

วันที่ 14 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัทฯ”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

	3M		Change		3M		Change	
	Q1'2023	Q1'2024	YoY	%	Q4'2023	Q1'2024	QoQ	%
Service income	116.83	92.61	(24.22)	-21%	109.41	92.61	(16.80)	-15%
Cost services	(67.61)	(68.44)	(0.83)	1%	(71.83)	(68.44)	3.39	-5%
Gross profit	49.22	24.17	(25.05)	-51%	37.58	24.17	(13.41)	-36%
Other income	0.89	2.01	1.12	126%	2.25	2.01	(0.24)	-10%
SG&A expenses	(15.70)	(16.42)	(0.72)	5%	(17.63)	(16.42)	1.21	-7%
Finance costs	(1.02)	(0.68)	0.34	-34%	(0.67)	(0.68)	(0.00)	1%
EBT	33.39	9.09	(24.30)	-73%	21.53	9.09	(12.44)	-58%
Tax expense	(7.41)	(0.94)	6.47	-87%	(1.43)	(0.94)	0.49	-34%
Net profit	25.98	8.14	(17.84)	-69%	20.09	8.14	(11.95)	-59%

1. รายได้จากงานให้บริการและอัตรากำไรขั้นต้น

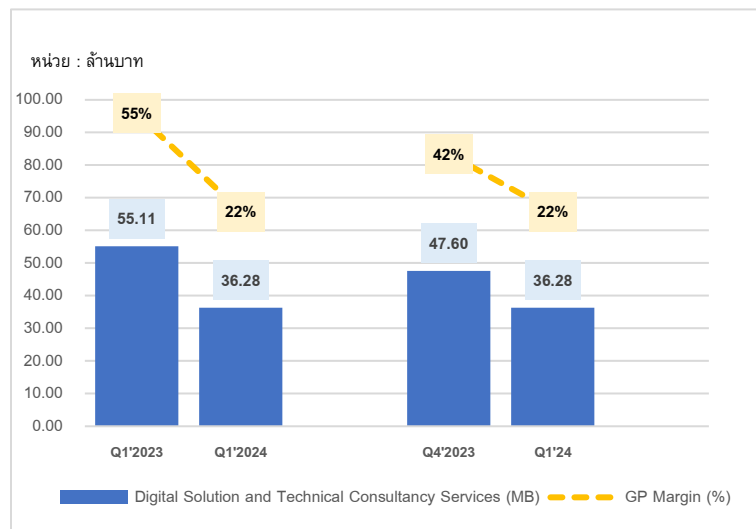
หน่วย : ล้านบาท

	3M	3M	Change	
	Q1'2023	Q1'2024	YoY	%
1. งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา	55.11	36.28	-18.84	-34%
2. งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี	59.16	55.09	-4.07	-7%
3. งานอื่นๆ	2.56	1.24	-1.32	-51%
รวม	116.83	92.61	-24.22	-21%

	3M	3M	Change	
	Q4'2023	Q1'2024	QoQ	%
1. งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา	47.60	36.28	-11.32	-24%
2. งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี	59.63	55.09	-4.54	-8%
3. งานอื่นๆ	2.19	1.24	-0.94	-43%
รวม	109.41	92.61	-16.80	-15%

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการลดลง 24.22 ล้านบาท หรือร้อยละ 21 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ของปีก่อนหน้า (YoY) และลดลง 16.80 ล้านบาท หรือร้อยละ 15 เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า (QoQ) ซึ่งเกิดจากการลดลงทั้งกลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัลและงานให้คำปรึกษา และกลุ่มงานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายได้งานพัฒนาระบบดิจิทัลและงานให้คำปรึกษาและกำไรขั้นต้น



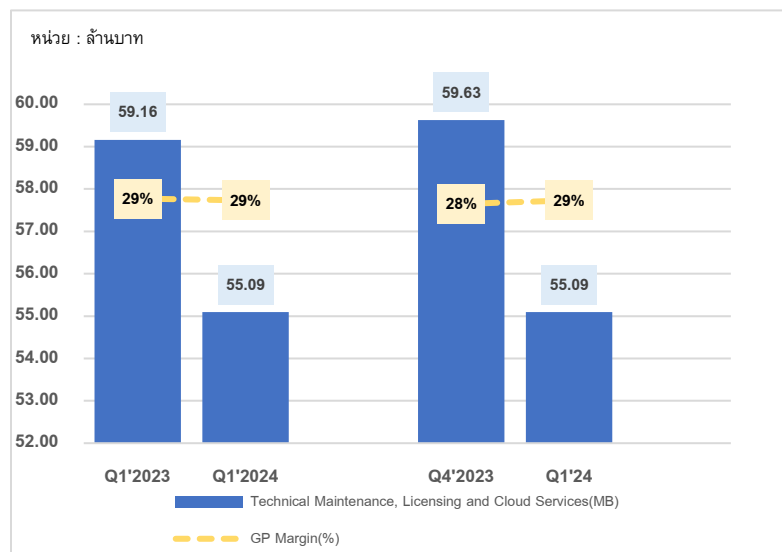
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายได้จากการให้บริการกลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัลและงานให้คำปรึกษาลดลง 18.84 ล้านบาท คิดลดลงร้อยละ 34 เทียบกับไตรมาส 1 ปีก่อนหน้า (YoY) และลดลง 11.32 ล้านบาท หรือร้อยละ 24 เทียบกับไตรมาสก่อนหน้า (QoQ) เนื่องจากไม่สามารถเริ่มพัฒนาโครงการใหม่ได้ตามแผนที่กำหนดไว้ เนื่องจากลูกค้าขอทบทวนขอบเขตงานและงบประมาณใหม่ ทำให้เกิดความล่าช้าในการเริ่มต้นโครงการ

อย่างไรก็ตาม ในปัจจุบันโครงการเหล่านั้นบางส่วนมีการเริ่มต้นพัฒนาโครงการแล้ว และหลายโครงการเริ่มมีความชัดเจนในเรื่องแผนการพัฒนา จึงคาดว่าโครงการเหล่านี้จะสามารถรับรู้รายได้ในไตรมาสถัดไป

สำหรับอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัลและงานให้คำปรึกษาลดลงจาก 55% เป็น 22% เทียบกับปีก่อนหน้า (YoY) และลดลงจาก 42% เป็น 22% เทียบกับไตรมาสก่อนหน้า (QoQ) เนื่องจากต้นทุนของกลุ่มงานนี้เป็น

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ที่เป็นค่าใช้จ่ายที่มีลักษณะคงที่ (Fix Cost) ซึ่งไม่สามารถหลีกเลี่ยงได้ แม้ว่ารายได้จากการให้บริการจะลดลง จึงส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลง

รายได้งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี



สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีรายได้กลุ่มงานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยีลดลงเท่ากับ 4.07 ล้านบาทคิดลดลงร้อยละ 7 เทียบกับไตรมาส 1 ปีก่อนหน้า (YoY) และลดลง 4.54 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 8 เทียบกับไตรมาสก่อนหน้า (QoQ)

โดยสาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของรายได้กลุ่มคลาวด์ อย่างไรก็ตาม รายได้คลาวด์เป็นกลุ่มรายได้ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นค่อนข้างต่ำ ดังนั้น การลดลงของรายได้ของคลาวด์ จึงไม่

กระทบต่อความสามารถในการทำกำไรของบริษัทอย่างเป็นนัยสำคัญ

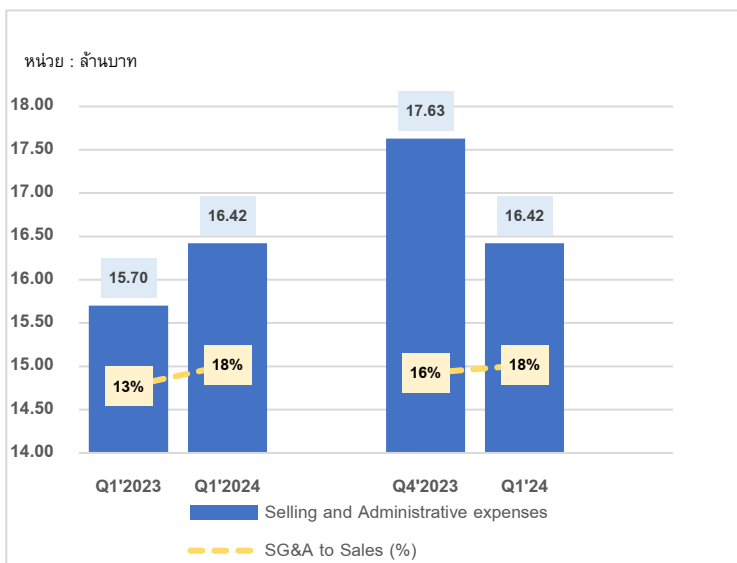
ในงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นสำหรับกลุ่มงานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยีเท่ากับ 29% ซึ่งการเปลี่ยนแปลงไม่เป็นนัยสำคัญ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีโครงการระหว่างดำเนินการที่ยังไม่ส่งมอบ (Backlog) ดังนี้

หน่วย: ล้านบาท

	2567	>2567	รวม
1. งานพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษา	61	4	65
2. งานบำรุงรักษาระบบและงานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี	108	76	184
3. งานอื่นๆ	2	-	2
Total	171	80	254

2.ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารและอัตรากำไรขั้นต้นขายและบริหารต่อยอดขาย



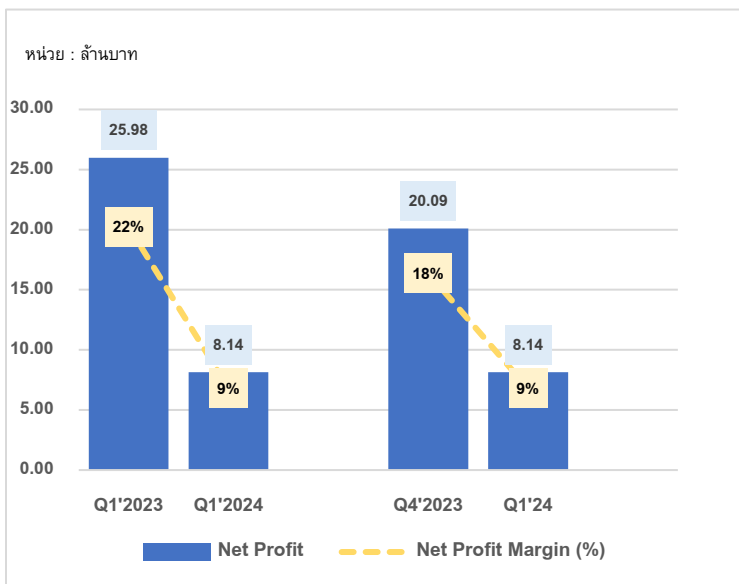
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารเพิ่มขึ้น 0.72 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปีก่อนหน้า (YoY) โดยส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายพนักงานฝ่ายขายที่เพิ่มมากขึ้น

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลง 1.23 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7 เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อนหน้า (QoQ) โดยส่วนใหญ่เกิดจากการลดลงของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (ECL) เนื่องจากบริษัทได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้ที่เกินกำหนดชำระในงวดบัญชีก่อน

อัตราค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อยอดขาย (SG&A to Sales)

อัตราค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อยอดขายของกลุ่มบริษัทเพิ่มขึ้นเป็นผลมาจากรายได้จากการให้บริการที่ลดลง ในขณะที่ค่าใช้จ่ายขายและบริหารยังเกิดขึ้นตามปกติ เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายที่มีลักษณะคงที่ (Fix Cost) เช่น เงินเดือน ค่าเสื่อมราคา เป็นต้น ด้วยเหตุนี้จึงทำให้อัตราค่าใช้จ่ายการขายและบริหารเพิ่มขึ้น

3. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิต่อยอดขาย



กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิของกลุ่มบริษัท ลดลงไปในทิศทางเดียวกัน โดยงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทมีกำไรสุทธิลดลง เท่ากับ 17.84 ล้านบาท คิดลดลงร้อยละ 69 เทียบกับปีก่อนหน้า (YoY) และลดลง 11.95 ล้านบาท คิดลดลงร้อยละ 59 % เทียบกับไตรมาสก่อนหน้า (QoQ)

เนื่องจากรายได้จากงานบริการที่ลดลง ในขณะที่ต้นทุนงานบริการและค่าใช้จ่ายการขายและบริหารเกิดขึ้นปกติ เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถค่าใช้จ่ายที่มีลักษณะคงที่ (Fix Cost) เช่น เงินเดือน ค่าเสื่อมราคา เป็นต้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2567	2566	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	674.88	686.92	-12.05	-2%
หนี้สินรวม	161.67	181.86	-20.19	-11%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	513.20	505.06	8.14	2%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 674.88 ล้านบาท ลดลง 12.05 ล้านบาท คิดลดลงร้อยละ 2 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 จากรายการดังนี้

1. รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลงเท่ากับ 9.84 ล้านบาท คิดลดลงร้อยละ 3 เกิดจากการใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน 7.81 ล้านบาท , ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน 0.3 ล้านบาท และใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 1.73 ล้านบาท (จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า)
2. ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับลดลงเท่ากับ 4.68 ล้านบาท คิดลดลงร้อยละ 2 ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่ลดลง

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 161.67 ล้านบาท ลดลง 20.19 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 เนื่องจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้า

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 513.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.14 ล้านบาท คิดเพิ่มขึ้นร้อยละ 2 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ซึ่งเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการดำเนินงาน

ขอแสดงความนับถือ

ชนิษฐา วงศ์วิชนันท์

(นางสาวชนิษฐา วงศ์วิชนันท์)
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน