ่มขึ้น ซึ่งเท่ากับ 26.3 ล้านบาท โดยเป็นการเรียกชำระดอกเบี้ยจากการจ่ายเงินล่าช้าของลูกค้าหนี้รายใหญ่รายหนึ่ง

	ยอดคงเหลือรายปี		การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2563	2562	2563 VS 2562	
	(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	%
รายได้จากการขายและบริการ	6,529.7	6,903.4	(373.7)	(5.4)
รายได้อื่น	70.1	51.4	18.7	36.4
ต้นทุนขายและบริการ	5,414.9	5,882.8	(467.9)	(8.0)
ต้นทุนอุปกรณ์สำหรับให้เช่า	90.2	59.1	31.1	52.6
ค่าใช้จ่ายในการขาย	264.8	215.3	49.5	23.0
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	446.4	375.4	71.0	18.9
รายได้ทางการเงิน	26.3	3.0	23.3	776.7

หากพิจารณาถึงประเภทของรายได้แล้ว พบว่ารายได้จากการขายและบริการของปี 2563 ลดลงจากของปี 2562 ร้อยละ 5.4 เนื่องจากในปี 2563 แม้ว่าจะได้รับงานโครงการขนาดใหญ่เข้ามาหลายโครงการ แต่มีขนาดไม่ถึง 1,000 ล้านบาท ซึ่งต่างกับปี 2562 ที่ได้รับโครงการมูลค่าเกิน 1,000 ล้านบาทหลายโครงการ ในขณะที่ต้นทุนขายและบริการกลับลดลงถึงร้อยละ 8.0 เนื่องจากโครงการขนาดใหญ่ที่บริษัทฯ ได้มานั้นมีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงกว่าของปี 2562

รายได้อื่นเพิ่มขึ้นร้อยละ 36.4 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทฯ ได้รับเงินส่งเสริมการขายตามเป้าของยอดซื้อจากซัพพลายเออร์ (supplier) รายใหญ่

ต้นทุนอุปกรณ์สำหรับให้เช่าเพิ่มขึ้นร้อยละ 52.6 เนื่องจากมีโครงการอุปกรณ์ให้เช่าบางโครงการได้ต่อสัญญาใหม่โดยมีระยะเวลาของสัญญาที่ลดลง จึงทำให้ต้องเปลี่ยนระยะเวลาการใช้งานอุปกรณ์ให้สั้นลง ทำให้ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสูงขึ้นไปด้วย

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของปี 2563 เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.0 และ 18.9 ตามลำดับ ทั้งนี้ กลับมีทิศทางตรงกันข้ามกับการเปลี่ยนแปลงของรายได้ที่ลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานที่เพิ่มขึ้น เช่น ค่านายหน้าและเงินเดือน เป็นต้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้บันทึกค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ) สำหรับลูกหนี้ที่ค้างชำระเกินกำหนดตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9)

สรุปภาพรวมการดำเนินงานไตรมาสที่ 4 ปี 2563

	จำนวนเงินรายไตรมาส			การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
	Q4-63	Q3-63	Q4-62	Q4-63 VS Q3-63		Q4-63 VS Q4-62	
	(ล้านบาท)			(ล้านบาท)	%	(ล้านบาท)	%
รายได้รวม	2,070.7	2,241.1	2,280.3	(170.4)	(7.6)	(209.6)	(9.2)
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวม	1,899.4	2,056.1	2,103.6	(156.7)	(7.6)	(204.2)	(9.7)
กำไรสำหรับงวด	146.9	137.2	132.8	9.7	7.1	14.2	10.7

ภาพรวมของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้ลดลงจากทั้งไตรมาสที่ 3 ปี 2563 และไตรมาสที่ 4 ปี 2562 โดยคิดเป็นลดลงจำนวน 170.4 ล้านบาท และ 209.6 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 7.6 และร้อยละ 9.2 ตามลำดับ อันเนื่องมาจากบริษัทฯ ทயอยส่งงานตามสัญญาซึ่งได้ส่งงวดงานหลักไปแล้วในไตรมาสก่อนๆ ประกอบกับงานโครงการขนาดใหญ่มีน้อยกว่าของปี 2562 โดยลักษณะงานเป็นการส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่หลายโครงการที่ทำงานมาต่อเนื่องจากของไตรมาสก่อนๆ เช่น โครงการจ้างงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอาคารรัฐสภาแห่งใหม่ โครงการจัดให้มีการบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ห่างไกล และโครงการซื้อและติดตั้งระบบคลาวด์ของ กสท.โทรคมนาคม เป็นต้น นอกจากนี้ยังมีงานโครงการขนาดใหญ่บางโครงการที่เพิ่งได้ส่งมอบงานในไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ซึ่งได้แก่ โครงการซื้อขายพร้อมติดตั้งระบบและการจัดการโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารแบบรวมศูนย์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ในส่วนของค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 กับไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ค่อนข้างจะแปรผันตรงตามยอดรายได้ของบริษัทฯ โดยมีอัตราการเปลี่ยนแปลงที่เพิ่มขึ้นในทิศทางเดียวกันและในอัตราที่ใกล้เคียง เนื่องจากอัตรากำไรขั้นต้นของงานโครงการโดยรวมที่ส่งมอบของแต่ละไตรมาสนั้นไม่ได้มีความแตกต่างกันมากในปี 2563 แต่เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 4 ปี 2562 นั้น พบว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 ลดลงมากกว่าการลดลงของรายได้ ซึ่งเป็นผลมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของโครงการปี 2563 นั้นสูงกว่าของปี 2562

กำไรสำหรับงวดของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 มีทิศทางเปลี่ยนแปลงไม่สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงของรายได้เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3 ปี 2563 และไตรมาสที่ 4 ปี 2562 เนื่องจากในไตรมาสที่ 4 ปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้ทางการเงินจำนวน 25.5 ล้านบาท โดยได้เรียกชำระดอกเบี้ยจากการจ่ายเงินล่าช้าจากลูกหนี้รายใหญ่รายหนึ่ง จึงทำให้การกำไรสำหรับงวดของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 นั้น เพิ่มขึ้นในขณะที่รายได้รวมของบริษัทฯ กลับลดลง

ผลการดำเนินงานและความสามารถในการทำกำไร

ผลการดำเนินงานของรายได้ ต้นทุน และค่าใช้จ่าย ซึ่งมีการเปลี่ยนแปลงที่เป็นสาระสำคัญในไตรมาสที่ 4 ปี 2563 สามารถแสดงในตารางได้ดังต่อไปนี้

	จำนวนเงินรายได้ไตรมาส			การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)			
	Q4-63	Q3-63	Q4-62	Q4-63 VS Q3-63		Q4-63 VS Q4-62	
	(ล้านบาท)			(ล้านบาท)	%	(ล้านบาท)	%
รายได้จากการขายและบริการ	2,025.3	2,179.9	2,236.8	(154.6)	(7.1)	(211.5)	(9.5)
ต้นทุนขายและบริการ	1,686.8	1,820.0	1,902.1	(133.2)	(7.3)	(215.3)	(11.3)
ต้นทุนอุปกรณ์สำหรับให้เช่า	31.9	19.8	14.3	12.1	61.1	17.6	123.1
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	102.0	139.1	111.6	(37.1)	(26.7)	9.6	8.6
รายได้ทางการเงิน	25.8	0.1	0.4	25.7	25,700.0	25.4	6,350.0

รายได้และต้นทุน

ผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ในไตรมาสที่ 4 ปี 2563 ซึ่งมีรายได้จากการขายและบริการลดลงจากไตรมาสที่ 3 ปี 2563 จำนวน 154.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 7.1 และลดลงจากไตรมาสที่ 4 ปี 2562 จำนวน 211.5 ล้านบาท หรือคิดเป็น

ลดลงร้อยละ 9.5 เนื่องจากในช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2563 บริษัทฯ ทอยส่งงานตามสัญญาซึ่งได้ส่งงวดงานหลักไปแล้วในไตรมาสก่อนๆ ประกอบกับงานโครงการขนาดใหญ่มีน้อยกว่าของปี 2562

ต้นทุนขายและบริการของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 แปรผันไปในทิศทางเดียวกับรายได้ แต่มีอัตราการลดลงของต้นทุนขายและบริการที่มากกว่าอัตราการลดลงของรายได้โดยเฉพาะเมื่อเปรียบเทียบกับของไตรมาสที่ 4 ปี 2562 หรือกล่าวอีกในหนึ่งว่า อัตรากำไรขั้นต้นของไตรมาสของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 สูงขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ 4 ปี 2562 เนื่องจากในไตรมาสที่ 4 ปี 2562 มีงานโครงการขนาดใหญ่ที่ได้ส่งมอบงานซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นค่อนข้างต่ำเนื่องจากการแข่งขันงานค่อนข้างสูง

ต้นทุนอุปกรณ์สำหรับให้เช่าของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 เพิ่มขึ้นอย่างมากจากทั้งไตรมาสที่ 3 ปี 2563 และไตรมาสที่ 4 ปี 2562 เนื่องจากมีโครงการอุปกรณ์ให้เช่าบางโครงการได้ต่อสัญญาใหม่โดยมีระยะเวลาของสัญญาที่ลดลง จึงทำให้ต้องเปลี่ยนระยะเวลาการใช้งานอุปกรณ์ให้สั้นลง ทำให้ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสูงขึ้นไปด้วย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 ลดลงจากไตรมาสที่ 3 ปี 2563 จำนวน 31.7 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 26.7 เนื่องจากในไตรมาสที่ 3 ปี 2563 ได้บันทึกสำรองค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญสำหรับลูกหนี้ค้างนานตามมาตรฐานรายงานทางการเงินทางการเงิน ฉบับที่ 9 เรื่อง เครื่องมือทางการเงิน (TFRS 9) ค่อนข้างสูง

รายได้ทางการเงิน

รายได้ทางการเงินของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสที่ 3 ปี 2563 จำนวน 25.7 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 25,700.0 จากไตรมาสที่ 4 ปี 2562 จำนวน 25.4 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 6,350.0 เนื่องจากในไตรมาสที่ 4 ปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้ทางการเงินจำนวน 25.5 ล้านบาท โดยเป็นการเรียกชำระดอกเบี้ยจากการจ่ายเงินล่าช้าของลูกหนี้รายใหญ่รายหนึ่ง

การวิเคราะห์ฐานะการเงินของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีฐานะการเงินซึ่งได้เปลี่ยนแปลงจากสถานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งได้แสดงในตารางเปรียบเทียบและอธิบายการเปลี่ยนแปลงดังต่อไปนี้

สินทรัพย์ รายการที่มีการเปลี่ยนแปลง อย่างเป็นสาระสำคัญ	ยอดคงเหลือรายไตรมาส		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	Q4 - 63	Q4 - 62	Q4 - 63 VS Q4 - 62	
	(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2,633.9	2,268.6	365.3	16.1
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	1,303.9	1,705.0	(401.1)	(23.5)
สินค้าคงเหลือ	1,575.9	745.9	830.0	111.3
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการ	60.0	156.4	(96.4)	(61.3)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	130.5	150.8	(20.3)	(13.5)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	139.6	-	139.6	100.0
เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	85.0	(85.0)	(100.0)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	24.7	-	24.7	100.0

สินทรัพย์ รายการที่มีการเปลี่ยนแปลง อย่างเป็นสาระสำคัญ	ยอดคงเหลือรายไตรมาส		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	Q4 - 63	Q4 - 62	Q4 - 63 VS Q4 - 62	
	(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	%
อุปกรณ์สำหรับให้เช่า	88.7	120.6	(31.9)	(26.5)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายล่วงหน้า	-	12.8	(12.8)	(100.0)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดตัดบัญชี	87.8	67.9	19.9	29.3
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	77.9	49.3	28.6	58.0
สินทรัพย์รวม	6,429.2	5,728.6	700.6	12.2

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีสินทรัพย์เพิ่มขึ้น 700.6 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 12.2 จากของ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์รวมมาจากการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 เพิ่มขึ้น 365.3 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.1 สาเหตุส่วนใหญ่มาจากในช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2563 ได้ออกใบแจ้งหนี้สำหรับงานโครงการที่แล้วเสร็จและส่งมอบงานแล้ว จึงทำให้ลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้น

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา(รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ) ลดลง 401.1 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 23.5 เนื่องจากในช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2563 ได้ออกใบแจ้งหนี้สำหรับงานโครงการที่แล้วเสร็จและส่งมอบงานแล้ว จึงทำให้สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา(รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ)ลดลง

สินค้างคงเหลือเพิ่มขึ้น 830.0 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 111.3 เนื่องจากในช่วงปี 2563 ได้ลงทุนในงานโครงการขนาดใหญ่หลายโครงการ เช่น โครงการซื้อและติดตั้งระบบคลาวด์ของ กสท.โทรคมนาคม โครงการจ้างงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารอาคารรัฐสภาแห่งใหม่ ทั้ง Phase I และ Phase โครงการขายพร้อมติดตั้งและการจัดการโครงสร้างพื้นฐานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารแบบรวมศูนย์ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค โครงการพัฒนาระบบการจำหน่ายตั๋วโดยสารและสำรองที่นั่ง (D-Ticket) ของการรถไฟแห่งประเทศไทย และโครงการปรับปรุงระบบไฟฟ้าเป็นเคเบิลใต้ดินที่ อ.แม่สาย จ.เชียงราย เป็นต้น ซึ่งยังอยู่ในระหว่างการดำเนินงานยังไม่แล้วเสร็จตามขั้นความสำเร็จจึงยังไม่สามารถส่งมอบงานได้

เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการลดลง 96.4 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 61.3 เนื่องจากในช่วงปี 2563 ได้รับสินค้าที่ได้เคยจ่ายเงินล่วงหน้าไป จึงทำให้เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าและบริการลดลง

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง 20.3 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 13.5 เนื่องจากในช่วงปีปลายปี 2563 บริษัทฯ ได้ออกใบกำกับภาษีขายจากการได้รับชำระเงินและการส่งมอบสินค้าจึงทำให้ภาษีซื้อและภาษีซื้อไม่ถึงกำหนดชำระลดลง

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 139.6 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 100.0 เนื่องจากในช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2563 บริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มเติมในหุ้น Campana Group Pte. Ltd. และตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 เรื่องเครื่องมือทางการเงิน (IFRS 9) ซึ่งเริ่มบังคับใช้ในปี 2563 ได้จัดเงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นสินทรัพย์ทางการเงิน และส่งผลให้เงินลงทุนในกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่เคยแสดงในงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ลดลง 85.0 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 100.0

สินทรัพย์สิทธิการเช่าเพิ่มขึ้น 24.7 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 100.0 เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า มาใช้ในปี 2563 โดยกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

อุปกรณ์สำหรับให้เช่าลดลง 31.9 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 26.5 เนื่องจากการคำนวณค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์ให้เช่าสำหรับปี 2563

ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายจ่ายล่วงหน้าลดลง 12.8 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 100.0 เนื่องจากในปี 2563 บริษัทฯ ได้รับเงินคืนภาษีปี 2561 จากกรมสรรพากร

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 19.9 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.3 ส่วนใหญ่เนื่องจากการบันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอดตัดบัญชีจากการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 28.6 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 58.0 ส่วนใหญ่เนื่องจากการจ่ายค่าบริการรักษางานโครงการซึ่งจ่ายล่วงหน้าและครอบคลุมระยะเวลาประกันมากกว่า 1 ปี

หนี้สิน รายการที่มีการเปลี่ยนแปลง อย่างเป็นสาระสำคัญ	ยอดคงเหลือรายไตรมาส		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	Q4 - 63	Q4 - 62	Q4 - 63 VS Q4 - 62	
	(ล้านบาท)		(ล้านบาท)	%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	250.0	400.0	(150.0)	(37.5)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,341.0	738.5	602.5	81.6
ต้นทุนที่ยังไม่เรียกชำระ	830.4	713.5	116.9	16.4
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาการจัดการทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	143.2	42.6	100.6	236.2
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	351.1	544.5	(193.4)	(35.5)
สำรองค่าปรับงานล่าช้า	77.5	115.5	(38.0)	(32.9)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	133.7	94.3	39.4	41.8
หนี้สินภายใต้สัญญาการจัดการทางการเงิน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	171.9	62.9	109.0	173.3
หนี้สินตามสัญญาเช่า-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14.5	-	14.5	100.0
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	139.6	97.8	41.8	42.7
หนี้สินรวม	3,504.0	2,842.7	661.3	23.3

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 661.3 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 23.3 จากของ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยการเพิ่มขึ้นของหนี้สินรวมมาจากการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของการเพิ่มขึ้นหรือลดลงของหนี้สินดังต่อไปนี้

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง 150.0 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 37.5 เนื่องจากในช่วงปลายปี 2563 บริษัทฯ สามารถเก็บเงินจากลูกค้าใหญ่หลายรายจึงได้จ่ายชำระเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน

เจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่นเพิ่มขึ้น 602.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 81.6 เนื่องจากในไตรมาสที่ 4 ปี 2563 บริษัทฯ ทำการซื้อสินค้าและบริการในงานโครงการขนาดใหญ่ซึ่งยังไม่ครบกำหนดชำระเงิน จึงทำให้เจ้าหน้าที่การค้าเพิ่มขึ้น

ต้นทุนที่ยังไม่เรียกชำระเพิ่มขึ้น 116.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 16.4 เนื่องจากการส่งมอบงานโครงการในช่วงไตรมาสที่ 4 ปี 2563 ได้ส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ และยังไม่ได้รับใบแจ้งหนี้จากเจ้าหน้าที่การค้า ทำให้มีต้นทุนที่ยังไม่ได้เรียกชำระสูงขึ้นเมื่อเทียบกับไตรมาสที่ 4 ปี 2562

หนี้สินภายใต้สัญญาการจัดการทางการเงิน (ทั้งในส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีและสุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี) เพิ่มขึ้น 209.6 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2563 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาการจัดการทางการเงินเพิ่มเติมเพื่อให้วงเงินกู้ยืมระยะสั้นมีเพียงพอที่จะรองรับการนำเงินไปใช้ในโครงการขนาดใหญ่

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาลดลง 193.4 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 35.5 เนื่องจากในระหว่างปี 2563 ได้ทยอยส่งมอบงานโครงการสำหรับที่เคยรับเงินล่วงหน้าจากลูกค้า จึงทำให้รายได้รับล่วงหน้าจากลูกค้าลดลง

สำรองค่าปรับงานล่าช้าลดลง 38.0 ล้านบาทหรือคิดเป็นลดลงร้อยละ 32.9 เนื่องจากในระหว่างปี 2563 ได้จ่ายชำระค่าปรับงานล่าช้าที่ได้บันทึกไว้ จึงทำให้สำรองค่าปรับงานล่าช้าลดลง

หนี้สินหมุนเวียนอื่นของไตรมาสที่ 4 ปี 2563 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสที่ 4 ปี 2562 จำนวน 39.4 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 41.8 ส่วนใหญ่เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของ 1). ภาษีขายที่ยังไม่เรียกชำระของรายได้ค่าบริการที่อยู่ระหว่างกระบวนการจ่ายชำระเงิน 2). ภาษีมูลค่าเพิ่มของเดือนธันวาคม 2563 ที่ต้องนำส่งในเดือนมกราคม 2564 และ 3). ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งสำหรับค่าใช้จ่ายซึ่งมีใบสลิปงานของเดือนธันวาคม 2563 ซึ่งสูงกว่าภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่งของเดือนธันวาคม 2562

หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี เพิ่มขึ้น 14.5 ล้านบาท เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า มาใช้ในปี 2563

สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 41.8 ล้านบาทหรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 42.7 เนื่องจากอัตราคิดลดในการคำนวณหนี้สินผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งอิงกับอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรระยะยาวมีการเปลี่ยนแปลงที่ลดลงมาก ทางบริษัทฯ จึงได้ทำการประเมินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานใหม่ในปี 2563 โดยมีผลให้บริษัทฯ ต้องสำรองผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 2,925.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 39.3 ล้านบาท จากของ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งเท่ากับ 2,885.9 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.4 โดยการเพิ่มขึ้นนั้นมาจากกำไรจากการดำเนินงานสำหรับปี 2563 สุทธิด้วยการจ่ายเงินปันผลประจำปีในช่วงไตรมาสที่ 2 และเงินปันผลระหว่างกาลในช่วงไตรมาสที่ 3

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวศรินทร์ จันทรนิภาพงศ์)

เลขานุการบริษัท