

วันที่ 11 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาส 2 ปี 2566

เรียบน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ไอ ที เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 ซึ่งได้รับการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว ดังต่อไปนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีรายได้รวมจำนวน 465.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 22.08 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.98 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า และมีกำไรสำหรับงวด 6 เดือนปี 2566 จำนวน 24.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 17.96 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 277.44 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า โดยมีสาเหตุหลัก ดังต่อไปนี้

ผลประกอบการของบริษัทฯ

ผลการดำเนินงาน	สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2565		สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2566		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	440.71	99.33%	461.81	99.15%	21.10	4.79%
ต้นทุนขายและบริการ	(389.39)	-88.35%	(404.08)	-87.50%	14.70	3.77%
กำไรขั้นต้น	51.33	11.65%	57.72	12.50%	6.40	12.47%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(4.14)	-0.93%	(11.77)	-2.53%	7.63	184.33%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(38.59)	-8.70%	(14.82)	-3.18%	(23.77)	-61.59%
รวมค่าใช้จ่าย	(42.73)	-9.63%	(26.59)	-5.71%	16.14	37.77%
รายได้อื่น	2.99	0.67%	3.97	0.85%	0.98	32.84%
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงิน	11.58	2.61%	35.11	7.54%	23.52	203.07%
ต้นทุนทางการเงิน	(2.77)	-0.62%	(4.48)	-0.96%	1.71	61.90%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	8.82	1.99%	30.63	6.58%	21.81	247.37%
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(2.34)	-0.53%	(6.20)	-1.33%	3.85	164.35%
กำไรสำหรับปี	6.47	1.46%	24.43	5.25%	17.96	277.44%

รายได้จากการขายและบริการ

สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและการให้บริการ จำนวน 461.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 21.10 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.79 จากงวดเดียวกันของปี 2565 โดยมีสาเหตุหลักจากการที่ บริษัทฯ มีรายได้จากธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) จำนวน 335.80 ล้านบาท โดยมีอัตราการเพิ่มขึ้นของรายได้ร้อยละ 12.33 เนื่องจากการทยอยส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ที่เกิดขึ้น เช่น โครงการซื้อพร้อมติดตั้งระบบ IP Core ซึ่งเจ้าของโครงการคือ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค (PEA) โครงการระบบบริการสารสนเทศ ซึ่งเจ้าของโครงการคือการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และงานโครงการอื่นๆ โดยรายได้จากธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้าน

งานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 72.71 ของรายได้รวม ขณะที่มียอดได้จากธุรกิจโซลูชันการให้บริการอินเทอร์เน็ต (Internet Services) 119.64 ล้านบาท ใกล้เคียงกับงวดเดียวกันของปี 2565

ต้นทุนขายและบริการ

สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการจำนวน 404.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 14.70 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.77 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักเกิดจาก ต้นทุนขายและบริการงานโครงการ ทั้ง 3 กลุ่มธุรกิจ ได้แก่ ธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) ธุรกิจโซลูชันการเปลี่ยนผ่านสู่ดิจิทัล (Digital Transformation) และธุรกิจโซลูชันด้านการจัดการและประหยัดพลังงาน (Energy) เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า จำนวน 14.70 ล้านบาท เนื่องจากงานโครงการที่เพิ่มขึ้นของธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) เป็นหลัก

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 14.82 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 23.77 ล้านบาท ซึ่งรายการหลักเกิดจากในปีก่อนมีการรับรู้รายการค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น จำนวน 21 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 11.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 7.63 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็น 1) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จากการขยายทีมงานในปี 2565 และ 2) ค่าคอมมิชชั่น เนื่องจากงานโครงการหลายโครงการที่ส่งมอบในงวดนี้ รวมถึงมีโครงการขนาดใหญ่ที่ส่งมอบ ทำให้ค่าคอมมิชชั่นเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบค่าใช้จ่ายในการขายกับรายได้รวมจะมีสัดส่วนร้อยละ 2.53

ต้นทุนทางการเงิน

สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 4.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.96 ของรายได้รวม โดยต้นทุนทางการเงินของบริษัทฯ ประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ดอกเบี้ยจ่ายและค่าธรรมเนียม เพื่อให้ได้มาซึ่งแหล่งเงินกู้ (Front-end fee)

กำไรสุทธิ

สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 24.43 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 5.25 ของรายได้รวม ซึ่งอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันในปีก่อนหน้า เนื่องจากการทยอยส่งมอบงานโครงการหลายโครงการ รวมถึงโครงการขนาดใหญ่ในงวดดังกล่าว

รายงานแสดงฐานะทางการเงินของบริษัทฯ

ฐานะทางการเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565		ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566		เปลี่ยนแปลง	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	617.41	75.61%	658.62	77.90%	41.22	6.68%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม	199.19	24.39%	186.83	22.10%	(12.36)	-6.20%
รวมสินทรัพย์	816.60	100%	845.46	100%	28.86	3.53%
หนี้สินหมุนเวียนรวม	474.31	58.08%	509.87	60.31%	35.56	7.50%
หนี้สินไม่หมุนเวียนรวม	91.86	11.25%	83.23	9.84%	(8.63)	-9.39%
รวมหนี้สิน	566.17	69.33%	593.10	70.15%	26.93	4.76%
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	150.00	18.37%	150.00	17.74%	0.00	0.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	38.91	4.77%	38.91	4.60%	0.00	0.00%
กำไรสะสม	61.52	7.53%	63.45	7.50%	1.93	3.14%
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	250.43	30.67%	252.36	29.85%	1.93	0.77%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	816.60	100%	845.46	100%	28.86	3.53%

หมายเหตุ : 1/งบการเงินสำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีการปรับจัดประเภทรายการใหม่บางรายการ ได้แก่ รายการลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น หนี้สินที่เกิดจากสัญญา และต้นทุนที่ยังไม่เรียกชำระ เป็นต้น โดยได้แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ข้อ 12 การจัดประเภทรายการในงบการเงิน ทั้งนี้ การจัดประเภทรายการใหม่ดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่อส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกำไรขาดทุนของบริษัทฯ แต่อย่างใด

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 845.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 28.86 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 3.53 จาก ณ สิ้นปี 2565 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ เพิ่มขึ้น โดยหลักเกิดจากลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น ที่มีการส่งมอบงานที่มีมูลค่าสูงในไตรมาสที่ 1 ปี 2566 จากธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) โดยลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่ เป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ อีกทั้งบริษัทฯ มีการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาฯ-หมุนเวียนสุทธิ จำนวน 66.03 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 173 เมื่อเทียบกับสิ้นปี 2565 จากธุรกิจโซลูชันการให้บริการอินเทอร์เน็ต (Internet Services) และธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure)

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมจำนวน 593.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 26.93 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 4.76 จากสิ้นปี 2565 เนื่องด้วยการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการอื่น เป็นผลจากการสั่งซื้อสินค้าและบริการเพื่อจัดเตรียมสำหรับงานโครงการที่เพิ่มมากขึ้น โดยเฉพาะในธุรกิจโซลูชันระบบโครงสร้างพื้นฐานด้านงานเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Infrastructure) จึงทำให้บริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้ามากขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้า

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.77 จากสิ้นปี 2565 เนื่องมาจากการรับรู้กำไรสุทธิจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้น อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการจ่ายเงินปันผลจำนวน 22.50 ล้านบาท

สภาพคล่องและความเพียงพอของเงินทุน

รายการ (หน่วย:ล้านบาท)	สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2565	2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(57.98)	(125.93)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(11.55)	(0.49)
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(9.85)	76.37
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(79.38)	(50.05)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี/งวด	105.12	89.93
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี/งวด	25.74	39.88

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากการดำเนินงานงวด 6 เดือนจำนวน (125.93) ล้านบาท จากกำไรก่อนภาษีเงินได้จำนวน 30.63 ล้านบาท ซึ่งถูกปรับปรุงสำหรับการเปลี่ยนแปลงในรายการที่มีใช้เงินสดและกิจการที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงานจำนวนรวม 4.65 ล้านบาท ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานจำนวนรวม (154.88) ล้านบาท และการจ่ายดอกเบี้ยและภาษีเงินได้จำนวน (6.32) ล้านบาท ทั้งนี้ การปรับปรุงสำหรับรายการที่มีใช้เงินสดและกิจการที่มีใช้กิจกรรมดำเนินงาน เกิดจากต้นทุนทางการเงินจำนวน 4.48 ล้านบาท และดอกเบี้ยรับ (3.63) ล้านบาท สำหรับการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงานนั้น โดยหลักมาจากการการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 94.07 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาจำนวน 66.03 ล้านบาท การลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 37.89 ล้านบาท และการลดลงของสินค้าคงเหลือ 36.80 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทฯ มีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน (0.49) ล้านบาท โดยหลักเกิดจากการจ่ายซื้อส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์จำนวน 1 ล้านบาท และการจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน 0.24 ล้านบาท ขณะที่เงินฝากสถาบันการที่มีภาระค่าประกันลดลง 0.54 ล้านบาท และบริษัทฯ ยังมีเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 76.37 ล้านบาท โดยหลักเกิดจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน 93.23 ล้านบาท เงินสดรับจากลูกหนี้ค้าสินค้าผ่อนชำระ 20.94 ล้านบาท และจ่ายชำระหนี้เจ้าหนี้ค้าสินค้าผ่อนชำระ 10.74 ล้านบาท ส่งผลให้ในงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีเงินสดลดลง 50.05 ล้านบาท และมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 39.88 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	สำหรับงวดสิ้นสุด	
	วันที่ 31 ธันวาคม 2565	วันที่ 30 มิถุนายน 2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.34	1.29
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	2.17	2.35
วงจรเงินสด (วัน)	40.37	92.48

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน ปี 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง เท่ากับ 1.29 เท่า ใกล้เคียงกับสิ้นปี 2565 ที่ 1.34 เท่า โดยบริษัทฯ มีสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.68 จากการเพิ่มขึ้นของรายการลูกหนี้ผ่อนชำระและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ในขณะที่เดียวกัน หนี้สินหมุนเวียนของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.50 เทียบกับปีก่อนหน้า สาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เพื่อวัตถุประสงค์เพื่อลงทุนในโครงการเกี่ยวกับพลังงาน

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เท่ากับ 2.35 เท่า เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 โดยหลักจากการเพิ่มขึ้นของหนี้สินรวมร้อยละ 4.76 จากสิ้นปี 2565 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.77 จากสิ้นปี 2565 เนื่องด้วยกำไรสุทธิ รวมถึงบริษัทฯ ได้มีการจ่ายเงินปันผล จำนวน 22.50 ล้านบาท จึงส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินรวมต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มสูงขึ้นเพียงเล็กน้อย

วงจรเงินสด

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีวงจรเงินสดอยู่ที่ 92.48 วัน เพิ่มขึ้นจากสิ้นปี 2565 จำนวน 52.11 วัน มีสาเหตุมาจาก 1) ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 30.61 วัน จากสิ้นงวดปีก่อนหน้า เนื่องจากบริษัทฯ ได้มีการส่งมอบงานโครงการขนาดใหญ่ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 จึงมีการวางบิลมูลค่าสูงเกิดขึ้น ทำให้ลูกหนี้การค้าและระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้น 2) ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยลดลง 18.34 วัน เนื่องจากบริษัทฯ มีโครงการขนาดใหญ่ที่ต้องจ้าง subcontractor ภายนอกในการดำเนินงาน จากกรณีดังกล่าวทำให้บริษัทฯ ต้องชำระค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนด