

ที่ บช. 021/2567

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

เรื่อง คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการต่อผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการต่อผลการดำเนินงาน
งบการเงินรวม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

ผลการดำเนินงานรวม

ตารางที่ 1: ผลการดำเนินงานรวม

หน่วย: ล้านบาท

	ม.ค. - ก.ย. 2567	ม.ค. - ก.ย. 2566	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
รายได้	1,037.75	943.23	94.52	10.0
กำไรขั้นต้น	512.78	491.84	20.94	4.3
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้*	293.97	271.85	22.12	8.1
กำไรก่อนภาษีเงินได้	269.93	249.61	20.32	8.1
กำไรสุทธิ	226.74	217.38	9.36	4.3
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	49.4	52.1		
อัตราปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ (ร้อยละ)	28.3	28.8		

	ไตรมาสที่ 3 2567	ไตรมาสที่ 3 2566	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ	ไตรมาสที่ 2 2567
รายได้	346.91	334.37	12.54	3.8	345.17
กำไรขั้นต้น	165.45	181.88	(16.43)	(9.0)	173.01
ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้*	95.16	107.98	(12.82)	(11.9)	104.40
กำไรก่อนภาษีเงินได้	79.76	100.98	(21.22)	(21.0)	93.32
กำไรสุทธิ	62.89	84.72	(21.83)	(25.8)	81.78
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	47.7	54.4			50.1
อัตราปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ (ร้อยละ)	27.4	32.3			30.2

หมายเหตุ:

*การปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ ไม่รวมผลกระทบของรายการกำไร/ขาดทุนจากการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงิน กำไร/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนทางการเงิน รายได้/ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นครั้งเดียว และค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนจากการปันส่วนราคาซื้อ (PPA)

รายได้

สำหรับงวด 9 เดือนแรกปี 2567 กลุ่มบริษัทฮิวแมนิก้า (“บริษัทฯ”) มีรายได้จากการขายและบริการ 1,037.75 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 943.23 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 94.52 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 10.0 โดยรายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลเพิ่มขึ้น 93.44 ล้านบาทหรือร้อยละ 11.0 จากธุรกิจเดิมจำนวน 82.58 ล้านบาท ส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าซอฟต์แวร์ (SaaS Model) รายได้ค่าบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน และรายได้ค่าติดตั้งระบบงาน และจากธุรกิจใหม่ของบริษัท เอช อาร์ เอ็ม คอนซัลติง จำกัด (บริษัทย่อยแห่งใหม่) จำนวน 10.86 ล้านบาท และรายได้จากธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินเพิ่มขึ้น 1.08 ล้านบาท หรือร้อยละ 1.1

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2567 มีรายได้จำนวน 346.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.54 ล้านบาท หรือร้อยละ 3.8 (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 334.37 ล้านบาท) จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคล 17.56 ล้านบาท หรือร้อยละ 6.0 และลดลงจากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน 5.02 ล้านบาท หรือร้อยละ 12.4

กำไรขั้นต้น

สำหรับงวด 9 เดือนแรกปี 2567 กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น +20.94 ล้านบาท หรือร้อยละ +4.3 อัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากร้อยละ 52.1 เป็นร้อยละ 49.4 จากการที่รายได้เพิ่มขึ้น +94.52 ล้านบาท และต้นทุนเพิ่มขึ้น -73.58 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน -60.10 ล้านบาท ต้นทุนค่าซอฟต์แวร์ -6.20 ล้านบาท และต้นทุนค่า Cloud -7.43 ล้านบาท

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2567 กำไรขั้นต้นลดลง -16.43 ล้านบาท หรือร้อยละ -9.0 อัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากร้อยละ 54.4 เป็นร้อยละ 47.7 จากการที่รายได้เพิ่มขึ้น +12.54 ล้านบาท และต้นทุนเพิ่มขึ้น -28.97 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงาน -29.60 ล้านบาท

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้กำไรก่อนภาษีเงินได้

สำหรับงวด 9 เดือนแรกปี 2567

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เท่ากับ 293.97 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 271.85 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 22.12 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.1 เกิดจาก

- กำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น +20.94 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น -2.74 ล้านบาท (เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายการตลาด และค่าใช้จ่ายเดินทาง)
- ดอกเบี้ยจ่ายลดลง +2.30 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีเงินได้เท่ากับ 269.93 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรก ปี 2566: 249.61 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 20.32 ล้านบาท หรือร้อยละ 8.1 เกิดจาก

- ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น +22.12 ล้านบาท
- ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนทางการเงินเพิ่มขึ้น -1.23 ล้านบาท
- กำไรจากสินทรัพย์ทางการเงิน +3.71 ล้านบาท
- ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน -3.73 ล้านบาท

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2567

ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้เท่ากับ 95.16 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 107.98 ล้านบาท) ลดลง 12.82 ล้านบาท หรือร้อยละ 11.9 เกิดจาก

- กำไรขั้นต้นลดลง -16.43 ล้านบาท
- ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมและร่วมค้า +2.11 ล้านบาท
- รายได้ดอกเบี้ยและเงินปันผล +2.81 ล้านบาท

กำไรก่อนภาษีเงินได้เท่ากับ 79.76 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 100.98 ล้านบาท) ลดลง 21.22 ล้านบาท หรือร้อยละ 21.0 เกิดจาก

- ปรับปรุงกำไรก่อนภาษีเงินได้ลดลง -12.82 ล้านบาท
- ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนทางการเงินเพิ่มขึ้น -9.86 ล้านบาท

กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิหลังหักภาษีเงินได้เป็นจำนวน 226.74 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 217.38 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจำนวน 9.36 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4.3 อัตรากำไรสุทธิลดลงอยู่ที่ร้อยละ 21.8 (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: ร้อยละ 23.0) เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกำไรก่อนภาษีเงินได้ +20.32 หักภาษีเงินได้ที่เพิ่มขึ้น -10.96 ล้านบาท

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2567 มีกำไรสุทธิเท่ากับ 62.89 ล้านบาท ลดลง 21.83 ล้านบาท หรือร้อยละ 25.8 (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 84.72 ล้านบาท) จากการลดลงของกำไรก่อนภาษีเงินได้ -21.22 ล้านบาท และภาษีเงินได้ที่เพิ่มขึ้น -0.61 ล้านบาท

ข้อมูลตามส่วนงาน

ตารางที่ 2: ผลการดำเนินงานแยกตามประเภทธุรกิจ

หน่วย: ล้านบาท

	ม.ค.-ก.ย. 2567			ม.ค.-ก.ย. 2566		
	ธุรกิจด้าน ทรัพยากรบุคคล	ธุรกิจให้บริการ ด้านบริหาร จัดการบัญชีและ การเงิน	รวม	ธุรกิจด้าน ทรัพยากรบุคคล	ธุรกิจให้บริการ ด้านบริหาร จัดการบัญชีและ การเงิน	รวม
รายได้						
-ไทย	526.80	97.82	624.62	478.98	96.74	575.72
-อินโดนีเซีย	313.54	-	313.54	285.08	-	285.08
-อื่นๆ	99.59	-	99.59	82.43	-	82.43
รวมรายได้	939.93	97.82	1,037.75	846.49	96.74	943.23
กำไรขั้นต้น	483.90	28.88	512.78	460.68	31.16	491.84
กำไรจากส่วนงาน	252.38	15.22	267.60	238.17	15.03	253.20

	ไตรมาสที่ 3 2567			ไตรมาสที่ 3 2566		
	ธุรกิจด้าน ทรัพยากรบุคคล	ธุรกิจให้บริการ ด้านบริหาร จัดการบัญชีและ การเงิน	รวม	ธุรกิจด้าน ทรัพยากรบุคคล	ธุรกิจให้บริการ ด้านบริหาร จัดการบัญชีและ การเงิน	รวม
รายได้						
-ไทย	173.17	35.48	208.65	160.58	40.50	201.08
-อินโดนีเซีย	108.21	-	108.21	105.38	-	105.38
-อื่นๆ	30.05	-	30.05	27.91	-	27.91
รวมรายได้	311.43	35.48	346.91	293.87	40.50	334.37
กำไรขั้นต้น	153.15	12.30	165.45	165.98	15.90	181.88
กำไรจากส่วนงาน	76.32	8.22	84.54	93.84	9.32	103.16

จากตารางที่ 2 ข้อมูลตามส่วนงานของบริษัทฯ แยกตามประเภทธุรกิจ ประกอบด้วย ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล และธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

งวด 9 เดือนแรกปี 2567/งวด 9 เดือนแรกปี 2566

ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล

- รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลจำนวน 939.93 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 846.49 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 93.44 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.0 เพิ่มขึ้นมาจากรายได้ค่าซอฟต์แวร์ (SaaS Model) รายได้ค่าจัดทำเงินเดือน และรายได้ค่าติดตั้งระบบงาน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากประเทศไทย 47.82 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.0 ประเทศอินโดนีเซีย 28.46 ล้านบาท หรือร้อยละ 10.0 และประเทศอื่นๆ 17.16 ล้านบาท หรือร้อยละ 20.8
- กำไรขั้นต้นจำนวน 483.90 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 460.68 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 23.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.0 จากการที่รายได้เพิ่มขึ้น +93.44 ล้านบาท และต้นทุนเพิ่มขึ้น -70.22 ล้านบาท

- กำไรจากส่วนงานจำนวน 252.38 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 238.17 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 14.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.0

ธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

- รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินจำนวน 97.82 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 96.74 ล้านบาท) เพิ่มขึ้นจำนวน 1.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.1 จากการรับรู้รายได้ค่าซอฟต์แวร์และค่าดูแลระบบ
- กำไรขั้นต้นจำนวน 28.88 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 31.16 ล้านบาท) ลดลง 2.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.3 จากการที่รายได้เพิ่มขึ้น +1.08 ล้านบาท และต้นทุนเพิ่มขึ้น -3.36 ล้านบาท
- กำไรจากส่วนงานจำนวน 15.22 ล้านบาท (งวด 9 เดือนแรกปี 2566: 15.03 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 0.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.3

ไตรมาสที่ 3 ปี 2567/ไตรมาสที่ 3 ปี 2566

ธุรกิจการให้บริการด้านทรัพยากรบุคคล

- รายได้จากธุรกิจด้านทรัพยากรบุคคลจำนวน 311.43 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 293.87 ล้านบาท) เพิ่มขึ้น 17.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.0 เพิ่มขึ้นมาจากรายได้ค่าซอฟต์แวร์ (SaaS Model) รายได้ค่าจัดทำเงินเดือน และรายได้ค่าติดตั้งระบบงาน ซึ่งเพิ่มขึ้นจากประเทศไทย 12.59 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.8 ประเทศอินโดนีเซีย 2.83 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.7 และประเทศอื่นๆ 2.14 ล้านบาท หรือร้อยละ 7.7
- กำไรขั้นต้นจำนวน 153.15 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 165.98 ล้านบาท) ลดลง 12.83 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.7 จากการที่รายได้เพิ่มขึ้น +17.56 ล้านบาท และต้นทุนเพิ่มขึ้น -30.39 ล้านบาท
- กำไรจากส่วนงานจำนวน 76.32 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 93.84 ล้านบาท) ลดลง 17.52 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.7

ธุรกิจการให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงิน

- รายได้จากธุรกิจให้บริการด้านบริหารจัดการบัญชีและการเงินจำนวน 35.48 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 40.50 ล้านบาท) ลดลงจำนวน 5.02 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12.4 เนื่องจากรายได้ในไตรมาสที่ 3 ของปีก่อนค่อนข้างสูงเนื่องจากการรับรู้รายได้จากโครงการลูกค้าใหม่บางโครงการที่ควรรับรู้ในไตรมาสที่ 2 แต่ถูกเลื่อนออกไปเป็นรับรู้ในไตรมาสที่ 3 แทน
- กำไรขั้นต้นจำนวน 12.30 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 15.90 ล้านบาท) ลดลง 3.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.6 จากการที่รายได้ลดลง -5.02 ล้านบาท และต้นทุนลดลง +1.42 ล้านบาท
- กำไรจากส่วนงานจำนวน 8.22 ล้านบาท (ไตรมาสที่ 3 ปี 2566: 9.32 ล้านบาท) ลดลง 1.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.8

รายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

ตารางที่ 3: โครงสร้างรายได้แบ่งออกเป็นรายได้ที่เกิดขึ้นประจำและรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ

หน่วย: ล้านบาท

ม.ค.- ก.ย. 2567	ประเทศไทย			ประเทศอินโดนีเซีย	ประเทศอื่นๆ ในเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	รวม	สัดส่วนรายได้ (ร้อยละ)
	ธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล	ธุรกิจบริการด้านบัญชีและการเงิน	รวม	ธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล	ธุรกิจระบบงานบริหารทรัพยากรบุคคล		
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	373.34	62.90	436.24	208.08	88.75	733.07	70.6
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	153.46	34.92	188.38	105.46	10.84	304.68	29.4
รวมรายได้	526.80	97.82	624.62	313.54	99.59	1,037.75	100.0

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

ไตรมาสที่ 3 2567	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	128.89	21.75	150.64	69.73	26.39	246.76	71.1
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	44.28	13.73	58.01	38.48	3.66	100.15	28.9
รวมรายได้	173.17	35.48	208.65	108.21	30.05	346.91	100.0

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

งวด 9 เดือนแรกปี 2567/งวด 9 เดือนแรกปี 2566

โดยภาพรวม บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 69.3 ในงวด 9 เดือนแรกปี 2566 เป็นร้อยละ 70.6 ในปีนี้ ในขณะที่ สัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลงจากร้อยละ 30.7 เป็นร้อยละ 29.4 รายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้น 78.96 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 12.1 บริษัทฯ เติบโตอย่างแข็งแกร่งจากรายได้ที่เกิดขึ้นประจำค่าซอฟต์แวร์ (SaaS Model) และค่าบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน

รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำเพิ่มขึ้น 15.56 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 5.4 จากงวด 9 เดือนแรกปี 2566 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากค่าติดตั้งระบบงาน

ไตรมาสที่ 3 ปี 2567/ไตรมาสที่ 3 ปี 2566

บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 66.2 ในไตรมาสที่ 3 ปี 2566 เป็นร้อยละ 71.1 ในปีนี้ ในขณะที่สัดส่วนรายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลงจากร้อยละ 33.8 เป็นร้อยละ 28.9 รายได้ที่เกิดขึ้นประจำเพิ่มขึ้น 25.37 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 11.5 โดยเพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าใช้ซอฟต์แวร์ของระบบบริหารจัดการทรัพยากรบุคคล และค่าบริการรับช่วงจัดทำเงินเดือน

รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำลดลง 12.83 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 11.4 จากไตรมาสที่ 3 ปี 2566 ลดลงจากรายได้ค่าติดตั้งระบบงาน

ฐานะทางการเงิน
ตารางที่ 4: ภาพรวมฐานะทางการเงิน

หน่วย: ล้านบาท

	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2566	ร้อยละ	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2567	ร้อยละ	เปลี่ยนแปลง	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
สินทรัพย์						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	613.03	15.0	457.93	11.6	(155.10)	(25.3)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	93.26	2.3	42.84	1.1	(50.42)	(54.1)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	185.88	4.5	190.36	4.8	4.48	2.4
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	71.06	1.7	64.57	1.6	(6.49)	(9.1)
สินค้าคงเหลือ	6.35	0.2	4.91	0.1	(1.44)	(22.7)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	-	-	126.00	3.2	126.00	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4.83	0.1	4.41	0.1	(0.42)	(8.7)
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	484.64	11.8	533.49	13.5	48.85	10.1
สินทรัพย์สิทธิการใช้	129.98	3.2	114.13	2.9	(15.85)	(12.2)
ค่าความนิยม	1,914.51	46.7	1,814.58	45.9	(99.93)	(5.2)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	595.80	14.5	600.09	15.2	4.29	0.7
รวมสินทรัพย์	4,099.34	100.0	3,953.31	100.0	(146.03)	(3.6)
หนี้สิน						
หนี้สินหมุนเวียน	304.73	7.4	313.58	7.9	8.85	2.9
หนี้สินไม่หมุนเวียน	194.92	4.8	170.55	4.3	(24.37)	(12.5)
รวมหนี้สิน	499.65	12.2	484.13	12.2	(15.52)	(3.1)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	3,599.69	87.8	3,469.18	87.8	(130.51)	(3.6)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,099.34	100.0	3,953.31	100.0	(146.03)	(3.6)

(ก) สินทรัพย์รวม

สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 อยู่ที่ 3,953.31 ล้านบาท ลดลง 146.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.6 ลดลงจากค่าความนิยมที่ลดลงจำนวน 99.93 ล้านบาท จากขาดทุนจากการปรับอัตราแลกเปลี่ยนของค่าความนิยมของกลุ่มบริษัท DataOn จำนวน 51.72 ล้านดอลลาร์สหรัฐเป็นอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวด และเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 155.10 ล้านบาท หักกับการเพิ่มขึ้นของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นจำนวน 126.00 ล้านบาท ซึ่งเป็นเงินให้กู้ยืมของ DataOn แก่กิจการอื่นในประเทศอินโดนีเซีย โดยมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 12 และจะครบกำหนดชำระในวันที่ 31 ธันวาคม 2567 โดยเป็นเงินกู้ยืมที่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

(ข) หนี้สินรวม

หนี้สินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 อยู่ที่ 484.13 ล้านบาท ลดลง 15.52 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.1 ลดลงจากหนี้สินตามสัญญาเช่าจำนวน 17.52 ล้านบาท

(ค) ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 เท่ากับ 3,469.18 ล้านบาท ลดลง 130.51 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 3.6 ซึ่งเป็นผลมาจากการลดลงขององค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 119.99 ล้านบาท (ลดลงจากผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบัญชีเงินผ่านกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของค่าความนิยมของกลุ่มบริษัท DataOn) และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจำนวน 16.03 ล้านบาท

งบกระแสเงินสด

หน่วย: ล้านบาท

	ม.ค. - ก.ย. 2566	ม.ค. - ก.ย. 2567
เงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	315.89	333.04
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	(143.81)	(209.29)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(212.75)	(276.66)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(40.67)	(152.91)

กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน

กระแสเงินสดจากการดำเนินงานสำหรับงวด 9 เดือนแรกของปี 2567 เท่ากับ 333.04 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจาก EBITDA +379.57 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารจะพิจารณาการใช้เงินสดส่วนเกินจากการดำเนินงานไปลงทุน หรือใช้ไปในกิจกรรมอื่นๆ เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับบริษัทฯ ต่อไป

กระแสเงินสดจากการลงทุน

กระแสเงินสดจากการลงทุนสำหรับงวด 9 เดือนแรกของปี 2567 เท่ากับ -209.29 ล้านบาท เนื่องจากการลงทุนในบริษัทร่วม สินทรัพย์ทางการเงิน การจ่ายค่าพัฒนาซอฟต์แวร์ และเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น

กระแสเงินสดจากการจัดหาเงิน

กระแสเงินสดจากการหาเงินสำหรับงวด 9 เดือนแรกของปี 2567 เท่ากับ -276.66 ล้านบาท มาจากการชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน -40.15 ล้านบาท และการจ่ายเงินปันผลจำนวน -236.51 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายสุนทร เต็นธรรม
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร