

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

ภาพรวมธุรกิจ

บริษัท เอ็นฟอร์ซ ซีเคียว จำกัด (มหาชน) (บริษัท ฯ) เป็นตัวแทนจำหน่ายผลิตภัณฑ์การรักษาความปลอดภัยทางเทคโนโลยีไซเบอร์ (Cyber Security) และผลิตภัณฑ์ในด้านการบริหารจัดการระบบเครือข่าย (Network Management) ซึ่งรายได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ประกอบด้วย (1) รายได้จากจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทั้งหมด คิดเป็น ร้อยละ 96.20 และมี (2) รายได้จากค่าบริการ เป็นรายได้ที่เกิดจากการให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ เป็นตัวแทนจำหน่าย อย่างครบวงจร คิดเป็นร้อยละ 3.41 และ (3) รายได้อื่นคิดเป็นร้อยละ 0.39 ตามลำดับ

สรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีรายได้รวมอยู่ที่ 205.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 69.33 ล้านบาท จากงวดเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 51.10 โดยมีกำไรเบ็ดเสร็จรวม 8.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.48 ล้านบาท จากงวดเดียวกันปีก่อน 2564 หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 137.61 สาเหตุหลักจากสถานะชิปขาดตลาด (Semiconductor shortage) ซึ่งเริ่มรุนแรงตั้งแต่ปี 2564 ทำให้เจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถส่งมอบสินค้าประเภทฮาร์ดแวร์ให้กับบริษัท ฯ ได้ช้าลง บริษัท ฯ จึงสามารถส่งสินค้าให้กับลูกค้าได้ช้าลงเช่นกัน จากปัญหาดังกล่าวบริษัทฯ จึงได้มุ่งเน้นในการขายสินค้าประเภทซอฟต์แวร์ ในช่วงไตรมาส 3 /2565 ส่งผลให้รายได้รวมเพิ่มขึ้น

สรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีรายได้รวมอยู่ที่ 590.10 ล้านบาท โดยลดลงจำนวน 33.10 ล้านบาท จากงวดเดียวกันของปีก่อน หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 5.31 โดยมีกำไรเบ็ดเสร็จรวม 25.40 ล้านบาท ลดลง 24.27 ล้านบาท จากงวดเดียวกันปี 2564 ที่มีจำนวน 49.67 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 48.86 สาเหตุหลักมาจากสถานะชิปขาดตลาด (Semiconductor shortage) ซึ่งเริ่มรุนแรงตั้งแต่ช่วงไตรมาส 3 ปี 2564 ทำให้เจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถส่งมอบสินค้าประเภทฮาร์ดแวร์ให้กับบริษัท ฯ ได้ช้าลง บริษัท ฯ จึงสามารถส่งสินค้าให้กับลูกค้าได้ช้าลงเช่นกัน ส่งผลให้รายได้รวมลดลง ซึ่งบริษัทฯ ได้แก้ปัญหาดังกล่าวด้วยการเน้นการขายสินค้าประเภทซอฟต์แวร์

| รายการ | งวดสามเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน | | | | | |
|---|-------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 147.35 | 95.28 | 128.52 | 94.72 | 197.22 | 96.20 |
| รายได้จากการให้บริการ | 6.24 | 4.03 | 6.08 | 4.48 | 6.99 | 3.41 |
| รายได้อื่น | 1.06 | 0.68 | 0.62 | 0.79 | 0.79 | 0.39 |
| รวมรายได้ | 154.65 | 100.00 | 135.22 | 100.00 | 205.00 | 100 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ | (121.24) | (78.40) | (112.26) | (82.74) | (175.17) | (85.45) |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (11.12) | (7.19) | (7.78) | (5.74) | (8.85) | (4.32) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (12.32) | (7.97) | (10.80) | (8.30) | (11.87) | (5.79) |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน | (3.27) | (2.11) | 0.81 | 0.69 | 0.71 | 0.35 |
| กำไร(ขาดทุน) จากมูลค่ายุติธรรมของอนุพันธ์ทางการเงิน | 2.23 | 1.44 | (0.70) | (0.77) | 1.94 | 0.95 |
| ขาดทุนจากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | - | 0.00 | - | 0.00 | (0.27) | (0.13) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า | - | 0.00 | (0.16) | (0.12) | (0.65) | (0.32) |
| รวมค่าใช้จ่าย | (145.72) | (94.23) | (130.89) | (96.81) | (194.16) | (94.71) |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ | 8.92 | 5.77 | 4.33 | 3.19 | 10.84 | 5.29 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (0.63) | (0.41) | (0.20) | (0.14) | (0.22) | (0.11) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 8.29 | 5.36 | 4.13 | 3.04 | 10.62 | 5.18 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (1.75) | (1.13) | (0.76) | (0.56) | (2.62) | (1.28) |
| กำไรสำหรับงวด | 6.54 | 4.23 | 3.37 | 2.49 | 8.00 | 3.90 |

| รายการ | งวดเก้าเดือนสิ้นสุด 30 กันยายน | | | | | |
|---|--------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 446.88 | 95.64 | 607.13 | 97.42 | 570.15 | 96.62 |
| รายได้จากการให้บริการ | 15.50 | 3.32 | 14.63 | 2.35 | 17.46 | 2.96 |
| รายได้อื่น | 4.89 | 1.05 | 1.43 | 0.23 | 2.49 | 0.42 |
| รวมรายได้ | 467.26 | 100.00 | 623.19 | 100.00 | 590.10 | 100.00 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ | (369.81) | (79.14) | (498.96) | (80.06) | (495.91) | (84.04) |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (29.69) | (6.35) | (26.90) | (4.32) | (28.03) | (4.75) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (36.41) | (7.79) | (34.14) | (5.48) | (34.73) | (5.89) |
| กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน | (8.78) | (1.88) | (2.50) | (0.68) | 1.16 | 0.20 |
| กำไร(ขาดทุน) จากมูลค่าสุทธิของอนุพันธ์ทางการเงิน | 0.05 | 0.01 | 0.91 | 0.43 | 3.86 | 0.65 |
| ขาดทุนจากมูลค่าสุทธิของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิผ่านกำไรหรือขาดทุน | - | - | - | - | (2.08) | (0.35) |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในการร่วมค้า | 0.00 | 0.00 | (0.53) | (0.09) | (1.36) | (0.23) |
| รวมค่าใช้จ่าย | (444.63) | (95.16) | (562.11) | (90.20) | (557.09) | (94.41) |
| กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ | 22.63 | 4.84 | 61.08 | 9.80 | 33.01 | 5.59 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (2.73) | (0.59) | (1.30) | (0.21) | (0.61) | (0.10) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 19.89 | 4.26 | 59.78 | 9.59 | 32.40 | 5.49 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (4.65) | (1.00) | (10.11) | (1.62) | (7.00) | (1.19) |
| กำไรสำหรับงวด | 15.24 | 3.26 | 49.67 | 7.97 | 25.40 | 4.30 |

รายได้ ต้นทุน และกำไรขั้นต้น

รายได้จากการขาย หากพิจารณาแหล่งที่มาของแยกตามประเภทผลิตภัณฑ์สามารถแบ่งได้เป็น 5 กลุ่ม ได้แก่

1. รายได้จากการขายระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network Security) ซึ่งประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ที่ทำหน้าที่รักษาความปลอดภัยบนระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ตั้งแต่ต้นทางให้ปลอดภัยจากภัยคุกคามต่างๆ ทั้งการโจมตีเพื่อเจาะระบบ (Hacking Attacks) และการโจมตีแบบไม่ระบุเป้าหมาย (Malware Attacks) ได้แก่ อุปกรณ์ไฟร์วอลล์ (Firewall) และอุปกรณ์ที่ใช้ควบคุมการใช้งานเว็บไซต์ (Proxy Server) เป็นต้น
2. รายได้จากการขายระบบรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (Endpoint security) ซึ่งประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ต่างๆ ที่ทำหน้าที่รักษาความปลอดภัยบนอุปกรณ์ปลายทางเครือข่ายที่ผู้ใช้งานอยู่ เช่น โปรแกรมป้องกันไวรัส (Antivirus software) และโปรแกรมป้องกันมัลแวร์ (Anti-Malware software) เป็นต้น
3. รายได้จากการขายระบบการบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network performance & monitoring) ประกอบด้วยผลิตภัณฑ์ฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ต่างๆ ที่ทำหน้าที่บริหารจัดการประสิทธิภาพของ ระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์

รวมถึงอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เพื่อให้การบริหารองค์กรมีประสิทธิภาพสูงขึ้น ซึ่งส่วนใหญ่เป็นโปรแกรมที่ช่วยตรวจสอบและแจ้งปัญหาในระบบเครือข่าย เพื่อให้ผู้ดูแลระบบสามารถวางแผนการบริหารจัดการอุปกรณ์ก่อนที่จะเกิดเหตุการณ์ระบบล่มหรือหยุดชะงัก

4. รายได้จากการขายระบบบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล (Personal Data Protection Act) เป็นแพลตฟอร์มที่ถูกรออกแบบอย่างเฉพาะเจาะจงเพื่อรองรับ พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล โดยมีจุดประสงค์เพื่อป้องกันการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลของทุกคน รวมถึงการจัดเก็บข้อมูลและนำไปใช้โดยไม่ได้แจ้งให้ทราบ และไม่ได้ได้รับความยินยอมจากเจ้าของข้อมูลเสียก่อน รวมไปถึงเป็น Centralized Management แพลตฟอร์มสามารถบริหารจัดการได้อย่างยืดหยุ่น มีประสิทธิภาพ และเสถียรภาพง่ายต่อการใช้งาน
5. รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อื่นๆ (Others) ซึ่งประกอบด้วยผลิตภัณฑ์เกี่ยวกับการบริหารจัดการ ระบบจัดการข้อมูล รวมถึงผลิตภัณฑ์ที่ช่วยในการระบุตัวตนของผู้ใช้งาน

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| 1. ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network security) | 100.83 | 68.43 | 88.40 | 68.78 | 153.96 | 78.06 |
| 2. การรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (Endpoint security) | 31.73 | 21.54 | 23.73 | 18.47 | 32.50 | 16.48 |
| 3. การบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network performance & monitoring) | 14.56 | 9.38 | 16.12 | 12.54 | 7.51 | 3.81 |
| 4. การบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) | - | - | - | - | - | - |
| 5. ระบบหรือโปรแกรมอื่นๆ(others) | 0.23 | 0.16 | 0.27 | 0.21 | 3.25 | 1.65 |
| รายได้จากการขาย | 147.35 | 100.00 | 128.52 | 100.00 | 197.22 | 100.00 |

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| 1. ระบบรักษาความปลอดภัยบนเครือข่าย (Network security) | 264.40 | 59.17 | 468.35 | 77.14 | 445.56 | 78.15 |
| 2. การรักษาความปลอดภัยของอุปกรณ์ผู้ใช้งานโดยตรง (Endpoint security) | 112.08 | 25.08 | 81.22 | 13.38 | 86.16 | 15.11 |
| 3. การบริหารจัดการประสิทธิภาพ (Network performance & monitoring) | 64.25 | 14.38 | 55.36 | 9.12 | 31.95 | 5.60 |
| 4. การบริหารจัดการข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) | - | - | - | - | 1.85 | 0.32 |
| 5. ระบบหรือโปรแกรมอื่นๆ(others) | 6.15 | 1.38 | 2.19 | 0.36 | 4.63 | 0.81 |
| รายได้จากการขาย | 446.88 | 100.00 | 607.13 | 100.00 | 570.15 | 100.00 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายจำนวน 197.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2564 จำนวน 68.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 53.46 โดยรายได้หลักมาจากรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์กลุ่ม Network security เพิ่มขึ้นจำนวน 65.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 74.16 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2564 รวมทั้งรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์กลุ่ม Network performance and monitoring ลดลง 8.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 53.40 ในขณะที่รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์

กลุ่ม Endpoint Security และ กลุ่ม Other เพิ่มขึ้น 8.77 ล้านบาท และ 2.98 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 36.94 และ ร้อยละ 1,119.34 ตามลำดับ เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

นอกจากนี้ หากพิจารณาแหล่งที่มาของรายได้จากการขายแยกตามประเภทของผู้ใช้งาน (End user) สามารถ แบ่งได้เป็น 5 กลุ่มผู้ใช้งาน ได้แก่

1. กลุ่มสถาบันการเงิน (Banking, Financial services and Insurance หรือ BFSI) ซึ่งอยู่ในอุตสาหกรรมธนาคาร หลักทรัพย์ และประกันภัย
2. กลุ่มอุตสาหกรรม (Enterprise) ซึ่งอยู่ในอุตสาหกรรมผลิตสินค้า
3. กลุ่มรัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ (Government & State enterprise)
4. กลุ่มโทรคมนาคม (Telecom & Internet service provider หรือ ISP) ซึ่งอยู่ในอุตสาหกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร
5. กลุ่มอื่นๆ (Others) ซึ่งอยู่ในธุรกิจภาคเอกชนที่เน้นการให้บริการ อาทิ โรงพยาบาล โรงแรม โรงเรียน สถานพยาบาล และธุรกิจซื้อขายไป (Trading) เป็นต้น

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจำหน่ายสินค้าให้แก่ผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System integrator: SI) เพื่อนำไปประกอบเป็นโซลูชันทางเทคโนโลยีเสนอให้แก่ผู้ใช้งานโดยตรง (End User) ดังกล่าว

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|--------------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| 1. สถาบันการเงิน (BFSI) | 25.80 | 17.51 | 22.29 | 17.34 | 66.40 | 33.67 |
| 2. อุตสาหกรรม (Enterprise) | 39.04 | 26.50 | 49.29 | 38.35 | 46.13 | 23.39 |
| 3. รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ (Government) | 38.42 | 26.07 | 13.79 | 10.73 | 35.72 | 18.11 |
| 4. โทรคมนาคม (Telecom & ISP) | 25.70 | 17.44 | 21.46 | 16.70 | 15.65 | 7.94 |
| 5. อื่นๆ (Others) | 18.39 | 12.48 | 21.69 | 16.88 | 33.32 | 16.89 |
| รายได้จากการขาย | 147.35 | 100.00 | 128.52 | 100.00 | 197.22 | 100.00 |

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|--------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| 1. สถาบันการเงิน (BFSI) | 136.37 | 30.52 | 143.52 | 21.66 | 159.10 | 27.90 |
| 2. อุตสาหกรรม (Enterprise) | 138.85 | 31.07 | 171.48 | 28.24 | 157.14 | 27.56 |
| 3. รัฐบาลและรัฐวิสาหกิจ (Government) | 83.94 | 18.78 | 157.57 | 25.95 | 112.26 | 19.69 |
| 4. โทรคมนาคม (Telecom & ISP) | 47.21 | 10.57 | 50.76 | 8.36 | 40.71 | 7.14 |
| 5. อื่นๆ (Others) | 40.51 | 9.06 | 95.81 | 15.78 | 100.94 | 17.70 |
| รายได้จากการขาย | 446.88 | 100.00 | 607.13 | 100.00 | 570.15 | 100.00 |

กลุ่มผู้ใช้งาน (End user) หลักได้แก่ กลุ่มอุตสาหกรรมตามมาด้วยกลุ่มสถาบันการเงิน ซึ่งในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัท ฯ มีรายได้จากการจำหน่ายสินค้าผ่านผู้รับเหมารวบรวมระบบและเทคโนโลยี (System integrator: SI) ให้แก่ผู้ใช้งาน โดยตรง (End User) ทั้งสองกลุ่มดังกล่าว รวมอยู่ที่ร้อยละ 57.06

รายได้จากการขายในไตรมาส 3 ปี 2565 อยู่ที่ 197.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 68.70 ล้านบาท จากงวดเดียวกันปี 2564 หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 53.46 จากสภาวะชิปขาดตลาด (Semiconductor shortage) ซึ่งเริ่มรุนแรงตั้งแต่ปี 2564 ทำให้เจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendors) สามารถส่งมอบสินค้าประเภทฮาร์ดแวร์ให้กับบริษัท ฯ ได้ช้าลง บริษัท ฯ จึงส่งสินค้าให้กับลูกค้าได้ช้าลงเช่นกัน จากปัญหาดังกล่าว บริษัท ฯ จึงได้มุ่งเน้นในการสินค้าประเภทซอฟต์แวร์ ในช่วงไตรมาส 3/2565 ส่งผลให้รายได้รวมเพิ่มขึ้น

รายได้จากการให้บริการ

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|------------------------------|---|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| 1.บริการบำรุงรักษาระบบ | 4.63 | 78.12 | 3.22 | 53.05 | 3.98 | 56.94 |
| 2.บริการติดตั้ง | 1.53 | 20.90 | 2.78 | 45.67 | 2.80 | 40.06 |
| 3.บริการฝึกอบรม | 0.07 | 0.98 | 0.08 | 1.28 | 0.21 | 3.00 |
| รวมรายได้จากการบริการ | 6.23 | 100.00 | 6.08 | 100.00 | 6.99 | 100.00 |

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|------------------------------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| 1.บริการบำรุงรักษาระบบ | 12.12 | 78.12 | 9.35 | 63.89 | 9.73 | 55.72 |
| 2.บริการติดตั้ง | 3.24 | 20.90 | 4.49 | 30.68 | 7.27 | 41.66 |
| 3.บริการฝึกอบรม | 0.15 | 0.98 | 0.79 | 5.43 | 0.46 | 2.62 |
| รวมรายได้จากการบริการ | 15.50 | 100.00 | 14.63 | 100.00 | 17.46 | 100.00 |

รายได้จากการให้บริการแบ่งออกเป็น 3 ประเภทหลักคือ การให้บริการบำรุงรักษาระบบ (Maintenance Service) การให้บริการติดตั้ง (Installation Service) และการให้บริการฝึกอบรม (Training Service)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัท ฯ มีรายได้จากการให้บริการจำนวน 6.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.97 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีรายได้บริการบำรุงรักษาระบบเพิ่มขึ้น 0.76 ล้านบาท

นอกจากนี้ หากพิจารณาแหล่งที่มาของรายได้จากการขายและบริการ โดยแบ่งเป็น 3 ประเภท ได้แก่

1. รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ในปีแรก
2. รายได้จากการต่ออายุและบำรุงรักษาระบบซอฟต์แวร์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานตลอดเวลา (Maintenance Service Agreement : MA) ซึ่งมีลักษณะเป็นรายได้ที่เข้ามาอย่างต่อเนื่องรายปี (Recurring income)
3. รายได้จากการขายสินค้าและบริการอื่นๆ

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|---|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| 1. รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ในปีแรก | 72.50 | 47.21 | 48.77 | 36.24 | 88.91 | 43.54 |
| 2. รายได้จากการต่ออายุและบำรุงรักษาระบบซอฟต์แวร์ (MA) | 34.19 | 22.26 | 53.37 | 39.65 | 71.16 | 34.85 |
| 3. รายได้จากการขายสินค้าและบริการอื่นๆ | 46.90 | 30.53 | 32.46 | 24.12 | 44.14 | 21.61 |
| รวมรายได้จากการขายและบริการ | 153.59 | 100.00 | 134.60 | 100.00 | 204.21 | 100.00 |

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|---|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| 1. รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ในปีแรก | 180.55 | 39.05 | 274.13 | 44.09 | 234.6 | 39.93 |
| 2. รายได้จากการต่ออายุและบำรุงรักษาระบบซอฟต์แวร์ (MA) | 157.33 | 34.03 | 204.61 | 32.91 | 242.31 | 41.24 |
| 3. รายได้จากการขายสินค้าและบริการอื่นๆ | 124.49 | 26.93 | 143.02 | 23.00 | 110.68 | 18.84 |
| รวมรายได้จากการขายและบริการ | 462.37 | 100.00 | 621.76 | 100.00 | 587.61 | 100.00 |

รายได้อื่น

รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ ค่าเช่ารับ และค่าดำเนินงานจากการจัดกิจกรรม เป็นต้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มีรายได้อื่น 0.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.39 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้น 0.17 ล้านบาท สาเหตุหลักเนื่องจากในไตรมาสนี้ มีรายได้ดอกเบี้ยรับ 0.40 ล้านบาท (รวมดอกเบี้ยรับจากสัญญาเช่าทางการเงิน 0.22 ล้านบาท)

ต้นทุนขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|--------------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| รายได้จากการขายและบริการ | 153.59 | 100.00 | 134.60 | 100.00 | 204.21 | 100.00 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (121.24) | (78.94) | (112.26) | (83.40) | (175.17) | (85.78) |
| กำไรขั้นต้น | 32.35 | 21.06 | 22.34 | 16.60 | 29.04 | 14.22 |

| หน่วย : ล้านบาท | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|--------------------------|--|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ | มูลค่า | ร้อยละ |
| รายได้จากการขายและบริการ | 462.37 | 100.00 | 621.76 | 100.00 | 587.61 | 100.00 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (369.81) | (79.98) | (498.96) | (80.25) | (495.91) | (84.39) |
| กำไรขั้นต้น | 92.57 | 20.02 | 122.80 | 19.75 | 91.70 | 15.61 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ ร้อยละ 14.22 ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องจากผลกระทบของสถานการณ์ Semiconductor shortage ทำให้การจัดส่งสินค้าจากเจ้าของผลิตภัณฑ์มีความล่าช้า รวมถึงความผันผวนของค่าเงินบาทที่อ่อนค่าลง ทำให้ราคาสินค้าจากเดิมที่ตั้งไว้ ณ วันที่เสนอราคาให้ลูกค้า ปรับตัวสูงขึ้นในวันที่ได้รับสินค้าจริง รวมทั้งเจ้าของผลิตภัณฑ์มีการขึ้นราคาสินค้าในระหว่างงวด ทำให้กำไรขั้นต้นลดลง

ค่าใช้จ่ายในการขาย

| ค่าใช้จ่ายในการขาย | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|---------------------------|---|---------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 6.83 | 61.42 | 5.91 | 75.97 | 5.95 | 67.23 |
| ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย | 0.70 | 6.30 | 0.14 | 1.80 | 0.22 | 2.49 |
| ค่านายหน้า | 2.31 | 20.77 | 0.87 | 11.18 | 1.82 | 20.56 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายอื่นๆ | 1.28 | 11.51 | 0.86 | 11.05 | 0.86 | 9.72 |
| รวม | 11.12 | 100.00 | 7.78 | 100.00 | 8.85 | 100.00 |

| ค่าใช้จ่ายในการขาย | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|---------------------------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 18.95 | 63.84 | 18.05 | 67.10 | 18.39 | 65.61 |
| ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย | 2.81 | 9.46 | 0.81 | 3.01 | 1.28 | 4.57 |
| ค่านายหน้า | 4.72 | 15.90 | 5.52 | 20.52 | 4.59 | 16.37 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายอื่นๆ | 3.21 | 10.80 | 2.52 | 9.37 | 3.77 | 13.45 |
| รวม | 29.69 | 100.00 | 26.90 | 100.00 | 28.03 | 100.00 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 8.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.32 ของรายได้รวม โดยค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2564 จำนวน 1.07 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 13.75

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|-----------------------------|---|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 7.03 | 57.06 | 5.64 | 52.22 | 6.86 | 57.79 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | 2.43 | 19.72 | 1.38 | 12.78 | 1.32 | 11.12 |
| ค่าเสื่อมราคา | 1.77 | 14.37 | 1.34 | 12.41 | 2.09 | 17.61 |
| ค่าเช่า | - | - | - | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 0.47 | 3.82 | 0.57 | 5.28 | 0.56 | 4.72 |
| ค่าใช้จ่ายบริหารอื่นๆ | 0.62 | 5.03 | 1.87 | 17.31 | 1.04 | 8.76 |
| รวม | 12.32 | 100.00 | 10.80 | 100.00 | 11.87 | 100.00 |

| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน | | | | | |
|-----------------------------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 18.73 | 51.45 | 16.78 | 49.15 | 20.25 | 58.31 |
| ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ | 8.76 | 24.05 | 7.05 | 20.65 | 4.69 | 13.50 |
| ค่าเสื่อมราคา | 5.39 | 14.82 | 4.31 | 12.63 | 5.50 | 15.84 |
| ค่าเช่า | 0.01 | 0.01 | - | - | - | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 1.37 | 3.77 | 1.80 | 5.27 | 1.65 | 4.75 |
| ค่าใช้จ่ายบริหารอื่นๆ | 2.15 | 5.90 | 4.20 | 12.30 | 2.64 | 7.60 |
| รวม | 36.41 | 100.00 | 34.14 | 100.00 | 34.73 | 100.00 |

ค่าใช้จ่ายในการบริหารหลัก ได้แก่ ค่าใช้จ่ายพนักงานและค่าธรรมเนียมวิชาชีพ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 11.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน 1.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.91 โดยสาเหตุหลักเนื่องจากค่าใช้จ่ายพนักงาน และค่าเสื่อมราคาที่เพิ่มขึ้น จำนวน 3.47 และ 1.19 หรือคิดเป็นร้อยละ 20.68 และร้อยละ 27.61 ตามลำดับ

กำไรสุทธิ และอัตรากำไรสุทธิ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 8.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันปี 2564 จำนวน 4.64 ล้านบาท หรือร้อยละ 137.72 โดยอัตรากำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 อยู่ที่ร้อยละ 3.91 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยหลักมาจากสัดส่วนของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่ดีขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยค่าใช้จ่ายในการขายและบริการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 อยู่ที่ร้อยละ 10.14 ในขณะที่สำหรับงวดเดียวกันของปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ 13.81

งบแสดงฐานะการเงิน

ภาพรวมของสินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 737.73 ล้านบาท และ 736.02 ล้านบาท ตามลำดับ รายละเอียดแต่ละรายการสามารถอธิบายได้ดังต่อไปนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 629.18 ล้านบาท และ 656.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 85.29 และร้อยละ 89.16 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละงวด ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หมุนเวียนหลัก ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินค้าคงเหลือ และลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี - สุทธิ โดยแต่ละรายการสามารถอธิบายได้ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 356.84 ล้านบาท และ 402.98 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง สาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ ได้ทำการจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้า การจ่ายเงินเพื่อปรับปรุงอาคารใหม่สำหรับเป็นศูนย์บริการด้านเทคนิค (Technical Support Center) การจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น และลงทุนเพิ่มในการร่วมค้า

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

| รายการ | ณ วันที่ 31 ธันวาคม | | | | ณ วันที่ 30 กันยายน | |
|---|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 2563 | | 2564 | | 2565 | |
| | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ | ล้านบาท | ร้อยละ |
| ลูกหนี้การค้า | 129.05 | 96.74 | 170.14 | 97.37 | 164.93 | 97.83 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 2.51 | 1.44 | 0.55 | 0.33 |
| รายได้ค้างรับ | 3.00 | 2.25 | 2.68 | 1.53 | 1.78 | 1.06 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น / หนี้สงสัยจะสูญ | (2.00) | (1.50) | (2.40) | (1.37) | (1.95) | (1.16) |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 130.05 | 97.49 | 172.93 | 98.97 | 165.31 | 98.06 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 3.14 | 2.36 | 1.61 | 0.92 | 2.95 | 1.75 |
| ลูกหนี้พนักงาน | 0.13 | 0.10 | 0.20 | 0.11 | 0.14 | 0.08 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการอื่น | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.18 | 0.11 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 0.07 | 0.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 3.35 | 2.51 | 1.81 | 1.03 | 3.27 | 1.94 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 133.39 | 100.00 | 174.74 | 100.00 | 168.58 | 100.00 |

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 168.58 ล้านบาท และ 174.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 22.85 และร้อยละ 23.74 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลงจำนวน 6.16 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯมีความสามารถในการบริหารลูกหนี้

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ทางการเงินจำนวน 32.88 ล้านบาท และ 34.96 ล้านบาท ตามลำดับโดยบริษัทฯ ได้เริ่มลงทุนในตราสารหนี้ที่อยู่ในความต้องการของตลาดตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2564

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี - สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าส่วนที่ครบกำหนดในหนึ่งปี - สุทธิ จำนวน 31.72 ล้านบาท โดยเป็นลูกหนี้ที่เกิดจากการขายผ่อนชำระสินค้าซอฟต์แวร์ให้แก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งจัดประเภทเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน

สินค้าคงเหลือ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือสุทธิ จำนวน 34.76 ล้านบาท และ 35.14 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินค้าคงเหลือส่วนใหญ่เป็นอุปกรณ์และซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ที่สั่งซื้อเพื่อรอนำส่งให้แก่ลูกค้าตามคำสั่งซื้อ ซึ่งบริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการจัดเก็บสินค้าคงคลังเพื่อจำหน่าย โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีสินค้าคงเหลือลดลงเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากเจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) ได้ทำการจัดส่งสินค้าให้กับบริษัทฯ ได้ช้าลง โดยเป็นสินค้าที่รอการจัดส่งให้กับลูกค้า

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 108.55 ล้านบาท และ 79.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.71 และร้อยละ 10.84 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนส่วนใหญ่ได้แก่ เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ ดังมีรายละเอียดต่อไปนี้

เงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกันจำนวน 31.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.30 และร้อยละ 4.31 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ รายการดังกล่าวเป็นเงินฝากของบริษัทฯ ไปเป็นหลักประกันวงสินเชื่อ กับสถาบันการเงิน

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้

บริษัทฯ มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และสินทรัพย์สิทธิการใช้ซึ่งประกอบด้วยรายการหลัก ได้แก่ คอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ และส่วนปรับปรุงอาคารเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 44.11 ล้านบาท และ 23.22 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเพิ่มขึ้น 20.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 89.97 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สาเหตุหลักมาจากสินทรัพย์สิทธิการใช้ ซึ่งบริษัทฯ ได้บันทึกรายการค่าเช่าออฟฟิศสำนักงานเป็นสินทรัพย์สิทธิการใช้ตามการประกาศมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (TFRS16) โดยในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารเพื่อใช้เป็นศูนย์ให้บริการด้านเทคนิค (Technical Support Center) ทำให้สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น

ภาพรวมของหนี้สิน

โครงสร้างหนี้สินของบริษัท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินรวม 156.75 ล้านบาท และ 162.54 ล้านบาท ตามลำดับ หนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 5.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.56 สาเหตุหลักมาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ทั้งนี้รายละเอียดแต่ละรายการสามารถอธิบายได้ดังต่อไปนี้

หนี้สินหมุนเวียน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 119.84 ล้านบาท และ 138.67 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 76.46 และ ร้อยละ 85.31 ของหนี้สินรวม มีรายการหลัก คือ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และรายได้รับล่วงหน้า

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าส่วนใหญ่เป็นเจ้าของผลิตภัณฑ์ซึ่งผู้พัฒนาระบบฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ต่างๆ ที่บริษัท ฯ ซื้อมาเพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 99.62 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อนจำนวน 21.64 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 17.85 เป็นผลต่อเนื่องมาจากการที่เจ้าของผลิตภัณฑ์สามารถส่งมอบสินค้าให้บริษัท ฯ ได้ช้าลงจากสถานะขาดแคลนชิปในตลาด ทำให้ยอดคงเหลือของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง รวมทั้งบริษัท ฯ มีการจ่ายชำระหนี้ให้กับเจ้าหนี้การค้าเร็วขึ้น เนื่องจากมีสภาพคล่องที่ดี

รายได้รับล่วงหน้า - หมุนเวียน

รายได้รับล่วงหน้าจากลูกค้า ส่วนใหญ่มาจากลูกค้าที่ซื้อการให้บริการบำรุงรักษาอุปกรณ์ ซึ่งบริษัทฯ รับเงินจากลูกค้าดังกล่าวก่อนการให้บริการจริง โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีรายได้รับล่วงหน้าหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 0.68 ล้านบาท เนื่องจากจำนวนลูกค้าที่ซื้อการบำรุงรักษาอุปกรณ์ยังคงเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง สอดคล้องกับความสามารถและความเชี่ยวชาญในการให้บริการของบริษัทฯ ที่เพิ่มสูงขึ้นในแต่ละปี

หนี้สินไม่หมุนเวียน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 36.90 ล้านบาท และ 23.87 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหนี้สินไม่หมุนเวียนหลักได้แก่ รายได้รับล่วงหน้า หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน และภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

หนี้สินสัญญาเช่าการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีหนี้สินสัญญาเช่าการเงินจำนวน 23.70 ล้านบาท และ 10.63 ล้านบาท ตามลำดับ โดยหนี้สินทางการเงินเกิดจากการที่บริษัทฯ ได้บันทึกรายการค่าเช่าออฟฟิศสำนักงานเป็นหนี้สินสัญญาเช่าการเงินตามการประกาศมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 (IFRS16) โดยในไตรมาส 1 ปี 2565 บริษัท ฯ ได้ทำสัญญาเช่าอาคารเพื่อใช้เป็นศูนย์ให้บริการด้านเทคนิค (Technical Support Center) ทำให้หนี้สินสัญญาเช่าเพิ่มขึ้น

ภาพรวมของส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัท ฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 580.98 ล้านบาท และ 573.47 ล้านบาท ตามลำดับ ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 เพิ่มขึ้น 7.51 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัท ฯ มีความสามารถทำกำไรได้อย่างต่อเนื่อง และได้จ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้นเมื่อ 29 เม.ย. 2565 จำนวน 0.18 บาท ต่อหุ้น เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 18.49 ล้านบาท

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| รายการ | ณ วันที่ / สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | ณ วันที่ / สำหรับงวด 6 เดือน |
|---|--|-------|------------------------------|
| | 2563 | 2564 | สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 1.42 | 4.74 | 5.25 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า) | 1.01 | 4.06 | 4.26 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 1.68 | 0.28 | 0.27 |
| วงจรกิจจ | | | |
| ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน) | 85.99 | 64.52 | 65.53 |
| ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย (วัน) | 40.14 | 25.94 | 15.32 |
| ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย (วัน) | 71.45 | 60.26 | 38.39 |
| วงจรกิจจ (วัน) | 54.69 | 30.19 | 42.46 |

อัตราส่วนสภาพคล่อง อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 อัตราส่วนสภาพคล่อง อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว อยู่ที่ 5.25 เท่า และ 4.26 เท่า ตามลำดับเพิ่มขึ้นจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากบริษัทยังมีกำไรจากการดำเนินงานของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ มีสภาพคล่องที่ดีรวมทั้งได้รับเงินจากการเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรก (IPO) ทำให้บริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ดี ในขณะที่อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น อยู่ที่ 0.27 เท่า ลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จากเจ้าหนี้การค้าที่ลดลง

วงจรกิจจ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทฯ มีวงจรกิจจอยู่ที่ 42.46 วัน เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 12.27 วัน โดยหลักเกิดจาก 1) ระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 1.01 วัน เนื่องจากการให้ Credit term แก่ลูกค้า 2) ระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ยลดลง 10.62 วัน เนื่องจากบริษัทฯ สามารถจำหน่ายและจัดส่งสินค้าส่วนใหญ่ในงวด เนื่องจากความต้องการใช้สินค้าของลูกค้า และ 3) ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยลดลง 21.87 วัน เนื่องจากบริษัทฯ มีสภาพคล่องอยู่ในเกณฑ์ที่ดีจากผลประกอบการของบริษัทฯ ในไตรมาส3 ปี 2565 ทางบริษัทฯ จึงได้ชำระหนี้แก่เจ้าของผลิตภัณฑ์ (Vendor) เร็วขึ้น