

วันที่ 23 เมษายน 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ บริษัท เทอร์ไบท์ พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้นำส่งงบการเงินประจำปี 2566 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยปี 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 28.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.17 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 12.29% เมื่อเทียบกับปี 2565 และมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 4.79% ซึ่งเพิ่มขึ้นจากงวดปี 2565 ที่มีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 4.61% โดยการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานสามารถอธิบายได้ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงาน

รายการ	งบการเงินรวม (ฉบับตรวจสอบ)			
	ปี 2565 (ม.ค.-ธ.ค.)		ปี 2566 (ม.ค.-ธ.ค.)	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้จากการขาย	309.99	55.83%	300.89	50.19%
รายได้จากการให้บริการ	245.30	44.17%	298.57	49.81%
รวมรายได้จากการขายและบริการ	555.29	100.00%	599.46	100.00%
ต้นทุนขาย	261.66	47.12%	255.22	42.57%
ต้นทุนการให้บริการ	170.41	30.69%	207.34	34.59%
รวมต้นทุนจากการขายและบริการ	432.07	77.81%	462.56	77.16%
กำไรขั้นต้น	123.22	22.19%	136.90	22.84%
รายได้อื่น	4.70	0.85%	4.63	0.77%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	127.92	23.04%	141.53	23.61%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	47.38	8.53%	42.63	7.11%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	47.08	8.48%	61.41	10.24%
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	33.46	6.03%	37.49	6.26%
ต้นทุนทางการเงิน	1.04	0.19%	1.47	0.25%
กำไรก่อนภาษีเงินได้	32.42	5.84%	36.02	6.01%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	6.63	1.20%	7.06	1.18%
กำไรสุทธิสำหรับปี	25.79	4.64%	28.96	4.83%

หมายเหตุ:

- รายได้อื่น ประกอบด้วย กำไรจากการบันทึกบัญชีมูลค่าหน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (Marked to market) กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน ดอกเบี้ยรับ เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับคืนจากการลาออกของพนักงาน เงินช่วยเหลือส่งเสริมการจ้างงาน เป็นต้น
- ข้อมูลสัดส่วนในตาราง แสดง Common Size ซึ่งคำนวณฐาน 100 จากข้อมูลตัวเลขรวมรายได้จากการขายและบริการ

โครงสร้างรายได้

โครงสร้างรายได้ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์	ปี 2565 (ม.ค.-ธ.ค.)		ปี 2566 (ม.ค.-ธ.ค.)	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้จากการขาย	309.99	55.36%	300.89	49.81%
รายได้จากการให้บริการ	245.30	43.80%	298.57	49.42%
บริการ Cloud	80.18	14.32%	106.81	17.68%
บริการ Maintenance Agreement (M/A)	62.47	11.16%	65.19	10.79%
บริการ Software	46.61	8.32%	55.52	9.19%
บริการติดตั้งระบบ	29.57	5.28%	48.00	7.95%
บริการ Software SKF	15.10	2.70%	13.62	2.25%
บริการ T.Support/T.Support Plus	6.93	1.24%	9.43	1.56%
บริการวิเคราะห์ข้อมูล (Data Analytics)	4.44	0.79%	0.00	0.00%
รวมรายได้จากการขายและบริการ	555.29	99.16%	599.46	99.23%
รายได้อื่น	4.69	0.84%	4.63	0.77%
รายได้รวม	559.98	100.00%	604.09	100.00%

(1) รายได้จากการขาย

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการขายลดลงจากปีก่อนหน้า 9.10 ล้านบาท หรือลดลง 2.94% เนื่องจากในปี 2565 บริษัทได้รับงานจากลูกค้าเอกชนรายหนึ่งซึ่งเป็นการขายอุปกรณ์พร้อมติดตั้งที่มีมูลค่างานสูง แต่ในปี 2566 บริษัทไม่ได้รับงานโครงการที่มีมูลค่างานที่สูงเท่ากับปีก่อน

(2) รายได้จากการบริการ

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 53.27 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 21.72% จาก 1) รายได้จากการให้บริการ Cloud เพิ่มขึ้น 26.64 ล้านบาท จากสัญญาของลูกค้าต่อเนื่องและลูกค้ารายใหม่ที่เพิ่มขึ้นตามความต้องการใช้ระบบ Cloud ที่มากขึ้น จากทั้ง T.Cloud และ Public Cloud 2) รายได้จากการให้บริการ M/A เพิ่มขึ้น 2.72 ล้านบาท ซึ่งสอดคล้องกับจำนวนรายลูกค้าจากการขายสินค้า On-Premise Hardware ที่เพิ่มขึ้นมาต่อเนื่อง ทำให้สามารถขาย M/A ให้กับลูกค้าได้มากขึ้น 3) รายได้จากการบริการ Software เพิ่มขึ้น 8.91 ล้านบาท จากลูกค้าเดิมที่ซื้อ License Software เพิ่มเติม และลูกค้ารายใหม่ และ 4) รายได้จากการบริการติดตั้งระบบ เพิ่มขึ้น 18.43 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้รับงานขายพร้อมติดตั้งจากลูกค้ารายใหญ่รายหนึ่งในปี 2566

(3) รายได้อื่น

รายได้อื่นของบริษัทประกอบด้วย กำไรจากการบันทึกบัญชีมูลค่าหน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (Marked to Market) กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน ดอกเบี้ยรับ เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับคืนจากการลาออกของพนักงาน เงินช่วยเหลือส่งเสริมการจ้างงาน เป็นต้น บริษัทมีรายได้อื่นในปี 2565 และปี 2566 เท่ากับ 4.69 ล้านบาท และ 4.63 ล้านบาท ตามลำดับ

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

รายการ	ปี 2565 (ม.ค.-ธ.ค.)		ปี 2566 (ม.ค.-ธ.ค.)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย	309.99	100.00%	300.89	100.00%
ต้นทุนขาย	261.66	84.41%	255.22	84.82%
กำไรขั้นต้นจากการขาย	48.33	15.59%	45.67	15.18%

ต้นทุนขาย ประกอบด้วย ต้นทุนค่าสินค้า ค่าแรงแผนก support และรายได้จากค่าสนับสนุนการขาย (Rebate) (เมื่อได้รับค่า Rebate บริษัทบันทึกเพื่อเป็นส่วนหักต้นทุนค่าสินค้า) โดยในปี 2566 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการขาย 45.67 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นจากการขาย 15.18% กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นจากการขายลดลงจากปีก่อนหน้า ผลมาจากการแข่งขันในธุรกิจเทคโนโลยีสารสนเทศที่เพิ่มขึ้น และบริษัทได้รับงานลูกค้าภาครัฐซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นจากการขายไม่สูงเมื่อเทียบกับลูกค้ากลุ่มเอกชน

ต้นทุนการให้บริการและกำไรขั้นต้น

รายการ	ปี 2565 (ม.ค.-ธ.ค.)		ปี 2566 (ม.ค.-ธ.ค.)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการให้บริการ	245.30	100.00%	298.57	100.00%
ต้นทุนการให้บริการ	170.41	69.47%	207.34	69.44%
กำไรขั้นต้นจากการให้บริการ	74.89	30.53%	91.23	30.56%

ต้นทุนการให้บริการ ประกอบด้วย ต้นทุนการให้บริการ Cloud ต้นทุนการบริการ M/A ต้นทุนการให้บริการติดตั้ง ต้นทุนการให้บริการ T.Support/T.Support Plus ต้นทุนการให้บริการตามสัญญาเช่า SKF และต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับพนักงานให้บริการ โดยในปี 2566 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการให้บริการ 91.23 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการ 30.56% บริษัทมียอดกำไรขั้นต้นจากการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายได้จากการให้บริการ Cloud และการให้บริการ M/A ในขณะเดียวกันอัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการก็เพิ่มขึ้นเล็กน้อยเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า จากการเพิ่มขึ้นของรายได้บริการ Cloud โดยเฉพาะ T.Cloud ที่มีการให้บริการได้มากขึ้น ซึ่งมีความสามารถในการทำอัตรากำไรขั้นต้นสูงกว่า Public Cloud

ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร**(1) ค่าใช้จ่ายในการขาย**

ค่าใช้จ่ายในการขาย ประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานขาย ค่าเดินทางและที่พัก ค่าส่งเสริมการขาย และค่าใช้จ่ายในการขายอื่นๆ อาทิ ค่าโฆษณา ค่ารับรองลูกค้า เป็นต้น ในปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 4.75 ล้านบาท หรือลดลง 10.02% เมื่อเทียบกับปี 2565 เนื่องจากคุณศรารุช ร่วมสนธิ มีการปรับตำแหน่งเป็นกรรมการผู้จัดการ (MD) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เงินเดือนและค่าตอบแทนจึงย้ายไปบันทึกอยู่ใน

ค่าใช้จ่ายในการบริหารแทน ทั้งนี้บริษัทยังไม่มีแผนแต่งตั้งบุคคลใดมาแทนในตำแหน่งดังกล่าว โดยที่ค่าใช้จ่ายในการขายรายการอื่นยังคงมีสัดส่วนเมื่อเทียบกับยอดรายได้ในสัดส่วนที่ใกล้เคียงกัน

(2) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเดินทาง ค่าเสื่อมราคา เป็นต้น ในปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นเท่ากับ 14.33 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 30.44% เมื่อเทียบกับปี 2565 จากการเพิ่มขึ้นของผลตอบแทนพนักงาน เงินเดือน โบนัส จากการปรับขึ้นเงินเดือนพนักงานประจำปี และมีการปรับตำแหน่งคุณศราวุธ ร่วมสนธิ เป็นกรรมการผู้จัดการ (MD) ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2566 เงินเดือนและค่าตอบแทนจึงย้ายจากค่าใช้จ่ายในการขายมาบันทึกอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหารแทน และบริษัทยังมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน ค่าประชาสัมพันธ์บริษัท (PR) เป็นต้น ซึ่งภายหลังการเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนจะไม่มีค่าใช้จ่ายลักษณะนี้อีก

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า และดอกเบี้ยจ่ายจากสิทธิการใช้สินทรัพย์ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า โดยในปี 2565 และปี 2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 1.04 ล้านบาท และ 1.47 ล้านบาท ตามลำดับ

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

ในปี 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 28.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.29% เมื่อเทียบกับปี 2565 และมีอัตรากำไรสุทธิ 4.79% ซึ่งสูงกว่าปี 2565 โดยยอดกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้น เป็นผลจากบริษัทมีรายได้จากการให้บริการ และอัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการเพิ่มขึ้น ประกอบกับค่าใช้จ่ายจากการขายที่ลดลง ถึงแม้ว่าบริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่าย One-time expense บริษัทยังสามารถสร้างกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิได้มากขึ้นกว่าปีก่อนหน้า

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรสิทธิ์ คิวประสพศักดิ์)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร