

NETWORK



CLOUD



PRO
INSIDE
PUBLIC COMPANY LIMITED



PLATFORM



SECURITY

บริษัท โปร อินไซด์ จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ประจำปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ภาพรวมการประกอบธุรกิจ และผลการดำเนินงานรวมของบริษัท

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการเป็นผู้ให้บริการออกแบบ พัฒนา ติดตั้ง และบำรุงรักษาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศแบบครบวงจรหรือเรียกว่า “งานไอซีที โซลูชัน” ซึ่งสามารถแบ่งประเภทงานโครงการตามลักษณะการประกอบธุรกิจได้ดังนี้

1. งานออกแบบ พัฒนาและติดตั้งระบบเทคโนโลยีสารสนเทศแบบครบวงจร (ICT Solutions) แบ่งเป็น
 - 1.1 งานระบบรักษาความปลอดภัยทางกายภาพแบบครบวงจร (Physical Security Solution)
ซึ่งสามารถแบ่งแยกย่อยออกเป็นกลุ่มงานต่างๆ ได้แก่
 - A. กลุ่มงาน CCTV Solutions ที่บริษัทได้ดำเนินการมาอย่างยาวนานและมีความเชี่ยวชาญ ด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัยและนวัตกรรมล่าสุด เช่น การนำระบบ AI มาใช้ร่วมกับกล้อง CCTV เพื่อช่วยเพิ่มประสิทธิภาพการวิเคราะห์ภาพและวิดีโอ อาทิ การตรวจจับพฤติกรรมผิดปกติ การนับจำนวนคน หรือการเฝ้าระวังพื้นที่แบบเรียลไทม์
 - B. กลุ่มงาน Access Control Solutions คือโซลูชันสำหรับการควบคุมการเข้าถึงพื้นที่ (Access Control) ถูกออกแบบมาเพื่อเพิ่มความปลอดภัยและจัดการสิทธิ์การเข้า-ออกของบุคคลในพื้นที่ที่กำหนด โดยใช้เทคโนโลยี เช่น การสแกนบัตร การใช้ลายนิ้วมือ (Finger Print) หรือการจดจำใบหน้า (Face Recognition) เพื่อควบคุมและบันทึกข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 - C. กลุ่มงาน License Plate Recognition หรือ LPR ที่ช่วยเพิ่มความสะดวกและความปลอดภัยในกระบวนการตรวจสอบยานพาหนะ โดยระบบสามารถจดจำและบันทึกหมายเลขทะเบียนรถแบบอัตโนมัติ ซึ่งสามารถนำไปใช้ในงานด้านการจัดการที่จอดรถ การตรวจสอบยานพาหนะในพื้นที่ หรือการติดตามรถที่ต้องการเฝ้าระวัง
 - 1.2 งานแอปพลิเคชันด้านเทคโนโลยีสารสนเทศแบบครบวงจร (ICT Application Solution) ซึ่งเป็นการออกแบบและให้บริการพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาทิ เช่น โครงการพัฒนาระบบคลาวด์กลางด้านสาธารณสุขของประเทศไทยกิจกรรมที่ 1 การพัฒนาระบบบริหารจัดการแลกเปลี่ยนข้อมูลสุขภาพทั่วประเทศ เป็นต้น
 - 1.3 งานบริการระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ (IT Integration Services) ได้แก่งานด้านการติดตั้งระบบเครือข่ายทั่วไป อาทิ เช่น โครงการติดตั้งอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ห่างไกล (USO Net) หรือ โครงการพัฒนาศูนย์ดิจิทัลชุมชนในพื้นที่ต่างๆ
2. งานให้บริการด้าน ICT อื่นๆ บริษัทให้บริการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่ครอบคลุมในทุกมิติ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานของลูกค้าอย่างมีประสิทธิภาพ โดยบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องในด้าน ICT ได้แก่ งานบำรุงรักษา (Maintenance) และงานบริหารจัดการโครงการ (Project Management Services)
3. งานจำหน่ายอุปกรณ์และซอฟต์แวร์

ในส่วนการวิเคราะห์ผลการดำเนินงานของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 - 2566 มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้รวม	674.61	100.00	642.61	100.00	1,075.18	100.00
ต้นทุนรวม	(497.34)	(73.72)	(502.02)	(78.12)	(804.81)	(74.85)
กำไรขั้นต้น	177.27	26.28	140.58	21.88	270.38	25.15
กำไรสุทธิ	87.52	12.97	18.68	2.91	104.03	9.68

บริษัทมีรายได้รวม ในปี 2564 - 2566 เท่ากับ 674.61 ล้านบาท 642.61 ล้านบาท และ 1,075.18 ล้านบาท หรือคิดเป็น อัตราการเติบโตร้อยละ 36.35 ร้อยละ (4.74) และร้อยละ 67.32 ตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้นของรายได้ในปี 2564 เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า มีสาเหตุหลักจากการที่บริษัทได้รับงานโครงการใหม่ต่างๆ ทั้งโครงการขนาดใหญ่ของภาครัฐและจากภาคเอกชน และสามารถส่งมอบตามกำหนดเวลาได้ รวมกับรายได้ที่ย่อยรับรู้จากโครงการในปีก่อนหน้า

ทั้งนี้ ปี 2565 บริษัทมีรายได้ลดลงจากปี 2564 เนื่องจากงานโครงการใหญ่ๆ เช่น โครงการจัดให้มีบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ห่างไกล ได้มีการรับรู้รายได้จากการส่งมอบงานติดตั้งตั้งแต่ปี 2563- 2564 มูลค่างานที่ยกมาต้นปี 2565 เป็นงานบริการและงานบำรุงดูแลรักษาของโครงการที่มีระยะเวลากการให้บริการมากกว่า 1 ปี และทยอยรับรู้รายได้ในแต่ละปี โดยมูลค่ารายได้จากการให้บริการจะมีจำนวนน้อยกว่ารายได้จากการจำหน่ายและติดตั้ง อย่างไรก็ตาม ในช่วงระหว่างปี 2565 ทางบริษัทได้ลงนามในสัญญาโครงการใหม่ๆ อย่างต่อเนื่อง เช่น โครงการปฏิบัติงานและกำกับดูแลสินค้า ณ เขตปลอดอากร ท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ และโครงการติดตั้งระบบกล้องอ่านแผ่นป้ายทะเบียนอัตโนมัติ โครงการพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากข้อมูลและระบบการวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่ เป็นต้น ส่งผลให้รายได้รวมในปี 2565 ลดลงจากปี 2564 เพียง 32.00 ล้านบาท

และในปี 2566 รายได้รวมของบริษัทเติบโตขึ้นอย่างมีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับปี 2565 เนื่องจากการรับรู้รายได้ของงานโครงการที่บริษัทชนะการประมูลงานในปี 2565 ส่วนใหญ่จะมีการรับรู้รายได้ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินในปี 2566 และในขณะเดียวกัน ในปี 2566 บริษัทได้มีการชนะการประมูลงานโครงการขนาดใหญ่ เช่น โครงการพัฒนาระบบนิเวศศูนย์ดิจิทัลชุมชนอย่างยั่งยืน โครงการซื้อพร้อมติดตั้งระบบตรวจสอบการจราจรบริเวณหน้าอาคารผู้โดยสาร ณ ท่าอากาศยาน 4 แห่ง โครงการซื้อพร้อมติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิด ณ ท่าอากาศยาน 4 แห่ง เป็นต้น

ในด้านกำไรสุทธิ ในปี 2564 - 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 87.52 ล้านบาท 18.68 ล้านบาท และ 104.03 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 12.97 ร้อยละ 2.91 และร้อยละ 9.68 ของรายได้รวมตามลำดับ สำหรับการลดลงของกำไรสุทธิในปี 2565 เมื่อเทียบกับปี 2564 นั้น มีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร เนื่องจาก การเพิ่มขึ้นบุคลากรด้านการบริหารเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานให้แยกออกจากบริษัทแม่ และการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิในปี 2566 มีสาเหตุหลักมาจากการบริหารจัดการควบคุมต้นทุนโครงการขนาดใหญ่เพื่อให้ได้อัตรากำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้น ถึงแม้บริษัทได้มีการปรับโครงสร้างองค์กร โดยมีการจัดจ้างผู้บริหารและพนักงานที่มีความเชี่ยวชาญและมีประสบการณ์ในการทำงานเพิ่มขึ้นเพื่อรองรับ

การเติบโตของกิจการ และค่าใช้จ่ายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (Share Based Payment) ทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น แต่การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายดังกล่าวมีอัตราที่น้อยกว่ารายได้และกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบงวดเดียวกันในปีก่อนหน้า

ด้านฐานะทางการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	608.07	100.00	663.30	100.00	1,140.10	100.00
หนี้สินรวม	417.15	68.60	455.36	68.65	776.43	68.10
ส่วนของผู้ถือหุ้น	190.92	31.40	207.94	31.35	363.66	31.90

บริษัทมีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 เท่ากับ 608.07 ล้านบาท 663.30 ล้านบาท และ 1,140.10 ล้านบาท ตามลำดับ โดยสินทรัพย์หลักของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับโครงการ ซึ่งสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นดังกล่าวเป็นผลจากการขยายตัวของบริษัทที่รับงานโครงการได้มากขึ้นอย่างต่อเนื่อง

บริษัทมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 เท่ากับ 417.15 ล้านบาท 455.36 ล้านบาท และ 776.43 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 68.60 ร้อยละ 68.65 และร้อยละ 68.10 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด ตามลำดับ โดยหนี้สินหลักของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน โดยรายการดังกล่าวรวมกันคิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 72.29 ของหนี้สินรวม การเพิ่มขึ้นของหนี้สินในปี 2566 มีสาเหตุมาจากการจัดซื้ออุปกรณ์และการจัดจ้างผู้รับเหมาให้กับโครงการขนาดใหญ่ที่เริ่มดำเนินการในปี 2566 อาทิเช่น โครงการพัฒนาระบบนิเวศศูนย์ดิจิทัลชุมชนอย่างยั่งยืน ให้กับสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ และงานซื้อพร้อมติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิดท่าอากาศยาน และอีกหลากหลายโครงการที่เริ่มดำเนินการในปี 2566

บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 เท่ากับ 190.92 ล้านบาท 207.94 ล้านบาท และ 363.66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.40 ร้อยละ 31.35 และร้อยละ 31.90 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด ตามลำดับ โดยส่วนของผู้ถือหุ้น ประกอบด้วย ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สำรองสำหรับซื้อหุ้นคืน และกำไรสะสม ทั้งที่เป็นกำไรสะสมสำรองตามกฎหมาย และกำไรสะสมส่วนที่ยังไม่ได้จัดสรร การเพิ่มขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้นอย่างต่อเนื่อง มาจากผลการดำเนินงานของบริษัทที่มีกำไรต่อเนื่องทุกปี และการเพิ่มทุนที่ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้วจำนวน 50.00 ล้านบาทในปี 2564 จำนวน 77.15 ล้านบาทในปี 2565 และจำนวน 55.85 ล้านบาทในปี 2566

ผลการดำเนินงาน และความสามารถในการทำกำไร

รายได้จากการขายและให้บริการ

รายได้จากการขายและให้บริการของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จนถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีรายละเอียดดังนี้

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ	453.22	67.18	397.08	61.79	752.85	70.02
อัตราการใช้ประโยชน์ (ร้อยละ)	77.18		(12.39)		89.60	
รายได้จากการให้บริการ	221.39	32.82	245.52	38.21	321.88	29.94
อัตราการใช้ประโยชน์ (ร้อยละ)	(7.35)		10.90		31.10	
รายได้จากการขาย	-	-	-	-	0.46	0.04
อัตราการใช้ประโยชน์ (ร้อยละ)	-		-		-	
รายได้รวม	674.61	100.00	642.61	100.00	1,075.18	100.00
อัตราการใช้ประโยชน์ (ร้อยละ)	36.35		(4.74)		67.32	

ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ รายได้จากการให้บริการ และรายได้จากการขายเท่ากับ 674.61 ล้านบาท 642.61 ล้านบาท และ 1,075.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตราการใช้ประโยชน์ร้อยละ 36.35 ร้อยละ (4.74) และร้อยละ 67.32 ตามลำดับ ประกอบด้วยรายได้จากการให้บริการร้อยละ 32.82 ร้อยละ 38.21 และร้อยละ 29.94 ของรายได้รวมตามลำดับ และรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จร้อยละ 67.18 ร้อยละ 61.79 และร้อยละ 70.02 ของรายได้รวมตามลำดับ

ก) รายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ

ในปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ 453.22 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 67.18 ของรายได้รวม โดยมีรายได้เพิ่มขึ้น 197.43 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 77.18 จากปี 2563 โดยมีสาเหตุหลักจากโครงการจัดหาระบบ ICT และ Health Tech เพื่อส่งเสริมการรักษาพยาบาลและเพิ่มศักยภาพการรับมือของไวรัส Covid-19 ให้กับบริษัท โทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) จำนวน 50.84 ล้านบาท ซึ่งเป็นโครงการขนาดใหญ่ที่บริษัทดำเนินการมาตั้งแต่ปี 2563 และดำเนินการแล้วเสร็จในปี 2564 นอกจากนี้บริษัทมีโครงการขนาดใหญ่ที่เริ่มดำเนินการและทยอยรับรู้รายได้ในปี 2564 อย่างเช่น โครงการติดตั้งระบบกล้องอ่านแผ่นป้ายทะเบียนอัตโนมัติ (License Plate) ใน 4 พื้นที่ ได้แก่ ภาคเหนือ ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ภาคตะวันตก และภาคใต้ ให้กับกองบัญชาการตำรวจปราบปรามยาเสพติด จำนวน 301.85 ล้านบาท โครงการซื้อกล้องโทรทัศน์วงจรปิดชนิดเครือข่ายแบบมุมมองคงที่และอุปกรณ์ประกอบพร้อมติดตั้งจำนวน 12.45 ล้านบาท และอีกหลากหลายโครงการที่เริ่มดำเนินการในปี 2564 เป็นจำนวน 88.09 ล้านบาท

ในปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ 397.08 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 61.79 ของรายได้รวม โดยมีรายได้ที่ลดลง 56.14 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 12.39 จากปี 2564 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทมีโครงการของปี 2564 ที่ยกมาทยอยรับรู้ในปี 2565 เท่ากับ 21.22 ล้านบาท สำหรับโครงการใหม่ที่บริษัทเริ่มดำเนินการและทยอยรับรู้รายได้ในปี 2565 ส่วนใหญ่จะเริ่มดำเนินการและรับรู้รายได้ช่วงปลายปี อาทิเช่น งานโครงการติดตั้งระบบกล้องอ่านแผ่นป้ายทะเบียนอัตโนมัติ (License Plate) ของกองบัญชาการตำรวจปราบปรามยาเสพติดที่มีการว่าจ้างติดตั้งใน 5 พื้นที่ ได้แก่ ภาคเหนือ ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ภาคตะวันตก ภาคใต้ และภาคกลาง เป็นจำนวน 231.79 ล้านบาท และงานจ้างพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการบริหารจัดการและจัดเก็บค่าบริการอาคารจอดรถยนต์ให้กับท่าอากาศยานดอนเมือง และสุวรรณภูมิ ที่บริษัทรับจ้างบริหารโครงการให้แก่ บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) จำนวน 55.22 ล้านบาท โดยจะดำเนินการต่อเนื่องไปจนจบโครงการ นอกจากนี้บริษัทยังมีอีกหลากหลายโครงการที่เริ่มดำเนินการในช่วงปลายปี 2565 จึงรับรู้รายได้เพียงบางส่วน รายได้ส่วนที่เหลือจะทยอยรับรู้ในปีถัดไป

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ 752.85 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 70.02 ของรายได้รวม โดยมีรายได้เพิ่มขึ้น 355.77 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 89.60 จากช่วงเวลาเดียวกันของปี 2565 เนื่องจากโครงการที่เริ่มดำเนินการช่วงปลายปี 2565 ทยอยรับรู้รายได้ส่วนใหญ่ในปี 2566 เป็นจำนวน 190.06 ล้านบาท ได้แก่ โครงการพัฒนาเพิ่มประสิทธิภาพการใช้ประโยชน์จากข้อมูลและระบบการวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่ ที่ติดตั้งให้กับกองบังคับการปราบปรามจำนวน 72.48 ล้านบาท โครงการปฏิบัติงานและกำกับดูแลสินค้า ณ เขตปลอดอากร ท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ ให้แก่ บริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 57.69 ล้านบาท และโครงการอื่นของปีก่อนที่ยกมารับรู้รายได้ในปี 2566 จำนวน 59.88 ล้านบาท นอกจากนี้ ในปี 2566 บริษัทได้ชนะงานประมูลโครงการขนาดใหญ่หลายโครงการ ซึ่งได้มีการลงนามและเริ่มดำเนินการส่งมอบงานบางส่วนตามสัญญาและทยอยรับรู้รายได้ อาทิเช่น งานซื้อพร้อมติดตั้งกล้องโทรทัศน์วงจรปิด ณ ท่าอากาศยาน 4 แห่งของบริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 162.09 ล้านบาท โครงการซื้อพร้อมติดตั้งระบบตรวจสอบการจราจรบริเวณอาคารผู้โดยสาร ณ ท่าอากาศยาน 4 แห่งของบริษัท ท่าอากาศยานไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 130.33 ล้านบาท และโครงการติดตั้งระบบกล้องอ่านแผ่นป้ายทะเบียนอัตโนมัติ ให้กับกองบัญชาการตำรวจปราบปรามยาเสพติด เพิ่มใน 4 พื้นที่อีกจำนวน 145.74 ล้านบาท โครงการพัฒนาระบบนิเวศศูนย์ดิจิทัลชุมชนอย่างยั่งยืน ให้กับสำนักงานคณะกรรมการดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติเป็นจำนวน 39.86 ล้านบาท และโครงการอื่นอีกจำนวน 84.77 ล้านบาท

ข) รายได้จากการให้บริการ

ปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการ 221.39 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 32.82 ของรายได้รวม โดยมีรายได้ลดลง 17.57 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.35 จากปี 2563 โดยรายได้ที่ลดลงมีสาเหตุหลักมาจากโครงการจัดให้มีบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ห่างไกล ซึ่งลดลง 52.83 ล้านบาทจากปีก่อนหน้า คงเหลือรายได้ 183.40 ล้านบาท เนื่องจากเข้าสู่ระยะการบำรุงรักษาซึ่งจะมีการรับรู้รายได้ตามระยะเวลาการให้บริการ 5 ปี และรายได้จากโครงการให้บริการบำรุงรักษาโครงการจัดหาและติดตั้งระบบวิทยุสื่อสารดิจิทัล กองบัญชาการตำรวจปราบปรามยาเสพติด จำนวน 2.72 ล้านบาท ที่รับรู้รายได้ทั้งหมดสุดท้ายที่เหลือเนื่องจากปิดโครงการในปี 2564 อย่างไรก็ตามในปี 2564 บริษัทรับรู้รายได้จากการให้บริการบริหารงานโครงการแก่ บริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) จำนวน 33.25 ล้านบาท และการให้บริการบำรุงดูแลรักษาสำหรับโครงการจ้างเหมาออกแบบ

จัดหาพร้อมติดตั้งระบบจัดการโครงข่ายสื่อสารแบบบูรณาการ ให้กับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค หลังจากติดตั้งเสร็จในปี 2563 เป็นจำนวน 1.10 ล้านบาท และโครงการอื่นอีกจำนวน 0.91 ล้านบาท จึงทำให้รายได้จากการให้บริการในปี 2564 ลดลงเพียงเล็กน้อย

ปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการ 245.52 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 38.21 ของรายได้รวม โดยมีรายได้เพิ่มขึ้น 24.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.90 จากปี 2564 โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นมีสาเหตุหลักมาจากการให้บริการของโครงการที่ยกมาจากปีก่อนหน้า อาทิเช่น การให้บริการบำรุงดูแลรักษาของโครงการจัดให้มีบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ห่างไกล ซึ่งเป็นระยะที่ 2 ของโครงการที่รับรู้ในปี 2565 จำนวน 199.56 ล้านบาท การให้บริการบำรุงดูแลรักษาสำหรับโครงการจ้างเหมาออกแบบ จัดหาพร้อมติดตั้งระบบจัดการโครงข่ายสื่อสารแบบบูรณาการ ให้กับการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค จำนวน 3.85 ล้านบาท รายได้จากการให้บริการบริหารงานโครงการแก่กลุ่มบริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) ลดลงเหลือจำนวน 13.17 ล้านบาท เนื่องจากมีการจัดโครงสร้างการบริหารโครงการของกลุ่มบริษัท ในระหว่างปี 2565 บริษัทมีการรับรู้รายได้จากการให้บริการเพิ่มเติมจากโครงการที่ลงนามและเริ่มดำเนินการในปี 2565 อาทิเช่น โครงการจ้างบำรุงรักษาระบบเชื่อมโยงกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV) เพื่อเพิ่มความปลอดภัยบริเวณพื้นที่สุ่มเสี่ยงและบริเวณชุมชนประจำปี 2565 ของกรุงเทพมหานคร จำนวน 20.01 ล้านบาท และโครงการจ้างเหมาบำรุงรักษาระบบอ่านแผ่นป้ายทะเบียนอัตโนมัติ (License Plate) ให้กับกองบัญชาการตำรวจปราบปรามยาเสพติด เป็นจำนวน 8.93 ล้านบาท

ในปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการให้บริการ 321.88 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 29.94 ของรายได้รวม โดยมีรายได้เพิ่มขึ้น 76.35 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 31.10 จากช่วงเวลาเดียวกันของปี 2565 โดยรายได้ที่เพิ่มขึ้นมีสาเหตุหลักมาจากการรับรู้รายได้ของโครงการใหม่ เช่น โครงการพัฒนาระบบนิเวศศูนย์ดิจิทัลชุมชนอย่างยั่งยืน กิจกรรมที่ 1 จัดให้มีศูนย์บริการอินเทอร์เน็ต จำนวน 57.85 ล้านบาท โครงการบำรุงรักษาระบบโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV System) และเทคโนโลยีอื่นที่เหมาะสมเพื่อการควบคุมทางศุลกากร จำนวน 36.00 ล้านบาท และโครงการจ้างบริการบำรุงรักษาและซ่อมแซมแก้ไขคอมพิวเตอร์ระบบ CCTV เพื่อควบคุมการตรวจคนเข้าเมือง จำนวน 15.68 ล้านบาท นอกจากนี้ บริษัทได้มีการรับรู้รายได้จากการให้บริการบำรุงดูแลรักษาสำหรับโครงการที่ได้ติดตั้งเสร็จก่อนปี 2566 อาทิเช่น โครงการจัดให้มีบริการอินเทอร์เน็ตความเร็วสูงในพื้นที่ห่างไกล จำนวนเงิน 118.75 ล้านบาท โครงการจ้างค่าบำรุงรักษาระบบเชื่อมโยงกล้องโทรทัศน์วงจรปิด (CCTV) เพื่อเพิ่มความปลอดภัยบริเวณพื้นที่สุ่มเสี่ยงและบริเวณชุมชนประจำปี 2566 จำนวน 26.69 ล้านบาท และโครงการจ้างเหมาบำรุงรักษาระบบอ่านแผ่นป้ายทะเบียนอัตโนมัติ จำนวน 14.84 ล้านบาท เป็นต้น

ค) รายได้จากการขาย

บริษัทมีรายได้จากการขายในปี 2566 จำนวน 0.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.04 ของรายได้รวม เป็นรายได้ที่เกิดจากการซื้อขาย Webex license for Education ให้แก่มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ และ ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ให้แก่ลูกค้าภาคเอกชน

ตารางแสดงโครงสร้างรายได้จากการขายและให้บริการของบริษัทแบ่งตามประเภทลูกค้า

ประเภทลูกค้า	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ลูกค้าหน่วยงานภาครัฐ	318.12	47.16	270.60	42.11	418.95	38.97
ลูกค้ารัฐวิสาหกิจ	184.37	27.33	199.35	31.02	507.07	47.16
ลูกค้าภาคเอกชน	172.12	25.51	172.66	26.87	149.17	13.87
รายได้รวม	674.61	100.00	642.61	100.00	1,075.18	100.00
อัตรากำไรเดบิต (ร้อยละ)	36.35		(4.74)		67.32	

รายได้แยกตามประเภทลูกค้าในช่วงปี 2564 – 2566 ดังข้อมูลตามตารางข้างต้น จะพบว่าสัดส่วนรายได้จากลูกค้ากลุ่มหน่วยงานภาครัฐเท่ากับร้อยละ 47.16 ร้อยละ 42.11 และร้อยละ 38.97 ของรายได้รวมตามลำดับ ในขณะที่รายได้จากลูกค้ากลุ่มรัฐวิสาหกิจคิดเป็นร้อยละ 27.33 ร้อยละ 31.02 และร้อยละ 47.16 ของรายได้รวมตามลำดับ และส่วนที่เหลือคือกลุ่มลูกค้าภาคเอกชนคิดเป็นร้อยละ 25.51 ร้อยละ 26.87 และร้อยละ 13.87 ของรายได้รวมตามลำดับ ดังนั้นรายได้รวมของบริษัทจะมาจากการรับงานโครงการจากหน่วยงานภาครัฐ และรัฐวิสาหกิจเป็นหลัก ซึ่งทางบริษัทเป็นคู่สัญญาโดยตรง

รายได้อื่น

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ดอกเบี้ยรับ	0.27	15.81	0.54	41.55	0.81	51.79
เงินเยียวยาโควิด-19 จากสำนักงานประกันสังคม	1.20	69.89	-	-	-	-
รายได้ค่าชดเชยจากบริษัทประกันภัย	-	-	0.43	32.68	0.45	28.72
อื่น ๆ	0.25	14.30	0.34	25.77	0.31	49.49
รวมรายได้อื่น	1.72	100.00	1.31	100.00	1.57	100.00
อัตรากำไรเดบิต (ร้อยละ)	(26.14)		(23.82)		19.86	

รายได้อื่น ประกอบด้วย ดอกเบี้ยรับ เงินเยียวยาโควิด-19 จากสำนักงานประกันสังคม รายได้ค่าชดเชยจากบริษัทประกันภัย เป็นต้น ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีรายได้อื่น 1.72 ล้านบาท 1.31 ล้านบาท และ 1.57 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.25 ร้อยละ 0.20 และร้อยละ 0.15 ของรายได้รวมตามลำดับ

สำหรับปี 2564 นั้น บริษัทมีรายได้อื่นที่มาจากการรับเงินเยียวยาโควิด-19 จากสำนักงานประกันสังคมจำนวน 1.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 69.89 ของรายได้อื่น เนื่องจากสำนักงานประกันสังคมมีมาตรการลดเงินสมทบนายจ้างและผู้ประกันตนระยะเวลา 3 เดือนตั้งแต่ มกราคม - มีนาคม 2564

สำหรับปี 2565 นั้น บริษัทมีรายได้อื่นลดลง 0.40 ล้านบาท เทียบกับปี 2564 เนื่องจากการลดลงของเงินเยียวาโควิด-19 จากสำนักงานประกันสังคม 1.20 ล้านบาท ในระหว่างปีบริษัทได้รับเงินค่าชดเชยจากบริษัทประกันภัยจำนวน 0.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.68 ของรายได้อื่น เนื่องจากรับเงินค่าสินไหมทดแทนจากอุบัติเหตุ

และในปี 2566 บริษัทมีรายได้อื่นเพิ่มขึ้น 0.26 ล้านบาท เทียบกับปี 2565 โดยมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ยรับเป็นหลัก

ต้นทุนขายและบริการ

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	ปี 2564		ปี 2565		ปี 2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ต้นทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ	301.12	60.55	306.85	61.12	549.98	68.34
ต้นทุนจากการให้บริการ	196.22	39.45	195.17	38.88	254.72	31.65
ต้นทุนจากการขาย	-	-	-	-	0.11	0.01
ต้นทุนรวม	497.34	100.00	502.02	100.00	804.81	100.00
สัดส่วนต่อรายได้ (ร้อยละ)	73.72		78.12		74.85	

ต้นทุนรวมของบริษัท ประกอบด้วย ต้นทุนค่าซอฟต์แวร์และอุปกรณ์ ต้นทุนพนักงาน และค่าบริการที่เกี่ยวข้องเป็นหลัก ในปี 2564 – 2566 บริษัทมีต้นทุนรวมเท่ากับ 497.34 ล้านบาท 502.02 ล้านบาท และ 804.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต้นทุนต่อรายได้เท่ากับร้อยละ 73.72 ร้อยละ 78.12 และร้อยละ 74.85 ของรายได้รวมตามลำดับ ส่งผลให้บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 26.28 ร้อยละ 21.88 และร้อยละ 25.15 ตามลำดับ

ก) ต้นทุนและกำไรขั้นต้นจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ

ในช่วงปี 2564 – 2566 บริษัทมีต้นทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จจำนวน 301.12 ล้านบาท 306.85 ล้านบาท และ 549.98 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จเท่ากับร้อยละ 66.44 ร้อยละ 77.28 และร้อยละ 73.05 ตามลำดับ โดยการเพิ่มขึ้นหรือลดลง จะสอดคล้องกับรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จของแต่ละปี

ในปี 2564 บริษัทมีต้นทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จจำนวน 301.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 66.44 ของรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 33.56 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 เนื่องจากบริษัทเริ่มรับงานโครงการที่มีอัตรากำไรขั้นต้นเป็นไปตามนโยบายของกลุ่มบริษัท จึงทำให้อัตรากำไรขั้นต้นในภาพรวมมีการเพิ่มขึ้น และเนื่องจากบริษัทสามารถบริหารจัดการต้นทุนได้ดี ผู้จัดการจำหน่ายและผู้รับเหมาช่วงเริ่มรู้จักบริษัทมากขึ้น ทำให้ภาพลักษณ์และความน่าเชื่อถือของบริษัทมีมากขึ้น บริษัทมีศักยภาพในการต่อรองราคาและควบคุมต้นทุนโครงการให้ได้รับกำไรเพิ่มขึ้น

ในปี 2565 บริษัทมีต้นทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จจำนวน 306.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 77.28 ของรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 22.72 ลดลงจากปี 2564 มีสาเหตุหลักมาจากการโครงการบางส่วนได้มีการรับรู้รายได้ในปี 2564 รายได้คงเหลือที่รับรู้ในปี 2565 เป็นรายได้จากงานส่วนที่มีต้นทุนสูง รวมทั้งการเลื่อนการลงนามในสัญญาของโครงการที่ชนะการประมูลในปี 2565 ทำให้บริษัทรับรู้รายได้ล่าช้า แต่ต้นทุนของโครงการบางรายการเป็นต้นทุนคงที่ที่ต้องรับรู้ส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมลดลง

ในปี 2566 บริษัทมีต้นทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จจำนวน 549.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 73.05 ของรายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 26.95 อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปี 2565 เนื่องจากโครงการที่รับรู้รายได้ในปี 2566 บางโครงการมีกำไรขั้นต้นที่สูงกว่าโครงการที่รับรู้รายได้ในปี 2565 เกิดจากการบริหารต้นทุนที่ดีขึ้นของกลุ่มบริษัท และการรับงานที่มีอัตรากำไรที่สูงขึ้น

ข) ต้นทุนจากการให้บริการ

ในช่วงปี 2564 – 2566 บริษัทมีต้นทุนจากการให้บริการจำนวน 196.22 ล้านบาท 195.17 ล้านบาท และ 254.72 ล้านบาท หรือคิดเป็นสัดส่วนต่อรายได้จากการให้บริการเท่ากับร้อยละ 88.63 ร้อยละ 79.49 และร้อยละ 79.14 ตามลำดับ การเพิ่มขึ้นและ/หรือลดลงของต้นทุนจากการให้บริการจะสอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการในแต่ละปี

ในปี 2564 บริษัทมีต้นทุนจากการให้บริการจำนวน 196.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 88.63 ของรายได้จากการให้บริการ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 11.37 ลดลงจากปี 2563 เนื่องจากรายได้บริการระหว่างปี 2564 งานโครงการส่วนใหญ่ที่ดำเนินการในปีเป็นงานรับจ้างช่วง ซึ่งทำให้อัตรากำไรขั้นต้นไม่สูงมากนัก

ในปี 2565 บริษัทมีต้นทุนจากการให้บริการจำนวน 195.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 79.49 ของรายได้จากการให้บริการ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 20.51 เพิ่มขึ้นจากปี 2564 มีสาเหตุหลักมาจากบริษัทได้รับโครงการให้บริการใหม่เพิ่มมากขึ้น และบริษัทได้มีการกำหนดมาตรฐานในการรับงาน และได้มีการยึดปฏิบัติตามนโยบายในการกำหนดราคา รวมถึงการวางแผนการบริหารจำนวนพนักงานที่ใช้ในการดูแลระบบ เพื่อลดต้นทุนคงที่ในส่วนค่าจ้างพนักงาน ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นมีการปรับให้เป็นไปตามเกณฑ์ที่เหมาะสม

ในปี 2566 บริษัทมีต้นทุนจากการให้บริการจำนวน 254.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 79.14 ของรายได้จากการให้บริการ หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 20.86 ซึ่งเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากงวดเดียวกันของปี 2565 เนื่องจากงานบริการส่วนใหญ่จะเป็นงานบำรุงดูแลรักษาหลังจากที่บริษัทจำหน่ายและติดตั้งระบบเสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งการที่บริษัทได้เป็นผู้ติดตั้งเอง ทำให้บริษัทสามารถวางแผนบริหารจัดการควบคุมต้นทุนการดูแลรักษาระบบให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ลดค่าใช้จ่ายในการดูแลระบบแบบป้องกัน (Preventive Maintenance) และแบบแก้ไข (Corrective Maintenance) รวมถึงการวางแผนอัตรากำลังคนที่ใช้ดูแลระบบไม่ให้มีจำนวนเกินความจำเป็น ส่งผลให้อัตรากำไรจากการให้บริการเพิ่มสูงขึ้น

ค) ต้นทุนจากการขาย

ในปี 2566 บริษัทมีต้นทุนจากการขายจำนวน 0.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.93 ของของรายได้จากการขาย หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 76.07 เป็นต้นทุนที่เกิดจากการขายอุปกรณ์ และ Software license ที่บริษัทสามารถต่อราคากับผู้จัดจำหน่ายได้

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

สำหรับปี 2564 – 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารจำนวน 53.98 ล้านบาท 101.73 ล้านบาท และ 121.93 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.00 ร้อยละ 15.83 และร้อยละ 11.34 ของรายได้รวม ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายการขายและการบริหาร ประกอบด้วย เงินเดือน สวัสดิการพนักงาน ค่าใช้จ่ายสำนักงาน ค่าบริการ และค่าเสื่อมราคา เป็นต้น ทั้งนี้การเปลี่ยนแปลงในค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารสามารถอธิบายได้ ดังนี้

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม					
	2564		2565		2566	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการขาย	38.19	70.72	48.73	47.90	46.87	38.44
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	15.79	29.28	53.00	52.10	75.05	61.56
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	53.98	100.00	101.73	100.00	121.93	100.00
สัดส่วนต่อรายได้รวม	8.00		15.83		11.34	

ก) ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขาย ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าสวัสดิการพนักงานอื่น ค่ารับรอง ค่าเดินทาง ค่าที่พัก ค่าวัสดุอุปกรณ์สำนักงาน ค่าโฆษณา ค่าบริการการกุศล ค่าอาหารสันทนาการ ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค และค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าใช้จ่ายในการขายอื่น เช่น ค่าซื้อของประมูล ค่าแบบประมูล เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปี 2564 – 2566 มีจำนวนเท่ากับ 38.19 ล้านบาท 48.73 ล้านบาท และ 46.87 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.66 ร้อยละ 7.58 และร้อยละ 4.36 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยมีค่าใช้จ่ายหลักมาจากเงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน รองลงมาเป็น ค่ารับรอง และค่าเดินทางที่จำเป็นต้องใช้จ่ายสำหรับการดูงานและการประมูลงาน

ในปี 2564 บริษัทได้มีการดำเนินการแต่งตั้งทีมผู้บริหารและเพิ่มจำนวนพนักงานของทีมบริหารงานขายเพื่อขยายฐานลูกค้า จึงมีผลทำให้ค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน อาทิเช่น เงินเดือน และค่าสวัสดิการพนักงานมีจำนวนเพิ่มขึ้น

ในปี 2565 ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 10.54 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.61 เมื่อเปรียบเทียบกับในปี 2564 โดยเป็นการเพิ่มขึ้นของค่าสวัสดิการพนักงานอื่น 6.06 ล้านบาท เช่น โบนัส ค่าล่วงเวลา ค่าเบี้ยขยัน เป็นต้น และค่าธรรมเนียมธนาคารจำนวน 2.43 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับการเข้าประมูลโครงการ

ในปี 2566 ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 1.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.82 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565 เนื่องจากการลดลงของสวัสดิการพนักงานในส่วนของโบนัสประจำปี 2566 และค่าธรรมเนียมธนาคารที่ลดลง

ข) ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย เงินเดือน ค่าสวัสดิการพนักงานอื่น ค่ารับรอง ค่าสอบบัญชี ค่าที่ปรึกษาและค่าบริการอื่น ค่าเดินทาง ค่าเสื่อมราคา ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค ค่าอบรม ค่าธรรมเนียมธนาคาร และค่าธรรมเนียมอื่น ค่าใช้จ่ายสำนักงาน ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา ค่าเบี้ยประกัน ค่าใช้จ่ายบวกลบทางภาษี ค่าบริการการกุศล และค่าใช้จ่ายอื่น เช่น ค่าตัดจำหน่ายทรัพย์สิน เป็นต้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2564 – 2566 มีจำนวนเท่ากับ 15.79 ล้านบาท 53.00 ล้านบาท และ 75.05 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.34 ร้อยละ 8.25 และร้อยละ 6.98 ของรายได้รวม ตามลำดับ โดยมีค่าใช้จ่ายหลักมาจากเงินเดือนและสวัสดิการพนักงาน ค่าบริการวิชาชีพ และค่าบริการการกุศล

ปี 2564 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 15.79 ล้านบาท โดยมีจำนวนเพิ่มขึ้น 0.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.19 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 มีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของค่าธรรมเนียมธนาคารและค่าธรรมเนียมอื่น และค่าบริการการกุศล จำนวน 1.36 ล้านบาท และ 2.18 ล้านบาทตามลำดับ ในขณะที่ค่าบริหารจัดการลดลง 2.88 ล้านบาท เนื่องจากการปรับโครงสร้างองค์กร โดยการโอนย้ายพนักงานบางส่วนจากบริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) มาที่บริษัททำให้ไม่มีค่าใช้จ่ายบริหารจัดการในปี 2564

ปี 2565 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 37.21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 235.72 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 ซึ่งสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของ 1.) เงินเดือน และสวัสดิการพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 15.72 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลมาจากการปรับโครงสร้างบริษัท มีการโอนย้ายผู้บริหารหลายระดับจากบริษัท สกาย ไอซีที จำกัด (มหาชน) และมีการว่าจ้างบุคลากรใหม่เพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการขยายธุรกิจของบริษัทเข้าสู่การเป็นธุรกิจ System Integration ที่มีศักยภาพในการรับงานโครงการภาครัฐที่มีขนาดใหญ่ และเพื่อให้การบริหารงานของบริษัทมีความเข้มแข็งมากขึ้น และ 2.) ค่าบริการการกุศลเพิ่มขึ้นจำนวน 9.99 ล้านบาท ที่บริจาคให้มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์โดยการสร้างศูนย์ปัญญาประดิษฐ์เพื่อให้นักศึกษามีสถานที่ในการศึกษาเกี่ยวกับเทคโนโลยีปัญญาประดิษฐ์

ปี 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 22.05 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.61 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปี 2565 มีสาเหตุจาก 1.) เงินเดือน และสวัสดิการพนักงานที่เพิ่มขึ้นจำนวน 12.87 ล้านบาท จากการเพิ่มจำนวนบุคลากรในการทำงานดังกล่าวในวรรคก่อน 2.) รายการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ (Share Based Payment) ที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2566 จำนวน 8.83 ล้านบาท 3.) ค่าบริการวิชาชีพเพิ่มขึ้นจำนวน 4.38 ล้านบาท เนื่องจากการเตรียมพร้อมสำหรับการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ 4.) ค่าธรรมเนียมธนาคารและหนังสือค้ำประกันที่เพิ่มขึ้นจำนวน 2.68 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของงานโครงการในปี 2566 ซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่เพิ่มขึ้น 5.) ค่าเบี้ยประชุมจำนวน 1.97 ล้านบาท ซึ่งบริษัทเริ่มมีการจ่ายค่าตอบแทนและเบี้ยประชุมให้กับกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้ง เริ่มตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2566 และรายการอื่นๆที่เพิ่มขึ้นจำนวน 5.18 ล้านบาท ในขณะที่ค่าเดินทาง ค่ารับรอง และค่าบริการการกุศล มีจำนวนลดลงเท่ากับ 13.86 ล้านบาท

ต้นทุนทางการเงิน

ต้นทุนทางการเงินของบริษัทประกอบด้วย ดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะสั้น ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าทางการเงิน ดอกเบี้ยเงินเบิกเกินบัญชี ค่าธรรมเนียมธนาคาร โดยเป็นค่าใช้จ่ายจากวงเงินสินเชื่อธนาคารเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินงาน และใช้ในโครงการต่าง ๆ โดยปี 2564 – 2566 บริษัทมีต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 14.16 ล้านบาท 12.61 และ 16.05 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.10 ร้อยละ 1.96 และร้อยละ 1.49 ของรายได้รวมของบริษัท การลดลงอย่างต่อเนื่องของต้นทุนทางการเงินสืบเนื่องมาจากยอดเงินกู้ทั้งระยะสั้นและระยะยาวของโครงการต่างๆ ที่ลดลงจากการชำระเงินให้แก่สถาบันการเงินตามสัญญาสินเชื่อ

กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

สำหรับปี 2564 – 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิ 87.52 ล้านบาท 18.68 ล้านบาท และ 104.03 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 12.97 ร้อยละ 2.91 และร้อยละ 9.68 ของรายได้รวมแต่ละงวด ตามลำดับ

ปี 2564 บริษัทมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 50.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 136.71 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2563 เนื่องจาก 1.) รายได้จากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จปรับสูงขึ้นจากการได้รับงานโครงการภาครัฐเพิ่มขึ้น 2.) อัตราดำเนินทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จลดลงเป็นอย่างมาก ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มสูงขึ้น และ 3.) อัตราดำเนินทุนทางการเงินลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน ในขณะที่เดียวกันค่าใช้จ่ายขายและบริหารเพิ่มสูงขึ้น แต่เพิ่มขึ้นในอัตราน้อยกว่ากำไรขั้นต้น จึงส่งผลให้กำไรสุทธิ และอัตรากำไรสุทธิสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน

ปี 2565 บริษัทมีกำไรสุทธิลดลงจำนวน 68.85 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 78.66 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564 เนื่องจาก 1.) อัตราดำเนินทุนจากการจำหน่ายและวางระบบแบบเบ็ดเสร็จเพิ่มสูงขึ้น ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลง และ 2.) ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหารเพิ่มขึ้น จากการปรับโครงสร้างย้ายบุคลากรมายังบริษัท และมีการเพิ่มจำนวนบุคลากรเพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจ ส่งผลให้บริษัทมีกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิที่ลดลง

ในปี 2566 บริษัทมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจำนวน 85.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 456.93 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันในปีก่อนหน้า เนื่องจาก 1.) รายได้จากการขายและบริการเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก และมีการบริหารจัดการต้นทุนให้มีประสิทธิภาพ จึงส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มสูงขึ้น และ 2.) ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้นในอัตราน้อยกว่าการเพิ่มขึ้นของรายได้รวม จึงทำให้อัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันในปีก่อนหน้า

ฐานะทางการเงิน และกระแสเงินสดของบริษัท

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 608.07 ล้านบาท 663.30 ล้านบาท และ 1,140.10 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งสินทรัพย์รวมของบริษัทหลัก ๆ ประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 62 – 70 ของสินทรัพย์รวม โดยในส่วนของสินทรัพย์หมุนเวียนที่เป็นส่วนประกอบหลัก ได้แก่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และในส่วนของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 30 – 38 ของสินทรัพย์รวม โดยมีส่วนประกอบหลัก ได้แก่ เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา และอุปกรณ์ เป็นต้น

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมเท่ากับ 417.15 ล้านบาท 455.36 ล้านบาท และ 776.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 68.60 ร้อยละ 68.65 และร้อยละ 68.10 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด ตามลำดับ

หนี้สินหลักของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ประกอบด้วย เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน และหนี้สินที่เกิดจากสัญญา โดยรายการดังกล่าวรวมกันคิดเป็นอัตราส่วนร้อยละ 59.59 ของหนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 190.92 ล้านบาท 207.94 ล้านบาท และ 363.66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.40 ร้อยละ 31.35 และร้อยละ 31.90 ของหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในแต่ละงวด ตามลำดับ โดยส่วนของผู้ถือหุ้น ประกอบด้วย ทุนจดทะเบียนที่ออกและชำระแล้ว ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สำรองมูลค่าหุ้นจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์ ส่วนจ่ายคืนแก่ผู้ถือหุ้น ส่วนรับจากผู้ถือหุ้น สำรองสำหรับซื้อหุ้นคืน และกำไรสะสม

กระแสเงินสด

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 – 2566 บริษัทมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 17.61 ล้านบาท 10.45 ล้านบาท และ 78.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.90 ร้อยละ 1.58 และร้อยละ 6.88 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละงวด ตามลำดับ

ตารางแสดงงบกระแสเงินสดของปี 2564 – 2566

งบกระแสเงินสด (หน่วย: ล้านบาท)	31 ธันวาคม		
	2564	2565	2566
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	37.74	31.06	166.22
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	2.91	17.62	(221.09)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน	(53.97)	(46.31)	122.87
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(13.32)	2.37	68.00
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	21.40	8.08	10.45
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวด	8.08	10.45	78.45

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ	หน่วย	สำหรับปีบัญชีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม		
		2564	2565	2566
อัตราส่วนสภาพคล่อง				
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	1.05	1.00	1.07
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	เท่า	1.02	0.99	1.02
วงจรเงินสด	วัน	5	82	68
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	ร้อยละ	26.28	21.88	25.15
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	ร้อยละ	18.53	6.18	13.93
อัตราส่วนเงินสดต่อการทำกำไร	ร้อยละ	30.19	78.17	110.99
อัตรากำไรสุทธิ	ร้อยละ	12.97	2.91	9.68
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	ร้อยละ	69.24	9.37	36.40
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์รวม	ร้อยละ	14.95	2.94	11.54
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ถาวร	ร้อยละ	5,353.70	352.17	108.71
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	2.19	2.19	2.14
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	1.46	1.03	0.78
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	8.83	3.15	9.33
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (DSCR)	เท่า	0.45	0.20	0.70

ปัจจัยที่อาจมีผลกระทบต่อการดำเนินงานหรือการเติบโตในอนาคต

ธุรกิจไอซีที โซลูชัน หรือ System Integration (SI) ในอุตสาหกรรม ICT มีบทบาทสำคัญต่อการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางดิจิทัลของประเทศ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในโครงการที่เกี่ยวข้องกับภาครัฐ ซึ่งมักมีมูลค่าสูงและมีผลกระทบในวงกว้าง การที่บริษัทมีส่วนการรับงานจากภาครัฐสูงถึง 90% ของพอร์ตโฟลิโอ ช่วยสร้างโอกาสที่ชัดเจนในการเป็นส่วนหนึ่งของโครงการสำคัญระดับประเทศ เช่น โครงการพัฒนาระบบดิจิทัลภาครัฐ การติดตั้งโครงสร้างพื้นฐานเทคโนโลยี หรือระบบอัจฉริยะสำหรับหน่วยงานรัฐ

อย่างไรก็ตาม การพึ่งพิงงานจากภาครัฐในสัดส่วนที่มากอาจกลายเป็นจุดอ่อน หากเกิดปัจจัยภายนอกที่ไม่สามารถควบคุมได้ เช่น การเปลี่ยนแปลงนโยบาย งบประมาณ หรือกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างที่ล่าช้า บริษัทจำเป็นต้องเผชิญกับความท้าทายที่อาจส่งผลกระทบต่อรายได้และเสถียรภาพในการดำเนินงานในระยะยาว ปัจจัยสำคัญที่ควรพิจารณามีดังนี้

1. การเปลี่ยนแปลงนโยบายและงบประมาณของภาครัฐ

ในธุรกิจงานไอซีที โซลูชัน ที่พึ่งพิงงานจากภาครัฐเป็นหลัก ย่อมได้รับผลกระทบโดยตรงจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายและยุทธศาสตร์ด้านดิจิทัล หากรัฐบาลตัดสินใจลดความสำคัญของการลงทุนในโครงการ ICT หรือนำทรัพยากรไปสนับสนุนโครงการอื่นที่สำคัญกว่า เช่น การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านสาธารณสุขหรือการแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจ อาจส่งผลให้ความต้องการในโครงการที่เกี่ยวข้องลดลง นอกจากนี้ การจัดสรรงบประมาณของภาครัฐมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลง หากเกิดข้อจำกัดทางการคลัง เช่น หนี้สาธารณะสูงขึ้น หรือการปรับลดงบประมาณในระหว่างปี อาจส่งผลให้โครงการที่อยู่ในแผนต้องถูกเลื่อนหรือชะลอออกไป

2. ความล่าช้าในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของภาครัฐมักมีความซับซ้อนและใช้เวลานาน ตั้งแต่การประกวดราคาไปจนถึงการอนุมัติโครงการ ความล่าช้าในกระบวนการเหล่านี้ไม่เพียงแต่กระทบต่อการเริ่มต้นโครงการ แต่ยังอาจส่งผลกระทบต่อการรับรู้รายได้ของบริษัทในช่วงเวลาที่คาดการณ์ไว้

3. ความเสี่ยงจากการพึ่งพาลูกค้ากลุ่มเดียว

การที่บริษัทมีรายได้จากลูกค้าภาครัฐเป็นสัดส่วนหลักถึง 90% ทำให้มีความเสี่ยงสูงหากรัฐบาลลดการลงทุนในโครงการ ICT หรือลดเว้นการประมูลใหม่ในปีงบประมาณใดปีงบประมาณหนึ่ง การพึ่งพาลูกค้ากลุ่มเดียวเช่นนี้อาจส่งผลให้บริษัทขาดความยืดหยุ่นในการรับมือกับความเปลี่ยนแปลง

4. การแข่งขันที่เพิ่มขึ้นในอุตสาหกรรม

การประมูลงานภาครัฐมักดึงดูดผู้เล่นรายใหญ่และรายใหม่จำนวนมาก ความสามารถในการแข่งขันด้านราคาและคุณภาพจึงเป็นปัจจัยสำคัญ หากบริษัทไม่สามารถปรับตัวให้ทันกับเทคโนโลยีใหม่ๆ หรือสร้างความได้เปรียบในการประมูลโครงการ อาจส่งผลให้เสียส่วนแบ่งทางตลาดให้แก่คู่แข่ง

5. ความสามารถในการบริหารโครงการ

งานของภาครัฐมักมีข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ซับซ้อน เช่น การปฏิบัติตามมาตรฐานทางการเงิน การส่งมอบตามกำหนดเวลา และการรายงานผลต่อเนื่อง หากบริษัทบริหารจัดการไม่ดี อาจเสียความน่าเชื่อถือและโอกาสในโครงการในอนาคต