

12 พฤษภาคม 2566

เรื่อง ขอนำส่งคำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินประจำไตรมาสที่ 1/2566

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 1/2566

ภาพรวมของการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

ในไตรมาส 1 ปี 2566 งบการเงินรวมแสดงกำไรสุทธิ จำนวน 36.2 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 5.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.8 เนื่องจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า ในขณะที่ งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงกำไรสุทธิ จำนวน 27.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 1.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.9 เนื่องจากรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าเพิ่มขึ้น

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้รวม	2,404.3	100.0%	1,811.3	100.0%	593.0	32.7%	1,949.5	100.0%	1,529.0	100.0%	420.5	27.5%
ค่าใช้จ่ายรวม	-2,344.7	-97.5%	-1,764.0	-97.4%	580.7	32.9%	-1,908.7	-97.9%	-1,496.8	-97.9%	411.9	27.5%
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน - ในบริษัทร่วม และการร่วมค้า	-4.0	-0.2%	5.3	0.3%	-9.3	-175.5%	-	-	-	-	-	-
รายได้ทางการเงิน	7.0	0.3%	9.0	0.5%	-2.0	-22.2%	7.0	0.4%	8.9	0.6%	-1.9	-21.3%
ต้นทุนทางการเงิน	-12.7	-0.5%	-9.2	-0.5%	3.5	38.0%	-10.9	-0.6%	-8.1	-0.5%	2.8	34.6%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-13.7	-0.6%	-10.4	-0.6%	3.3	31.7%	-9.9	-0.5%	-7.5	-0.5%	2.4	32.0%
กำไรสำหรับงวด	36.2	1.5%	42.0	2.3%	-5.8	-13.8%	27.0	1.4%	25.5	1.7%	1.5	5.9%

วิเคราะห์โครงสร้างรายได้

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	2,353.0	97.9%	1,746.2	96.4%	606.8	34.7%	1,906.0	97.8%	1,481.1	96.9%	424.9	28.7%
รายได้อื่น	51.3	2.1%	65.1	3.6%	-13.8	-21.2%	43.5	2.2%	47.9	3.1%	-4.4	-9.2%
รวมรายได้	2,404.3	100.0%	1,811.3	100.0%	593.0	32.7%	1,949.5	100.0%	1,529.0	100.0%	420.5	27.5%

รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 2,404.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 593.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.7 และรายได้รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1,949.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 420.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.5

- รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 606.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34.7 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 424.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 28.7 เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้กลุ่มธุรกิจโครงการไอที (ITPSBU) และรายได้กลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาและวางระบบคอมพิวเตอร์ (SISBU) เพิ่มขึ้นจากงานโครงการที่ส่งมอบระหว่างไตรมาส
- รายได้อื่นในงบการเงินรวม ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 13.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21.2 และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 4.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.2 เป็นผลมาจากการกลับรายการประมาณการต้นทุนหลายงาน โครงการที่แล้วเสร็จในไตรมาสที่แล้ว

□ วิเคราะห์โครงสร้างรายจ่าย

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ต้นทุนขายและบริการ	2,147.6	91.6%	1,578.5	89.5%	569.1	36.1%	1,784.0	93.5%	1,370.7	91.6%	413.3	30.2%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	133.3	5.7%	144.5	8.2%	-11.2	-7.8%	78.1	4.1%	92.8	6.2%	-14.7	-15.8%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	58.8	2.5%	46.4	2.6%	12.4	26.7%	46.0	2.4%	38.7	2.6%	7.3	18.9%
(ถ้าไร) ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	1.7	0.1%	0.2	0.0%	1.5	750.0%	-2.7	-0.1%	0.2	0.0%	-2.9	-1450.0%
(ถ้าไร) ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิรวมของตราสารอนุพันธ์	3.3	0.1%	-5.6	-0.3%	8.9	-158.9%	3.3	0.2%	-5.6	-0.4%	8.9	-158.9%
รวมรายจ่าย	2,344.7	100.0%	1,764.0	100.0%	580.7	32.9%	1,908.7	100.0%	1,496.8	100.0%	411.9	27.5%

รายจ่ายรวมในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 580.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.9 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 411.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.5 เนื่องจาก

- ต้นทุนขายและบริการในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 569.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.1 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น จำนวน 413.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.2 ตามสัดส่วนของยอดขายและบริการ
- ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายในงบการเงินรวมลดลง 11.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.8 สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการลดลง 14.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.8 ทั้งนี้เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้น 12.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.7 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น 7.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการค่าใช้จ่ายต่างๆ เพื่อพัฒนาและรับรองการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจตามเศรษฐกิจ

□ วิเคราะห์โครงสร้างกำไร

ในไตรมาสนี้ กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินรวม มีจำนวน 49.9 ล้านบาท ลดลง 2.5 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 4.8 ในขณะที่กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 36.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.8 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 11.5 โดยมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 13.7 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินเฉพาะกิจการ 9.9 ล้านบาท ซึ่งคำนวณในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิหลังจากบวกกลับค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่สรรพากรไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและ ไม่รวมส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ฐานะทางการเงิน

□ วิเคราะห์โครงสร้างสินทรัพย์

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		31 มีนาคม 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	5,623.5	77.1%	4,403.5	70.8%	1,220.0	27.7%	4,080.5	75.8%	3,013.1	68.1%	1,067.4	35.4%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	18.0	0.2%	20.8	0.3%	-2.8	-13.5%	14.0	0.3%	16.9	0.4%	-2.9	-17.2%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	119.2	2.2%	119.2	2.7%	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	680.1	9.3%	684.6	11.0%	-4.5	-0.7%	353.5	6.6%	353.5	8.0%	-	-
เงินลงทุนในการร่วมค้า	4.2	0.1%	5.5	0.1%	-1.3	-23.6%	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	188.5	2.6%	188.0	3.0%	0.5	0.3%	160.4	3.0%	160.9	3.6%	-0.5	-0.3%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	36.3	0.5%	41.0	0.7%	-4.7	-11.5%	24.3	0.5%	27.3	0.6%	-3.0	-11.0%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	128.2	1.8%	126.0	2.0%	2.2	1.7%	77.1	1.4%	78.7	1.8%	-1.6	-2.0%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้เงินลงทุน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	484.6	6.6%	584.2	9.4%	-99.6	-17.0%	484.6	9.0%	583.8	13.2%	-99.2	-17.0%
สินทรัพย์ทางการเงิน ไร้การคิดบัญชี	53.1	0.7%	51.4	0.8%	1.7	3.3%	27.9	0.5%	30.3	0.7%	-2.4	-7.9%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	74.1	1.0%	114.0	1.8%	-39.9	-35.0%	41.7	0.8%	41.8	0.9%	-0.1	-0.2%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,667.1	22.9%	1,815.5	29.2%	-148.4	-8.2%	1,302.7	24.2%	1,412.4	31.9%	-109.7	-7.8%
รวมสินทรัพย์	7,290.6	100.0%	6,219.0	100.0%	1,071.6	17.2%	5,383.2	100.0%	4,425.5	100.0%	957.7	21.6%

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม 7,290.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,071.6 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 17.2 และสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ 5,383.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 957.7 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 21.6 เนื่องจาก

- สินทรัพย์หมุนเวียนในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 1,220.0 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 1,067.4 ล้านบาท ทั้งนี้ เนื่องจาก
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 990.6 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 832.6 ล้านบาทเนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากงานโครงการตามสัดส่วนรายได้จากกลุ่มธุรกิจ โครงการไอที (ITPSBU) โดยไตรมาสนี้ระยะเวลาในการจัดเก็บหนี้เฉลี่ยในงบการเงินรวม อยู่ที่ 97 วัน และในงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 84 วัน ซึ่งเหตุผลในการใช้เวลาดังกล่าวนานเป็นเพราะลูกหนี้ส่วนใหญ่เป็นหน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ ซึ่งมีขั้นตอนการตรวจรับและตั้งเบิกจ่าย
 - สินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 149.8 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 129.5 ล้านบาท จากสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับยอดขายที่จะเกิดขึ้นในไตรมาสถัดไป โดยในไตรมาสนี้ อัตราการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม อยู่ที่ 74 วันและงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 68 วัน
 - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนในงบการเงินรวม ลดลง 148.4 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 109.7 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลจากการลดลงของลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินจากการได้รับชำระตามระยะเวลา

วิเคราะห์โครงสร้างหนี้สิน

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		31 มีนาคม 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
หนี้สินหมุนเวียน	4,687.6	98.3%	3,649.2	97.7%	1,038.4	28.5%	3,786.9	99.0%	2,854.1	98.6%	932.8	32.7%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	82.6	1.7%	85.5	2.3%	-2.9	-3.4%	37.6	1.0%	39.7	1.4%	-2.1	-5.3%
รวมหนี้สิน	4,770.2	100.0%	3,734.7	100.0%	1,035.5	27.7%	3,824.5	100.0%	2,893.8	100.0%	930.7	32.2%

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 4,770.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,035.5 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 27.7 และหนี้สินรวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 3,824.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 930.7 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 32.2 เนื่องจาก

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 1,106.0 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 936.5 ล้านบาท จากการกู้ยืมจากธนาคารเพื่อรองรับงาน โปรเจก
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในงบการเงินรวม ลดลง 252.0 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 79.5 ล้านบาท และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยในงบการเงินรวม อยู่ที่ 57 วัน และงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 67 วัน ตามลำดับ

วิเคราะห์โครงสร้างส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		31 มีนาคม 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	947.0	37.6%	947.0	38.1%	-	-	947.0	60.8%	947.0	61.8%	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	0.5	0.0%	0.5	0.0%	-	-	0.5	0.0%	0.5	0.0%	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นของบริษัทร่วม	96.5	3.8%	96.5	3.9%	-	-	-	-	-	-	-	-
สำรองตามกฎหมาย	73.0	2.9%	73.0	2.9%	-	-	73.0	4.7%	73.0	4.8%	-	-
กำไรสะสม	1,403.4	55.7%	1,367.2	55.0%	36.2	2.6%	538.2	34.5%	511.2	33.4%	27.0	5.3%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,520.4	100.0%	2,484.2	100.0%	36.2	1.5%	1,558.7	100.0%	1,531.7	100.0%	27.0	1.8%

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 2,520.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 36.2 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 1.5 จากกำไรสุทธิในงบการเงินรวม 36.2 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1,558.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 27.0 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 1.8 จากกำไรสุทธิในงบการเงินเฉพาะกิจการ 27.0 ล้านบาท

เรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ดร.วิวัฒน์ เตียว ของ เฟ็ง)

กรรมการ