

047/1165

11 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาส 3/2565
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว โดยมีรายละเอียดดังนี้
สรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 - งบการเงินรวม

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 (หน่วย : ล้านบาท)						
	2565		2564		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการก่อสร้าง	4.76	41	82.37	91	-77.61	-94
รายได้จากการให้บริการ	6.11	53	4.17	5	1.93	46
รายได้อื่น	0.61	5	3.65	4	-3.04	-83
รวมรายได้	11.48	100	90.19	100	-78.71	-87
ต้นทุนการก่อสร้าง	28.72	250	74.70	83	-45.99	-62
ต้นทุนการให้บริการ	0.24	2	2.83	3	-2.59	-92
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	15.22	133	12.20	14	3.02	25
ต้นทุนทางการเงิน	2.37	21	3.27	4	-0.89	-27
รวมค่าใช้จ่าย	46.55	406	92.99	103	-46.45	-50
ขาดทุนสำหรับงวดของบริษัทใหญ่	-34.73	-303	-3.31	-4	-31.42	950

จากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากสัญญาก่อสร้างจากงานโครงการก่อสร้างของกลุ่มบริษัท 2 ฉบับ และรายได้จากการให้บริการจากสัญญา 1 ฉบับ จำนวน 4.76 ล้านบาท และ 6.11 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรายได้จากการก่อสร้างและบริการลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 75.68 ล้านบาท หรือร้อยละ 87 เนื่องจากในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน กลุ่มบริษัทดำเนินการงานหลักด้านงานโยธาและการวางระบบงานท่อของงานโครงการก่อสร้าง ซึ่งส่งผลให้มีเกิดความคืบหน้าของงานที่สำเร็จสิ้นสูงกว่างวดนี้ โดยปัจจุบันโครงการดังกล่าวใกล้เสร็จสิ้นแล้ว ทั้งนี้กลุ่มบริษัทมีรายได้อื่น 0.61 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 3.04 ล้านบาท หรือร้อยละ 83 เนื่องจากในช่วงเวลาเดียวกันของปีที่แล้ว กลุ่มบริษัทมีรายได้ค่าที่ปรึกษาในโครงการแห่งหนึ่ง จำนวน 3 ล้านบาท

นอกจากนี้ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการลดลง 45.99 ล้านบาท หรือร้อยละ 62 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของราคาวัสดุและค่าแรงที่ใช้ในการก่อสร้าง และประมาณการผลขาดทุนจากงานก่อสร้าง ซึ่งส่งผลให้การลดลงของต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการลดลงในสัดส่วนที่มากกว่าการลดลงของรายได้จากการก่อสร้างและบริการ ดังนั้นอัตรากำไรขั้นต้นจึงลดลงจากร้อยละ 10 เป็นขาดทุนขั้นต้นร้อยละ 166 ในไตรมาสนี้

สำหรับค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 3.02 ล้านบาท หรือร้อยละ 25 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากมีค่าซ่อมแซมงานโครงการเก่าที่ยังอยู่ระยะเวลารับประกันผลงาน ค่าที่ปรึกษาด้านกฎหมายและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นและต้นทุนทางการเงินของบริษัทสำหรับไตรมาสนี้ลดลง เนื่องจากบริษัทความสามารถในการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

สรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 - งบการเงินเฉพาะกิจการ

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 (หน่วย : ล้านบาท)						
	2565		2564		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการก่อสร้าง	0.00	0	0.00	0	0.00	0
รายได้จากการให้บริการ	6.11	71	4.17	39	1.93	46
รายได้อื่น	2.50	29	6.64	61	-4.14	-62
รวมรายได้	8.61	100	10.81	100	-2.20	-20
ต้นทุนการก่อสร้าง	0.00	0	0.00	0	0.00	0
ต้นทุนการให้บริการ	0.24	3	2.83	26	-2.59	-92
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	39.35	457	11.50	106	27.85	242
ต้นทุนทางการเงิน	2.39	28	2.52	23	-0.12	-5
รวมค่าใช้จ่าย	41.98	488	16.84	156	25.15	149
ขาดทุนสำหรับงวดของบริษัทใหญ่	-33.37	-388	-6.03	-56	-27.35	454

จากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทไม่มีรายได้ค่าก่อสร้าง เนื่องจากบริษัทมีการหาผู้ร่วมลงทุนในการประมูลงาน และบริษัทมีเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการดำเนินงานก่อสร้าง พร้อมทั้งบุคลากรที่มีองค์ความรู้ความเชี่ยวชาญในการทำงาน สำหรับรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้น 1.93 ล้านบาท หรือร้อยละ 46 เนื่องจากในไตรมาสนี้มีรายได้จากความสำเร็จของงานบริการหลังจากส่งมอบบริการงวดสุดท้ายจากโครงการหนึ่งๆ ที่ดำเนินการมาตั้งแต่ปี 2563 สำหรับรายได้อื่นลดลง 4.14 ล้านบาท หรือร้อยละ 62 เนื่องจากในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีรายได้ค่าที่ปรึกษาในโครงการแห่งหนึ่ง จำนวน 3 ล้านบาท

สำหรับต้นทุนการให้บริการลดลง 2.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 92 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากในช่วงสุดท้ายของโครงการมีการบริหารจัดการได้ดี จึงส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นจึงเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 32 เป็นร้อยละ 96 ในไตรมาสนี้ แต่ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 27.85 ล้านบาท หรือร้อยละ 242 เนื่องจากบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 23.80 ล้านบาท ค่าซ่อมแซมงานโครงการเก่าที่ยังอยู่ระยะเวลารับประกันผลงาน 1.3 ล้านบาท ค่าที่ปรึกษาด้านกฎหมายและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง 0.93 ล้านบาท

สรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 - งบการเงินรวม

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 (หน่วย : ล้านบาท)						
	2565		2564		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการก่อสร้าง	115.84	93	192.54	87	-76.71	-40
รายได้จากการให้บริการ	6.69	5	7.87	4	-1.17	-15
รายได้อื่น	2.03	2	21.29	10	-19.25	-90
รวมรายได้	124.56	100	221.69	100	-97.13	-44
ต้นทุนการก่อสร้าง	135.91	109	176.53	80	-40.62	-23
ต้นทุนการให้บริการ	2.16	2	4.40	2	-2.24	-51
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	35.88	29	35.45	16	0.43	1
ต้นทุนทางการเงิน	7.13	6	8.69	4	-1.56	-18
รวมค่าใช้จ่าย	181.08	145	225.07	102	-43.99	-20
ขาดทุนสำหรับงวดของบริษัทใหญ่	-57.12	-46	-4.20	-2	-52.92	1,261

จากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากสัญญาก่อสร้างจากงานโครงการก่อสร้างของกลุ่มบริษัท 2 ฉบับ และรายได้จากการให้บริการจากสัญญา 1 ฉบับ จำนวน 115.84 ล้านบาท และ 6.69 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งรายได้จากการก่อสร้างและบริการลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 77.88 ล้านบาท หรือร้อยละ 39 เนื่องมาจากในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน กลุ่มบริษัทดำเนินการงานหลักด้านโยธาและการวางระบบของงานโครงการก่อสร้างจำนวน 1 โครงการ ซึ่งส่งผลให้มีเกิดความคืบหน้าของงานที่ทำเสร็จสิ้นสูงกว่างวดนี้ โดยปัจจุบันโครงการดังกล่าวใกล้เสร็จสิ้นแล้ว ทั้งนี้กลุ่มบริษัทมีรายได้อื่น 2.03 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 19.25 ล้านบาท หรือร้อยละ 90 เนื่องจากในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน กลุ่มบริษัทมีกำไรจากการขายที่ดินจำนวน 7 ล้านบาท รายได้จากค่าที่ปรึกษาในโครงการแห่งหนึ่งจำนวน 11.21 ล้านบาท และโอนกลับประมาณการหนี้สินจากการประกันผลงานที่หมดระยะประกัน 1 ล้านบาท

นอกจากนี้ต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการลดลง 21.03 ล้านบาท หรือร้อยละ 16 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของราคาค่าวัสดุและและค่าแรงที่ใช้ในการก่อสร้าง และประมาณการผลขาดทุนจากงานก่อสร้างซึ่งส่งผลให้การลดลงของต้นทุนการก่อสร้างและให้บริการลดลงในสัดส่วนที่มากกว่าการลดลงของรายได้จากการก่อสร้างและบริการ ดังนั้นอัตรากำไรขั้นต้นจึงลดลงจากร้อยละ 10 เป็นขาดทุนขั้นต้นร้อยละ 12 ในไตรมาสนี้

สำหรับค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 0.43 ล้านบาท หรือร้อยละ 1 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากมีค่าซ่อมแซมงานโครงการเก่าที่ยังอยู่ระยะเวลารับประกันผลงาน ค่าที่ปรึกษาด้านกฎหมายและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายในการบริหารอื่นและต้นทุนทางการเงินของบริษัทสำหรับไตรมาสนี้ลดลง เนื่องจากบริษัทความสามารถในการบริหารจัดการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น

สรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 - งบการเงินเฉพาะกิจการ

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 (หน่วย : ล้านบาท)						
	2565		2564		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการก่อสร้าง	0.00	0	0.00	0	0.00	0
รายได้จากการให้บริการ	6.69	46	7.87	21	-1.17	-15
รายได้อื่น	7.74	54	29.39	79	-21.65	-74
รวมรายได้	14.43	100	37.25	100	-22.82	-61
ต้นทุนการก่อสร้าง	0.00	0	0.00	0	0.00	0
ต้นทุนการให้บริการ	2.16	15	4.40	12	-2.24	-51
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	62.42	432	34.17	92	28.25	83
ต้นทุนทางการเงิน	7.18	50	7.75	21	-0.57	-7
รวมค่าใช้จ่าย	71.76	497	46.32	124	25.45	55
ขาดทุนสำหรับงวดของบริษัทใหญ่	-57.33	-397	-9.07	-24	-48.26	532

จากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทไม่มีรายได้ค่าก่อสร้าง เนื่องจากบริษัทมีการหาผู้ร่วมลงทุนในการประมูลงาน และบริษัทมีเครื่องจักรและอุปกรณ์ในการดำเนินงานก่อสร้าง พร้อมทั้งบุคลากรที่มีองค์ความรู้ความเชี่ยวชาญในการทำงาน สำหรับรายได้จากการให้บริการลด 1.17 ล้านบาท หรือร้อยละ 15 เนื่องจากในไตรมาสนี้มีรายได้จากความสำเร็จของงานบริการหลังจากส่งมอบบริการงวดสุดท้ายเพียง 1 โครงการ แต่ในไตรมาสที่แล้วจะมีรายได้จากงานบริหารโครงการ 1 โครงการ และงานบริการติดตั้งระบบอีก 1 โครงการ สำหรับรายได้อื่นลดลง 21.65 ล้านบาท หรือร้อยละ 74 เนื่องจากในช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีกำไรจากการขายที่ดินจำนวน 7

ล้านบาท รายได้จากค่าที่ปรึกษาในโครงการแห่งหนึ่งจำนวน 11.21 ล้านบาท และโอนกลับประมาณการหนี้สินจากการประกันผลงานที่หมดระยะประกัน 1 ล้านบาท

สำหรับต้นทุนการให้บริการลดลง 2.24 ล้านบาท หรือร้อยละ 51 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากในช่วงสุดท้ายของโครงการมีการบริหารจัดการได้ดี จึงส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นจึงเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 44 เป็นร้อยละ 68 ในไตรมาสนี้ แต่ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 28.25 ล้านบาท หรือร้อยละ 83 เนื่องจากบริษัทมีการตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น 23.80 ล้านบาท ค่าซ่อมแซมงานโครงการเก่าที่ยังอยู่ระยะเวลารับประกันผลงาน 1.3 ล้านบาท ค่าที่ปรึกษาด้านกฎหมายและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง 0.93 ล้านบาท

สรุปฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 - งบการเงินรวม

ฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 (หน่วย : ล้านบาท)						
	2565		2564		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	241.40	56	263.63	57	-22.23	-8
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	189.90	44	196.01	43	-6.11	-3
รวมสินทรัพย์	431.30	100	459.64	100	-28.34	-6
หนี้สินหมุนเวียน	298.10	69	189.21	41	108.90	58
หนี้สินไม่หมุนเวียน	20.09	5	148.60	32	-128.51	-86
รวมหนี้สิน	318.19	74	337.80	73	-19.61	-6
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	311.93	72	2,304.68	501	-1,992.76	-86
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	0.00	0	141.38	31	-141.38	-100
ส่วนต่ำมูลค่าหุ้น	0.00	0	-1,276.59	-278	1,276.59	-100
สำรองตามกฎหมาย	0.00	0	9.62	2	-9.62	-100
ขาดทุนสะสม	-197.50	-46	-1,055.70	-230	858.20	-81
องค์ประกอบอื่น	-1.67	-0	-1.86	-0	0.19	-10
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	112.76	26	121.54	26	-8.78	-7

จากงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนลดลง 22.23 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องมาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจากการจ่ายชำระเงินให้กับเจ้าหนี้ในโครงการก่อสร้างจำนวน 2 โครงการ สำหรับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง 6.11 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากมีการไถ่ถอนหนังสือค้ำประกันจากธนาคารที่ครบกำหนดระยะเวลาประกันผลงาน

สำหรับหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 108.90 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน และหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 128.51 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องมาจากการจัดประเภทจากหนี้สินเงินกู้ยืมระยะยาวจาก Yunnan Water (Hong Kong) Company Limited เป็นหนี้สินเงินกู้ยืมระยะสั้น เนื่องจากมีหนังสือทวงถามให้บริษัทชำระหนี้เงินต้นทั้งจำนวนพร้อมดอกเบี้ยให้แก่บริษัทดังกล่าว ทั้งนี้มีการให้สิทธิแก่บริษัทดังกล่าวในการเปลี่ยนเงินกู้ยืมไปเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย นอกจากนี้ ทุนจดทะเบียนและชำระแล้วลดลง 1,992.76 ล้านบาท เนื่องมาจากการลดทุนเพื่อล้างขาดทุนสะสมระหว่างปี

สรุปฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 - งบการเงินเฉพาะกิจการ

ฐานะทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 (หน่วย : ล้านบาท)						
	2565		2564		การเปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน	204.50	57	195.60	53	8.90	5
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	154.09	43	170.04	47	-15.95	-9
รวมสินทรัพย์	358.59	100	365.64	100	-7.05	-2
หนี้สินหมุนเวียน	253.72	71	123.46	34	130.26	106
หนี้สินไม่หมุนเวียน	8.48	2	136.08	37	-127.60	-94
รวมหนี้สิน	262.20	73	259.54	71	2.66	1
ทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว	311.93	87	2,304.68	630	-1,992.76	-86
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	0.00	0	141.38	39	-141.38	-100
ส่วนด้อยมูลค่าหุ้น	0.00	0	-1,276.59	-349	1,276.59	-100
สำรองตามกฎหมาย	0.00	0	9.62	3	-9.62	-100
ขาดทุนสะสม	-215.54	-60	-1,072.99	-293	857.46	-80
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่	96.39	27	106.10	29	-9.71	-9

จากงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้น 8.90 ล้านบาทเมื่อเทียบกับงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องมาจากลูกหนี้การค้าเพิ่มขึ้นจากการส่งผลงานและเรียกเก็บเงินจากการประปาส่วนภูมิภาคในช่วงใกล้สิ้นไตรมาส สำหรับสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนลดลง 15.95 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องมาจากการไถ่ถอนหนังสือค้ำประกันจากธนาคารเนื่องจากครบกำหนดระยะเวลาประกันผลงาน สำหรับหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น 130.26 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน และหนี้สินไม่หมุนเวียนลดลง 127.60 ล้านบาทเมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องมาจากการจัดประเภทจากหนี้สินเงินกู้ยืมระยะยาวจาก Yunnan Water (Hong Kong) Company Limited เป็นหนี้สินเงินกู้ยืมระยะสั้น เนื่องจากมีหนังสือทวงถามให้บริษัทชำระหนี้เงินต้นทั้งจำนวนพร้อมดอกเบี้ยให้แก่บริษัท



บริษัท ไฮโดรเทค จำกัด (มหาชน)
HYDROTEK PUBLIC COMPANY LIMITED

ดังกล่าว ทั้งนี้มีการให้สิทธิแก่บริษัทดังกล่าวในการเปลี่ยนเงินกู้ยืมไปเป็นเงินลงทุนในบริษัทย่อย นอกจากนี้ ทุนจดทะเบียนและชำระแล้วลดลง 1,992.76 ล้านบาท เนื่องจากการลดทุนเพื่อล้างขาดทุนสะสมระหว่างปี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบรรเจิด ทองเจริญ)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร