

วันที่ 8 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ตามที่ บริษัท เทอร์ราไบท์ พลัส จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้นำส่งงบการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 ที่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยงวด 3 เดือน ปี 2567 บริษัทมีกำไรสุทธิจำนวน 4.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 2.85% เมื่อเทียบกับงวด 3 เดือน ปี 2566 และมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 3.96% ซึ่งเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปี 2566 ที่มีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ 3.07% โดยการเปลี่ยนแปลงผลการดำเนินงานสามารถอธิบายได้ดังนี้

**สรุปผลการดำเนินงาน**

รายการ	งบการเงินรวม (ฉบับสอบทาน)			
	งวด 3 เดือน ปี 2566		งวด 3 เดือน ปี 2567	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้จากการขาย	79.90	55.37%	43.35	37.58%
รายได้จากการให้บริการ	64.42	44.63%	71.99	62.42%
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>144.32</b>	<b>100.00%</b>	<b>115.34</b>	<b>100.00%</b>
ต้นทุนขาย	70.94	49.15%	32.91	28.53%
ต้นทุนการให้บริการ	44.03	30.51%	50.40	43.70%
<b>รวมต้นทุนจากการขายและบริการ</b>	<b>114.97</b>	<b>79.67%</b>	<b>83.31</b>	<b>72.23%</b>
<b>กำไรขั้นต้น</b>	<b>29.35</b>	<b>20.33%</b>	<b>32.03</b>	<b>27.77%</b>
รายได้อื่น	1.14	0.79%	0.26	0.23%
<b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน</b>	<b>30.49</b>	<b>21.12%</b>	<b>32.29</b>	<b>28.00%</b>
ค่าใช้จ่ายในการขาย	10.38	7.19%	10.77	9.34%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	13.92	9.64%	15.37	13.32%
<b>กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>	<b>6.19</b>	<b>4.29%</b>	<b>6.16</b>	<b>5.34%</b>
ต้นทุนทางการเงิน	0.30	0.21%	0.40	0.35%
<b>กำไรก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>5.89</b>	<b>4.08%</b>	<b>5.76</b>	<b>4.99%</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1.44	1.00%	1.18	1.02%
<b>กำไรสุทธิสำหรับปี</b>	<b>4.46</b>	<b>3.07%</b>	<b>4.58</b>	<b>3.96%</b>

หมายเหตุ:

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

**โครงสร้างรายได้**

โครงสร้างรายได้ตามกลุ่มผลิตภัณฑ์	งวด 3 เดือน ปี 2566 (ม.ค.-มี.ค.)		งวด 3 เดือน ปี 2567 (ม.ค.-มี.ค.)	
	ล้านบาท	สัดส่วน	ล้านบาท	สัดส่วน
รายได้จากการขาย	79.90	54.93%	43.35	37.50%
รายได้จากการให้บริการ	64.41	44.28%	71.99	62.27%
บริการ Cloud	22.96	15.78%	27.76	24.01%
บริการ Maintenance Agreement (M/A)	17.06	11.73%	15.84	13.70%
บริการ Software	12.10	8.32%	15.13	13.09%
บริการติดตั้งระบบ	6.93	4.77%	7.59	6.56%
บริการ Software SKF	3.45	2.37%	3.00	2.60%
บริการ T.Support/T.Support Plus	1.91	1.31%	2.67	2.31%
<b>รวมรายได้จากการขายและบริการ</b>	<b>144.32</b>	<b>99.22%</b>	<b>115.34</b>	<b>99.77%</b>
รายได้อื่น	1.14	0.78%	0.26	0.23%
<b>รายได้รวม</b>	<b>145.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>115.60</b>	<b>100.00%</b>

**(1) รายได้จากการขาย**

งวด 3 เดือน ปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการขายลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 36.55 ล้านบาท หรือลดลง 45.74% เนื่องจากในงวด 3 เดือน ปี 2566 บริษัทได้รับงานจากลูกค้าเอกชนรายหนึ่งซึ่งเป็นการขายอุปกรณ์พร้อมติดตั้งที่มีมูลค่างานสูง แต่ในงวด 3 เดือน 2567 บริษัทไม่ได้รับงานโครงการที่มีมูลค่างานที่สูงเท่ากับปีก่อน

**(2) รายได้จากการบริการ**

งวด 3 เดือน ปี 2567 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการเพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้า 7.58 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 11.77% จาก 1) รายได้จากการให้บริการ Cloud เพิ่มขึ้น 4.80 ล้านบาท จากสัญญาของลูกค้าต่อเนื่องและลูกค้ารายใหม่ที่เพิ่มขึ้นตามความต้องการใช้ระบบ Cloud ที่มากขึ้น จากทั้ง T.Cloud และ Public Cloud 2) รายได้จากการบริการ Software เพิ่มขึ้น 3.03 ล้านบาท จากลูกค้าเดิมที่ซื้อ License Software เพิ่มเติม และลูกค้ารายใหม่

**(3) รายได้อื่น**

รายได้อื่นของบริษัทประกอบด้วย กำไรจากการบันทึกบัญชีมูลค่าหน่วยลงทุนที่เพิ่มขึ้น (Marked to Market) กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน ดอกเบี้ยรับ เงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้รับคืนจากการลาออกของพนักงาน เป็นต้น บริษัทมีรายได้อื่นในงวด 3 เดือน ปี 2566 และปี 2567 เท่ากับ 1.14 ล้านบาท และ 0.26 ล้านบาท ตามลำดับ

**ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น**

รายการ	งวด 3 เดือน ปี 2566 (ม.ค.-มี.ค.)		งวด 3 เดือน ปี 2567 (ม.ค.-มี.ค.)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการขาย	79.90	100.00%	43.35	100.00%
ต้นทุนขาย	70.94	88.78%	32.91	75.91%
กำไรขั้นต้นจากการขาย	8.96	11.22%	10.44	24.09%

ต้นทุนขาย ประกอบด้วย ต้นทุนค่าสินค้า ค่าแรงแผนก support และรายได้จากค่าสนับสนุนการขาย (Rebate) (เมื่อได้รับค่า Rebate บริษัทบันทึกเพื่อเป็นส่วนหักต้นทุนค่าสินค้า) โดยในงวด 3 เดือน ปี 2567 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการขาย 10.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นจากการขาย 24.09% โดยกำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้นจากการขายเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าเนื่องจากบริษัทได้รับงานจากลูกค้าเอกชนรายหนึ่งซึ่งเป็นการขายอุปกรณ์พร้อมติดตั้งที่มีอัตรากำไรที่สูง

**ต้นทุนการให้บริการและกำไรขั้นต้น**

รายการ	งวด 3 เดือน ปี 2566 (ม.ค.-มี.ค.)		งวด 3 เดือน ปี 2567 (ม.ค.-มี.ค.)	
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%
รายได้จากการให้บริการ	64.42	100.00%	71.99	100.00%
ต้นทุนการให้บริการ	44.03	68.36%	50.40	70.01%
กำไรขั้นต้นจากการให้บริการ	20.39	31.64%	21.59	29.99%

ต้นทุนการให้บริการ ประกอบด้วย ต้นทุนการให้บริการ Cloud ต้นทุนการบริการ M/A ต้นทุนการให้บริการติดตั้ง ต้นทุนการให้บริการ T.Support/T.Support Plus ต้นทุนการให้บริการตามสัญญาเช่า SKF และต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับพนักงานให้บริการ โดยในงวด 3 เดือน ปี 2567 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจากการให้บริการ 21.59 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการ 29.99% โดยบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการเพิ่มขึ้นจากรายได้จากการให้บริการ Cloud และการให้บริการ Software และบริการติดตั้งระบบ ในขณะที่อัตรากำไรขั้นต้นจากการให้บริการลดลงเล็กน้อยเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า จากรายได้ M/A และรายได้ Software SKF ที่มีอัตรากำไรสูงลดลงเล็กน้อย

**ค่าใช้จ่ายในการขายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร**
**(1) ค่าใช้จ่ายในการขาย**

ค่าใช้จ่ายในการขาย ประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานขาย ค่าเดินทางและที่พัก ค่าส่งเสริมการขาย และค่าใช้จ่ายในการขายอื่นๆ อาทิ ค่าโฆษณา ค่ารับรองลูกค้า เป็นต้น ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 0.39 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 3.76% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2566 จากการเพิ่มขึ้นของผลตอบแทนพนักงาน เงินเดือน โบนัส ตามการปรับขึ้นเงินเดือนพนักงานประจำปี และจากผลประกอบการที่ดีขึ้นอย่างต่อเนื่อง

**(2) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร**

ค่าใช้จ่ายในการบริหารประกอบด้วยรายการที่สำคัญ ได้แก่ เงินเดือน โบนัส ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเดินทาง ค่าเสื่อมราคา เป็นต้น ในงวด 3 เดือน ปี 2567 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นเท่ากับ 1.45 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 10.42% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2566 จากการเพิ่มขึ้นของผลตอบแทนพนักงาน เงินเดือน โบนัส ตามการปรับขึ้นเงินเดือนพนักงานประจำปี และบริษัทยังมีค่าใช้จ่ายพิเศษที่เกี่ยวข้องกับการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อาทิ ค่าที่ปรึกษาทางการเงิน ค่าประชาสัมพันธ์บริษัท (PR) เป็นต้น

**ต้นทุนทางการเงิน**

ต้นทุนทางการเงินของบริษัท ประกอบด้วย ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า และดอกเบี้ยจ่ายจากสิทธิการใช้สินทรัพย์ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า โดยงวด 3 เดือน ปี 2566 และปี 2567 บริษัทมีต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 0.30 ล้านบาท และ 0.40 ล้านบาท ตามลำดับ

**กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ**

งวด 3 เดือน ปี 2567 บริษัทมีกำไรสุทธิเท่ากับ 4.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.85% เมื่อเทียบกับงวด 3 เดือน ปี 2566 และมีอัตรากำไรสุทธิ 3.96% ซึ่งสูงกว่างวดเดียวกันของ ปี 2566 โดยกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้น เป็นผลจากบริษัทมีรายได้จากการให้บริการ กำไรขั้นต้นจากการขายและกำไรขั้นต้นจากการให้บริการเพิ่มขึ้น ถึงแม้ว่าบริษัทมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทยังสามารถสร้างกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิได้มากขึ้นกว่างวดเดียวกันของปีก่อนหน้า

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรสิทธิ์ คิวประสพศักดิ์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร