

ที่ บข. 031/2565

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการต่อผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
 เรียน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

**คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการต่อผลการดำเนินงาน
 งบการเงินรวม
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565**

ผลการดำเนินงานรวม

ตารางที่ 1: ผลการดำเนินงานรวม

หน่วย: ล้านบาท

	ม.ค.- ก.ย.2564	ร้อยละ	ม.ค.- ก.ย.2565	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รายได้รวม	571.62	100.0	738.48	100.0	166.86	29.2
ต้นทุนขายและบริการ	(296.49)	(51.9)	(380.44)	(51.5)	(83.95)	28.3
กำไรขั้นต้น	275.13	48.1	358.04	48.5	82.91	30.1
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(125.87)	(22.0)	(182.97)	(24.8)	(57.10)	45.4
กำไรก่อนภาษีและดอกเบี้ยจ่าย	149.26	26.1	175.07	23.7	25.81	17.3
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนใน บริษัทร่วม	0.86	0.2	(2.06)	(0.3)	(2.92)	(339.5)
ดอกเบี้ยจ่าย	(7.10)	(1.3)	(9.03)	(1.2)	(1.93)	27.2
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่า สินทรัพย์ทางการเงิน	(2.79)	(0.5)	(10.66)	(1.5)	(7.87)	281.7
กำไรก่อนภาษีและรายการ พิเศษ	140.23	24.5	153.32	20.7	13.09	9.3
ค่าเผื่อการด้อยค่าของหุ้นกู้ แปลงสภาพ	-	-	(38.54)	(5.2)	(38.54)	-
กำไรก่อนภาษี	140.23	24.5	114.78	15.5	(25.45)	(18.1)
ค่าใช้จ่ายภาษี	(15.95)	(2.8)	(10.40)	(1.4)	5.55	(34.8)
กำไรสุทธิหลังภาษี	124.28	21.7	104.38	14.1	(19.90)	(16.0)

การแบ่งปันกำไรสุทธิ

ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	127.59	22.3	105.88	14.3	(21.71)	(17.0)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	(3.31)	(0.6)	(1.50)	(0.2)	1.81	(54.5)

สำหรับผลประกอบการในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสที่ 3 ปี 2564 ของกลุ่มบริษัท ฮิวแมนิก้า (“ฮิวแมนิก้า” หรือ “บริษัทฯ”) ได้รับผลกระทบจากการตั้งสำรองด้อยค่าของเงินลงทุนในหุ้นกู้แปลงสภาพของบริษัท CXA จำนวน 38.54 ล้านบาท การขาดทุนจากการวัดมูลค่า

เงินลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 10.66 ล้านบาท ใช้จ่ายครั้งเดียวที่เกิดจากการซื้อกิจการกลุ่มบริษัท DataOn จำนวน 5.88 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์จากโครงการออกหุ้นให้แก่พนักงานเป็นเวลา 5 ปี (ESOP) จำนวน 5.22 ล้านบาท รวมทั้งสิ้น 60.30 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีก่อนรายการค่าใช้จ่ายข้างต้นสำหรับงวด 9 เดือนปี 2565 มีจำนวน 175.08 ล้านบาท (9 เดือนปี 2564 จำนวน 140.23 ล้านบาท) ซึ่งเพิ่มขึ้นจำนวน 34.85 ล้านบาท หรือร้อยละ 24.85 ซึ่งเกิดจากการรวมกำไรก่อนภาษีจากงบการเงินของ DataOn Group ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2565 จำนวน 39.02 ล้านบาท และกำไรก่อนภาษีของกลุ่มฮิวแมนิก้าเดิม ลดลงเล็กน้อย จำนวน 4.17 ล้านบาท จากการลดลงของกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

โดยภาพรวม รายได้ของกลุ่มฮิวแมนิก้าเดิม สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2565 เติบโตจำนวน 33.24 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.1 และกำไรก่อนภาษีก่อนรายการค่าใช้จ่ายข้างต้น ใกล้เคียงกับงวด 9 เดือน ปี 2564 โดยการเพิ่มขึ้นของกำไรก่อนภาษีตามที่คาดการณ์ถูกหักกลับด้วยการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการเก็บข้อมูลบนคลาวด์ (Hosting cost) ซึ่งเกิดจากการโอนย้ายการจัดเก็บข้อมูลจากที่เครื่องเซิร์ฟเวอร์แบบส่วนตัว (Private Cloud) เป็นเครื่องเซิร์ฟเวอร์แบบสาธารณะ (Public Cloud) โดยเป็นการเปลี่ยนจากค่าใช้จ่ายจากงบลงทุนเป็นค่าใช้จ่ายจากงบดำเนินงานแทน

บริษัทฯ คาดหวังว่ากำไรก่อนภาษีจะปรับตัวดีขึ้นในไตรมาสที่ 4 ปี 2565 เมื่อบริษัทฯ สามารถลดความซ้ำซ้อนของต้นทุนที่เกิดจากการย้ายการจัดเก็บข้อมูลและการรับรู้รายได้ที่เพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าติดตั้งระบบงานจากโครงการที่มากขึ้น

รายได้รวม

รายได้รวมประกอบด้วยรายได้จากการขายและบริการ และรายได้อื่น เพิ่มขึ้น 166.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.2 อยู่ที่ 738.48 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 571.62 ล้านบาท) ซึ่งรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้น 171.65 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.1 และรายได้อื่นลดลง 4.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.3

รายได้จากการขายและบริการ

สำหรับงวดเก้าเดือนแรกปี 2565 กลุ่มบริษัทฮิวแมนิก้า (“บริษัทฯ”) มีรายได้จากการขายและบริการ 713.90 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 542.25 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 171.65 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 31.7 รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลเท่ากับ 623.58 ล้านบาท รายได้การให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินเท่ากับ 88.78 ล้านบาท และรายได้จากนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัยเท่ากับ 1.54 บาท เพิ่มขึ้นจาก 463.86 ล้านบาท 77.92 ล้านบาท และ 0.47 บาท จากปีก่อนตามลำดับ

รายได้รวมของบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้นได้รวมรายได้จากการขายและบริการจากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลของกลุ่มบริษัท DataOn สำหรับงวดวันที่ 25 พฤษภาคม ถึง 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 138.41 ล้านบาทหลังการเข้าซื้อกิจการ การเติบโตของธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลอยู่ที่ 21.31 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.6 รายได้จากธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินที่เพิ่มขึ้นเท่ากับ 10.86 ล้านบาทหรือร้อยละ 13.9 และรายได้จากธุรกิจนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัยเพิ่มขึ้นจำนวน 1.07 ล้านบาท หรือร้อยละ 227.7 โดยรายได้จากธุรกิจเดิมเติบโตจำนวน 33.24 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.1

รายได้อื่น

รายได้อื่นลดลง 4.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.3 อยู่ที่ 24.58 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 29.37 ล้านบาท) จากการลดลงของกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากปีก่อน

ต้นทุนขายและบริการ

ต้นทุนขายและบริการ เพิ่มขึ้น 83.95 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 28.3 อยู่ที่ 380.44 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 296.49 ล้านบาท) ซึ่งส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นมาจากการรวมต้นทุนขายและบริการของกลุ่มบริษัท DataOn จำนวน 60.19 ล้านบาท ต้นทุนขายและบริการก่อนการรวมกิจการ DataOn เพิ่มขึ้น 23.76 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.0 สาเหตุหลักมาจากต้นทุน Hosting ที่สูงขึ้น เนื่องจากบริษัทฯ ได้เปลี่ยนจากรายจ่ายฝ่ายทุนไปเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานสำหรับต้นทุน Hosting และค่าบริการระบบคลาวด์ (Cloud Service) จำนวน 20.20 ล้านบาท

กำไรขั้นต้น

บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 48.5 เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากร้อยละ 48.1 จากปีก่อน ซึ่งกำไรขั้นต้นของปีนี้เท่ากับ 358.04 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 275.13 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 82.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.1 ซึ่งกลุ่มบริษัท DataOn มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 80.99 ล้านบาท และอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 57.4 สำหรับงวดวันที่ 25 พฤษภาคม ถึง 30 กันยายน 2565 ถ้าแยกผลกระทบจากการรวมผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท DataOn กำไรขั้นต้นของบริษัทฯ จะเพิ่มขึ้นเท่ากับ 1.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.7 ซึ่งเกิดจากการเพิ่มขึ้นของรายได้

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 182.97 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 125.87 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 57.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.4 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 24.8 (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: ร้อยละ 22.0) ซึ่งค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นมาจากค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาในการเข้าซื้อกิจการของกลุ่มบริษัท DataOn จำนวน 5.88 ล้านบาท ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่จ่ายครั้งเดียว ค่าใช้จ่ายใบสำคัญสิทธิในการที่จะซื้อหุ้นสามัญระยะเวลา 5 ปีที่ออกให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน จำนวน 5.22 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของกลุ่มบริษัท DataOn เท่ากับ 39.44 ล้านบาท

ดอกเบี้ยจ่าย

ดอกเบี้ยจ่ายเพิ่มขึ้นเท่ากับ 1.93 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.2 อยู่ที่ 9.03 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 7.10 ล้านบาท) มาจากการรวมดอกเบี้ยจ่ายของกลุ่มบริษัท DataOn จำนวน 2.53 ล้านบาท จากการรับรู้ดอกเบี้ยจ่ายตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า

ค่าเผื่อการด้อยค่าของหุ้นกู้แปลงสภาพ (ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เกิดจากการดำเนินงาน)

ในไตรมาสที่ 3 ของปี 2565 บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกโดย CXA Group Pte Limited (“CXA”) เป็นจำนวนเงิน 1.1 ล้านเหรียญสหรัฐหรือ 38.54 ล้านบาท เนื่องจาก CXA มีปัญหาด้านสภาพคล่องซึ่งบ่งชี้ถึงความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง ค่าใช้จ่ายนี้เป็นค่าใช้จ่ายครั้งเดียวและไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานหรือธุรกิจปกติของบริษัทฯ

กำไรสุทธิหลังหักภาษี

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิหลังหักภาษีเป็นจำนวน 104.38 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 124.28 ล้านบาท) ลดลงจำนวน 19.90 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.0 อัตรากำไรสุทธิลดลงอยู่ที่ร้อยละ 14.0 (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: ร้อยละ 21.7) สาเหตุหลักมาจากผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของเงินลงทุนจำนวน 10.66 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาในการเข้าซื้อกิจการของกลุ่มบริษัท DataOn จำนวน 5.88 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายใบสำคัญสิทธิในการที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกให้แก่ผู้บริหารและพนักงาน จำนวน 5.22 ล้านบาท และค่าเผื่อการด้อยค่าของหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวน 38.54 ล้านบาท รวมค่าใช้จ่ายดังกล่าวจำนวน 60.30 ล้านบาท

1. โครงสร้างรายได้

ตารางที่ 2: รายได้แยกตามประเภทธุรกิจ

ประเภทรายได้	ม.ค.- ก.ย. 2564		ม.ค.- ก.ย. 2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล				
1.1 บริการรับช่วงบริหารจัดการทรัพยากรบุคคลและการจัดทำเงินเดือน	194.61	34.0	226.80	30.7
1.2 รายได้จากซอฟต์แวร์และจำหน่ายและให้บริการติดตั้งระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล	217.16	38.1	360.96	48.9
1.3 รายได้จากการขายสินค้า	52.09	9.1	35.82	4.9
รวมรายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล	463.86	81.2	623.58	84.5
2. รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน				
2.1 ระบบงานวางแผนทรัพยากรองค์กร	63.15	11.0	73.92	10.0
2.2 บริการจัดทำบัญชีและการเงิน	14.77	2.6	14.86	2.0
รวมรายได้จากธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน	77.92	13.6	88.78	11.9
3. รายได้จากธุรกิจนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัย				
3.1 รายได้ค่านายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัย	0.47	0.1	1.54	0.2
รวมรายได้จากธุรกิจนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัย	0.47	0.1	1.54	0.2
รวมรายได้จากการขายและบริการ	542.25	94.9	713.90	96.7
4. รายได้อื่น¹	29.37	5.1	24.58	3.3
รวมรายได้	571.62	100.0	738.48	100.0

¹ รายได้อื่นประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ เงินปันผล และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

จากตารางที่ 2 โครงสร้างรายได้ของบริษัท ประกอบด้วย 3 ธุรกิจ คือ ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล ธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน และธุรกิจนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัย ซึ่งธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลมีรายได้คิดเป็นร้อยละ 84.5 ของรายได้รวม รายได้จากธุรกิจด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินมีรายได้คิดเป็นร้อยละ 12.0 ของรายได้รวม รายได้จากธุรกิจนายหน้าประกันชีวิตและวินาศภัยคิดเป็นร้อยละ 0.2 ของรายได้รวม และรายได้อื่นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.3 ของรายได้รวม

ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล

รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลจำนวน 623.58 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรก ปี 2564: 463.86 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 159.72 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34.4 เพิ่มขึ้นมาจากรายได้ที่เกิดขึ้นประจำจำนวน 122.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละที่เพิ่มขึ้น 40.0 จากรายได้ค่าซอฟต์แวร์และระบบบริหารทรัพยากรบุคคล และรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำจำนวน 36.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละที่เพิ่มขึ้น 23.5 จากรายได้ค่าติดตั้งระบบงานรายได้ของกลุ่มบริษัท DataOn ที่เป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำมีจำนวน 83.36 ล้านบาท ในขณะที่รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำมีจำนวน 55.05 ล้านบาท

บริษัทฯ เติบโตอย่างแข็งแกร่งในรายได้ที่เกิดขึ้นประจำค่าซอฟต์แวร์ (SaaS Model) และรายได้จากบริการรับรู้รายได้ซ้ำลงจากการรวมเทคโนโลยีในธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคลของฮิวแมนิก้าและ DataOn Group

ธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

บริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินจำนวน 88.78 ล้านบาท (งวดเก้าเดือนแรกปี 2564: 77.92 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจำนวน 10.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.9 บริษัทฯ มีลูกค้าจาก Oracle Netsuit เพิ่มขึ้น และการรับรู้รายได้ค่าซอฟต์แวร์ของโครงการใหม่ๆ จาก SAP Business One

รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ
ตารางที่ 3: โครงสร้างรายได้ แบ่งออกเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ
หน่วย: ล้านบาท

รายได้จากธุรกิจด้าน ทรัพยากรบุคคล	ม.ค.- ก.ย. 2564	ร้อยละ	ม.ค.- ก.ย. 2565	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	307.10	66.2	429.96	69.0	40.0
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	156.76	33.8	193.62	31.0	23.5
รวมรายได้ทั้งหมด	463.86	100.0	623.58	100.0	34.4

รายได้จากธุรกิจให้บริการ ด้านบริหารจัดการบัญชีและ การเงิน	ม.ค.- ก.ย. 2564	ร้อยละ	ม.ค.- ก.ย. 2565	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	49.54	63.6	49.65	55.9	0.2
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	28.38	36.4	39.13	44.1	37.9
รวมรายได้ทั้งหมด	77.92	100.0	88.78	100.0	13.9

รายได้จากธุรกิจนายหน้า ประกันชีวิตและวินาศภัย	ม.ค.- ก.ย. 2564	ร้อยละ	ม.ค.- ก.ย. 2565	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	-	-	0.92	59.7	-
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	0.47	100.0	0.62	40.3	31.91
รวมรายได้ทั้งหมด	0.47	100.0	1.54	100.0	227.66

	ม.ค.- ก.ย. 2564	ร้อยละ	ม.ค.- ก.ย. 2565	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รวมรายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	356.64	65.8	480.53	67.3	34.7
รวมรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	185.61	34.2	233.37	32.7	25.7
รวมรายได้ทั้งสิ้น	542.25	100.0	713.90	100.0	31.7

โดยภาพรวม บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 65.8 ในงวดเก้าเดือนแรกปี 2564 เป็นร้อยละ 67.3 ในปีนี้ ในขณะที่สัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลงจากร้อยละ 34.2 ในงวดเก้าเดือนแรกปี 2564 เป็นร้อยละ 32.7 ในปีนี้

รายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้น 123.89 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 34.7 โดยเพิ่มขึ้นจากรายได้จากรายได้ค่าใช้ซอฟต์แวร์ของระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล จากการฟื้นตัวของหลายบริษัทจาก COVID-19

รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้น 47.76 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 25.7 มาจากการรวมรายได้จากงบการเงินของ DataOn Group ทั้งรายได้ค่าติดตั้งระบบงาน รายได้ค่าปรับแต่งระบบงาน และรายได้ค่าเปลี่ยนแปลงระบบงานเพิ่มเติม ทั้งในส่วนของธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลและธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำในประเทศไทยได้รับผลกระทบจากข้อจำกัดด้านทรัพยากรเนื่องจากการย้ายการจัดเก็บข้อมูลบนคลาวด์และการรวมเทคโนโลยีใหม่ของธุรกิจบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล

ฐานะทางการเงิน

ตารางที่ 4: ภาพรวมฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2564	ร้อยละ	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2565	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	334.59	18.9	500.08	12.8	165.49	49.5
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	50.10	2.8	12.85	0.3	(37.25)	(74.4)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	128.57	7.3	203.74	5.2	75.17	58.5
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน	35.80	2.0	41.57	1.1	5.77	16.1
สินค้าคงเหลือ	14.55	0.8	8.54	0.2	(6.01)	(41.3)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7.91	0.4	22.08	0.6	14.17	179.1
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	634.15	35.9	548.61	14.0	(85.54)	(13.5)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	136.03	7.7	183.53	4.7	47.50	34.9
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	-	-	1,865.38	47.6	1,865.38	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	428.31	24.2	526.91	13.5	98.60	23.0
รวมสินทรัพย์	1,770.01	100.0	3,913.29	100.0	2,143.28	121.1
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน	155.68	8.8	270.74	7.0	115.06	73.9
หนี้สินไม่หมุนเวียน	176.70	10.0	263.52	6.7	86.82	49.1
รวมหนี้สิน	332.38	18.8	534.26	13.7	201.88	60.7
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,437.63	81.2	3,379.03	86.3	1,941.40	135.0
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,770.01	100.0	3,913.29	100.0	2,143.28	121.1

(ก) **สินทรัพย์รวม**

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 อยู่ที่ 3,913.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2,143.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 121.1 เพิ่มขึ้นจากต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วนของกลุ่มบริษัท DataOn จำนวน 1,865.38 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และสินทรัพย์สิทธิการใช้ จากการรวมงบการเงินของกลุ่มบริษัท DataOn

(ข) **หนี้สินรวม**

หนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 อยู่ที่ 534.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 201.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 60.7 เพิ่มขึ้นจากรายได้รับล่วงหน้า และหนี้สินตามสัญญาเช่าจากการรวมงบการเงินของกลุ่มบริษัท DataOn

(ค) **ส่วนของผู้ถือหุ้น**

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เท่ากับ 3,379.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,941.40 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 135.0 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของการออกหุ้นสามัญใหม่ให้กับผู้ขายของกลุ่มบริษัท DataOn ที่ราคาเสนอขาย 10.60 บาทต่อหุ้น หรือคิดเป็น

จำนวนเงินเท่ากับ 1,986.90 ล้านบาท สำหรับการซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท PT. IndoDev Niaga Internet บริษัท DataOn International Co., Ltd. และบริษัท PT. Synergy Group Asia และกำไรจากการดำเนินงานส่วนของบริษัทใหญ่จำนวน 105.88 ล้านบาท หักกลับกับการรับรู้ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 17.71 ล้านบาท และเงินปันผลจ่ายจำนวน 120.05 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

	ม.ค.- ก.ย. 2564	ม.ค.- ก.ย. 2565
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	139.69	196.10
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	77.55	122.92
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(118.12)	(149.74)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินเพิ่มขึ้น	7.01	(3.79)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	106.13	165.49

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

กระแสเงินสดจากการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนแรกของปี 2565 เท่ากับ 196.10 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารจะพิจารณาการใช้เงินสดส่วนเกินจากการดำเนินงานไปลงทุน หรือใช้ไปในกิจกรรมอื่นๆ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ต่อไป

กระแสเงินสดจากการลงทุน

กระแสเงินสดจากการลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนแรกของปี 2565 เท่ากับ 122.92 ล้านบาท เนื่องจากการได้รับเงินสดจากการเข้าซื้อกลุ่มบริษัท DataOn และการขายสินทรัพย์ทางการเงินหักกลับกับการเพิ่มการลงทุนในบริษัทร่วมและในสินทรัพย์ทางการเงิน

กระแสเงินสดจากการหาเงิน

กระแสเงินสดจากการหาเงินสำหรับงวดเก้าเดือนแรกของปี 2565 เท่ากับ -149.74 ล้านบาท มาจากการชำระหนี้คืนตามสัญญาเช่าทางการเงิน และการจ่ายเงินปันผลจำนวน 120.05 ล้านบาท ทั้งนี้ภายหลังจากการระดมทุน IPO บริษัทฯ ไม่มีโครงการจัดหาเงิน เนื่องจากบริษัทฯ มีเงินทุนเพียงพอสำหรับเงินทุนหมุนเวียนและการลงทุนระยะยาวอื่นๆ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายสุนทร เคนธรรม
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร