

วันที่ 9 ตุลาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท สิริซอฟต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบกำไรขาดทุน

หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินรวม		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม		จำนวน	ร้อยละ
	ปี 2564	ปี 2565		
รายได้จากขายและให้บริการ	187.03	410.81	223.78	119.65
ต้นทุนการขายและให้บริการ	127.17	261.22	134.05	105.41
กำไรขั้นต้น	59.86	149.59	89.74	149.92
รายได้อื่น	1.50	1.20	(0.30)	(20.21)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	6.32	10.29	3.98	62.95
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	25.12	54.08	28.96	115.26
ต้นทุนทางการเงิน	1.74	3.16	1.42	81.76
กำไรก่อนภาษีเงินได้	28.18	83.25	55.08	195.45
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2.71	14.57	11.86	437.37
กำไรสุทธิสำหรับปี	25.47	68.69	43.22	169.70

โครงสร้างรายได้ของบริษัทฯ

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการให้บริการ	103.02	54.64	257.37	62.47
อัตราการใช้เงิน (ร้อยละ)		77.28		149.82
รายได้จากการขาย	84.01	44.56	153.44	37.24
อัตราการใช้เงิน (ร้อยละ)		467.57		82.65
รวมรายได้จากการขายและให้บริการ	187.03	99.20	410.81	99.71

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564		2565	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
อัตรการเติบโต (ร้อยละ)		156.50		119.65
รายได้อื่น	1.50	0.80	1.20	0.29
รวมรายได้	188.53	100.00	412.01	100.00

รายได้จากการขายและให้บริการ

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายและให้บริการ 410.81 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 119.65 โดยการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายและให้บริการมีสาเหตุหลักมาจากการที่องค์กรให้ความสำคัญกับการนำเทคโนโลยีเข้ามาเปลี่ยนแปลงธุรกิจ หรือ Digital Transformation เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานในการดำเนินงานขององค์กร และกลุ่มลูกค้าหลักของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นองค์กรในกลุ่มธนาคารและการเงิน เป็นกลุ่มที่มีการลงทุนในด้าน Digital Transformation สูง เพื่อรองรับการให้บริการทางการเงินในรูปแบบดิจิทัลแก่ลูกค้า ทั้งในแง่ของการเข้าถึงและความสะดวกรวดเร็ว ความปลอดภัยของระบบหรือการทำธุรกรรม และการสร้างประสบการณ์ใหม่ ให้กับลูกค้า นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทฯ มีการสรรหาบุคลากรทางด้านการพัฒนาระบบเพิ่มขึ้น รวมถึงจัดให้มีการอบรมพัฒนาบุคลากรในด้านต่างๆ เพื่อส่งเสริมการทำงานในแนวคิดวัฒนธรรม DevOps และทางด้านเทคนิคหรือ License ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาระบบหรือซอฟต์แวร์ ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ สามารถส่งมอบงานให้ลูกค้าได้มากขึ้น ประกอบกับการส่งมอบงานที่มีคุณภาพ ตรงความต้องการของลูกค้า อยู่ในงบประมาณที่ลูกค้ากำหนด และทันต่อความต้องการของลูกค้า จนส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีชื่อเสียงและได้รับงานต่อเนื่องจากลูกค้าเดิม และมีลูกค้าใหม่เพิ่มมากขึ้นจากการแนะนำของลูกค้าและการหาลูกค้าเพิ่มขึ้นในหลากหลายกลุ่มธุรกิจ เช่น ลูกค้าในกลุ่มค้าปลีกค้าปลีก ลูกค้าองค์กร รัฐวิสาหกิจ เป็นต้น

ต้นทุนจากการให้บริการและกำไรขั้นต้น

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรขั้นต้น 149.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 89.74 ล้านบาท หรือร้อยละ 149.92 โดยหลักมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการให้บริการพัฒนาระบบ (Implementation) ที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง จากการที่กลุ่มบริษัทฯ สามารถส่งมอบงานที่มีคุณภาพและตรงเวลา ส่งผลให้ลูกค้าเดิมใช้บริการในโครงการใหม่อย่างต่อเนื่อง และมีการบอกต่อของลูกค้าเดิมไปสู่กลุ่มลูกค้าเป้าหมายใหม่ของกลุ่มบริษัทฯ และรายได้จากการขายของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งปกติแล้วจะมาพร้อมกับรายได้จากการให้บริการพัฒนาระบบ (Implementation) เพราะเป็นซอฟต์แวร์ที่กลุ่มบริษัทฯ ใช้ในการพัฒนาระบบหรือซอฟต์แวร์ให้ลูกค้า โดยหลักเป็นแบบมีกำหนดระยะเวลา (Subscription License) ที่มีอายุสัญญา 1-3 ปี และลูกค้ามีการต่ออายุสัญญาเพื่อใช้งานระบบหรือซอฟต์แวร์ได้อย่างต่อเนื่อง

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขาย 10.29 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.51 ของรายได้รวม โดยค่าใช้จ่ายในการขายดังกล่าวเพิ่มขึ้น 3.98 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 62.95 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานขาย เพื่อรองรับงานที่เพิ่มขึ้น รวมถึงโอกาสในการรับงานเพิ่มขึ้นในอนาคต

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 54.08 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 13.16 ของรายได้รวม โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารดังกล่าวเพิ่มขึ้น 28.96 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 115.26 โดยหลักมีสาเหตุหลักมาจากการเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ โดยมีการว่าจ้างพนักงานและที่ปรึกษาด้านต่างๆ เพิ่มขึ้นเพื่อดำเนินงานให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี ซึ่งส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน และค่าใช้จ่ายที่ปรึกษาและค่าธรรมเนียมวิชาชีพเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ บริษัทฯ ยังมีการขยายพื้นที่สำนักงาน ซึ่งส่งผลให้ค่าเสื่อมราคา - สิทธิการใช้ และค่าเสื่อมราคาตัดจำหน่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้น โดยค่าเสื่อมราคาตัดจำหน่าย - อื่นๆ ประกอบด้วย ค่าเสื่อมราคา อุปกรณ์สำนักงาน คอมพิวเตอร์ ส่วนปรับปรุงอาคาร เป็นต้น

กำไรสุทธิ

ในปี 2565 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 43.22 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 169.70 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากรายได้ที่เพิ่มขึ้นของกลุ่มบริษัทฯ และมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น จากการที่อัตรากำไรขั้นต้นของรายได้จากการบริการที่เพิ่มขึ้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2564	2565	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	189.28	311.46	122.18	64.55
หนี้สินรวม	146.95	241.07	94.12	64.06
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	42.33	70.39	28.05	66.26

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 311.46 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 122.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 64.55 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

1. เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ เพิ่มขึ้น 45.28 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 111.37 มีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของโครงการ เนื่องจากเงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการของกลุ่มบริษัทฯ ประกอบด้วยเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสิทธิการใช้ซอฟต์แวร์และบริการซึ่ง เป็นต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญา
2. เงินสดเพิ่มขึ้น 43.71 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 236.15 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท และการเพิ่มขึ้นของกระแสเงินสดจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินจากการดำเนินงานซึ่งโดยหลักเป็นผลมาจาก 1) การเพิ่มขึ้นของต้นทุนการทำให้เสร็จสิ้นตามสัญญา 2) การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า และ 3) การเพิ่มขึ้นของหนี้สินที่เกิดจากสัญญา ประกอบกับการเพิ่มขึ้นของเงินสดรับชำระเงินเพิ่มทุนจดทะเบียน และสุทธิกับการจ่ายเงินปันผล
3. สินทรัพย์สิทธิการใช้ เพิ่มขึ้น 13.49 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.53 เนื่องจากกลุ่มบริษัทมีการขยายพื้นที่สำนักงานและจัดทำสัญญาเช่าสำนักงานใหม่

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 241.07 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 94.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 64.04 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

1. เจ้าหนี้การค้า เพิ่มขึ้น 45.98 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 246.70 โดยส่วนมากคือหนี้สินจากการสั่งซื้อสิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์เพื่อพัฒนาระบบให้แก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท และการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เช่น ค่าใช้จ่ายในการว่าจ้างผู้ตรวจสอบระบบควบคุมภายใน ค่าใช้จ่ายในการใช้บริการเว็บไซต์จัดหางานในการสรรหาบุคลากรของกลุ่มบริษัทและค่าสอบบัญชี
2. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา เพิ่มขึ้น 33.33 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 51.87 เมื่อเทียบกับหนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 หนี้สินที่เกิดจากสัญญาประกอบด้วย เงินได้ซึ่งรับล่วงหน้าสำหรับสิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์ โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของเงินซึ่งกลุ่มบริษัทฯ ได้รับล่วงหน้าสำหรับสิทธิในการใช้ซอฟต์แวร์ อันเกี่ยวเนื่องกับจำนวนและมูลค่าของโครงการที่เพิ่มขึ้น
3. หนี้สินตามสัญญาเช่า เพิ่มขึ้น 13.36 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.17 เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีการทำสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 70.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 28.05 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 66.26 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิ 68.69 ล้านบาท และการเพิ่มทุนจำนวน 27.00 ล้านบาท สหรักับการจ่ายเงินปันผลประจำปีและการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจำนวน 45.00 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ปี 2564	ปี 2565
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.16	1.18
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.08	0.84
วงจรเงินสด	วัน	21.63	11.07
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	ร้อยละ	16.43	27.43
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	61.32	121.87

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนสภาพคล่องที่ 1.18 เท่า เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากปี 2564 เนื่องจากโดยหลักมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของ 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด และ 2) เงินจ่ายล่วงหน้าค่าบริการ ซึ่งโดยหลักเกิดจากผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และการจ่ายล่วงหน้าค่าบริการและต้นทุนของการให้บริการแก่ลูกค้าซึ่งยังอยู่ในระหว่างการให้บริการ

อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้นที่ 0.84 ลดลงจากปี 2564 มีปัจจัยหลักจากการเพิ่มทุนของกลุ่มบริษัทในปี 2565 โดย ณ สิ้นงวด ปี 2564 กลุ่มบริษัท มีทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 3.00 ล้านบาท ในขณะที่ ณ สิ้นงวด ปี 2565 กลุ่มบริษัทมี ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 30.00 ล้านบาท

วงจรเงินสด

วงจรเงินสด (วัน)	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2565
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย	57.34	42.09
ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ย	35.71	31.02
วงจรเงินสดหมุนเวียนเฉลี่ย (Cash Cycle)	21.63	11.07

ปี 2565 กลุ่มบริษัทมีวงจรเงินสดอยู่ที่ 11.07 วัน ลดลงจากปี 2564 โดยมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย ซึ่งเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของอัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้การค้า เนื่องมาจากกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายและให้บริการเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก แต่ลูกหนี้การค้าลดลงเล็กน้อยเนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการให้บริการและเรียกชำระเงินได้เรียบร้อยแล้ว ในขณะที่ระยะเวลาชำระหนี้เฉลี่ยของกลุ่มบริษัทฯ ลดลงเพียงเล็กน้อย

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์

ปี 2565 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์อยู่ที่ร้อยละ 27.43 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 มีสาเหตุมาจากการการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิ

อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น

ปี 2565 อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 121.87 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิ

ขอแสดงความนับถือ

ลงชื่อ

(นายสิทธิกาจ อัครานนท์)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท สิริซอฟต์ จำกัด (มหาชน)