

11 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง ขอนำส่งคำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินประจำไตรมาสที่ 3/2565

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 3/2565

ภาพรวมของการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

ในไตรมาส 3 ปี 2565 งบการเงินรวมแสดงกำไรสุทธิ จำนวน 25.9 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 8.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.8 สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงกำไรสุทธิ จำนวน 18.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 2.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.7 เนื่องจากเงินปันผลรับจากบริษัทร่วม

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2565		2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2565		2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้รวม	1,945.8	100.0%	2,309.7	100.0%	-363.9	-15.8%	1,388.8	100.0%	2,044.4	100.0%	-655.6	-32.1%
ค่าใช้จ่ายรวม	-1,910.4	-98.2%	-2,279.5	-98.7%	-369.1	-16.2%	-1,367.5	-98.5%	-2,022.8	-98.9%	-655.3	-32.4%
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน - ในบริษัทร่วมและในการร่วมค้า	-2.9	-0.1%	13.8	0.6%	-16.7	-121.0%	-	-	-	-	-	-
รายได้ทางการเงิน	8.1	0.4%	8.4	0.4%	-0.3	-3.6%	8.0	0.6%	8.3	0.4%	-0.3	-3.6%
ต้นทุนทางการเงิน	-9.9	-0.5%	-11.3	-0.5%	-1.4	-12.4%	-8.9	-0.6%	-8.0	-0.4%	0.9	11.3%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-4.8	-0.2%	-7.1	-0.3%	-2.3	-32.4%	-1.7	-0.1%	-5.6	-0.3%	-3.9	-69.6%
กำไรสำหรับงวด	25.9	1.3%	34.0	1.5%	-8.1	-23.8%	18.7	1.3%	16.3	0.8%	2.4	14.7%
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	25.9	1.3%	34.0	1.5%	-8.1	-23.8%	18.7	1.3%	16.3	0.8%	2.4	14.7%

□ วิเคราะห์โครงสร้างรายได้

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2565		2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2565		2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	1,904.2	97.9%	2,273.7	98.4%	-369.5	-16.3%	1,346.7	97.0%	2,025.0	99.1%	-678.3	-33.5%
รายได้อื่น	41.6	2.1%	36.0	1.6%	5.6	15.6%	42.1	3.0%	19.4	0.9%	22.7	117.0%
รวมรายได้	1,945.8	100.0%	2,309.7	100.0%	-363.9	-15.8%	1,388.8	100.0%	2,044.4	100.0%	-655.6	-32.1%

รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 1,945.8 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 363.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.8 และรายได้รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1,388.8 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 655.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.1

- รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าในงบการเงินรวม ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 369.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.3 และงบการเงินเฉพาะกิจการลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 678.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.5 เป็นผลมาจากการลดลงของรายได้กลุ่มธุรกิจช่องทาง การจัดจำหน่าย (ITDSBU) เนื่องจากความต้องการอุปกรณ์ไอทีลดลงเมื่อเทียบกับปีที่แล้ว จากภาพรวมเศรษฐกิจที่ชะลอตัว และอัตราเงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูงขึ้น ส่งผลกระทบต่อกำลังซื้อในภาพรวม แต่อย่างไรก็ตาม รายได้กลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาและวางระบบคอมพิวเตอร์ (SISBU) เพิ่มขึ้นจากงานโครงการที่ส่งมอบระหว่างไตรมาส
- รายได้อื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 5.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.6 เป็นผลมาจากการกลับรายการประมาณการต้นทุนหลายงานโครงการที่แล้วเสร็จในระหว่างไตรมาส และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 22.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 117.0 เนื่องจากรายได้เงินสนับสนุนจากผู้ขายเพิ่มขึ้น

วิเคราะห์โครงสร้างรายจ่าย

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2565		2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2565		2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ต้นทุนขายและบริการ	1,715.4	89.8%	2,082.5	91.4%	-367.1	-17.6%	1,243.5	90.9%	1,892.1	93.5%	-648.6	-34.3%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	139.6	7.3%	127.7	5.6%	11.9	9.3%	84.9	6.2%	74.5	3.7%	10.4	14.0%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	52.1	2.7%	60.0	2.6%	-7.9	-13.2%	41.3	3.0%	44.9	2.2%	-3.6	-8.0%
ขาดทุนจากการด้อยค่าของ สินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	2.0	0.1%	3.4	0.1%	-1.4	-41.2%	-3.5	-0.3%	5.4	0.3%	-8.9	-164.8%
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลง มูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์	1.3	0.1%	5.9	0.3%	-4.6	-78.0%	1.3	0.1%	5.9	0.3%	-4.6	-78.0%
รวมรายจ่าย	1,910.4	100.0%	2,279.5	100.0%	-369.1	-16.2%	1,367.5	100.0%	2,022.8	100.0%	-655.3	-32.4%

รายจ่ายรวมในงบการเงินรวมลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 369.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.2 และงบการเงินเฉพาะกิจการลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 655.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.4 เนื่องจาก

- ต้นทุนขายและบริการในงบการเงินรวมลดลง จำนวน 367.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17.6 และงบการเงินเฉพาะกิจการลดลง จำนวน 648.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34.3 ตามสัดส่วนของยอดขายและบริการ
- ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้น 11.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.3 สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น 10.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.0 ทั้งนี้เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบการเงินรวมลดลง 7.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.2 และงบการเงินเฉพาะกิจการลดลง 3.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.0 เป็นผลจากการบริหารจัดการควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ
- ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิของตราสารอนุพันธ์ในงบการเงินรวมลดลง จำนวน 4.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 78.0 และงบการเงินเฉพาะกิจการลดลงในจำนวนเดียวกัน เป็นผลมาจากการรับรู้การตีมูลค่าตามราคาตลาด ณ วันสิ้นไตรมาส ของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัท ลีช อิท จำกัด (มหาชน) (Warrant - LIT)

วิเคราะห์โครงสร้างกำไร

ในไตรมาสนี้ กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินรวม มีจำนวน 30.7 ล้านบาท ลดลง 10.4 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 25.2 และกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีจำนวน 20.4 ล้านบาท ลดลง 1.5 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 6.8 โดยมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 4.8 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินเฉพาะกิจการ 1.7 ล้านบาท ซึ่งคำนวณในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิหลังจากบวกกลับค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่สรรพากรไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี และไม่รวมส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ฐานะทางการเงิน

□ วิเคราะห์โครงสร้างสินทรัพย์

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2565		31 ธันวาคม 2564		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		30 กันยายน 2565		31 ธันวาคม 2564		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	4,014.7	66.7%	3,617.7	62.0%	397.0	11.0%	2,539.5	62.2%	2,478.6	59.3%	60.9	2.5%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	22.1	0.4%	19.0	0.3%	3.1	16.3%	18.3	0.4%	15.7	0.4%	2.6	16.6%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	119.2	2.9%	119.2	2.9%	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	708.0	11.8%	648.9	11.1%	59.1	9.1%	353.5	8.7%	258.4	6.2%	95.1	36.8%
เงินลงทุนในการร่วมค้า	5.6	0.1%	7.2	0.1%	-1.6	-22.2%	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	184.7	3.1%	182.8	3.1%	1.9	1.0%	154.8	3.8%	153.5	3.7%	1.3	0.8%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	46.4	0.8%	60.4	1.0%	-14.0	-23.2%	30.8	0.8%	39.0	0.9%	-8.2	-21.0%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	125.4	2.1%	137.2	2.4%	-11.8	-8.6%	81.2	2.0%	90.5	2.2%	-9.3	-10.3%
ถูกเก็บตามสัญญาชำระเงินลงทุน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	723.5	12.0%	969.1	16.6%	-245.6	-25.3%	722.5	17.7%	963.3	23.0%	-240.8	-25.0%
สินทรัพย์การเงินให้รอการตัดบัญชี	60.4	1.0%	67.4	1.2%	-7.0	-10.4%	32.9	0.8%	41.4	1.0%	-8.5	-20.5%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	132.4	2.2%	127.1	2.2%	5.3	4.2%	30.3	0.7%	21.2	0.5%	9.1	42.9%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,008.5	33.3%	2,219.1	38.0%	-210.6	-9.5%	1,543.5	37.8%	1,702.2	40.7%	-158.7	-9.3%
รวมสินทรัพย์	6,023.2	100.0%	5,836.8	100.0%	186.4	3.2%	4,083.0	100.0%	4,180.8	100.0%	-97.8	-2.3%

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม 6,023.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 186.4 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 3.2 ในขณะที่มีสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ 4,083.0 ล้านบาท ลดลง 97.8 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 2.3 เนื่องจาก

- สินทรัพย์หมุนเวียนในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 397.0 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 60.9 ล้านบาท ทั้งนี้ เนื่องจาก
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 129.5 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ค้างรับจากงานโครงการ ในขณะที่งบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 115.1 ล้านบาท ตามสัดส่วนรายได้จากกลุ่มธุรกิจช่องทางบริหารจัดการจำหน่าย (ITDSBU) โดยไตรมาสนี้ระยะเวลาในการจัดเก็บหนี้เฉลี่ยในงบการเงินรวม อยู่ที่ 52 วัน และในงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 77 วัน ซึ่งเหตุผลในการใช้เวลารวบรวมหนี้สินนานเป็นเพราะลูกหนี้ส่วนใหญ่เป็นหน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ ซึ่งมีขั้นตอนการตรวจรับและตั้งเบิกจ่าย
 - สินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 170.0 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 124.1 ล้านบาท จากสินค้าสำเร็จรูปที่เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับยอดขายที่จะเกิดขึ้นในไตรมาสถัดไป โดยในไตรมาสนี้ อัตราการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม อยู่ที่ 29 วันและงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 43 วันตามลำดับ
 - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบการเงินรวม ลดลง 210.6 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 158.7 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลจากการลดลงของลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินลงทุนจากการได้รับชำระตามระยะเวลา

□ วิเคราะห์โครงสร้างหนี้สิน

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2565		31 ธันวาคม 2564		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		30 กันยายน 2565		31 ธันวาคม 2564		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
หนี้สินหมุนเวียน	3,485.6	97.1%	3,337.8	96.9%	147.8	4.4%	2,540.1	97.9%	2,683.2	97.8%	-143.1	-5.3%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	102.9	2.9%	107.9	3.1%	-5.0	-4.6%	55.0	2.1%	59.4	2.2%	-4.4	-7.4%
รวมหนี้สิน	3,588.5	100.0%	3,445.7	100.0%	142.8	4.1%	2,595.2	100.0%	2,742.6	100.0%	-147.4	-5.4%

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 3,588.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 142.8 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 4.1 ในขณะที่มีหนี้สินรวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 2,595.2 ล้านบาท ลดลง 147.4 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 5.4 เนื่องจาก

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในงบการเงินรวม ลดลง 220.8 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 181.2 ล้านบาท จากการชำระหนี้เงินกู้ยืมจากธนาคารเพื่อลดภาระต้นทุนการกู้ยืม
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในงบการเงินรวม ลดลง 59.4 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 130.5 ล้านบาท และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยในงบการเงินรวม อยู่ที่ 32 วัน และงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 55 วัน ตามลำดับ
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 430.1 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 168.3 ล้านบาท จากต้นทุนโครงการค้างจ่าย

□ วิเคราะห์โครงสร้างส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2565		31 ธันวาคม 2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		30 กันยายน 2565		31 ธันวาคม 2564		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	947.0	38.9%	947.0	39.6%	-	-	947.0	63.7%	947.0	65.8%	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	0.5	-	0.5	-	-	-	0.5	-	0.5	-	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นของบริษัทร่วม	96.5	4.0%	96.5	4.0%	-	-	-	-	-	-	-	-
สำรองตามกฎหมาย	66.0	2.7%	66.0	2.8%	-	-	66.0	4.4%	66.0	4.6%	-	-
กำไรสะสม	1,324.7	54.4%	1,281.1	53.6%	43.6	3.4%	474.3	31.9%	424.7	29.5%	49.6	11.7%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,434.7	100.0%	2,391.1	100.0%	43.6	1.8%	1,487.8	100.0%	1,438.2	100.0%	49.6	3.4%

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 2,434.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.6 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 1.8 จากกำไรสุทธิในงบการเงินรวม 98.5 ล้านบาท สุทธิกับเงินปันผลจ่าย 54.9 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1,487.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 49.6 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 3.4 จากกำไรสุทธิในงบการเงินเฉพาะกิจการ 104.5 ล้านบาท สุทธิกับเงินปันผลจ่าย 54.9 ล้านบาท

เรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ดร.วิวัฒน์ เตียว ของ เพ็ง)

กรรมการ