Quick Transformation PCL
เลขที่ 348 อาคาร 3 ชั้นที่ 9 ถนนรามคำแหง
แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร
10240
Tel: 02-096-4497
Website: quick-transformation.com

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2569

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ควิก ทรานส์ฟอร์เมชั่น จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจ

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจให้บริการและเป็นที่ปรึกษาด้านการเปลี่ยนผ่านองค์กรสู่การดำเนินงานด้วยระบบดิจิทัลแบบครบวงจร (End-to-End Digital Transformation) สำหรับลูกค้าองค์กรทุกขนาดและทุกอุตสาหกรรม ครอบคลุมตั้งแต่การวางกลยุทธ์ ออกแบบระบบ พัฒนาและปรับแต่งซอฟต์แวร์ ไปจนถึงการดูแลหลังการติดตั้ง โดยบริษัทฯ เป็นพันธมิตร (Partner) ของ Microsoft ในการจำหน่ายและติดตั้งระบบ Microsoft Dynamics 365 และ Microsoft 365 รวมถึงพัฒนาโซลูชันเสริมภายใต้แบรนด์ "Quick" ของบริษัทฯ เอง ทั้งนี้ บริษัทฯ แบ่งการดำเนินงานออกเป็น 3 หน่วยธุรกิจ ได้แก่ (1) Business Solutions (ระบบ ERP จาก Microsoft และ AI Copilot) (2) Digital Workplace Solutions (Microsoft 365, Power Platform, Copilot Studio และ Azure) และ (3) IoT Solutions (ระบบเชื่อมโยงข้อมูลจากเครื่องจักรและกระบวนการผลิตเข้าสู่ระบบสารสนเทศ) โดยรายได้ของบริษัทฯ ประกอบด้วยรายได้จากการขาย (License และอุปกรณ์) และรายได้จากการให้บริการ (บริการติดตั้งและปรับแต่งระบบ บริการบำรุงรักษาระบบ และบริการอบรม)

ผลการดำเนินงาน

รายการ	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2568	2569			2568	2569		
	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ล้านบาท	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	45.99	69.90	23.92	52.01	111.68	142.69	31.02	27.77
รายได้จากการให้บริการ	44.43	43.41	(1.02)	(2.29)	107.03	136.05	29.02	27.12
รายได้จากการขายและการให้บริการ	90.42	113.32	22.90	25.33	218.70	278.74	60.04	27.45
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	45.66	64.43	18.77	41.10	120.05	151.29	31.24	26.02
กำไรขั้นต้น	44.75	48.89	4.13	9.23	98.65	127.45	28.80	29.19
กำไรจากการดำเนินงาน	26.65	24.37	(2.28)	(8.56)	45.56	61.94	16.38	35.96
กำไรสุทธิ	23.36	21.60	(1.76)	(7.52)	40.04	55.82	15.78	39.40

รายได้จากการขาย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายจำนวน 69.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 23.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.01 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายจำนวน 142.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 31.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.77 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

ทั้งนี้ การเติบโตของรายได้จากการขายสำหรับงวด 3 เดือนและ 9 เดือน มีสาเหตุหลักมาจากยอดขาย License ที่เพิ่มขึ้น ทั้งจากการต่ออายุสัญญาของฐานลูกค้าเดิม และการขยายฐานลูกค้ารายใหม่ในระหว่างงวด

รายได้จากการให้บริการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการจำนวน 43.41 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจำนวน 1.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.29 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยภาพรวมของรายได้ยังคงอยู่ในระดับที่ใกล้เคียงกับปีก่อน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการจำนวน 136.05 ล้านบาท เติบโตขึ้น จำนวน 29.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.12 เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุมาจากการรับรู้รายได้ตามความคืบหน้าของงานจากมูลค่างานคงค้าง (Backlog) ที่ส่งต่อมาจากปี 2568 ประกอบกับการรับรู้รายได้จากโครงการใหม่ที่เริ่มดำเนินงานในงวด โดยเฉพาะโครงการติดตั้งระบบ ERP ของ

หน่วยธุรกิจ Business Solutions และโครงการ Microsoft Power Platform ของหน่วยธุรกิจ Digital Workplace Solutions

ต้นทุนขาย ต้นทุนการให้บริการ กำไรขั้นต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการเท่ากับ 64.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.10 และอัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากร้อยละ 49.49 เป็น ร้อยละ 43.14 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเปลี่ยนแปลงของสัดส่วนรายได้ โดยบริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้จากการขาย License เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เนื่องจากโดยปกติธุรกิจจากการขายจะมีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำกว่าธุรกิจจากการให้บริการ การขยายตัวของรายได้จากการขายดังกล่าว จึงส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นในภาพรวมของบริษัทฯ ปรับตัวลดลง

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการเท่ากับ 151.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 31.24 ล้านบาท หรือร้อยละ 26.02 และอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 45.72 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนคิดเป็นร้อยละ 0.62

กำไรจากการดำเนินงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงานเท่ากับ 24.37 ล้านบาท ลดลง 2.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.56 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น ค่าที่ปรึกษา ค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาและการตลาดที่เพิ่มขึ้นจากการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์องค์กร

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีกำไรจากการดำเนินงานจำนวน 61.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.38 ล้านบาท หรือร้อยละ 35.96 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยมีปัจจัยสำคัญ 2 ประการ ได้แก่ (1) รายได้จากการขายและการให้บริการเติบโตในสัดส่วนที่สูงกว่าการเพิ่มขึ้นของต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร และ (2) ค่าใช้จ่ายในการรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นลดลง 6.15 ล้านบาท เนื่องจากในงวดเก้าเดือนแรกของปี 2568 บริษัทฯ ได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นเป็นรายกรณี สำหรับลูกหนี้บางรายที่มีความเสี่ยงในการชำระหนี้ โดยตั้งค่าเผื่อในอัตราร้อยละ 100 ของยอดลูกหนี้ดังกล่าว ในขณะที่งวดปัจจุบันไม่มีรายการตั้งค่าเผื่อในลักษณะดังกล่าว อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากค่าตอบแทนพนักงานฝ่ายขายและการตลาด จากการขยายทีมงานเพื่อรองรับการดำเนินธุรกิจในระหว่างปี 2568 รวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ เช่น ค่าที่ปรึกษา และค่าใช้จ่ายด้านโฆษณาและการตลาดที่เพิ่มขึ้นจากการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์องค์กร ทั้งนี้ ผลดังกล่าวสะท้อนถึงความสามารถในการบริหารค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับการเติบโตของธุรกิจ

กำไรสุทธิ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเท่ากับ 21.60 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 1.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.52 คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 19.01

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเท่ากับ 55.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน จำนวน 15.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 39.40 คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 19.90

ฐานะทางการเงิน

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568		ณ วันที่ 30 กันยายน 2569		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	212.57	100.00	230.75	100.00	18.18	8.55
หนี้สินรวม	152.35	71.67	164.40	71.25	12.06	7.91
ส่วนของผู้ถือหุ้น	60.22	28.33	66.34	28.75	6.12	10.16

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม เท่ากับ 230.75 ล้านบาท เทียบกับ 212.57 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 รายการที่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว ได้แก่

ลูกหนี้การค้า (สุทธิ) เพิ่มขึ้นจาก 13.15 ล้านบาท เป็น 25.63 ล้านบาท เนื่องจากเป็นช่วงกำหนดเวลาการเรียกเก็บค่าต่ออายุ License ของกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ ประกอบกับเดือนกันยายนเป็นช่วงเวลาที่มีปริมาณการส่งมอบและรับรู้รายได้ขาย License สูงสุดในรอบปี และเมื่อพิจารณาโครงสร้างอายุลูกหนี้ พบว่าร้อยละ 94 ของยอดลูกหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้นนั้น อยู่ในช่วงอายุที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (สุทธิ) เพิ่มขึ้นจาก 17.50 ล้านบาท เป็น 23.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.04 เนื่องจากการรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จในโครงการของหน่วยธุรกิจ Business Solutions ทั้งโครงการที่ส่งต่อมาจากปี 2568 และโครงการใหม่ที่เริ่มดำเนินงานในงวด โดยรายได้ที่รับรู้สูงกว่ามูลค่าการออกใบแจ้งหนี้ที่เกิดขึ้นในงวดเดียวกัน

เงินฝากประจำที่ติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้นจาก 3.13 ล้านบาท เป็น 5.13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 64.13 จากการเพิ่มวงเงินสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อป้องกันความเสี่ยงจากเจ้าหนี้การค้าสกุลเงินต่างประเทศ

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 164.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก 152.35 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 รายการที่มีนัยสำคัญต่อการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวได้แก่

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจาก 49.89 ล้านบาท เป็น 67.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35.47 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า จำนวน 22.43 ล้านบาท ตามปริมาณการสั่งซื้อ License ที่เพิ่มขึ้นในระหว่างงวดสุทธิกับการลดลงของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 3.99 ล้านบาท จากการจ่ายชำระโบนัสพนักงานในระหว่างงวด

ในส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลงจาก 16.41 ล้านบาท เป็น 12.69 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.67 จากการชำระคืนเงินกู้ตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญาเงินกู้ในระหว่างงวด และหนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงจาก 17.22 ล้านบาท เป็น 15.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.61 จากการชำระค่าเช่าตามงวดที่กำหนดไว้ในสัญญาเช่า และ/หรือ สัญญาเช่าซื้อ ในระหว่างงวด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 66.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.16 เมื่อเทียบกับ ณ 31 ธันวาคม 2568 โดยการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวเกิดจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมจากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือนแรกปี 2569 จำนวน 55.82 ล้านบาท สุทธิกับการลดลงของกำไรสะสมจากการจ่ายเงินปันผล จำนวน 49.70 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	ณ วันที่ 30 กันยายน 2569
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio)	เท่า	1.21	1.20
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio)	เท่า	2.53	2.48
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (IBD/E Ratio)	เท่า	0.56	0.42
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)	ร้อยละ	27.94	30.56
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE)	ร้อยละ	97.31	107.05
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	วัน	(24.31)	(45.47)

อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.20 เท่า ใกล้เคียงกับ 1.21 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 โดยสินทรัพย์หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจาก 123.59 ล้านบาท เป็น 141.85 ล้านบาท จากลูกหนี้การค้าและสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เพิ่มขึ้น ขณะที่หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้นจาก 101.79 ล้านบาท เป็น 117.94 ล้านบาท จากเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้น

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 2.48 เท่า ลดลงเล็กน้อยจาก 2.53 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 60.22 ล้านบาท เป็น 66.34 ล้านบาท จากกำไรสุทธิสำหรับงวดสุทธิด้วยการจ่ายเงินปันผล ประกอบกับหนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจาก 152.35 ล้านบาท เป็น 164.40 ล้านบาท จากเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้นสุทธิกับการจ่ายชำระโบนัสค้างจ่าย การชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินตามสัญญาเช่า

อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (IBD/E Ratio)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 0.42 เท่า ลดลงจาก 0.56 เท่า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เนื่องจากส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจาก 60.22 ล้านบาท เป็น 66.34 ล้านบาท จากกำไรสุทธิสำหรับงวดสุทธิด้วยการจ่ายเงินปันผล ในขณะที่หนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยลดลงจาก 33.64 ล้านบาท เป็น 27.91 ล้านบาท จากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวและหนี้สินตามสัญญาเช่า

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์เท่ากับร้อยละ 30.56 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 27.94 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 เนื่องจากกำไรสุทธิ 12 เดือนล่าสุดเพิ่มขึ้นเป็น 67.75 ล้านบาท จาก 51.97 ล้านบาทในปี 2568 ตามผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นในงวดเก้าเดือนแรกของปี 2569 ขณะที่สินทรัพย์รวมเฉลี่ยเพิ่มขึ้นจาก 186.02 ล้านบาท เป็น 221.66 ล้านบาท

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ROE)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีอัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นเท่ากับร้อยละ 107.05 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 97.31 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 คำนวณจากกำไรสุทธิ 12 เดือนล่าสุดจำนวน 67.75 ล้านบาท เทียบกับส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ย 63.28 ล้านบาท โดยส่วนของผู้ถือหุ้นเฉลี่ยเพิ่มขึ้นจากผลการดำเนินงานที่เติบโตของบริษัทฯ

วงจรเงินสด (Cash Cycle)

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568	ณ วันที่ 30 กันยายน 2569
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	วัน	25.75	25.20
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	วัน	50.06	70.67
วงจรเงินสด (Cash Cycle)	วัน	(24.31)	(45.47)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2569 บริษัทฯ มีวงจรเงินสดติดลบเท่ากับ 45.47 วัน เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2568 ติดลบ 24.31 วัน โดยวงจรเงินสดติดลบมากขึ้น 21.16 วัน เนื่องจากระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยเพิ่มขึ้นจาก 50.06 วัน เป็น 70.67 วัน จากเจ้าหนี้ค่าซื้อ License ที่เพิ่มขึ้นในช่วงปลายงวด ในขณะที่ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยลดลงเล็กน้อยจาก 25.75 วัน เป็น 25.20 วัน