

วันที่ 5 พฤษภาคม 2564

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานสำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดิทโต้ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับปี 2563 ของบริษัทและบริษัท
ย่อย ซึ่งภาพรวมผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปี 2563 และปี 2562 มีการเปลี่ยนแปลง ดังต่อไปนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุน	ปี 2563	%	ปี 2562	%	เปลี่ยนแปลง	%
รายได้จากการขายและบริการ	986.29	100.00	773.02	100.00	213.27	27.59
ต้นทุนขายและบริการ	(730.55)	(74.07)	(590.14)	(76.34)	(140.41)	23.79
กำไรขั้นต้น	255.74	25.93	182.88	23.66	72.86	39.84
รายได้อื่น	1.89	0.19	2.04	0.26	(0.15)	(7.34)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(25.70)	(2.61)	(28.77)	(3.72)	3.07	(10.67)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(78.45)	(7.95)	(74.13)	(9.59)	(4.33)	5.84
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	153.47	15.56	82.02	10.61	71.45	87.11
ต้นทุนทางการเงิน	(11.96)	(1.21)	(12.73)	(1.65)	0.77	(6.04)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	141.52	14.35	69.29	8.96	72.22	104.22
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(27.31)	(2.77)	(13.02)	(1.68)	(14.29)	109.76
กำไรสุทธิ	114.20	11.58	56.27	7.28	57.93	102.95

ภาพรวมธุรกิจ

เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ที่ส่งผลทำให้การปฏิบัติงานของลูกค้าทั้ง
ส่วนงานภาครัฐและภาคเอกชนไม่สามารถเข้าทำงาน ณ สถานที่ประกอบการได้เป็นปกติ ทำให้ลูกค้าส่วนใหญ่ต้องทำงานจากที่
บ้าน หรือ “Work from home” ทำให้สำนักงานต่างๆลดการใช้งานเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ อย่างไรก็ตาม
สถานการณ์ดังกล่าวส่งผลดีต่อส่วนงานธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ทำให้มีการเติบโตในอัตราเร่ง
จากการพัฒนาระบบบริหารจัดการให้แก่ภาครัฐ และการให้บริการบริหารจัดการระบบงานทั้งภาครัฐและภาคเอกชน ซึ่งทั้ง 2
ระบบงาน สามารถทำให้ลูกค้าสามารถปฏิบัติงานที่ใดก็ได้ จึงทำให้ปี 2563 บริษัทมีรายได้ส่วนงานดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
เป็นจำนวนเงิน 152.13 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 65.30

ผลกระทบของสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 ส่งผลต่อบริษัทและบริษัทย่อยในส่วนธุรกิจให้เช่า
จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่นๆ เช่นกัน อย่างไรก็ตาม ภาพรวมของส่วน
งานนี้ บริษัทและบริษัทย่อยยังมีรายได้เพิ่มขึ้นเล็กน้อย เนื่องจากมีส่วนลดขายรายได้ที่ลดลงจากการให้บริการเช่าเครื่องถ่าย
เอกสารถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ จากรายได้จากการจำหน่ายสินค้าเทคโนโลยีให้แก่ภาครัฐ และขายสินค้า Drive Thru

ให้แก่ภาคเอกชนซึ่งเป็นแนวโน้มพฤติกรรมกรรมการวิภาคใหม่ที่ปรับตัวตามสถานการณ์เข้ามาทดแทนรายได้เดิม ทำให้รายได้จากส่วนธุรกิจนี้มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 0.16 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.05

ส่วนงานธุรกิจรับเหมาก่อสร้างด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ นั้น ไม่ได้ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัส COVID-19 แต่อย่างใด ซึ่งบริษัทยังคงมีรายได้ต่อเนื่องจากโครงการระบบห้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์โครงการระบบโทรมาตร และบริษัทยังมีรายได้ใหม่จากโครงการก่อสร้างระบบการจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิงและปุ๋ยอินทรีย์ ทำให้รายได้มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 60.98 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.27

บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิสำหรับปี 2563 และ 2562 มูลค่าเท่ากับ 114.20 ล้านบาท และ 56.27 ล้านบาท ตามลำดับ โดยคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 11.58 และ 7.28 ตามลำดับ บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิที่เติบโตขึ้นเนื่องจากในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 213.27 ล้านบาท คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.59 และบริษัทยังคงรักษาอัตรากำไรขั้นต้นเฉลี่ยที่ประมาณร้อยละ 23 ถึงร้อยละ 25 นอกจากนี้ บริษัทยังมีการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารได้เป็นอย่างดี ทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารค่อนข้างคงที่ เมื่อเทียบกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนเงิน 57.93 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 102.95

รายได้จากการขายและบริการ

หน่วย : ล้านบาท

รายได้จากการขายและบริการ	ปี 2563	%	ปี 2562	%	เปลี่ยนแปลง	%
ธุรกิจจำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร						
- ให้บริการบริหารจัดการระบบงาน	76.44	7.75	35.24	4.56	41.20	116.90
- จำหน่ายระบบบริหารจัดการเอกสาร	0.55	0.06	4.92	0.64	(4.36)	(88.76)
- โครงการระบบบริหารจัดการเอกสาร	308.10	31.24	192.80	24.94	115.30	59.80
รวม	385.09	39.04	232.96	30.14	152.13	65.30
ธุรกิจรับเหมาก่อสร้างด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ						
- ระบบห้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์	82.50	8.36	158.64	20.52	(76.14)	(48.00)
- ระบบโทรมาตร	118.16	11.98			118.16	100.00
- โครงการระบบเทคโนโลยีภายในอาคาร		0.00	33.10	4.28	(33.10)	(100.00)
- โครงการประเภทอื่นๆ	101.63	10.30	49.57	6.41	52.06	105.04
รวม	302.29	30.65	241.31	31.22	60.98	25.27
ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่นๆ						
- ให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร บำรุงรักษาเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์	143.81	14.58	175.47	22.70	(31.66)	(18.04)
- จำหน่ายเครื่องถ่ายเอกสาร หมึกพิมพ์ กระดาษและอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์	20.57	2.09	28.25	3.66	(7.68)	(27.19)
- จำหน่ายสินค้าเทคโนโลยีและสินค้าอื่น และการให้บริการอื่นๆ	134.53	13.64	95.03	12.29	39.50	41.57
รวม	298.91	30.31	298.75	38.65	0.16	0.05
รวมรายได้จากการขายและบริการ	986.29	100.00	773.02	100.00	213.27	27.59

รายได้จากธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ปรับตัวเพิ่มขึ้น 152.13 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 65.30 จากปี 2562 โดยสาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นของรายได้ปี 2563 มีดังนี้

- รายได้จากโครงการระบบบริหารจัดการเอกสาร ปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 115.30 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2563 มีการรับรู้รายได้ต่อเนื่องจากโครงการระบบบริหารจัดการเอกสารจากลูกค้าหน่วยงานราชการแห่งหนึ่งจำนวน 4 โครงการ ซึ่งโครงการได้ดำเนินการและส่งมอบงานส่วนใหญ่ในปี 2563 จึงทำให้รายได้มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
- รายได้จากธุรกิจให้บริการบริหารจัดการระบบงาน (BPO) ปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 41.20 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจากในปี 2562 บริษัทได้รับงานให้บริการบริหารจัดการระบบงานจากลูกค้าหน่วยงานราชการแห่งหนึ่ง มูลค่าตามสัญญา 38.10 ล้านบาท ซึ่งรับรู้รายได้ในปี 2563 จำนวน 34.94 ล้านบาท และรายได้จากการให้บริการบริหารจัดการระบบงานซึ่งเป็นโครงการต่อเนื่องมีรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 7.00 ล้านบาทเนื่องจากในโครงการหนึ่ง บริษัทสามารถส่งมอบผลงานได้เพิ่มขึ้นจากการปรับกระบวนการทำงานในมีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น

รายได้จากธุรกิจรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่าง ๆ ปรับตัวเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 60.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.27 โดยมีสาเหตุหลักดังนี้

- จากการเพิ่มขึ้นของรายได้โครงการระบบโทรมาตร 3 โครงการซึ่งเป็นโครงการที่บริษัทย่อยได้รับในปี 2563 จำนวน 118.16 ล้านบาท
- มีการรับรู้รายได้จากโครงการก่อสร้างระบบการจัดการขยะเพื่อผลิตเป็นเชื้อเพลิงและปุ๋ยอินทรีย์ซึ่งเป็นโครงการต่อเนื่องจากในปี 2562 เพิ่มขึ้นจำนวน 52.10 ล้านบาท
- ในขณะเดียวกันในปี 2563 รายได้จากระบบท้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์ และโครงการเทคโนโลยีภายในอาคารมีการปรับตัวลดลงจำนวน 76.14 ล้านบาท และ 33.10 ล้านบาทตามลำดับ เนื่องจากทั้งโครงการดังกล่าวได้รับรู้รายได้ส่วนใหญ่ไปแล้วในปี 2562

รายได้จากธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่น ๆ ปรับตัวเพิ่มขึ้น 0.16 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.05 จากปี 2562 โดยสาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นของรายได้ปี 2563 มีดังนี้

- การเพิ่มขึ้นของรายได้การจำหน่ายสินค้าเทคโนโลยีและสินค้าอื่นจำนวน 39.50 ล้านบาท จากการจำหน่ายเครื่องสแกนเอกสารและระบบแม่ข่ายคอมพิวเตอร์ (Server) ให้แก่หน่วยงานราชการแห่งหนึ่งมูลค่ารวม 43.69 ล้านบาทและรายได้จากการให้บริการซ่อมบำรุงเสาโทรคมนาคมจำนวน 7.22 ล้านบาท
- ในขณะที่รายได้จากการให้บริการเช่าเครื่องถ่ายเอกสารและจำหน่ายหมึกพิมพ์ กระดาษและอะไหล่สำหรับเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์ลดลง 39.34 ล้านบาท โดยเกิดจากการแข่งขันทางด้านราคาและผลกระทบจากสถานการณ์โควิด-19 (COVID-19) ซึ่งทำให้สำนักงานต่าง ๆ ลดการใช้งานเครื่องถ่ายเอกสารและเครื่องพิมพ์

ต้นทุนขายและบริการ และกำไรขั้นต้น

หน่วย : ล้านบาท

กำไรขั้นต้น	ปี 2563	%	ปี 2562	%	เปลี่ยนแปลง	%
ธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร	129.54	33.64	60.74	26.07	68.8	113.27
ธุรกิจรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆ	72.4	23.95	60.25	24.97	12.15	20.17
ธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่นๆ	53.8	18	61.89	20.71	(8.09)	(13.07)
รวมกำไรขั้นต้น	255.74	25.93	182.88	23.66	72.86	39.84

ต้นทุนขายและบริการ

สำหรับต้นทุนขายและบริการรวมของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วยสัดส่วนที่สำคัญคือต้นทุนสินค้า อุปกรณ์ และซอฟต์แวร์ และต้นทุนการว่าจ้างผู้รับเหมา โดยในปี 2563 และปี 2562 มีต้นทุนขายและบริการเท่ากับ 730.55 ล้านบาท และ 590.14 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีสัดส่วนร้อยละ 74.07 และร้อยละ 76.34 ต่อรายได้รวมตามลำดับ โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญของต้นทุนขายและบริการรวมของบริษัทและบริษัทย่อยมีดังนี้

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายและบริการรวม 730.55 ล้านบาท ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 140.41 ล้านบาทหรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.79 โดยสาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายและบริการรวมในปี 2563 เกิดจากการเพิ่มขึ้นของต้นทุนสินค้า อุปกรณ์และซอฟต์แวร์จำนวน 124.14 ล้านบาทและการเพิ่มขึ้นของต้นทุนการว่าจ้างผู้รับเหมาจำนวน 13.66 ล้านบาท เนื่องจากใน ปี 2563 มีการรับรู้รายได้เพิ่มขึ้นจากโครงการระบบบริหารจัดการเอกสารที่เป็นโครงการต่อเนื่องจากในปี 2562

ในปี 2563 มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เนื่องจากธุรกิจจำหน่ายและให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น รวมไปถึงการเพิ่มขึ้นของรายได้โครงการโทรมาตร

กำไรขั้นต้น

สำหรับกำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น โดยในปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 255.74 ล้านบาท และ 182.88 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีสัดส่วนร้อยละ 25.93 และร้อยละ 23.66 ต่อรายได้รวมตามลำดับ โดยมีกำไรขั้นต้นในแต่ละธุรกิจดังนี้

อัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจจำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสาร ในปี 2563 อัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจจำหน่าย และให้บริการระบบบริหารจัดการเอกสารของบริษัทและบริษัทย่อยเท่ากับร้อยละ 33.64 เพิ่มขึ้นจากในปี 2562 โดยมีสาเหตุหลักจากการทบทวนประมาณการต้นทุนของโครงการระบบบริหารจัดการเอกสารในปี 2563 ของลูกค้าหน่วยงานราชการแห่งหนึ่ง เนื่องจากผลกระทบจากสถานการณ์โรคโควิด-19 (COVID-19) ทำให้การจัดอบรมการใช้ซอฟต์แวร์ก่อนส่งมอบงานมีการเปลี่ยนแปลงไป จากเดิมที่ต้องเดินทางไปจัดอบรมให้แก่หน่วยงานราชการตามสถานที่ต่างๆ เป็นการจัดอบรมแบบออนไลน์ ทำให้สามารถลดค่าใช้จ่ายในด้านค่าแรง ค่าเดินทาง และค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมได้ ทำให้กำไรขั้นต้นมีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 34.00 เป็นร้อยละ 37.00 รวมไปถึงการรับรู้รายได้ที่เพิ่มขึ้น จากปี 2562 จำนวน 146.74 ล้านบาท เป็น

จำนวน 307.63 ล้านบาท และในขณะเดียวกัน ธุรกิจให้บริการบริหารจัดการระบบงานมีกำไรขั้นต้นร้อยละ 32.10 จากการปรับปรุงกระบวนการทำงานในโครงการที่มีผลขาดทุนขั้นต้นในปี 2562 ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

อัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการของหน่วยงานราชการต่างๆของบริษัท ย่อยเท่ากับร้อยละ 23.95 ปรับตัวลดลงจากปี 2562 เนื่องจากในปี 2563 โครงการระบบห้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์โครงการหนึ่งที่เป็นโครงการต่อเนื่องและรับรู้รายได้ในปี 2563 จำนวน 30.27 ล้านบาท มีการปรับประมาณการต้นทุนเพิ่มขึ้นจากคำขอของผู้ว่าจ้างที่เป็นส่วนงานเพิ่มเติมโดยมิได้เพิ่มรายได้ ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของโครงการดังกล่าวในปี 2563 ลดลงเหลืออัตราร้อยละ 14.45 ทำให้กำไรขั้นต้นโดยรวมของธุรกิจในปี 2563 ลดลงจากปีก่อน

อัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจให้เช่า จำหน่าย และให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสาร เครื่องพิมพ์ และสินค้าเทคโนโลยีอื่นๆของบริษัทเท่ากับร้อยละ 18.00 ลดลงจากในปี 2562 โดยมีสาเหตุหลักจากธุรกิจให้บริการด้านเครื่องถ่ายเอกสารที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์โควิด-19 ซึ่งทำให้สำนักงานต่างๆลดการใช้งานลง เนื่องจากพนักงานต้องทำงานนอกสถานที่ และสำนักงานบางส่วนต้องปิดตัวลง ในขณะที่ต้นทุนคงที่ด้านค่าเสื่อมราคายังคงเกิดขึ้นตามเดิม

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย เงินเดือนพนักงาน ค่านายหน้า ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น โดยในปี 2563 และ 2562 ค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทและบริษัทย่อยเท่ากับ 25.70 ล้านบาท และ 28.77 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.61 และร้อยละ 3.72 ของรายได้รวมตามลำดับ

สำหรับปี 2563 ค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทและบริษัทย่อยปรับตัวลดลง 3.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 10.67 จากในปี 2562 เนื่องจากมีการนำบุคคลากรจากแผนกพัฒนาซอฟต์แวร์ ไปทำงานให้กับลูกค้าโครงการระบบบริหารจัดการเอกสาร ทำให้ค่าใช้จ่ายเงินเดือนจำนวน 4.43 ล้านบาทของบุคคลากรดังกล่าวถูกปันส่วนเข้าไปเป็นต้นทุนขายของโครงการ ค่าใช้จ่ายในการขายของปี 2563 จึงปรับตัวลดลงจากปีก่อนหน้า

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วย เงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน ค่าเสื่อมราคา ค่าสาธารณูปโภค ค่าสอบบัญชี และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นต้น โดยในปี 2563 และปี 2562 ค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยเท่ากับ 78.45 ล้านบาท และ 74.13 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 7.95 และร้อยละ 9.59 ต่อรายได้รวมตามลำดับ

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยปรับตัวเพิ่มขึ้น 4.33 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.84 จากปี 2562 โดยมีสาเหตุหลักจากกลับรายการหนี้สงสัยจะสูญจากลูกค้ารายหนึ่งซึ่งบริษัทได้ทำการตั้งหนี้สงสัยจะสูญไว้จำนวน 3.32 ล้านบาท ตั้งแต่ปี 2560 โดยในปี 2563 บริษัทได้ทำการยกเลิกสัญญาโครงการพัฒนาระบบบริหารจัดการเอกสาร ทำให้มีการกลับรายการหนี้สงสัยจะสูญจำนวนดังกล่าว นอกจากนี้บริษัทยังมีค่าใช้จ่ายบุคคลากรที่เพิ่มขึ้นจากฝ่ายการเงิน ด้านจ่ายและฝ่ายประสานงานโครงการจำนวน 2.72 ล้านบาทและมีการว่าจ้างบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการฝ่ายเข้ามาใหม่ จึงทำให้ปี 2563 ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีการปรับตัวเพิ่มขึ้น 4.32 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

กำไรสุทธิของบริษัทและบริษัทย่อยในปี 2563 ปรับตัวเพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันในปี 2562 โดยบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิเท่ากับ 114.20 ล้านบาท และ 56.27 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 11.58 และร้อยละ 7.28 ต่อรายได้รวมตามลำดับ ซึ่งสอดคล้องกับการปรับตัวเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงาน ซึ่งมีสาเหตุหลักจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของอัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจระบบบริหารจัดการเอกสารและอัตรากำไรขั้นต้นของธุรกิจให้บริการและรับเหมาวิศวกรรมด้านเทคโนโลยีสำหรับโครงการต่างๆ

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวม ณ สิ้นปี 2563 และปี 2562 มีมูลค่าเท่ากับ 773.81 ล้านบาท และ 673.51 ล้านบาทตามลำดับ ทั้งนี้สินทรัพย์ของบริษัทมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2563 และปี 2562 มีมูลค่าเท่ากับ 468.01 ล้านบาท และ 347.00 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60.48 และร้อยละ 51.52 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ ซึ่งสินทรัพย์หมุนเวียนส่วนใหญ่ของบริษัทและบริษัทย่อยประกอบด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระและสินค้าคงเหลือเป็นหลัก ซึ่งเป็นไปตามลักษณะของธุรกิจหลักของบริษัทและบริษัทย่อย

ในขณะที่สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนของบริษัทและบริษัทย่อยส่วนใหญ่ประกอบไปด้วยที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ณ สิ้นปี 2563 และปี 2562 มีมูลค่าเท่ากับ 305.80 ล้านบาทและ 326.51 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 39.52 และร้อยละ 64.68 ของสินทรัพย์รวม ตามลำดับ

ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่นและค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ ณ สิ้นปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิจำนวน 182.19 ล้านบาทและ 125.50 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีระยะเวลาการเก็บหนี้เฉลี่ยประมาณ 50 ถึง 60 วัน บริษัทมีนโยบายพิจารณาเงื่อนไขการชำระเงินให้แก่ลูกค้าโดยพิจารณาจากผลประกอบการที่ผ่านมา ยอดการสั่งซื้อ และประวัติการชำระเงินในอดีต โดยมีเงื่อนไขการชำระเงินเฉลี่ยประมาณ 30 วันแก่ลูกค้าจากหน่วยงานเอกชนและ เงื่อนไขการชำระเงินเฉลี่ยประมาณ 60 วันแก่หน่วยงานราชการ

ในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสุทธิจำนวน 182.19 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เป็นจำนวน 56.69 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.17 โดยมีสาเหตุมาจากในช่วงสิ้นปี 2563 บริษัทมีการส่งมอบงานและออกไปแจ้งหนี้ตามงวดการเก็บชำระเงินจากลูกหนี้หน่วยงานราชการแห่งหนึ่งโครงการระบบบริหารจัดการเอกสาร จำนวน 65 ล้านบาท ทำให้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

หนี้สิน

ณ สิ้นปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเท่ากับ 440.83 ล้านบาทและ 412.14 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 56.97 และร้อยละ 61.19 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยแบ่งเป็นหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 411.09 ล้านบาท และ 380.14 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 93.25 และร้อยละ 92.24 ของหนี้สินรวมตามลำดับ และมีส่วนของหนี้สินไม่หมุนเวียนเท่ากับ 29.74 และ 32.00 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.75 และร้อยละ 7.76ของหนี้สินรวมตามลำดับ หนี้สินที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อยได้แก่ เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินและเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นบริษัทและบริษัทย่อยมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ สิ้นปี 2563 และปี 2562 เท่ากับ 91.67 ล้านบาท และ 133.49 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.79 และร้อยละ 32.39 ของหนี้สินรวมตามลำดับโดยเป็นรายการเจ้าหนี้การค้า เท่ากับ 75.86 ล้านบาท และ 121.90 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสามารถคำนวณระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยประมาณ 50 ถึง 60 วัน โดยมีรายการที่สำคัญคือเจ้าหนี้การค้าที่เกิดจากเจ้าหนี้อะไหล่และวัสดุสิ้นเปลือง เพื่อรองรับการขยายตัวธุรกิจระบบ Drive Thru และโครงการระบบบริหารจัดการเอกสารจากลูกค้าหน่วยงานราชการ โดยได้รับเครดิตเทอมเฉลี่ยอยู่ที่ประมาณ 60 วัน

ณ สิ้นปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเท่ากับ 91.67 ล้านบาท ลดลงจากปี 2562 เป็นจำนวน 41.82 ล้านบาท คิดเป็นอัตราการลดลงร้อยละ 31.33 โดยมีสาเหตุมาจากการสั่งซื้อวัสดุอุปกรณ์ส่วนใหญ่ได้สั่งซื้อไปในปลายปี 2562 เรียบร้อยแล้วทำให้จำนวนเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในปี 2563 ลดลงจำนวน 99.89 ล้านบาท อย่างไรก็ตามในปี 2563 บริษัทมีเจ้าหนี้การค้าสำหรับค่าแรงที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อนสำหรับงานติดตั้งซอฟต์แวร์งวดสุดท้ายของโครงการระบบบริหารจัดการเอกสารจำนวน 18.45 ล้านบาท และบริษัทย่อยมีเจ้าหนี้การค้าสำหรับการติดตั้งวัสดุอุปกรณ์ของโครงการระบบโทรมาตร ระบบห้องฟ้าจำลองและพิพิธภัณฑ์และงานธุรกิจให้บริการบริหารจัดการระบบงาน (Business Process Outsourcing หรือ BPO) จำนวนรวม 38.83 ล้านบาท ทำให้ยอดรวมของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นในปี 2563 ลดลงจากปีก่อน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ สิ้นปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 332.98 ล้านบาท และ 261.38 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.03 และร้อยละ 38.81 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 332.98 ล้านบาท มีส่วนของกำไรสะสมที่จัดสรรเพื่อสำรองตามกฎหมาย และส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรรเท่ากับ 17.85 ล้านบาท และ 132.67 ล้านบาท ตามลำดับ โดยการปรับเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นเป็นผลมาจากกำไรสุทธิของ ปี 2563 จำนวน 114.20 ล้านบาท และในเดือนกันยายน 2563 บริษัทได้มีการเพิ่มทุนให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้นในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวน 40 ล้านหุ้น รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 20 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงิน

- อัตราส่วนสภาพคล่อง

ปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 1.14 เท่า และ 0.91 เท่า ตามลำดับ และมีอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วในช่วงเวลาเดียวกันเท่ากับ 0.91 เท่า และ 0.57 เท่า ตามลำดับ ในปี 2563 อัตราส่วนสภาพคล่องและอัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็วปรับตัวเพิ่มขึ้นจากในปี 2562 มีสาเหตุหลักจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียน เนื่องจากในปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้ที่ยังไม่เรียกชำระเพิ่มขึ้น จำนวน 1 12.62 ล้านบาท ซึ่งส่งผลให้สินทรัพย์หมุนเวียนของบริษัทและบริษัทย่อยปรับตัวเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 34.87

- วงจรเงินสด – Cash cycle

ในปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีวงจรเงินสด – Cash cycle เท่ากับ 38.36 วัน และ 42.30 วันตามลำดับ โดย ณ สิ้นปี 2563 วงจรเงินสดลดลงจากปี 2562 มีสาเหตุจากในปี 2563 มีระยะเวลาการขายสินค้าเฉลี่ยเท่ากับ 36.92 วัน ลดลงจากปีก่อนเนื่องจากการนำอะไหล่และอุปกรณ์ที่ซื้อปี 2562 ไปติดตั้งจำนวน 78.17 ล้านบาทส่งผลให้วงจรเงินสดของปี 2563 ลดลงจากปีก่อน

- อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน - Cash basis

ในปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพัน – Cash Basis เท่ากับ 10.25 เท่าและ 3.69 เท่า ตามลำดับ ในปี 2563 บริษัทไม่มีการลงทุนในสินทรัพย์อย่างมีนัยสำคัญ และมีเงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้นเพื่อเป็นสินเชื่อโครงการ จำนวน 93.24 ล้านบาท จึงส่งผลให้อัตราส่วนความสามารถในการชำระภาระผูกพันปรับตัวเพิ่มขึ้นจากปี 2562

- โครงสร้างเงินทุน

ณ สิ้นปี 2563 และปี 2562 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น เท่ากับ 1.32 เท่าและ 1.58 เท่า ตามลำดับ โดย ณ สิ้นปี 2563 บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 1.32 เท่าลดลงจาก ณ สิ้นปี 2562 ซึ่งลดลงจาก 1.58 เท่า โดยมีรายการที่สำคัญคือการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิของปี 2563 ส่งผลให้ส่วนของผู้ถือหุ้นปรับตัวเพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่สูงกว่าอัตราการเพิ่มขึ้นของหนี้สิน