

13 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง ขอนำส่งคำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินประจำไตรมาสที่ 3/2566

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาส 3/2566

ภาพรวมของการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย

ในไตรมาส 3 ปี 2566 งบการเงินรวมแสดงกำไรสุทธิ จำนวน 28.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 2.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.4 จากผลดำเนินการของกลุ่มธุรกิจผู้จัดจำหน่ายระบบดิจิทัลและโซลูชัน (Digitech One) และงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงกำไรสุทธิ จำนวน 19.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 0.6 ล้านบาท หรือ คิดเป็นร้อยละ 3.2 เนื่องจากผลดำเนินการของธุรกิจ โครงการไอที (ITPSBU)

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้รวม	1,876.4	100.0%	1,945.8	100.0%	-69.4	-3.6%	1,452.0	100.0%	1,388.8	100.0%	63.2	4.6%
ค่าใช้จ่ายรวม	-1,816.6	-96.8%	-1,910.4	-98.2%	-93.8	-4.9%	-1,418.5	-97.7%	-1,367.5	-98.5%	51.0	3.7%
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุน - ในบริษัทร่วม และการร่วมค้า	-9.7	-0.5%	-2.9	-0.1%	6.8	-234.5%	-	-	-	-	-	-
รายได้ทางการเงิน	9.0	0.5%	8.1	0.4%	0.9	11.1%	8.9	0.6%	8.0	0.6%	0.9	11.3%
ต้นทุนทางการเงิน	-22.5	-1.2%	-9.9	-0.5%	12.6	127.3%	-18.8	-1.3%	-8.9	-0.6%	9.9	111.2%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-8.0	-0.4%	-4.8	-0.2%	3.2	66.7%	-4.3	-0.3%	-1.7	-0.1%	2.6	152.9%
<b>กำไรสำหรับงวด</b>	<b>28.6</b>	<b>1.5%</b>	<b>25.9</b>	<b>1.3%</b>	<b>2.7</b>	<b>10.4%</b>	<b>19.3</b>	<b>1.3%</b>	<b>18.7</b>	<b>1.3%</b>	<b>0.6</b>	<b>3.2%</b>

- วิเคราะห์โครงสร้างรายได้

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	1,776.9	94.7%	1,904.2	97.9%	-127.3	-6.7%	1,395.6	96.1%	1,346.7	97.0%	48.9	3.6%
รายได้อื่น	99.5	5.3%	41.6	2.1%	57.9	139.2%	56.4	3.9%	42.1	3.0%	14.3	34.0%
รวมรายได้	1,876.4	100.0%	1,945.8	100.0%	-69.4	-3.6%	1,452.0	100.0%	1,388.8	100.0%	63.2	4.6%

รายได้รวมของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 1,876.4 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 69.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.6 ในขณะที่รายได้รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1,452.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 63.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.6

- รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้าในงบการเงินรวม ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 127.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.7 ในขณะที่งบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 48.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.6 เป็นผลมาจากการลดลงของรายได้จากกลุ่มธุรกิจช่องทางบริหารจัดการจำหน่าย (ITDSBU) และกลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาและวางระบบคอมพิวเตอร์ (SISBU) ในขณะที่รายได้จากกลุ่มธุรกิจผู้จัดจำหน่ายระบบดิจิทัลและโซลูชัน (Digitech One) เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว นอกจากนี้เป็นผลมากรายได้จากกลุ่มธุรกิจกลุ่มธุรกิจโครงการไอที (ITPSBU) ที่เพิ่มขึ้นจากงานโครงการตามสัญญา
- รายได้อื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 57.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 139.2 และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 14.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34.0 เป็นผลมากรากการกลับรายการประมาณการต้นทุนงาน โครงการที่แล้วเสร็จในไตรมาสที่แล้ว และรายได้เงินสนับสนุนจากผู้ขาย

● วิเคราะห์โครงสร้างรายจ่าย

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		2566		2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ต้นทุนขายและบริการ	1,609.8	88.6%	1,715.4	89.8%	-105.6	-6.2%	1,285.3	90.6%	1,243.5	90.9%	41.8	3.4%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	148.5	8.2%	139.6	7.3%	8.9	6.4%	87.8	6.2%	84.9	6.2%	2.9	3.4%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	59.6	3.3%	52.1	2.7%	7.5	14.4%	47.1	3.3%	41.3	3.0%	5.8	14.0%
(กำไร) ขาดทุนจากการค้ำค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน	-0.8	0.0%	2.0	0.1%	-2.8	-140.0%	-1.2	-0.1%	-3.5	-0.3%	2.3	-65.7%
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าธุรกรรมของตราสารอนุพันธ์	-0.5	0.0%	1.3	0.1%	-1.8	-138.5%	-0.5	0.0%	1.3	0.1%	-1.8	-138.5%
<b>รวมรายจ่าย</b>	<b>1,816.6</b>	<b>100.0%</b>	<b>1,910.4</b>	<b>100.0%</b>	<b>-93.8</b>	<b>-4.9%</b>	<b>1,418.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>1,367.5</b>	<b>100.0%</b>	<b>51.0</b>	<b>3.7%</b>

รายจ่ายรวมในงบการเงินรวมลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 93.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.9 ในขณะที่งบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จำนวน 51.0 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.7 เนื่องจาก

- ต้นทุนขายและบริการในงบการเงินรวมลดลง จำนวน 105.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.2 ในขณะที่งบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น จำนวน 41.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.4 ตามสัดส่วนของยอดขายและบริการ
- ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้น 8.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.4 สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น 2.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.4 ทั้งนี้เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายที่เพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารในงบการเงินรวมเพิ่มขึ้น 7.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.4 และงบการเงินเฉพาะกิจการเพิ่มขึ้น 5.8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการค่าใช้จ่ายต่างๆ เพื่อพัฒนาและรับรองการเปลี่ยนแปลงทางธุรกิจตามเศรษฐกิจ

● วิเคราะห์โครงสร้างกำไร

ในไตรมาสนี้ กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินรวม มีจำนวน 36.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.8 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 18.8 และกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวน 23.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.2 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 15.6 โดยมีค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 8.0 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ในงบการเงินเฉพาะกิจการ 4.3 ล้านบาท ซึ่งคำนวณในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิหลังจากบวกกลับค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ที่สรรพากรไม่อนุญาตให้ถือเป็นรายจ่ายในการคำนวณภาษีและไม่รวมส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย

## ฐานะทางการเงิน

### • วิเคราะห์โครงสร้างสินทรัพย์

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		30 กันยายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	5,053.9	71.8%	4,403.5	70.8%	650.4	14.8%	3,163.3	67.0%	3,013.1	68.1%	150.2	5.0%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	16.4	0.2%	20.8	0.3%	-4.4	-21.2%	12.4	0.3%	16.9	0.4%	-4.5	-26.6%
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	119.2	2.5%	119.2	2.7%	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	665.9	9.5%	684.6	11.0%	-18.7	-2.7%	353.5	7.5%	353.5	8.0%	-	-
เงินลงทุนในการร่วมค้า	3.7	0.1%	5.5	0.1%	-1.8	-32.7%	-	-	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	268.6	3.8%	188.0	3.0%	80.6	42.9%	181.5	3.8%	160.9	3.6%	20.6	12.8%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	26.9	0.4%	41.0	0.7%	-14.1	-34.4%	18.7	0.4%	27.3	0.6%	-8.6	-31.5%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	131.5	1.9%	126.0	2.0%	5.5	4.4%	77.0	1.6%	78.7	1.8%	-1.7	-2.2%
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน-สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	731.0	10.4%	584.2	9.4%	146.8	25.1%	731.0	15.5%	583.8	13.2%	147.2	25.2%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	56.2	0.8%	51.4	0.8%	4.8	9.3%	31.3	0.7%	30.3	0.7%	1.0	3.3%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	81.9	1.2%	114.0	1.8%	-32.1	-28.2%	33.3	0.7%	41.8	0.9%	-8.5	-20.3%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,982.1	28.2%	1,815.5	29.2%	166.6	9.2%	1,557.9	33.0%	1,412.4	31.9%	145.5	10.3%
รวมสินทรัพย์	7,036.0	100.0%	6,219.0	100.0%	817.0	13.1%	4,721.2	100.0%	4,425.5	100.0%	295.7	6.7%

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม 7,036.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 817.0 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 13.1 และสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ 4,721.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 295.7 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 6.7 เนื่องจาก

- สินทรัพย์หมุนเวียนในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 650.4 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 150.2 ล้านบาท ทั้งนี้ เนื่องจาก
  - ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 508.9 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 156.8 ล้านบาท เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากงานโครงการจากกลุ่มธุรกิจโครงการไอที (ITPSBU) และ กลุ่มธุรกิจที่ปรึกษาและกลุ่มธุรกิจผู้จัดจำหน่ายระบบดิจิทัลและ โซลูชัน (Digitech One) โดยไตรมาสนี้ระยะเวลาในการจัดเก็บหนี้เฉลี่ยในงบการเงินรวม อยู่ที่ 82 วัน และในงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 54 วัน ซึ่งเหตุผลในการใช้เวลาคัดเก็บหนี้ยาวนานเป็นเพราะลูกหนี้ส่วนใหญ่เป็นหน่วยงานราชการและรัฐวิสาหกิจ ซึ่งมีขั้นตอนการตรวจรับและตั้งเบิกจ่าย
  - ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าเงินทุน ในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 468.3 ล้านบาท และ งบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 471.8 ล้านบาท จากการทำสัญญาเช่าระยะยาวกับหน่วยงานภาครัฐและภาคเอกชนที่เพิ่มขึ้น
  - สินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม ลดลง 367.8 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 405.4 ล้านบาท จากการทยอยส่งมอบสินค้าเข้างานโปรเจก โดยในไตรมาสนี้ อัตราการหมุนเวียนสินค้าคงเหลือในงบการเงินรวม อยู่ที่ 53 วัน และงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 41 วัน

● วิเคราะห์โครงสร้างหนี้สิน

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)		30 กันยายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
หนี้สินหมุนเวียน	4,441.5	98.3%	3,649.2	97.7%	792.3	21.7%	3,156.8	99.0%	2,854.1	98.6%	302.7	10.6%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	76.7	1.7%	85.5	2.3%	-8.8	-10.3%	33.2	1.0%	39.7	1.4%	-6.5	-16.4%
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>4,518.2</b>	<b>100.0%</b>	<b>3,734.7</b>	<b>100.0%</b>	<b>783.5</b>	<b>21.0%</b>	<b>3,190.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>2,893.8</b>	<b>100.0%</b>	<b>296.2</b>	<b>10.2%</b>

หนี้สินรวมของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 4,518.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 783.5 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 21.0 และหนี้สินรวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 3,190.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 296.2 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 10.2 เนื่องจาก

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 1,296.4 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 923.7 ล้านบาท จากการกู้ยืมเงินจากธนาคารเพื่อรองรับงาน โปรรเจก
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในงบการเงินรวม ลดลง 759.0 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ ลดลง 750.8 ล้านบาท และระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยในงบการเงินรวม อยู่ที่ 42 วัน และงบการเงินเฉพาะกิจการ อยู่ที่ 26 วัน ตามลำดับ
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นในงบการเงินรวม เพิ่มขึ้น 256.2 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ เพิ่มขึ้น 130.9 ล้านบาท จากต้นทุนโครงการค้างจ่าย

• วิเคราะห์โครงสร้างส่วนของผู้ถือหุ้น

(หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม						งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		30 กันยายน 2566		31 ธันวาคม 2565		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว	947.0	37.6%	947.0	38.1%	-	-	947.0	61.8%	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	4.8%	73.0	4.8%	-	-
กำไรสะสม	1,400.7	55.6%	1,367.3	55.0%	33.4	2.4%	510.7	33.4%	511.2	33.4%	-0.5	-0.1%
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>2,517.7</b>	<b>100.0%</b>	<b>2,484.3</b>	<b>100.0%</b>	<b>33.4</b>	<b>1.3%</b>	<b>1,531.2</b>	<b>100.0%</b>	<b>1,531.7</b>	<b>100.0%</b>	<b>-0.5</b>	<b>0.0%</b>

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อยในงบการเงินรวม จำนวน 2,517.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.4 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน หรือคิดเป็นร้อยละ 1.3 จากกำไรสุทธิในงบการเงินเฉพาะกิจการ 100.7 ล้านบาท สุทธิกับเงินปันผลจ่ายจำนวน 67.2 ล้านบาท และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 1,531.2 ล้านบาท ลดลง 0.5 ล้านบาท จากสิ้นปีก่อน จากกำไรสุทธิในงบการเงินเฉพาะกิจการ 66.7 ล้านบาท สุทธิกับเงินปันผลจ่ายจำนวน 67.2 ล้านบาท

เรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ดร.วิวัฒน์ เตียว ของ เพิ่ง)

กรรมการ