

วันที่ 9 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาส 1 ปี 2567
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย บทวิเคราะห์งบการเงินของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานไตรมาส 1 ปี 2567

คณะกรรมการของบริษัท ซีริซอฟต์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ”) มีมติรับรองงบการเงินของกลุ่มบริษัทฯ รวมถึงรายงานของผู้สอบบัญชี สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาส 1 ปี 2567 ซึ่งตรวจสอบโดยบริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด พร้อมกันนี้ กลุ่มบริษัทฯ ได้จัดทำคำอธิบายและบทวิเคราะห์สำหรับผลการดำเนินงานงวดนี้ เพื่อชี้แจงและแสดงรายงานสรุปผลดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อเผยแพร่แก่นักลงทุนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

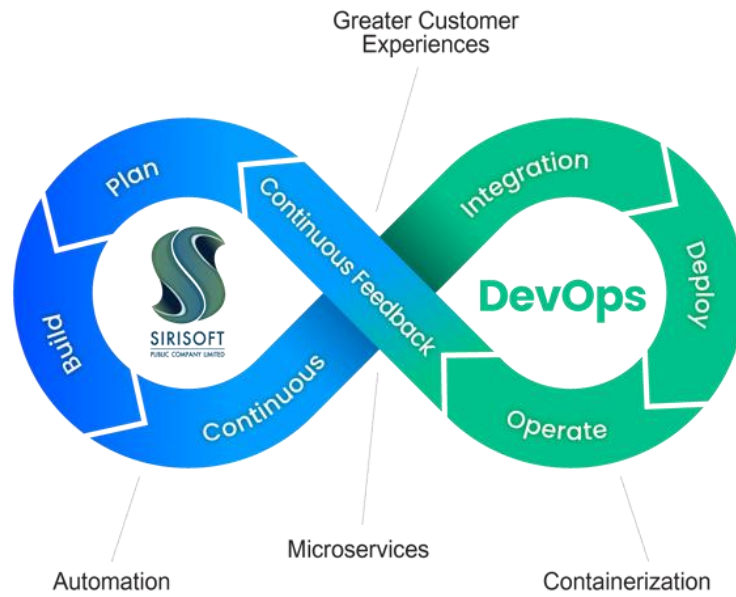
ขอแสดงความนับถือ

(นายสิริวัฒน์ ธนุรเวท)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
บริษัท ซีริซอฟต์ จำกัด (มหาชน)

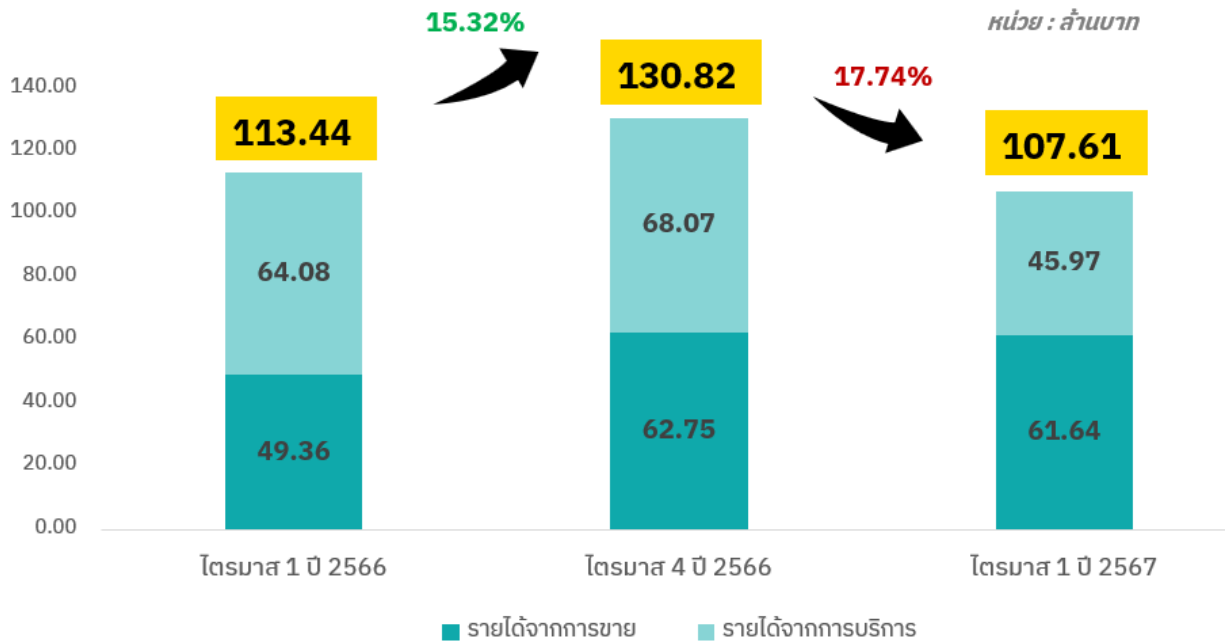


ภาพรวมธุรกิจ

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจให้คำปรึกษาและพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศให้กับองค์กร ด้วยความเชี่ยวชาญในการพัฒนาปรับปรุงระบบให้ทันสมัย สามารถพัฒนาได้ต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ (Application Modernization) รวมถึงผ่านแนวทางการทำงานแบบ DevOps (Development & Operations) ที่เน้นการใช้ Automation และ Cloud มาลดขั้นตอนในการส่งมอบซอฟต์แวร์ เรามีความเชี่ยวชาญในการพัฒนาระบบหรือซอฟต์แวร์ด้วยสถาปัตยกรรมแบบ Microservices ที่ลดการพึ่งพาโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure) และมีความสามารถในการขยายต่อ (Scalability) ทำให้ช่วยเพิ่มความสามารถขององค์กรให้มีประสิทธิภาพมากกว่ากระบวนการพัฒนาระบบหรือซอฟต์แวร์และการจัดการโครงสร้างพื้นฐานแบบดั้งเดิม อีกทั้งช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นภายในระบบและง่ายต่อการบำรุงรักษาและการเฝ้าระวัง ส่งผลให้ระบบที่ถูกพัฒนาเสร็จสิ้นแล้วสามารถทำงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเราเชี่ยวชาญด้านการสร้างซอฟต์แวร์ตามความต้องการในหลากหลายรูปแบบด้วยทีมนักพัฒนาซอฟต์แวร์ High Code ที่มีความเชี่ยวชาญในการออกแบบ ตอบโจทย์การปรับปรุงระบบการทำงานแบบ IT-Driven สำหรับองค์กรที่ต้องการ Digital Transformation



ผลการดำเนินงาน



หน่วย : ล้านบาท	3 เดือน		เปลี่ยนแปลง		3 เดือน		เปลี่ยนแปลง	
	ไตรมาส 1 ปี 2567	ไตรมาส 4 ปี 2566	จำนวน	%	ไตรมาส 1 ปี 2566	จำนวน	%	
ผลการดำเนินงานรวม								
รายได้จากการขายและการให้บริการ	107.61	130.82	(23.21)	(18%)	113.44	(5.83)	(5%)	
ต้นทุนการขายและการให้บริการ	(72.39)	(86.04)	13.65	(16%)	(70.45)	(1.94)	3%	
กำไรขั้นต้น	35.22	44.78	(9.56)	(21%)	42.99	(7.77)	(18%)	
รายได้อื่น	0.45	1.20	(0.75)	(63%)	0.01	0.44	4,400%	
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(6.00)	(4.46)	(1.54)	34%	(4.43)	(1.57)	35%	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(31.98)	(35.69)	3.71	(10%)	(20.43)	(11.55)	57%	
ต้นทุนทางการเงิน	(2.06)	(2.19)	0.13	(6%)	(0.79)	(1.27)	161%	
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(4.37)	3.64	(8.01)	(220%)	17.35	(21.72)	(125%)	
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	0.91	(0.30)	1.21	(403)%	(3.39)	4.30	(127%)	
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	(3.46)	3.34	(6.80)	(204%)	13.96	(17.42)	(125%)	



ผลประกอบการสำหรับงวดสามเดือนประจำไตรมาส 1 ปี 2567 เปรียบเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2566

รายได้จากการขายและการให้บริการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายและการให้บริการ 107.61 ล้านบาท ลดลง 5.83 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

การจำแนกรายได้มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2567	2566	จำนวน	%
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
บริการพัฒนาโปรแกรม	40.50	59.46	(18.96)	(32%)
บริการซ่อมบำรุง	5.47	4.62	0.85	18%
ขายสินค้า, ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	61.64	49.36	12.28	25%
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	107.61	113.44	(5.83)	(5%)
รายได้ที่เกิดขึ้นประจำ	69%	60%		
รายได้ที่เกิดขึ้นไม่ประจำ	31%	40%		

- รายได้จากการให้บริการพัฒนาโปรแกรม ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน 18.96 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 32 เนื่องจาก
 - 1) ผลกระทบจากการที่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างภายในและปรับเปลี่ยนนโยบายการใช้งานงบประมาณขององค์กร การปรับเปลี่ยนนี้ส่งผลให้เกิดการยกเลิกสัญญาบริการพัฒนาโปรแกรม ซึ่งเป็นโครงการที่มีขนาดใหญ่ จึงส่งผลกระทบต่อการบริหารต้นทุนบุคลากรที่ได้เตรียมไว้สำหรับโครงการนั้น ไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากการขายงานโครงการใหม่เพื่อทดแทนยังไม่สามารถชดเชยกับรายได้ที่ขาดไปได้โดยทันที
 - 2) ผลกระทบจากการเพิ่มขึ้นของค่าเงินตราต่างประเทศในช่วงปลายไตรมาส 1 ปี 2567 ที่ส่งผลกระทบต่อกระบวนการตัดสินใจของลูกค้าในจัดซื้ออุปกรณ์เพื่อใช้ในการพัฒนาระบบขนาดใหญ่ จึงทำให้ลูกค้ามีการทบทวนงบประมาณโครงการภายใน และทำให้การดำเนินการสั่งซื้อล่าช้ากว่าที่คาดการณ์ไว้ในไตรมาสนี้
- รายได้จากการขายสินค้าและลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ เพิ่มขึ้นจาก งวดเดียวกันของปีก่อน 12.28 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 25 สาเหตุหลักมาจากการขายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์เพิ่มขึ้นในระบบงานที่กลุ่มบริษัทฯ ดูแลเนื่องจากลูกค้ามีความต้องการใช้งานมากขึ้นอย่างต่อเนื่องในระหว่างปี รวมทั้งมีการต่ออายุสัญญาซอฟต์แวร์ที่ครบกำหนดระยะเวลา ส่งผลให้สัดส่วนของรายได้ที่เกิดขึ้นประจำมีส่วนที่เพิ่มสูงขึ้น

ต้นทุนการขายและการให้บริการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนการขายและการให้บริการ 72.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.94 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3 เมื่อเทียบช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งสาเหตุหลักมาจากต้นทุนแรงงานที่เพิ่มขึ้น

ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร รวม 37.98 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 35 ของรายได้รวม โดยต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารดังกล่าวเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 13.12 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 53 จากสาเหตุหลักคือการที่บริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และมีการขยายการดำเนินงานเพื่อรองรับการเติบโตในด้านต่างๆ รวมทั้งขยายทีมบริหารและฝ่ายสนับสนุนธุรกิจเพื่อเพิ่มศักยภาพในการเติบโตอย่างยั่งยืน รวมถึงการขยายพื้นที่อาคารสำนักงานเพื่อรองรับการขยายทีมักพัฒนา ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีค่าเสื่อมราคาสิทธิการใช้จากการเช่าอาคารเพิ่มขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายคงที่ตั้งแต่ไตรมาส 4 ปี 2566

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีขาดทุนสุทธิ 3.46 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3 ของรายได้รวม โดยลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน 17.42 ล้านบาท ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้ที่ไม่สามารถเข้ามาชดเชยงานโครงการใหญ่ที่ถูกยกเลิกสัญญาและค่าใช้จ่ายคงที่ที่มีการปรับตัวสูงขึ้น

ผลประกอบการสำหรับงวดสามเดือนประจำไตรมาส 1 ปี 2567 เปรียบเทียบกับไตรมาส 4 ปี 2566

รายได้จากการขายและการให้บริการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการขายและการให้บริการ 107.61 ล้านบาท ลดลง 23.21 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 18 เมื่อเทียบกับงวดก่อนหน้า

การจำแนกรายได้มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย: ล้านบาท	3 เดือน		เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ไตรมาส 1 ปี 2567	ไตรมาส 4 ปี 2566	จำนวน	ร้อยละ
บริการพัฒนาโปรแกรม	40.50	59.78	(19.28)	(32%)
บริการซ่อมบำรุง	5.47	8.29	(2.83)	(34%)
ขายสินค้า, ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์	61.64	62.75	(1.10)	(2%)
รวมรายได้จากการขายและการให้บริการ	107.61	130.82	(23.21)	(18%)

- รายได้จากการให้บริการพัฒนาโปรแกรมลดลงจากงวดก่อนหน้า 19.28 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 32 เนื่องจาก



- 1) ผลกระทบจากการที่ลูกค้าของกลุ่มบริษัทฯ มีการปรับโครงสร้างภายในและปรับเปลี่ยนนโยบายการใช้งบประมาณขององค์กร การปรับเปลี่ยนนี้ส่งผลให้เกิดการยกเลิกสัญญาบริการพัฒนาโปรแกรม ซึ่งเป็นโครงการที่มีขนาดใหญ่ จึงส่งผลต่อการบริหารต้นทุนบุคลากรที่ได้เตรียมไว้สำหรับโครงการนั้นไม่เป็นไปตามแผน เนื่องจากการขยายงานโครงการใหม่เพื่อทดแทนยังไม่สามารถชดเชยกับรายได้ที่ขาดไปได้โดยทันที
 - 2) ลูกค้าโครงการขนาดใหญ่มีการเปลี่ยนแปลงขอบเขตของงานพัฒนาระบบ จึงส่งผลให้รายได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีการปรับลดลง
- รายได้จากบริการซ่อมบำรุง ลดลงจากงวดก่อนหน้าจำนวน 2.83 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 34 สาเหตุหลักมาจากการขายโครงการบำรุงรักษาในรูปแบบสัญญาขนาดใหญ่มีจำนวนลดลงระหว่างงวด

ต้นทุนการขายและการให้บริการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนการขายและการให้บริการ 72.39 ล้านบาท ลดลง 13.65 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16 เมื่อเทียบกับงวดก่อนหน้า โดยเป็นไปในทิศทางเดียวกับรายได้จากการขายและการให้บริการที่ลดลง

กำไร (ขาดทุน) สุทธิ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีขาดทุนสุทธิ 3.46 ล้านบาท ซึ่งลดลงจากงวดก่อนหน้า 6.80 ล้านบาท ซึ่งมีสาเหตุมาจากการลดลงของรายได้จากการขายและการให้บริการ โดยเฉพาะรายได้จากงานบริการพัฒนาโปรแกรมสำหรับโครงการขนาดใหญ่ ซึ่งถือเป็นความท้าทายอย่างยิ่งของกลุ่มบริษัทฯ ในช่วงต้นปี 2567 ทั้งในด้านการเพิ่มจำนวนโครงการภายใต้สถานการณ์การเปลี่ยนแปลงของภาคธุรกิจ รวมถึงการบริหารโครงการที่มีการเปลี่ยนแปลงขอบเขตและความต้องการของระบบงานในระหว่างการดำเนินงาน ไปพร้อมกับการพัฒนาบุคลากรด้านเทคโนโลยีสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น



งบฐานะการเงิน

หน่วย: ล้านบาท	ไตรมาส 1 ปี 2567	ไตรมาส 4 ปี 2566	เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวน	%
สินทรัพย์รวม	1,173.04	1,134.24	38.80	3%
หนี้สินรวม	480.61	438.35	42.26	10%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	692.43	695.89	(3.46)	(0.5%)

สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,173.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 38.80 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

1. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 30 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้ตามสัญญาให้บริการ ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์
2. ส่วนปรับปรุงสินทรัพย์เช่าและอุปกรณ์เพิ่มขึ้น 9 ล้านบาท มาจากการตกแต่งอาคารสำนักงานที่ได้มีการขยายเพิ่มเติมในปี 2567

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 480.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 42.26 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

1. หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเพิ่มขึ้น 70 ล้านบาท มาจากเงินรับล่วงหน้าสุทธิจากการขายลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์
2. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 26 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการลดลงของเจ้าหนี้ค่าลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 692.43 ล้านบาท ลดลง 3.46 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 0.5 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 มาจากส่วนของผู้ถือหุ้นที่ลดลง 5.8 ล้านบาท ซึ่งเป็นผลจากการขาดทุนสุทธิในไตรมาสที่ 1 ปี 2567

