

13 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่บริษัท ทีดับบลิวแชนด์ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้นำส่งงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว บริษัทขอเรียนชี้แจงการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย ดังนี้

ผลการดำเนินงาน

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 1,026.83 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 909.85 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวนเงิน 116.98 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 11.39 ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

- รายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,019.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 897.77 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวนเงิน 122.08 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 11.97 เนื่องจากบริษัท เนื่องจากบริษัทได้มุ่งเน้นขายสินค้า รวมทั้งการออกงานเพื่อเพิ่มยอดขาย
- รายได้สนับสนุนการขาย เป็นจำนวนเงิน 2.31 ล้านบาท ลดลงจาก 3.90 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อนคิดเป็นจำนวนเงิน 1.59 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 68.89 บริษัทและบริษัทย่อยได้รับเงินค่าสนับสนุนการขายจากผู้จำหน่ายลดลงตามการจัดการส่งเสริมการขายของผู้จัดจำหน่าย
- รายได้อื่น เป็นจำนวนเงิน 4.67 ล้านบาท ลดลงจาก 8.18 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวนเงิน 3.51 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราส่วนร้อยละ 75.10 ซึ่งรายได้อื่นของบริษัทส่วนใหญ่ประกอบด้วยดอกเบี้ยรับจากสัญญาเช่าทางการเงิน และดอกเบี้ยรับจากเงินฝากจากสถาบันการเงิน สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2566 นั้นบริษัทย่อยได้โอนโครงการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์เพื่อให้เช่าภายใต้สัญญาเช่าทางการเงินเป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จึงทำให้มีกำไรในการโอนทรัพย์สินดังกล่าวจากราคาตลาด
- ต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 13.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 13.80 ล้านบาทของงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีต้นทุนการจัดจำหน่ายต่อรายได้รวมของบริษัทคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 1.36 และร้อยละ 1.52 สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 และปี 2566 ตามลำดับ
- ค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 31.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากจำนวน 29.47 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อนเป็นจำนวน 1.68 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราส่วนร้อยละ 5.41 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้รวมของบริษัทคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.03 และร้อยละ 3.24 สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 และปี 2566 ตามลำดับ
- ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ จำนวน 4.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากจาก 3.49 ล้านบาท ของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวน 0.83 ล้านบาท เนื่องจากผลการดำเนินงานตามที่กล่าวข้างต้น

- กำไรสุทธิ เป็นจำนวนเงิน 5.82 ล้านบาท ซึ่งกำไรสุทธิดังกล่าวได้รวมผลกำไรของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 0.73 ล้านบาท ดังนั้นกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทจึงเป็นจำนวนเงิน 5.09 ล้านบาท ลดลงจาก 12.27 ล้านบาทของงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นจำนวน 7.19 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 141.38 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีผลการดำเนินงานตามที่กล่าวข้างต้น

ฐานะการเงิน

บริษัท และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 เป็นจำนวน 6,284.60 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เป็นจำนวน 6,191.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 93.31 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 1.51 ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 82.46 และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนร้อยละ 17.54 โดยรายละเอียดของสินทรัพย์ที่สำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

- บริษัท และบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เป็นจำนวน 2,030.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากจำนวน 2,024.21 ล้านบาท ของปีก่อนคิดเป็นจำนวนเงิน 6.65 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 0.33 ลูกหนี้การค้าของบริษัทเพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการโดยการให้เครดิตลูกค้าเพิ่มขึ้น สำหรับลูกหนี้อื่นสำหรับการดำเนินงานส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า ลูกหนี้อื่น ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า รายได้ค้างรับเงินตรงจ่ายในการดำเนินงาน และดอกเบี้ยค้างรับ
- สินค้าคงเหลือของบริษัท และบริษัทย่อย ประกอบด้วยโทรศัพท์เคลื่อนที่ และอุปกรณ์เสริม รวมถึงขยะที่เป็นวัตถุดิบเพื่อผลิตพลังงานไฟฟ้าของบริษัทย่อย โดยสินค้าคงเหลือมีจำนวน 2,552.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากจำนวน 2,523.81 ล้านบาท ของปีก่อนเป็นจำนวน 28.60 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 1.13 โดยสินค้าคงเหลือได้เป็นไปตามนโยบายการบริหารสินค้าของบริษัทฯ
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ของบริษัท และบริษัทย่อย มีจำนวน 214.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากจำนวน 154.17 ล้านบาท ของปีก่อนเป็นจำนวน 60.23 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 39.07 เนื่องจากบริษัทย่อยได้มีส่วนปรับปรุงอาคารเพิ่มขึ้นจากการดำเนินงานของธุรกิจพัฒนาโปรแกรมคอมพิวเตอร์สำหรับการบริหารจัดการการเรียนรู้ (LMS) ระบบบริหารการจัดการการฝึกอบรม (TMS)

สภาพคล่อง

บริษัทและบริษัทย่อยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 จำนวน 256.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 29.79 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 13.16 โดยมีรายละเอียดของแหล่งที่มาและใช้ไปของเงินสดดังนี้

- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 17.63 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
- เงินสดสุทธิใช้ไปจากกิจกรรมลงทุน 62.51 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากเงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน 48.63 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการเงินสตรับจากเงินกู้ยืม

อัตรส่วนสภาพคล่องของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 เท่ากับ 2.69 เท่า โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งมีอัตรส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 2.80 เท่า

แหล่งที่มาของเงินทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม จำนวน 2,159.83 ล้านบาท ในขณะที่ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย เท่ากับ 4,124.77 ล้านบาท ส่งผลให้อัตราหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.52 เพิ่มขึ้นจาก 0.51 เท่า ในปี 2566

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายพุทธชาติ รั้งศิริ)

กรรมการผู้จัดการ