

วันที่ 7 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาส 1 ปี 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ไอ ที เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ซึ่งได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว ดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือนปี 2566 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 300.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 174.63 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 138.40 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า และมีกำไรสำหรับงวด 3 เดือนปี 2566 จำนวน 17.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 11.42 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 202.75 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยมีสาเหตุหลัก ดังต่อไปนี้

ผลประกอบการของบริษัทฯ

ผลการดำเนินงาน	งวด 3 เดือนปี 2565		งวด 3 เดือนปี 2566		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการให้บริการ	124.61	98.76%	298.65	99.28%	174.04	139.67%
ต้นทุนขายและบริการ	(107.74)	-86.46%	(263.60)	-88.26%	155.86	144.66%
กำไรขั้นต้น	16.87	13.54%	35.05	11.74%	18.18	107.77%
รายได้อื่น	1.57	1.24%	2.16	0.72%	0.59	37.58%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(7.22)	-5.72%	(8.22)	-2.73%	1.00	13.85%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.95)	-1.54%	(5.65)	-1.88%	3.70	186.74%
ต้นทุนทางการเงิน	(1.56)	-1.24%	(1.97)	-0.66%	0.41	26.28%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	7.71	6.11%	21.36	7.10%	13.66	177.04%
ภาษีเงินได้	(2.07)	-1.64%	(4.31)	-1.43%	2.24	108.21%
กำไรสำหรับปี	5.63	4.46%	17.05	5.67%	11.42	202.84%

รายได้จากการขายและบริการ

สำหรับงวด 3 เดือนปี 2566 รายได้จากการขายและการให้บริการของบริษัทฯ จำนวน 298.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 174.04 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 139.67 จากงวดเดียวกันของปี 2565 โดยมีสาเหตุหลักจากการที่บริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) จำนวน 236.11 ล้านบาท โดยมีอัตราการเพิ่มขึ้นของรายได้ร้อยละ 365.68 เนื่องจากการทยอยส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ที่เกิดขึ้น เช่น โครงการซื้อพร้อมติดตั้งระบบ IP Core ซึ่งเจ้าของโครงการคือ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (PEA) โครงการระบบบริการสารสนเทศซึ่งเจ้าของโครงการคือ สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย และงานโครงการอื่นๆ โดยรายได้จากธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้าง

พื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 78.49 ของรายได้รวม ขณะที่มียาได้จากรุรกิจโซลูชันการให้บริการอินเทอร์เน็ต (Internet Services) 59.76 ล้านบาท ใกล้เคียงกับงวดเดียวกันของปี 2565

ต้นทุนขายและบริการ

สำหรับงวด 3 เดือนปี 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการจำนวน 263.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 155.86 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 144.66 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักเกิดจาก 1) ต้นทุนขายและบริการงานโครงการ ทั้ง 3 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่ ธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) ธุรกิจโซลูชันการเปลี่ยนผ่านสู่ดิจิทัล (Digital Transformation) และธุรกิจโซลูชันด้านการจัดการและประหยัดพลังงาน (Energy) เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า จำนวน 156.18 ล้านบาท เนื่องจากงานโครงการที่เพิ่มขึ้นของธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) เป็นหลัก 2) ต้นทุนบริการของธุรกิจการให้บริการอินเทอร์เน็ต ลดลงเนื่องจากบริษัทฯ ยังต้องเพิ่มการตรวจสอบคุณภาพของวงจร USO อย่างต่อเนื่อง

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 8.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 1.00 ล้านบาท โดยหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน จากเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงาน และเมื่อเทียบกับรายได้รวมจะมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวม คิดเป็นร้อยละ 2.73

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 5.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 3.70 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็น 1) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จากการขยายทีมงานในปี 2565 และ 2) ค่าคอมมิชชั่น เนื่องจากงานโครงการหลายโครงการที่ส่งมอบในงวดนี้ รวมถึงมีโครงการขนาดใหญ่ที่ส่งมอบ ทำให้ค่าคอมมิชชั่นเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบค่าใช้จ่ายในการขายกับรายได้รวมจะมีสัดส่วนร้อยละ 1.88

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 1.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.66 ของรายได้รวม โดยต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียมเพื่อให้ได้มาซึ่งแหล่งเงินกู้ (Front-end fee)

กำไรสุทธิ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 17.05 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5.67 ของรายได้รวม ซึ่งอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันในปีก่อนหน้า เนื่องจากการทยอยส่งมอบงานโครงการหลายโครงการ รวมถึงโครงการขนาดใหญ่ในงวดดังกล่าว ทำให้บริษัทฯ มีอัตรากำไรเพิ่มขึ้นของรายได้ที่สูงกว่าอัตรากำไรเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

รายงานแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ

ฐานะการเงิน	ณ 31 ธ.ค. 2565 ^{1/}		ณ 31 มี.ค. 2566		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	617.41	75.61%	688.94	78.34%	71.53	11.59%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม	199.19	24.39%	190.47	21.66%	(8.72)	-4.38%
สินทรัพย์รวม	816.60	100.00%	879.41	100.00%	62.81	7.69%
หนี้สินหมุนเวียนรวม	474.31	58.08%	516.47	58.73%	42.16	8.89%
หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม	91.86	11.25%	95.46	10.85%	3.60	3.92%
หนี้สินรวม	566.17	69.33%	611.93	69.58%	45.76	8.08%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	150.00	18.37%	150.00	17.06%	-	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	38.91	4.77%	38.91	4.42%	(0.00)	0.00%
กำไรสะสม	61.52	7.53%	78.57	8.93%	17.05	27.72%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	250.43	30.67%	267.48	30.42%	17.05	6.81%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	816.60	100.00%	879.41	100.00%	62.81	7.69%

หมายเหตุ : ^{1/}งบการเงิน งวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม 2566 มีการปรับจัดประเภทรายการใหม่บางรายการ ได้แก่ รายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น หนี้สินที่เกิดจากสัญญา และต้นทุนที่ยังไม่เรียกชำระ เป็นต้น ดังแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ข้อ 12 การจัดประเภทรายการในงบการเงิน ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ แต่อย่างใด

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 879.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 62.81 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 7.69 จาก ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ เพิ่มขึ้น โดยหลักเกิดจากลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น ที่มีการส่งมอบงานที่มีมูลค่าสูงในไตรมาสที่ 1 ปี 2566 จากธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) โดยลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่ เป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ อีกทั้งบริษัทฯ มีการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียนสุทธิ จำนวน 81.94 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 114.95 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 จากธุรกิจโซลูชันการให้บริการอินเทอร์เน็ต (Internet Services) และธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure)

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 611.93 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 45.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 8.08 จากสิ้นปี 2565 เนื่องด้วยการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น เป็นผลจากการสั่งซื้อสินค้าและบริการเพื่อจัดเตรียมสำหรับงานโครงการที่เพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะในธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) จึงทำให้บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้ามากขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้า

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.81 จากสิ้นปี 2565 เนื่องมาจากการรับรู้กำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้น

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

รายการ (หน่วย: ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(0.00)	(39.16)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(0.65)	(0.51)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(3.74)	13.07
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(4.46)	(26.60)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี/งวด	105.12	89.93
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี/งวด	100.66	63.33

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มาจากการดำเนินงานงวดสามเดือนจำนวน (39.16) ล้านบาท จากกำไรก่อนภาษีเงินได้จำนวน 21.36 ล้านบาท ซึ่งถูกปรับปรุงสำหรับการเปลี่ยนแปลงในรายการที่มีใช้เงินสดและกิจกรรมที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงานจำนวนรวม 2.02 ล้านบาท ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวนรวม (58.32) ล้านบาท และการจ่ายดอกเบี้ยและภาษีเงินได้จำนวน (4.22) ล้านบาท ทั้งนี้ การปรับปรุงสำหรับรายการที่มีใช้เงินสดและกิจกรรมที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงาน เกิดจากต้นทุนทางการเงินจำนวน 1.97 ล้านบาท และดอกเบี้ยรับ (1.83) ล้านบาท สำหรับการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานนั้น โดยหลักมาจากการการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 113.14 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจำนวน 43.82 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า 63.15 ล้านบาท และการลดลงของสินค้าคงเหลือ 35.55 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน (0.51) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์จำนวน 0.95 ล้านบาท และการจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 0.16 ล้านบาท ขณะที่เงินฝากสถาบันการที่มีภาระค้ำประกันลดลง 0.54 ล้านบาท และบริษัทฯ ยังมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 13.07 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากเงินสดรับจากลูกหนี้ค่าสินค้าผ่อนชำระ 16.42 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ค่าผ่อนสินค้าระยะยาว 5.37 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 4.52 ล้านบาท ส่งผลให้ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีเงินสดลดลง 26.60 ล้านบาท และมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เท่ากับ 63.33 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	สำหรับงวด สิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565	สำหรับงวด สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.34	1.33
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.17	2.29
วงจรเงินสด (วัน)	40.37	77.49

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม ปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง เท่ากับ 1.33 เท่า ใกล้เคียงกับสิ้นปี 2565 ที่ 1.34 เท่า โดยบริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.59 จากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น – สุทธิและสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่เดียวกัน หนี้สินหมุนเวียนของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.89 จากปีก่อนหน้า สาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เท่ากับ 2.29 เท่า เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 โดยหลักจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินรวมร้อยละ 8.08 จากสิ้นปี 2565 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ในขณะที่ ส่วนของเจ้าของเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.81 จากสิ้นปี 2565 เนื่องด้วยกำไรสุทธิ ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มสูงขึ้น

วงจรกิจจ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีวงจรกิจจอยู่ที่ 77.49 วัน เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 จำนวน 37.12 วัน มีสาเหตุมาจาก 1) ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 19.39 วัน จากสิ้นงวดปีก่อนหน้า เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 จึงมีการวางบิลมูลค่าสูงเกิดขึ้น ทำให้ลูกหนี้การค้าและระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 2) ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยลดลง 17.95 วัน เนื่องจากบริษัทฯ ชำระหนี้การค้าที่นำส่งใบแจ้งหนี้ในช่วงเดือนธันวาคม 2565 ที่ถึงกำหนดระยะเวลาชำระหนี้ในช่วงไตรมาส 1 ปี 2566