

ที่ บช. 025/2566

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการต่อผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566
 เรียน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการต่อผลการดำเนินงาน

งบการเงินรวม

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ผลการดำเนินงานรวม

ตารางที่ 1: ผลการดำเนินงานรวม

หน่วย: ล้านบาท

	ม.ค. - ก.ย. 2566	ม.ค.- ก.ย. 2565 งบการเงินเสมือน* (รวม DataOn 9 เดือน)	ม.ค.- ก.ย. 2565 งบการเงินตาม กฎหมาย**	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รายได้	943.23	855.61	713.90	87.62	10.2
กำไรขั้นต้น	491.84	419.67	333.45	72.17	17.2
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้***	271.85	231.04	180.24	40.81	17.7
กำไรก่อนภาษีเงินได้	249.61	154.74	103.92	94.87	61.3
กำไรสุทธิ	217.38	138.34	95.09	79.04	57.1
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	52.1	49.0	46.7		
อัตราปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงิน ได้ (ร้อยละ)	28.8	27.0	25.2		

หน่วย: ล้านบาท

	ไตรมาสที่ 3 2566	ไตรมาสที่ 3 2565	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ	ไตรมาสที่ 2 2566
รายได้	334.37	302.06	32.31	10.7	307.37
กำไรขั้นต้น	181.88	143.77	38.11	26.5	159.21
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้***	107.98	76.58	31.40	41.0	81.64
กำไรก่อนภาษีเงินได้	100.98	23.39	77.59	331.7	76.71
กำไรสุทธิ	84.72	24.61	60.11	244.3	70.56
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	54.4	47.6			51.8
อัตราปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงิน ได้ (ร้อยละ)	32.3	25.4			26.6

หมายเหตุ:

*งบการเงินเสมือนรวม DataOn สำหรับงวด 1 ม.ค. 2565 – 30 ก.ย. 2565 สำหรับวัตถุประสงค์ในการเปรียบเทียบ

**งบการเงินตามกฎหมายรวม DataOn สำหรับงวด 25 พ.ค. 2565 – 30 ก.ย. 2565 ตามวันที่ได้มาซึ่ง DataOn 24 พ.ค. 2565

***การปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ ไม่รวมผลกระทบของรายการกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน
 ทางการเงิน รายได้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว และค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการปันส่วนราคาซื้อ (PPA)

รายได้

สำหรับงวด 9 เดือนแรกปี 2566 กลุ่มบริษัทฮิวแมนิก้า (“บริษัทฯ”) มีรายได้จากการขายและบริการ 943.23 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2565: 855.61 ล้านบาท รวม DataOn 9 เดือน) เพิ่มขึ้น 87.62 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 10.2 เพิ่มขึ้นมาจากรายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล 846.49 ล้านบาท และรายได้จากธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน 96.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 766.83 ล้านบาท และ 88.78 ล้านบาท ตามลำดับ

สำหรับรายได้ของงวด 9 เดือนแรกปี 2566 และ 9 เดือนแรกปี 2565 (ตามงบการเงินตามกฎหมาย) รายได้เพิ่มขึ้น 229.33 ล้านบาท หรือร้อยละ 32.1 ซึ่งรายได้ของ DataOn ที่นำมารวมในงบการเงินรวมนี้เพิ่มขึ้น 146.67 ล้านบาท หรือร้อยละ 106.0 (รายได้ของ DataOn สำหรับม.ค. ถึง ก.ย. 2565 เท่ากับ 285.08 ล้านบาท และรายได้ของ DataOn สำหรับ 25 พ.ค. 2565 (วันที่ซื้อกิจการ) ถึง 30 ก.ย. 2565 เท่ากับ 138.41 ล้านบาท)

จากรายได้จากการขายและบริการของ DataOn จำนวน 285.08 ล้านบาท การเติบโตของรายได้จากธุรกิจเดิมหลังการเข้าซื้อกิจการของบริษัท อยู่ที่ 82.67 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.4

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2566 รายได้เพิ่มขึ้น 32.31 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.7 (ไตรมาสที่ 3 ปี 2565: 302.06 ล้านบาท) จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล 20.69 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.6 และธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน 11.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 40.2

กำไรขั้นต้น

สำหรับงวด 9 เดือนแรกปี 2566 กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น +72.17 ล้านบาท หรือร้อยละ +17.2 และอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 49.0 เป็นร้อยละ 52.1 จากการที่รายได้เพิ่มขึ้น +87.62 ล้านบาท และต้นทุนเพิ่มขึ้น -15.44 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน -48.00 ล้านบาท หักลบกับค่าใช้จ่ายในส่วนของทุนของซอฟต์แวร์ +26.00 ล้านบาท และต้นทุนอื่นที่ลดลง +7.00 ล้านบาท

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2566 กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น +38.11 ล้านบาท หรือร้อยละ +26.5 และอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 47.6 เป็นร้อยละ 54.4 จากไตรมาสที่ 3 ปี 2565

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้กำไรก่อนภาษีเงินได้

สำหรับงวด 9 เดือนแรกปี 2566

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เท่ากับ 271.85 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2565: 231.04 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 40.81 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.7 จาก

- กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น +72 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการเพิ่มขึ้น -34 ล้านบาท (เพิ่มขึ้นจากเงินเดือน ค่าใช้จ่ายการตลาด และค่าที่ปรึกษา)
- รายได้ดอกเบี้ยจากการลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงินเพิ่มขึ้น +8 ล้านบาท
- ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมและร่วมค้า -5 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 94.87 ล้านบาท หรือร้อยละ 61.3 (งวด 9 เดือนแรกปี 2565: 154.74 ล้านบาท) จาก

- ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น +41 ล้านบาท
- กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินบาทลดลง -4 ล้านบาท
- การปรับปรุงมูลค่าจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินดีขึ้นจากปีก่อน +20 ล้านบาท
- ปีก่อนมีรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว ซึ่งปีนี้มีรายการนี้จำนวน +45 ล้านบาท (จากค่าใช้จ่ายในการเข้าซื้อ DataOn จำนวน +6 ล้านบาท และการตั้งสำรองขาดทุนจากการด้อยค่าของหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวน +39 ล้านบาท)

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2566

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 31.40 ล้านบาท หรือร้อยละ 41.0 เท่ากับ 107.98 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2565: 76.58 ล้านบาท)

กำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น 77.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 331.7 (ไตรมาสที่ 3 ปี 2565: 23.39 ล้านบาท) กำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจากผลกระทบจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียวของปีก่อน ซึ่งได้แก่ค่าใช้จ่ายในการเข้าซื้อ DataOn จำนวน +6 ล้านบาท และการตั้งสำรองขาดทุนจากการด้อยค่าของหุ้นกู้แปลงสภาพจำนวน +39 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้เป็นจำนวน 217.38 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรก ปี 2565: 138.34 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจำนวน 79.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 57.1 อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นอยู่ที่ร้อยละ 23.0 (งวด 9 เดือนแรก ปี 2565: ร้อยละ 16.2) เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของรายได้และรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวจำนวน 58.25 ล้านบาทในงวด 9 เดือนแรกปี 2565

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2566 กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 60.11 ล้านบาท หรือร้อยละ 244.3 (ไตรมาสที่ 3 ปี 2565: 24.61 ล้านบาท) จากรายการค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นเพียงครั้งเดียวจำนวน 42.94 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3 ปี 2565

ข้อมูลตามส่วนงาน

ตารางที่ 2: ผลการดำเนินงานแยกตามภูมิภาค

หน่วย: ล้านบาท

	ม.ค. - ก.ย. 2566				ม.ค. - ก.ย. 2565			
	ประเทศไทย	ประเทศอินโดนีเซีย	ประเทศอื่น ๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	รวม	ประเทศไทย	ประเทศอินโดนีเซีย*	ประเทศอื่น ๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	รวม
รายได้	575.71	285.08	82.44	943.23	508.88	280.13	66.60	855.61
กำไรขั้นต้น	277.77	180.81	33.26	491.84	233.06	164.44	22.17	419.67
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษี	148.68	96.09	27.08	271.85	121.39	90.65	19.00	231.04
กำไรก่อนภาษีเงินได้	148.88	74.02	26.71	249.61	56.93	78.98	18.83	154.74
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	48.2	63.4	40.3	52.1	45.8	58.7	33.3	49.0
อัตราปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ (ร้อยละ)	25.8	33.7	32.8	28.8	23.9	32.4	28.5	27.0

*สำหรับประเทศอินโดนีเซียรวม DataOn สำหรับงวด 1 ม.ค. 2565 ถึง 30 ก.ย. 2565 สำหรับใช้ในการเปรียบเทียบ

	ไตรมาสที่ 3 2566				ไตรมาสที่ 3 2565			
	ประเทศไทย	ประเทศอินโดนีเซีย	ประเทศอื่น ๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	รวม	ประเทศไทย	ประเทศอินโดนีเซีย	ประเทศอื่น ๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	รวม
รายได้	201.07	105.38	27.92	334.37	177.11	103.29	21.66	302.06
กำไรขั้นต้น	99.51	70.28	12.09	181.88	79.79	59.41	4.57	143.77
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษี	55.70	42.46	9.82	107.98	41.38	31.94	3.26	76.58
กำไรก่อนภาษีเงินได้	55.91	35.25	9.82	100.98	(3.02)	23.35	3.16	23.39
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	49.5	66.7	43.3	54.4	45.1	57.5	21.1	47.6
อัตราปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ (ร้อยละ)	27.7	40.3	35.2	32.3	23.4	30.9	15.1	25.4

จากตารางที่ 2 ข้อมูลตามส่วนงานของบริษัทฯ แยกส่วนงานตามภูมิศาสตร์ ประกอบด้วย 3 ภูมิศาสตร์ คือ ประเทศไทย ประเทศอินโดนีเซีย และประเทศอื่นๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ ซึ่งได้แก่ สิงคโปร์ มาเลเซีย เวียดนาม และฟิลิปปินส์

งวด 9 เดือนแรกปี 2566/งวด 9 เดือนแรกปี 2565

รายได้โดยรวมเพิ่มขึ้น 87.62 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.2 จากงวด 9 เดือนแรกปี 2565 ซึ่งเพิ่มขึ้นจากประเทศไทย 66.83 ล้านบาท หรือร้อยละ 13.1 ประเทศอินโดนีเซีย 4.95 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.8 และประเทศอื่นๆ 15.84 ล้านบาท หรือร้อยละ 23.8 การเพิ่มขึ้นของรายได้นี้เกิดจากการเพิ่มขึ้นของรายได้ค่าซอฟต์แวร์และระบบบริหารทรัพยากรบุคคล และรายได้ค่าจัดทำเงินเดือนในประเทศไทย

บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเป็นจำนวน 491.84 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรก ปี 2565: 419.67 ล้านบาท) มาจากกำไรขั้นต้นของประเทศไทย 277.77 ล้านบาท ประเทศอินโดนีเซีย 180.81 ล้านบาท และประเทศอื่น 33.26 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรก ปี 2565: 233.06 ล้านบาท 164.44 ล้านบาท และ 22.17 ล้านบาท ตามลำดับ) อัตรากำไรขั้นต้นของประเทศไทยเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 45.8 เป็นร้อยละ 48.2 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 58.7 เป็นร้อยละ 63.4 และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 33.3 เป็นร้อยละ 40.3

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 121.39 ล้านบาท ในงวด 9 เดือนแรก ปี 2565 เป็น 148.68 ล้านบาท ในงวด 9 เดือนแรก ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 90.65 ล้านบาท เป็น 96.09 ล้านบาท และประเทศอื่นๆ จาก 19.00 ล้านบาท เป็น 27.08 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีเงินได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 56.93 ล้านบาท ในงวด 9 เดือนแรก เป็น 148.88 ล้านบาทในงวด 9 เดือนแรกปี 2566 และประเทศอื่นๆ เพิ่มขึ้นจาก 18.83 ล้านบาทเป็น 26.71 ล้านบาท ในขณะที่ประเทศอินโดนีเซียลดลงจาก 78.98 ล้านบาท เป็น 74.02 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากผลกระทบจากการปันส่วนราคาซื้อ (PPA) จำนวน 11.35 ล้านบาท

ไตรมาสที่ 3 ปี 2566/ไตรมาสที่ 3 ปี 2565

รายได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 177.11 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 เป็น 201.07 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 103.29 ล้านบาท เป็น 105.38 ล้านบาท และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจาก 21.66 ล้านบาท เป็น 27.92 ล้านบาท

กำไรขั้นต้นในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 79.79 ล้านบาท ในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 เป็น 99.51 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้น 59.41 ล้านบาท เป็น 70.28 ล้านบาท และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจาก 4.57 ล้านบาทเป็น 12.09 ล้านบาท อัตรากำไรขั้นต้นในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 45.1 เป็นร้อยละ 49.5 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 57.5 เป็นร้อยละ 66.7 และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 21.1 เป็นร้อยละ 43.3

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก 41.38 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 เป็น 55.71 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 31.94 ล้านบาทเป็น 42.46 ล้านบาท และประเทศอื่นๆ เพิ่มขึ้นจาก 3.26 ล้านบาท เป็น 9.82 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีเงินได้ในประเทศไทยเพิ่มขึ้นจาก -3.02 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 เป็น 55.91 ล้านบาทในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ประเทศอินโดนีเซียเพิ่มขึ้นจาก 23.25 ล้านบาท เป็น 35.25 ล้านบาท และประเทศอื่นๆเพิ่มขึ้นจาก 3.16 ล้านบาทเป็น 9.82 ล้านบาท

รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

ตารางที่ 3: โครงสร้างรายได้แบ่งออกเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

หน่วย: ล้านบาท

ม.ค.- ก.ย. 2566	ประเทศไทย			ประเทศ อินโดนีเซีย	ประเทศอื่น ๆ ในเอเชีย ตะวันออกเฉียง ใต้	รวม	สัดส่วน รายได้ (ร้อยละ)
	ธุรกิจ ระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล	ธุรกิจบริการ ด้านบัญชีและ การเงิน	รวม	ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล	ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล		
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	335.18	55.27	390.45	185.69	77.97	654.11	69.3
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	143.80	41.47	185.27	99.39	4.46	289.12	30.7
รวมรายได้	478.98	96.74	575.72	285.08	82.43	943.23	100.0

ม.ค.- ก.ย. 2565	ประเทศไทย			ประเทศ อินโดนีเซีย*	ประเทศอื่น ๆ ในเอเชีย ตะวันออกเฉียง ใต้	รวม	สัดส่วน รายได้ (ร้อยละ)
	ธุรกิจ ระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล	ธุรกิจบริการ ด้านบัญชีและ การเงิน	รวม	ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล	ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล		
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	283.67	49.65	333.32	112.90	63.84	510.06	59.6
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	136.43	39.13	175.56	167.23	2.76	345.55	40.4
รวมรายได้	420.10	88.78	508.88	280.13	66.60	855.61	100.0

*สำหรับประเทศอินโดนีเซียรวม DataOn สำหรับงวด 1 ม.ค. 2565 ถึง 30 ก.ย. 2565 สำหรับใช้ในการเปรียบเทียบ

ไตรมาสที่ 3 2566	ประเทศไทย			ประเทศ อินโดนีเซีย	ประเทศอื่น ๆ ในเอเชีย ตะวันออกเฉียง ใต้	รวม	สัดส่วน รายได้ (ร้อยละ)
	ธุรกิจ ระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล	ธุรกิจบริการ ด้านบัญชีและ การเงิน	รวม	ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล	ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล		
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	114.06	19.01	133.07	62.84	25.48	221.39	66.2
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	46.52	21.49	68.01	42.54	2.43	112.98	33.8
รวมรายได้	160.58	40.50	201.08	105.38	27.91	334.37	100.0

ไตรมาสที่ 3 2565	ประเทศไทย			ประเทศ อินโดนีเซีย	ประเทศอื่น ๆ ในเอเชีย ตะวันออกเฉียง ใต้	รวม	สัดส่วน รายได้ (ร้อยละ)
	ธุรกิจ ระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล	ธุรกิจบริการ ด้านบัญชีและ การเงิน	รวม	ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล	ธุรกิจระบบงาน บริหาร ทรัพยากร บุคคล		
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	98.49	16.73	115.22	59.98	20.35	195.55	64.7
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	49.73	12.15	61.88	43.31	1.32	106.51	35.3
รวมรายได้	148.22	28.88	177.10	103.29	21.67	302.06	100.0

งวด 9 เดือนแรกปี 2566/งวด 9 เดือนแรกปี 2565

โดยภาพรวม บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 59.6 ในงวด 9 เดือนแรก ปี 2565 เป็นร้อยละ 69.3 ในปีนี้ ในขณะที่สัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลงจากร้อยละ 40.4 เป็นร้อยละ 30.7 รายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้น 144.05 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 28.2 บริษัทฯ เติบโตอย่างแข็งแกร่งจากรายได้ที่เกิดขึ้นประจำค่าซอฟต์แวร์ (SaaS Model) และค่าบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน

รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลง 56.43 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 16.3 จากงวด 9 เดือนแรก ปี 2565 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากยอดขาย License และโครงการติดตั้งระบบงานที่ลดลงในประเทศอินโดนีเซีย

ไตรมาสที่ 3 ปี 2566/ไตรมาสที่ 3 ปี 2565

บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากร้อยละ 64.7 ในไตรมาสที่ 3 ปี 2565 เป็นร้อยละ 66.2 ในปีนี้ ในขณะที่สัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลงเล็กน้อยจากร้อยละ 35.3 เป็นร้อยละ 33.8 รายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้น 25.84 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 13.2 โดยเพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าใช้ซอฟต์แวร์ของระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล และค่าบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน

รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้น 6.47 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 6.1 จากไตรมาสที่ 3 ปี 2565 มาจากรายได้ค่าติดตั้งระบบงานจากโครงการใหม่ของธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

ฐานะทางการเงิน
ตารางที่ 4: ภาพรวมฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2565 (ปรับปรุง ใหม่)	ร้อยละ	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2566	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	586.17	14.7	547.73	13.2	(38.44)	(6.6)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	24.23	0.6	57.81	1.4	33.58	138.6
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	189.56	4.8	204.14	4.9	14.58	7.7
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน	48.53	1.2	57.04	1.4	8.51	17.5
สินค้าคงเหลือ	7.01	0.2	6.53	0.2	(0.48)	(6.8)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.81	0.1	2.83	0.1	0.02	0.7
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	518.55	13.0	510.54	12.3	(8.01)	(1.5)
สินทรัพย์สิทธิการใช้	167.88	4.2	143.82	3.5	(24.06)	(14.3)
ค่าความนิยม	1,896.34	47.6	1,999.58	48.2	103.24	5.4
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	541.43	13.6	622.70	15.0	81.27	15.0
รวมสินทรัพย์	3,982.51	100.0	4,152.72	100.0	170.21	4.3
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน	271.14	6.8	290.12	7.0	18.98	7.0
หนี้สินไม่หมุนเวียน	229.20	5.8	205.94	5.0	(23.26)	(10.1)
รวมหนี้สิน	500.34	12.6	496.06	11.9	(4.28)	(0.9)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	3,482.17	87.4	3,656.66	88.1	174.49	5.0
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,982.51	100.0	4,152.72	100.0	170.21	4.3

(ก) สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 อยู่ที่ 4,152.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 170.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.3 เพิ่มขึ้นจากลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ทางการเงิน บริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากจากการปรับมูลค่ายุติธรรมจากการจัดทำ Purchase Price Allocation จากการได้มากลุ่มบริษัท DataOn โดยรับรู้ค่าความนิยมจำนวน 1,787.72 ล้านบาท และความสัมพันธ์กับลูกค้าจำนวน 130.62 ล้านบาท

(ข) หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 อยู่ที่ 496.06 ล้านบาท ลดลง 4.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.9 ซึ่งเป็นผลมาจากการลดลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า และบริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากจากการปรับมูลค่ายุติธรรมจากการจัดทำ Purchase Price Allocation จากการได้มากลุ่มบริษัท DataOn โดยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจำนวน 18.88 ล้านบาท

(ค) ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 เท่ากับ 3,656.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 174.49 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 5.0 ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานส่วนของบริษัทฯใหญ่จำนวน 217.88 ล้านบาท และผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 135.23 ล้านบาท หักลบกับการรับรู้ขาดทุนจากการลดลงของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่นจำนวน 7.72 ล้านบาท และเงินปันผลจ่ายจำนวน 173.49 ล้านบาท บริษัทฯ ได้ปรับปรุงงบการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากจากการปรับมูลค่ายุติธรรมจากการจัดทำ Purchase Price Allocation จากการได้มา

กลุ่มบริษัท DataOn โดยปรับปรุงกำไรสะสมลดลงจำนวน 16.03 ล้านบาท และองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 76.54 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

	ม.ค.- ก.ย. 2565	ม.ค.- ก.ย. 2566
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	185.25	315.89
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	122.92	(143.81)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(149.74)	(212.75)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	158.43	(40.67)

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

กระแสเงินสดจากการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือนแรกของปี 2566 เท่ากับ 315.89 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารจะพิจารณาการใช้เงินสดส่วนเกินจากการดำเนินงานไปลงทุน หรือใช้ไปในกิจกรรมอื่นๆ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ต่อไป

กระแสเงินสดจากการลงทุน

กระแสเงินสดจากการลงทุนสำหรับงวด 9 เดือนแรกของปี 2566 เท่ากับ -143.81 ล้านบาท เนื่องจากการลงทุนในบริษัทร่วมและกิจการร่วมค้า สินทรัพย์ทางการเงิน และการจ่ายค่าพัฒนาซอฟต์แวร์

กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

กระแสเงินสดจากการหาเงินสำหรับงวด 9 เดือนแรกของปี 2566 เท่ากับ -212.75 ล้านบาท มาจากการชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน และการจ่ายเงินปันผลจำนวน 173.49 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายสุนทร เต็นธรรม
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร