

15 สิงหาคม 2566

เรื่อง ขอนำส่งคำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินประจำไตรมาสที่ 2/2566

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 2/2566

ภาพรวมของการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

ในไตรมาส 2 ปี 2566 งบการเงินรวมแสดงกำไรสุทธิ จำนวน 36.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 5.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17.6 เนื่องจากผลดำเนินการของกลุ่มธุรกิจธุรกิจโครงการไอที (ITPSBU) กลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาและวางระบบคอมพิวเตอร์ (SISBU) และกลุ่มธุรกิจผู้จัดจำหน่ายระบบดิจิทัลและโซลูชัน (Digitech One) ในขณะที่งบการเงินเฉพาะกิจการแสดงกำไรสุทธิ จำนวน 20.4 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 39.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66.1 เนื่องจาก เงินปันผลรับจากบริษัทร่วมเมื่อปีที่แล้ว และการตั้งค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตของลูกค้าหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุนจากงานโปรเจกขนาดใหญ่ที่เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้รวม	2,710.3	100.0%	1,860.0	100.0%	850.3	45.7%	2,229.7	100.0%	1,511.1	100.0%	718.6	47.6%
ค่าใช้จ่ายรวม	-2,649.4	-97.8%	-1,813.1	-97.5%	836.3	46.1%	-2,198.7	-98.6%	-1,445.7	-95.7%	753.0	52.1%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน - ในบริษัทร่วม และการร่วมค้า	-5.0	-0.2%	-6.3	-0.3%	-1.3	20.6%	-	-	-	-	-	-
รายได้ทางการเงิน	8.5	0.3%	8.5	0.5%	0.0	0.0%	8.3	0.4%	8.4	0.6%	-0.1	-1.2%
ต้นทุนทางการเงิน	-21.3	-0.8%	-9.9	-0.5%	11.4	115.2%	-18.4	-0.8%	-8.7	-0.6%	9.7	111.5%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-7.1	-0.3%	-8.6	-0.5%	-1.5	-17.4%	-0.5	0.0%	-4.9	-0.3%	-4.4	-89.8%
กำไรสำหรับงวด	36.0	1.3%	30.6	1.6%	5.4	17.6%	20.4	0.9%	60.2	4.0%	-39.8	-66.1%

วิเคราะห์โครงสร้างรายได้

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	2,637.5	97.3%	1,788.3	96.1%	849.2	47.5%	2,168.4	97.3%	1,418.8	93.9%	749.6	52.8%
รายได้อื่น	72.8	2.7%	71.7	3.9%	1.1	1.5%	61.3	2.7%	92.3	6.1%	-31.0	-33.6%
รวมรายได้	2,710.3	100.0%	1,860.0	100.0%	850.3	45.7%	2,229.7	100.0%	1,511.1	100.0%	718.6	47.6%

รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 2,710.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 850.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.7 และรายได้รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 2,229.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 718.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47.6

- รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 849.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47.5 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 749.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 52.8 เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้กลุ่มธุรกิจโครงการ ไอที (ITPSBU) และรายได้กลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาและวางระบบคอมพิวเตอร์ (SISBU) จากงานโครงการตามสัญญาที่เพิ่มขึ้น
- รายได้อื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 1.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.5 เป็นผลมาจากการกลับรายการประมาณการต้นทุนงานโครงการที่แล้วเสร็จในไตรมาสที่แล้ว ในขณะที่งบการเงินเฉพาะกิจการลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 31.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.6 เนื่องจากเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมในปีที่แล้ว

วิเคราะห์โครงสร้างรายจ่าย

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ต้นทุนขายและบริการ	2,434.3	91.9%	1,622.3	89.5%	812.0	50.1%	2,052.6	93.4%	1,316.6	91.1%	736.0	55.9%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	133.7	5.0%	141.3	7.8%	-7.6	-5.4%	77.1	3.5%	88.3	6.1%	-11.2	-12.7%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	61.4	2.3%	51.2	2.8%	10.2	19.9%	49.1	2.2%	44.3	3.1%	4.8	10.8%
(กำไร) ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	18.3	0.7%	-4.6	-0.3%	22.9	-497.8%	18.2	0.8%	-6.4	-0.4%	24.6	-384.4%
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าสุทธิธรรมของตราสารอนุพันธ์	1.7	0.1%	2.9	0.2%	-1.2	-41.4%	1.7	0.1%	2.9	0.2%	-1.2	-41.4%
รวมรายจ่าย	2,649.4	100.0%	1,813.1	100.0%	836.3	46.1%	2,198.7	100.0%	1,445.7	100.0%	753.0	52.1%

รายจ่ายรวมในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 836.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46.1 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 753.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 52.1 เนื่องจาก

- ต้นทุนขายและบริการในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 812.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 50.1 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น จำนวน 736.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 55.9 ตามสัดส่วนของยอดขายและบริการ
- ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายในงบการเงินรวมลดลง 7.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.4 สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการลดลง 11.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.7 ทั้งนี้เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายที่ลดลง
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้น 10.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.9 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น 4.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการค่าใช้จ่ายต่างๆ เพื่อพัฒนาและรับรองการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจตามเศรษฐกิจ

วิเคราะห์โครงสร้างกำไร

ในไตรมาสนี้ กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินรวม มีจำนวน 43.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.8 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 9.7 ในขณะที่กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 20.8 ล้านบาท ลดลง 44.3 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 68.0 โดยมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 7.1 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินเฉพาะกิจการ 0.5 ล้านบาท ซึ่งคำนวณในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิหลังจากบวกกลับค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่สรรพากรไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษี และไม่รวมส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

ฐานะทางการเงิน

วิเคราะห์โครงสร้างสินทรัพย์

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	5,406.4	72.0%	4,403.5	70.8%	1,002.9	22.8%	3,598.9	68.4%	3,013.1	68.1%	585.8	19.4%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	15.8	0.2%	20.8	0.3%	-5.0	-24.0%	11.8	0.2%	16.9	0.4%	-5.1	-30.2%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	119.2	2.3%	119.2	2.7%	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	675.0	9.0%	684.6	11.0%	-9.6	-1.4%	353.5	6.7%	353.5	8.0%	-	-
เงินลงทุนในความร่วมมือ	4.3	0.1%	5.5	0.1%	-1.2	-21.8%	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	277.5	3.7%	188.0	3.0%	89.5	47.6%	186.1	3.5%	160.9	3.6%	25.2	15.7%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	32.8	0.4%	41.0	0.7%	-8.2	-20.0%	22.5	0.4%	27.3	0.6%	-4.8	-17.6%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	129.3	1.7%	126.0	2.0%	3.3	2.6%	76.0	1.4%	78.7	1.8%	-2.7	-3.4%
ลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินลงทุน-สุทธิจาก												
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	830.6	11.1%	584.2	9.4%	246.4	42.2%	830.6	15.8%	583.8	13.2%	246.8	42.3%
สินทรัพย์ทางการเงินได้รอการตัดบัญชี	59.3	0.8%	51.4	0.8%	7.9	15.4%	33.1	0.6%	30.3	0.7%	2.8	9.2%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	72.7	1.0%	114.0	1.8%	-41.3	-36.2%	27.2	0.5%	41.8	0.9%	-14.6	-34.9%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,097.3	28.0%	1,815.5	29.2%	281.8	15.5%	1,660.0	31.6%	1,412.4	31.9%	247.6	17.5%
รวมสินทรัพย์	7,503.7	100.0%	6,219.0	100.0%	1,284.7	20.7%	5,258.9	100.0%	4,425.5	100.0%	833.4	18.8%

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม 7,503.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,284.7 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 20.7 และสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ 5,258.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 833.4 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 18.8 เนื่องจาก

- สินทรัพย์หมุนเวียนในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 1,002.9 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 585.8 ล้านบาท ทั้งนี้ เนื่องจาก
 - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 814.0 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 423.4 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากงานโครงการจากกลุ่มธุรกิจโครงการไอที (ITPSBU) และ กลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาและวางระบบคอมพิวเตอร์ (SISBU) โดยไตรมาสนี้ระยะเวลาในการจัดเก็บหนี้เฉลี่ยในงบการเงินรวม อยู่ที่ 92 วัน และในงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 78 วัน ซึ่งเหตุผลในการใช้เวลารวบรวมหนี้สินนานเป็นเพราะลูกหนี้ส่วนใหญ่เป็นหน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ ซึ่งมีขั้นตอนการตรวจรับและตั้งเบิกจ่าย
 - ลูกหนี้ตามสัญญาชำระเงินลงทุน ในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 754.8 ล้านบาท และ งบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 757.8 ล้านบาท จากการทำสัญญาเช่าระยะยาวกับหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชนที่เพิ่มขึ้น
 - สินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม ลดลง 362.7 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 412.8 ล้านบาท จากการทยอยส่งมอบสินค้างานโปรเจกต์ โดยในไตรมาสนี้ อัตราการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม อยู่ที่ 54 วัน และงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 45 วัน

วิเคราะห์โครงสร้างหนี้สิน

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
หนี้สินหมุนเวียน	4,934.5	98.4%	3,649.2	97.7%	1,285.3	35.2%	3,711.5	99.0%	2,854.1	98.6%	857.4	30.0%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	80.0	1.6%	85.5	2.3%	-5.5	-6.4%	35.6	1.0%	39.7	1.4%	-4.1	-10.3%
รวมหนี้สิน	5,014.5	100.0%	3,734.7	100.0%	1,279.8	34.3%	3,747.1	100.0%	2,893.8	100.0%	853.3	29.5%

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 5,014.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1,279.8 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 34.3 และหนี้สินรวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 3,747.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 853.3 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 29.5 เนื่องจาก

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 1,540.6 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 1,253.2 ล้านบาท จากการกู้ยืมเงินจากธนาคารเพื่อรองรับงานโปรเจก
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในงบการเงินรวม ลดลง 503.9 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 503.4 ล้านบาท และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยในงบการเงินรวม อยู่ที่ 45 วัน และงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 48 วัน ตามลำดับ

วิเคราะห์โครงสร้างส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		30 มิถุนายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	947.0	38.0%	947.0	38.1%	-	-	947.0	62.6%	947.0	61.8%	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	0.5	0.0%	0.5	0.0%	-	-	0.5	0.0%	0.5	0.0%	-	-
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นของบริษัทรวม	96.5	3.9%	96.5	3.9%	-	-	-	-	-	-	-	-
สำรองตามกฎหมาย	73.0	2.9%	73.0	2.9%	-	-	73.0	4.8%	73.0	4.8%	-	-
กำไรสะสม	1,372.2	55.1%	1,367.3	55.0%	4.9	0.4%	491.3	32.5%	511.2	33.4%	-19.9	-3.9%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,489.2	100.0%	2,484.3	100.0%	4.9	0.2%	1,511.8	100.0%	1,531.7	100.0%	-19.9	-1.3%

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 2,489.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.9 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 0.2 จากกำไรสุทธิในงบการเงินเฉพาะกิจการ 72.1 ล้านบาท สุทธิกับเงินปันผลจ่ายจำนวน 67.2 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1,511.8 ล้านบาท ลดลง 19.9 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 1.3 จากกำไรสุทธิในงบการเงินเฉพาะกิจการ 47.3 ล้านบาท สุทธิกับเงินปันผลจ่ายจำนวน 67.2 ล้านบาท

เรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ดร.วิวัฒน์ เตียว ของ เพ็ง)

กรรมการ