

24 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่บริษัท ทีดับบลิวแอสต คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ได้นำส่งงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว บริษัทฯ ขอเรียนชี้แจงการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2564 ดังนี้

ผลการดำเนินงาน

ในปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวม 3,426.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 3,322.85 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวนเงิน 104.07 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 3.13 ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- รายได้จากการขายหรือการให้บริการ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการในปี 2565 จำนวน 3,398.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 3,293.31 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวนเงิน 105.35 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 3.20 เนื่องจากในปี 2564 บริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของโรค Covid-19 จึงส่งผลให้มีรายได้จากการขายลดลงจากที่ผ่านมา
- รายได้สนับสนุนการขาย เป็นจำนวนเงิน 8.93 ล้านบาท ลดลงจาก 9.61 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวนเงิน 0.67 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 7.03 ซึ่งรายได้นี้ได้มาจากการสนับสนุนการขายจากผู้จำหน่ายตามโปรโมชั่นที่ผู้จำหน่ายกำหนดลดลงเช่นกัน
- รายได้อื่นๆ เป็นจำนวนเงิน 19.33 ล้านบาท ซึ่งลดลงจาก 19.93 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวนเงิน 0.60 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 3.01 รายได้อื่นของบริษัทในปี 2565 ส่วนใหญ่ประกอบด้วย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ดอกเบี้ยรับจากเงินฝากประจำ และดอกเบี้ยรับตามสัญญาเช่าทางการเงิน
- ต้นทุนขายหรือต้นทุนการให้บริการ จำนวน 3,109.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 2,972.47 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากในปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
- ต้นทุนในการจัดจำหน่าย จำนวน 62.77 ล้านบาท ลดลงจาก 63.20 ล้านบาทของงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีต้นทุนการการจัดจำหน่ายต่อรายได้รวมของบริษัทคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.83 และร้อยละ 1.90 ในปี 2565 และปี 2564 ตามลำดับ
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร จำนวน 123.07 ล้านบาท ลดลงจาก 142.27 ล้านบาทของงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมของบริษัทคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.59 และร้อยละ 4.28 ในปี 2565 และปี 2564 ตามลำดับ
- ต้นทุนทางการเงิน จำนวน 90.70 ล้านบาท ลดลงจาก 123.94 ล้านบาทของปีก่อน หรือคิดเป็นจำนวนเงิน 33.24 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 26.82 ซึ่งเป็นผลมาจากการกู้ยืมเงินในการดำเนินงานของบริษัทฯ
- ส่วนแบ่งขาดทุน จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม จำนวน 3.91 ลดลงจากกำไร 24.92 ล้านบาทในปีก่อน เกิดขึ้นจากการลงทุนในบริษัท แอดวานซ์ โมลิบตี จำกัด ในอัตราร้อยละการถือหุ้นร้อยละ 31.17 เพื่อดำเนินธุรกิจยานยนต์พลังงานไฟฟ้า

- ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ในปี 2565 เป็นจำนวน 12.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 9.94 ล้านบาท ของปีก่อน คิดเป็นจำนวน 2.53 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานตามที่กล่าวข้างต้น
- กำไรสุทธิเป็นจำนวนเงิน 24.28 ล้านบาท ซึ่งกำไรสุทธิดังกล่าวได้ถูกหักขาดทุนจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม 1.71 ล้านบาท ดังนั้นบริษัทจึงมีกำไรสุทธิที่เป็นส่วนของบริษัทจำนวน 25.99 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีผลการดำเนินงานตามที่กล่าวข้างต้น

ฐานะการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมในปี 2565 จำนวน 6,097.92 ล้านบาท ลดลงจาก 6,497.95 ล้านบาท ของปีก่อน คิดเป็นจำนวนเงิน 400.03 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 6.16 สินทรัพย์ของบริษัท ณ สิ้นปี 2565 ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 82.11 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนร้อยละ 17.89 โดยรายละเอียดของสินทรัพย์ที่สำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

- บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เป็นจำนวน 1,925.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากจำนวน 1,733.35 ล้านบาท ของปีก่อน ลูกหนี้การค้าของบริษัทส่วนใหญ่เป็นลูกหนี้การค้าที่เกิดขึ้นจากการขาย โทรศัพท์เคลื่อนที่และอุปกรณ์เสริม สำหรับลูกหนี้อื่นสำหรับการดำเนินงานส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า ลูกหนี้อื่น ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า รายได้ค้างรับ เงินตรงจ่ายในการดำเนินงาน และดอกเบี้ยค้างรับ
- สินค้าคงเหลือของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประกอบด้วยโทรศัพท์เคลื่อนที่ และอุปกรณ์เสริม ยานยนต์พลังงานไฟฟ้า รวมถึงขยะที่เป็นวัตถุดิบเพื่อผลิตพลังงานไฟฟ้าของบริษัทย่อย โดยสินค้าคงเหลือมีจำนวน 2,358.26 ล้านบาท ในปี 2565 เพิ่มขึ้นจากจำนวน 2,353.17 ล้านบาท ของปีก่อนเป็นจำนวน 5.08 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.22 สินค้าคงเหลือ ประเภทโทรศัพท์เคลื่อนที่ และอุปกรณ์เสริม ได้เป็นไปตามนโยบายการบริหารสินค้าของบริษัทฯ ซึ่งปัจจุบันราคา ต้นทุนสินค้าโทรศัพท์เคลื่อนที่ต่อหน่วยสูงขึ้นมากกว่าในปีที่ผ่านมา
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงทั้งจำนวนจากปีก่อนที่มีจำนวน 5.00 ล้านบาท เนื่องจากได้รับชำระหนี้ จากกิจการที่เกี่ยวข้องกันแล้ว
- โครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินจำนวน 2.72 ล้านบาท ลดลงจากจำนวน 10.04 ล้านบาท ของปีก่อน เป็นจำนวน 7.32 ล้านบาทหรือลดลงในอัตราร้อยละ 72.94 เนื่องจากได้จัดประเภทให้เป็นอสังหาริมทรัพย์ เพื่อการลงทุน
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 0.07 ล้านบาท ลดลงจากจำนวน 5.00 ล้านบาท จากปีก่อนเป็นจำนวน 4.93 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 98.69 เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับเงินประกันจากการจ่ายชำระหุ้นกู้คืน
- สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นจำนวน 5.51 ล้านบาทลดลงจาก 7.16 ล้านบาทจากปีก่อนเป็นจำนวน 1.66 ล้านบาท หรือลดลงอัตราร้อยละ 23.12 เนื่องจากเงินฝากประจำของสถาบันการเงินลดลง
- สิทธิประโยชน์ที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียนลดลงทั้งจำนวนจากปีก่อนจำนวน 5.46 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้รับรู้เป็นต้นทุน การให้บริการแล้ว
- สินทรัพย์สิทธิการใช้จำนวน 40.52 ล้านบาท ลดลงจาก 51.33 ล้านบาทจากปีก่อนเป็นจำนวน 10.81 ล้านบาท ซึ่งเป็น สิทธิประโยชน์ที่เกิดขึ้นจาก การพิจารณาสัญญาเช่าให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16
- สิทธิการเช่าที่ดินจำนวน 4.33 ล้านบาท ลดลงจากจำนวน 9.49 ล้านบาทจากปีก่อน เป็นจำนวน 5.16 ล้านบาท หรือ ลดลงอัตราร้อยละ 54.39 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดขึ้นจากจัดประเภทเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

สภาพคล่อง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 356.40 ล้านบาท ลดลงจากสิ้นปี 2564 จำนวน 554.90 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราส่วนร้อยละ 60.89 โดยมีรายละเอียดของแหล่งที่มาและใช้ไปของเงินสดดังนี้

- เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมดำเนินงาน 161.47 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการชำระดอกเบี้ยจ่ายจากการดำเนินงาน การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน 7.37 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากเงินสดรับจากการรับชำระเงินให้กู้ยืมแก่บุคคลอื่น หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
- เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมจัดหาเงิน 400.80 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากเงินสดจ่ายชำระหุ้นกู้

อัตราส่วนสภาพคล่องของบริษัทฯ ในปี 2564-2565 เท่ากับ 2.75 เท่า และ 3.21 เท่า ตามลำดับ โดยบริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนในส่วนของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง และหนี้สินหมุนเวียนในส่วนของหุ้นกู้ลดลง

แหล่งที่มาของเงินทุน

ณ สิ้นปี 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินรวม จำนวน 2,010.71 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 17.51 จากปี 2564 การลดลงของหนี้สินดังกล่าว ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการลดลงของหุ้นกู้ ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เท่ากับ 4,087.21 ล้านบาท ส่งผลทำให้อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.49 เท่า ลดลงจาก 0.60 เท่า ในปี 2564

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพุทธชาติ รัชคศิริ)

กรรมการผู้จัดการ