

บริษัท บลูบิก กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการประจำงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ภาพรวมธุรกิจ

บริษัท บลูบิก กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) เป็นบริษัทบริการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการนวัตกรรมและเทคโนโลยี ซึ่งรายได้ในงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ประกอบด้วย (1) ธุรกิจการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการ (Management Consulting) คิดเป็นร้อยละ 21.05 (2) ธุรกิจการบริหาร โครงการเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic PMO) คิดเป็นร้อยละ 2.56 (3) ธุรกิจการพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยี (Digital Excellence and Delivery) คิดเป็นร้อยละ 64.08 และ (4) ธุรกิจการจัดการข้อมูลขนาดใหญ่และการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูงด้วยปัญญาประดิษฐ์ (Big data, advanced analytics and artificial intelligence (AI)) คิดเป็นร้อยละ 11.81

สรุปผลการดำเนินงานงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 รายได้รวมของบริษัทฯอยู่ที่ 126.96 ล้านบาทเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันปีก่อนหน้าจำนวน 35.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 39.47 สาเหตุหลักมาจากรายได้ธุรกิจการให้คำปรึกษาและพัฒนาเทคโนโลยีให้กับองค์กร (Digital Excellence and Delivery) ธุรกิจการจัดการข้อมูลขนาดใหญ่และการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูงด้วยปัญญาประดิษฐ์ (Big data, advanced analytics and artificial intelligence (AI)) และธุรกิจการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการ (Management Consulting) มีการเติบโตในภาพรวมจากความสำคัญต่อการจัดทำดิจิทัล ทรานส์ฟอร์เมชัน (Digital transformation) ที่เพิ่มสูงขึ้น โดยมีผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 เป็นตัวเร่ง ทำให้องค์กรต่างๆ โดยเฉพาะกลุ่มประกันภัยและกลุ่มอื่นๆ ให้ความสำคัญในการลงทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพิ่มมากขึ้น

สำหรับงวด 6 เดือนแรกปี 2564 กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทฯ 30.06 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 23.67 โดยอัตรากำไรสุทธิลดลงจากงวดเดียวกันของปี 2563 สาเหตุหลักจากอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้นจากงาน Business Development และงานประชาสัมพันธ์และการตลาดที่เพิ่มสูงขึ้น เพื่อกระตุ้นยอดขายได้จากการให้บริการในช่วงที่ลูกค้าหลายรายมีการชะลอการใช้งบประมาณจากผลกระทบของการแพร่ระบาดไวรัสโควิด 19 และการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเพื่อการเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ดี อัตรากำไรสุทธิในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 ยังคงอยู่ในระดับสูงกว่าอัตรากำไรสุทธิปี 2563 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 22.06

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้				
รายได้จากการให้บริการ	91.00	99.95	126.28	99.46
รายได้จากการขาย	-	-	0.64	0.50
รายได้อื่นๆ	0.04	0.05	0.04	0.04
รวมรายได้	91.04	100.00	126.96	100.00
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและต้นทุนการให้บริการ	(29.54)	(32.44)	(46.15)	(36.35)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(13.67)	(15.01)	(19.84)	(15.63)

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(15.68)	(17.23)	(23.53)	(18.53)
รวมค่าใช้จ่าย	(58.89)	(64.68)	(89.52)	(70.51)
กำไรก่อนต้นทุนการเงินและภาษีเงินได้	32.12	35.28	37.41	29.47
ต้นทุนทางการเงิน	(0.18)	(0.20)	(0.29)	(0.23)
ส่วนแบ่งขาดทุนของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	-	-	(0.26)	(0.20)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	31.98	35.12	36.89	29.06
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(5.64)	(6.20)	(6.83)	(5.38)
กำไรสำหรับปี	26.33	28.92	30.06	23.67

รายได้ ต้นทุน และ กำไรขั้นต้น

หากพิจารณาแหล่งที่มาของรายได้จากการขายและบริการแยกตามประเภทผลิตภัณฑ์สามารถแบ่งเป็น 4 กลุ่ม ได้แก่

- ธุรกิจการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการ (Management Consulting)** ส่วนใหญ่เป็นการออกแบบแผนกลยุทธ์ทางธุรกิจระยะสั้นและยาว (3 ปี – 5 ปี) การออกแบบแผนการตลาดสำหรับผลิตภัณฑ์ของลูกค้า การวิจัยตลาดเพื่อสร้างกลยุทธ์การแข่งขัน การออกแบบกระบวนการทำงานเพื่อลดความซ้ำซ้อน และการปรับโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับธุรกิจ
- ธุรกิจการบริหารโครงการเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic PMO)** ส่วนใหญ่เป็นการให้บริการบริหารโครงการต่างๆ ในรูปแบบการกำกับดูแลโครงการ กลไกการจัดการโครงการตลอดจนดำเนินการบริหารโครงการเพื่อให้สามารถส่งมอบงานทันเวลา และองค์กรสามารถบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ รวมถึงให้คำปรึกษาเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงกระบวนการโดยผสานเทคโนโลยีใหม่ (Digital transformation)
- ธุรกิจการพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยี (Digital Excellence and Delivery)** ส่วนใหญ่เป็นการให้คำปรึกษาเชิงลึกด้านดิจิทัลครบวงจรและพัฒนาเทคโนโลยีที่เหมาะสมสำหรับองค์กร ครอบคลุมตั้งแต่การออกแบบประสบการณ์ของผู้ใช้งานและส่วนติดต่อระหว่างผู้ใช้กับระบบ (UX/UI) บนเว็บไซต์หรือแอปพลิเคชัน ตลอดจนการพัฒนาเทคโนโลยีขั้นสูง (Deep Technology) เพื่อแก้ปัญหาเฉพาะด้านภายในองค์กร โดยมีเป้าหมายเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานและความคล่องตัวให้กับธุรกิจ
- ธุรกิจการจัดการข้อมูลขนาดใหญ่และการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูงด้วยปัญญาประดิษฐ์ (Big data, advanced analytics and artificial intelligence (AI))** ธุรกิจการวิเคราะห์ข้อมูล Big data จากพฤติกรรมผู้บริโภคที่เปลี่ยนแปลงไป โดยเน้นการใช้ดิจิทัลในการดำเนินชีวิตประจำวัน ทำให้ข้อมูลมีขนาดใหญ่มากขึ้น ประกอบกับองค์กรเริ่มมุ่งเน้นการตัดสินใจโดยใช้ผลการวิเคราะห์ข้อมูล ทำให้องค์กรมีความจำเป็นต้องลงทุนในระบบสำหรับจัดเก็บและวิเคราะห์ข้อมูลขนาดใหญ่

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
1. ธุรกิจการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการ (Management Consulting)	10.84	11.91	26.71	21.05
2. ธุรกิจการบริหารโครงการเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic PMO)	16.52	18.15	3.24	2.56
3. ธุรกิจการพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยี (Digital Excellence and Delivery)	57.39	63.07	81.34	64.08
4. ธุรกิจการจัดการข้อมูลขนาดใหญ่และการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูงด้วยปัญญาประดิษฐ์ (Big data, advanced analytics and artificial intelligence (AI))	6.25	6.87	14.99	11.81
รายได้จากการให้บริการ	91.00	100.00	126.28	99.49
รายได้จากการขาย	-	-	0.64	0.51
รายได้จากการให้บริการและการขาย	91.00	100.00	126.92	100.00

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 สัดส่วนรายได้ในธุรกิจการพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยี, ธุรกิจการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการ และธุรกิจการจัดการข้อมูลขนาดใหญ่และการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูงด้วยปัญญาประดิษฐ์เติบโตขึ้นในภาพรวมเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า อย่างไรก็ตาม สัดส่วนธุรกิจการบริหารโครงการเชิงยุทธศาสตร์ลดลง เนื่องจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ทำให้องค์กรต่างๆ ชะลองบประมาณการลงทุนในโครงการต่างๆ โดยจัดสรรเงินลงทุนในการดิจิทัลทรานส์ฟอร์มเมชันธุรกิจที่มีลำดับความสำคัญสูงก่อน ซึ่งได้แก่ ธุรกิจการพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยี เป็นต้น ทำให้รายได้ธุรกิจการบริหารโครงการเชิงยุทธศาสตร์ลดลง

รายได้ และ กำไรขั้นต้น ในแต่ละธุรกิจ

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 บริษัทสามารถทำกำไรขั้นต้นได้อยู่ที่ร้อยละ 63.64 ลดลงจากปีที่แล้วที่ร้อยละ 67.54 โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. ธุรกิจการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการ (Management Consulting)

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการบริการ	10.84	100.00	26.71	100.00
ต้นทุนการบริการ	2.29	21.14	5.38	20.14
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	8.55	78.86	21.33	79.86

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จำนวน 26.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.87 ล้านบาท หรือเติบโตจากปีก่อนร้อยละ 146.39 เนื่องจากผลกระทบจากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ทำให้พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงไปอย่างรวดเร็ว กลุ่มบริษัทฯ จึงได้รับงานโครงการขนาดใหญ่จากลูกค้าในการศึกษาแนวโน้มตลาดและพฤติกรรมผู้บริโภค (Customer Journey) เพื่อจัดทำแผนกลยุทธ์ในการชิงส่วนแบ่งทางการตลาดในอุตสาหกรรม ประกอบกับกลุ่มบริษัทฯ มีผลงาน ชื่อเสียง และความเชี่ยวชาญในการประกอบธุรกิจการให้คำปรึกษาด้านกลยุทธ์และการจัดการมากขึ้น ส่งผลให้กลุ่ม

บริษัทฯ เข้าถึงลูกค้าในหลากหลายอุตสาหกรรมได้มากขึ้น รวมถึงลูกค้าในกลุ่มสถาบันการเงินและประกันภัยซึ่งเป็นลูกค้าหลักของกลุ่มบริษัทฯ ทั้งลูกค้ารายเดิมและลูกค้าใหม่ได้ให้ความเชื่อมั่นในคุณภาพงานโครงการของกลุ่มบริษัทฯ มากขึ้น ทำให้จำนวนลูกค้าในภาพรวมเพิ่มขึ้น ส่งผลให้รายได้จากธุรกิจดังกล่าวเติบโตขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 79.86 เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 78.86 โดยหลักเนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ได้รับงานโครงการรูปแบบใหม่ที่ช่วยเหลือลูกค้าในการบริหารงานเชิงกลยุทธ์แก่ผู้บริหาร (Top management) เพื่อสร้างความคล่องตัวในการบริหารองค์กรของลูกค้า ซึ่งโครงการดังกล่าวมีอัตรากำไรขั้นต้นค่อนข้างสูง และบริษัทสามารถบริหารโครงการได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนบุคลากรของโครงการลดลง

2. ธุรกิจการบริหารโครงการเชิงยุทธศาสตร์ (Strategic PMO)

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการบริการ	16.52	100.00	3.24	100.00
ต้นทุนการบริการ	4.55	27.58	0.99	30.45
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	11.96	72.42	2.26	69.55

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้อยู่ที่ 3.24 ล้านบาท ลดลงจำนวน 13.27 ล้านบาท หรือลดลงคิดเป็นร้อยละ 80.36 เนื่องจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ทำให้องค์กรต่างๆ ชะลองบประมาณการลงทุนในโครงการต่างๆ โดยจัดสรรเงินลงทุนในการดิจิทัลทรานส์ฟอร์มเมชันธุรกิจที่มีลำดับความสำคัญสูงก่อน ซึ่งได้แก่ ธุรกิจการพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยี เป็นต้น ทำให้รายได้ธุรกิจการบริหารโครงการเชิงยุทธศาสตร์ลดลง

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 69.55 ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 72.42 เนื่องจากผลกระทบของการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ทำให้การติดต่อประสานงานกับทางลูกค้ามีความยากลำบากมากขึ้น ส่งผลให้การบริหารโครงการจำเป็นต้องใช้บุคลากรและระยะเวลาที่เพิ่มมากขึ้น

3. ธุรกิจการพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยี (Digital Excellence and Delivery)

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการบริการ	57.39	100.00	81.34	100.00
ต้นทุนการบริการ	20.64	35.96	29.97	36.85
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	36.75	64.04	51.37	63.15

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้อยู่ที่ 81.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 23.95 ล้านบาท หรือเติบโตจากงวดเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 41.73 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัทฯ ได้รับงานโครงการขนาดใหญ่จากลูกค้ากลุ่มสถาบันการเงินในการพัฒนาแอปพลิเคชันมือถือสำหรับลูกค้าระดับองค์กรในการทำธุรกรรมทางการเงินต่างๆ ประกอบกับกลุ่มบริษัทฯ ได้รับงานโครงการขนาดใหญ่ต่อเนื่องจากปี 2563 ในการพัฒนาแอปพลิเคชันให้แก่ลูกค้าในกลุ่มธุรกิจประกัน โดยเป็นการรับงาน

เพิ่มจากลูกค้ารายเดิมที่ได้ให้บริการในปี 2563 เนื่องจากชื่อเสียงและประสิทธิภาพการทำงานของกลุ่มบริษัทฯ ที่มีเพิ่มมากขึ้นจากผลงานในอดีตที่เคยทำให้แก่ลูกค้ารายดังกล่าว

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 63.15 ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนเล็กน้อยซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 64.04 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัทฯ ขยายฐานลูกค้าไปยังกลุ่มอุตสาหกรรมใหม่ เช่น อุตสาหกรรมขนส่งและโลจิสติกส์ โดยกลุ่มบริษัทฯ อาจมีการพิจารณาตั้งราคาขายและกำไรขั้นต้นต่ำกว่าปกติเพื่อให้เหมาะสมกับงบประมาณและโอกาสทางธุรกิจในอนาคต ซึ่งจะช่วยสร้างชื่อเสียงและประสิทธิภาพการทำงานของกลุ่มบริษัทฯ ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของโครงการที่ปรึกษาดังกล่าวไม่สูงมาก อย่างไรก็ตาม อัตรากำไรขั้นต้นในภาพรวมของงวด 6 เดือนแรกปี 2564 ยังคงอยู่ในระดับสูงเมื่อเทียบกับปี 2563 ซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 59.87

4. ธุรกิจการจัดการข้อมูลขนาดใหญ่และการวิเคราะห์ข้อมูลขั้นสูงด้วยปัญญาประดิษฐ์ (Big data, advanced analytics and artificial intelligence (AI))

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการบริการ	6.25	100.00	14.99	100.00
ต้นทุนการบริการ	2.05	32.82	9.25	61.71
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	4.20	67.18	5.74	38.29

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จำนวน 14.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.73 ล้านบาท หรือเติบโตขึ้นร้อยละ 139.72 จากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สาเหตุหลักจาก 1) การแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 เป็นตัวเร่งทำให้พฤติกรรมผู้บริโภคเปลี่ยนแปลงมาใช้เทคโนโลยีมากขึ้น ทำให้ข้อมูลมีขนาดใหญ่ขึ้น โดยในปัจจุบันองค์กรที่เข้าใจในพฤติกรรมของผู้บริโภคจะเป็นผู้นำในอุตสาหกรรม ส่งผลให้หลายองค์กรเร่งลงทุนในการวิเคราะห์ข้อมูล Big data เพื่อเป็นโอกาสทางธุรกิจในการแข่งขันฐานลูกค้า รวมถึงส่วนแบ่งทางการตลาด ประกอบกับ 2) กลุ่มบริษัทฯ มีผลงานและชื่อเสียงในธุรกิจ Big Data เพิ่มมากขึ้นทำให้กลุ่มบริษัทฯ มีความสามารถในการเข้าถึงลูกค้าในหลากหลายกลุ่มอุตสาหกรรมได้มากขึ้น ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้เพิ่มสูงขึ้น

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 38.29 ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 67.18 เนื่องจากปัจจัยที่ควบคุมไม่ได้จากการแพร่ระบาดของไวรัสโควิด 19 ส่งผลกระทบถึงพฤติกรรมผู้บริโภคที่มีส่วนสำคัญในการวิเคราะห์ข้อมูล จึงต้องมีการปรับแก้ไขงานเพิ่มเติม เพื่อให้การวิเคราะห์ข้อมูลสามารถนำไปใช้งานจริงได้ดียิ่งขึ้น โครงการส่วนหนึ่งจึงมีความล่าช้าในการปิดโครงการ ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายพนักงานในโครงการดังกล่าวเพิ่มสูงขึ้น

รายได้จากการขาย

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	-	-	0.64	100.00
ต้นทุนขาย	-	-	0.56	87.37

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
กำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น	-	-	0.08	12.63

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 รายได้จากการขาย ประกอบด้วยรายได้จากการขายอุปกรณ์ฮาร์ดแวร์คอมพิวเตอร์ เพื่อนำมาใช้ในโครงการของลูกค้า โดยรายได้จากการขายอยู่ที่ 0.64 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.51 ของรายได้รวม ซึ่งอยู่ในระดับค่อนข้างต่ำ เนื่องจากจำนวนโครงการที่ลูกค้าสั่งซื้ออุปกรณ์ดังกล่าวจากกลุ่มบริษัทฯ มีจำนวนไม่มาก

ค่าใช้จ่ายในการขาย

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	12.14	88.80	17.81	89.77
ค่าสาธารณูปโภค	0.29	2.15	0.66	3.34
ค่าจ้างงานบริการ	0.35	2.59	0.12	0.59
ค่าเดินทาง	0.03	0.23	0.02	0.12
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	0.17	1.23	0.37	1.87
ค่าใช้จ่ายอื่น ^{1/}	0.68	5.01	0.86	4.32
รวมค่าใช้จ่ายในการขาย	13.67	100.00	19.84	100.00

หมายเหตุ : ^{1/} ค่าใช้จ่ายอื่นๆ โดยหลักประกอบด้วย ค่ารับรอง ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย และค่าคอมมิชชั่น

(Commission) เป็นต้น

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 19.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า จำนวน 6.17 ล้านบาท สาเหตุหลักจากค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้นจากงาน Business Development และงานประชาสัมพันธ์และการตลาดที่เพิ่มสูงขึ้น เพื่อกระตุ้นยอดขายได้จากการให้บริการในช่วงที่ลูกค้าหลายรายมีการชะลอการใช้งบประมาณจากผลกระทบของการแพร่ระบาดไวรัสโควิด 19 แต่มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้ที่ใกล้เคียงกัน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	12.54	79.98	19.04	80.91
ค่าสาธารณูปโภค	1.19	7.56	1.45	6.17
ค่าจ้างงานบริการ	0.14	0.89	0.16	0.66
ค่าเดินทาง	0.08	0.53	0.03	0.13
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	0.55	3.53	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	0.34	2.15	0.28	1.18
ค่าใช้จ่ายอื่น ^{1/}	0.84	5.36	2.58	10.95

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รวมค่าใช้จ่ายในการบริหาร	15.68	100.00	23.53	100.00

หมายเหตุ : ^{1/} ค่าใช้จ่ายอื่นๆ โดยหลักประกอบด้วย ค่าบริการที่ปรึกษาทางการเงิน ค่าธรรมเนียมธนาคาร และค่าอาหารแสดมปี เป็นต้น

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 ค่าใช้จ่ายในการบริหารอยู่ที่ 23.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าจำนวน 7.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 50.03 โดยหลักเกิดจากค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้นจำนวน 6.49 ล้านบาท จากการเพิ่มจำนวนพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ เพื่อรองรับการดำเนินงานด้านการเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เพิ่มขึ้นจำนวน 1.73 ล้านบาท ซึ่งโดยหลักเป็นค่าธรรมเนียมวิชาชีพต่างๆ เพื่อเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ

กำไรสุทธิ และอัตรากำไรสุทธิ

รายการ	สำหรับงวด 6 เดือนสิ้นสุดวันที่			
	30 มิถุนายน 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้รวม	91.05	100.00	126.96	100.00
ต้นทุนรวม	(29.54)	(32.44)	(46.15)	(36.35)
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(29.35)	(32.24)	(43.37)	(34.16)
กำไรก่อนต้นทุนการเงินและภาษีเงินได้	32.12	35.28	37.41	29.47
ต้นทุนทางการเงิน	(0.18)	(0.20)	(0.29)	(0.23)
ส่วนแบ่งขาดทุนของการร่วมค้าที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	-	-	(0.26)	(0.20)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	31.98	35.12	36.89	29.06
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(5.64)	(6.20)	(6.83)	(5.38)
กำไรสำหรับปี	26.33	28.92	30.06	23.67

ในงวด 6 เดือนแรกปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรสุทธิอยู่ที่ 30.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 3.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.13 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า สอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้นตามปริมาณงานโครงการที่เพิ่มสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม อัตรากำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทฯ อยู่ที่ร้อยละ 23.67 ลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนหน้าซึ่งอยู่ที่ร้อยละ 28.92 สาเหตุหลักจากอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลง ประกอบกับสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารต่อรายได้รวมที่เพิ่มสูงขึ้น จากจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นเพื่อรองรับการดำเนินการในการเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ และค่าธรรมเนียมวิชาชีพต่างๆ ที่เพิ่มขึ้นเพื่อเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ อย่างไรก็ตาม อัตรากำไรสุทธิสำหรับงวด 6 เดือนปี 2564 ยังคงเติบโตจากอัตราร้อยของปี 2563 ที่ร้อยละ 22.06

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 167.16 และ 184.82 ล้านบาทตามลำดับ ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์หลักสรุปได้ดังนี้

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ทั่วไป

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	44.24	90.46	22.32	49.94
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	4.24	8.66	22.37	50.06
3-6 เดือน	-	-	-	-
6-12 เดือน	0.43	0.88	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	-	-	-	-
รวม	48.91	100.00	44.69	100.00
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า – ลูกหนี้ทั่วไป	48.91	100.00	44.69	100.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีลูกหนี้การค้า – ลูกหนี้ทั่วไป จำนวน 44.69 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นลูกหนี้ยังไม่ถึงกำหนดชำระ คิดเป็นร้อยละ 49.94 ของลูกหนี้การค้า และลูกหนี้ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือนคิดเป็นร้อยละ 50.06 ของลูกหนี้การค้า โดยสัดส่วนลูกหนี้ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อย่างไรก็ตาม ลูกหนี้ส่วนใหญ่ในกลุ่มดังกล่าวมาจากลูกหนี้ค้างชำระไม่เกิน 1 เดือน โดยคิดเป็นร้อยละ 41.03 ของลูกหนี้ทั้งหมด ซึ่งเป็นลูกหนี้ที่ค้างชำระตามรอบระยะเวลาการจ่ายชำระตามปกติของแต่ละบริษัท โดย ณ ปัจจุบัน วันที่ 13 สิงหาคม 2564 กลุ่มบริษัทฯ ได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือนส่วนใหญ่แล้ว

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่นของกลุ่มบริษัทฯ โดยหลักได้แก่ ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า เช่น เงินสำรองจ่ายล่วงหน้าค่าอบรม สัมมนา ค่าสนับสนุนมูลนิธิต่างๆ และค่าอุปกรณ์เทคโนโลยี เป็นต้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 และวันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 1.38 ล้านบาท และ 2.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.83 และ ร้อยละ 1.40 ของสินทรัพย์รวมในแต่ละปี ตามลำดับ

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ระยะเวลาในการรับรู้รายได้ค้างรับ				
น้อยกว่า 3 เดือน	19.47	90.79	41.51 ^{1/}	93.43
3-6 เดือน	-	-	2.92 ^{2/}	6.57
6-12 เดือน	0.16	0.77	- ^{3/}	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	1.81	8.44	-	-
รวม	21.44	100.00	44.43	100.00

หมายเหตุ:

^{1/} ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงข้อมูลสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ตามระยะเวลาในการรับรู้รายได้ค้างรับ น้อยกว่า 3 เดือน จาก 41.51 ล้านบาท เป็น 40.91 ล้านบาท

^{2/} ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงข้อมูลสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ตามระยะเวลาในการรับรู้รายได้ค้างรับ ในระหว่าง 3-6 เดือน จาก 2.92 ล้านบาท เป็น 3.45 ล้านบาท

^{3/} ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทฯ ได้ปรับปรุงข้อมูลสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา ตามระยะเวลาในการรับรู้รายได้ค้างรับในระหว่าง 6-12 เดือน เท่ากับ 0.07 ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน จำนวน 44.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 22.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 107.23 เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ได้รับงานโครงการขนาดใหญ่เพิ่มเติมจากปี 2563 ในการพัฒนาแอปพลิเคชันให้แก่ลูกค้าในกลุ่มธุรกิจประกัน ส่งผลให้สินทรัพย์ตามสัญญาในส่วนงานโครงการธุรกิจการพัฒนาระบบดิจิทัลและให้คำปรึกษาด้านเทคโนโลยี (Digital Excellence and Delivery) เพิ่มขึ้น

งานบริการระหว่างทำ

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
งานบริการระหว่างทำ	8.22	100.00	4.76	100.00
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าของงานบริการระหว่างทำ	(0.47)	(5.75)	-	-
งานบริการระหว่างทำ-สุทธิ	7.74	94.25	4.76	100.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ งานบริการระหว่างทำ-สุทธิจำนวน 4.76 ล้านบาท ลดลงจากปี 2563 จำนวน 2.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 38.60 โดยหลักเกิดจากกลุ่มบริษัทฯ ให้บริการงานโครงการจัดการข้อมูลขนาดใหญ่ (Big Data) แล้วเสร็จจำนวนหลายโครงการ

สินค้ำคงเหลือ

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินค้ำคงเหลือ	0.56	0.34	0.02	0.01

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินค้ำคงเหลือจำนวน 0.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.01 ของสินทรัพย์รวม เนื่องจากลูกค้ารายเดิม มีความต้องการให้กลุ่มบริษัทฯ ส่งซื้ออุปกรณ์คอมพิวเตอร์เพิ่มเติม สำหรับงานบริการที่ทางกลุ่มบริษัทฯ ดำเนินการให้ต่อเนื่องจากปี 2563

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	61.75	36.94	46.08	24.93

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง จากการจ่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า เงินปันผล และจ่ายชำระค่าโบนัสพนักงานค้างจ่าย

สินทรัพย์สิทธิในการใช้ – สุทธิ

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
สินทรัพย์สิทธิการใช้ – สุทธิ	7.91	4.73	9.86	5.34

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ – สุทธิ เพิ่มขึ้นจำนวน 1.96 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีความต้องการพื้นที่สำนักงานที่เพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจและการขยายทีมงานตามทิศทางการเติบโตของรายได้

หนี้สิน

โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม ปี 2563 และวันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินรวมทั้งสิ้น 57.08 ล้านบาท และ 46.58 ล้านบาท ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินหลักสรุปได้ดังนี้

เจ้าหนี้การค้า

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
เจ้าหนี้การค้า	0.42	0.74	4.17	8.95

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีเจ้าหนี้การค้าจำนวน 4.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากเจ้าหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ซึ่งโดยหลัก ได้แก่ บริษัทที่ปรึกษาภายนอกที่ช่วยงานด้านการพัฒนาระบบสารสนเทศ (IT development) และบริษัทที่ช่วยงานในการจัดการข้อมูล (Data management) เป็นต้น

เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
โบนัสค้างจ่าย	29.98	91.29	12.51	81.06
เงินทดรองจ่ายพนักงานค้างจ่าย	0.55	1.69	0.08	0.49
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	0.64	1.94	0.17	1.09
ประกันสังคมค้างจ่าย	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	1.50	4.55	2.32	15.04
เจ้าหนี้อื่น	0.17	0.53	0.36	2.32
รวมเจ้าหนี้อื่น	32.84	100.00	15.43	100.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลง เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ชำระเงินค่าโบนัสพนักงานที่ค้างจ่ายจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 แล้ว

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	0.70	1.23	1.95	4.20

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินที่เกิดจากสัญญาจำนวน 1.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 1.25 ล้านบาท จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สาเหตุหลักจากกลุ่มบริษัทฯ ได้รับเงินล่วงหน้าของโครงการการวางแผนกลยุทธ์เพิ่มมากขึ้น

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
หนี้สินตามสัญญาเช่า-หมุนเวียน	0.94	11.32	1.28	12.27
หนี้สินตามสัญญาเช่า-ไม่หมุนเวียน	7.33	88.68	9.12	87.73
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	8.26	100.00	10.40	100.00

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่า เพิ่มขึ้นจำนวน 2.14 ล้านบาท เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีความต้องการพื้นที่สำนักงานที่เพิ่มขึ้น เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจและการขยายทีมงานตามทิศทางการเติบโตของรายได้

ส่วนของผู้ถือหุ้น

รายการ	ณ วันที่			
	31 ธันวาคม 2563		30 มิถุนายน 2564	
	ล้านบาท	ร้อยละ	ล้านบาท	ร้อยละ
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	20.41	18.54	37.50	18.54
ส่วนเกินทุนจากการแลกหุ้น	4.93	4.48	4.93	4.48
ส่วนเกินทุนจากการจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	10.77	9.79	10.77	9.79
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว – ดำรงตามกฎหมาย	2.00	1.82	2.04	1.82
ยังไม่ได้จัดสรร	75.30	68.40	86.32	68.40
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
ส่วนเกิน(ค่า)จากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการลงทุนในบริษัทย่อย	(3.33)	(3.03)	(3.33)	(3.03)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	110.08	100.00	138.24	100.00
ส่วนได้เสียในบริษัทย่อยที่ไม่อยู่ในอำนาจควบคุม	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	110.08	100.00	138.24	100.00

สำหรับงวด 6 เดือนแรกปี 2564 บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ จำนวน 29.59 ล้านบาทจากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 20.41 ล้านบาท เป็น 50.00 ล้านบาท แบ่งเป็น 1) เสนอขายแก่ผู้ถือหุ้นเดิมของกลุ่มบริษัทฯ ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่ผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่ละรายถืออยู่ (Right offering) จำนวน 17.09 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวจากผู้ถือหุ้นเดิมทั้งจำนวนแล้ว และ 2) เพิ่มทุนจดทะเบียนหุ้นสามัญ จำนวน 12.50 ล้านบาท เพื่อเสนอขายแก่ประชาชนทั่วไป ผู้มีอุปการคุณของกลุ่มบริษัทฯ และพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ ในการเตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

สำหรับงวด 6 เดือนแรกปี 2564 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินปันผลจำนวน 18.99 ล้านบาท

อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนสภาพคล่อง

รายการ	สำหรับงวดบัญชีสิ้นสุดวันที่ (ตรวจสอบ)	
	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.37	4.87
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	3.13	4.57
วงจรเงินสด		
ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ย (วัน)	121.04	113.32
ระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย (วัน)	54.10	9.20
วงจรเงินสด (วัน) ^{1/}	66.94	104.12

หมายเหตุ: ^{1/} ธุรกิจของกลุ่มบริษัทฯ เป็นธุรกิจให้บริการที่ปรึกษาด้านกลยุทธ์และเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นธุรกิจที่ไม่มีสินค้าคงเหลือ ดังนั้นจึงไม่คำนวณระยะเวลาขายสินค้าเฉลี่ย ทำให้วงจรเงินสดเท่ากับระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยลบด้วยระยะเวลารับหนี้เฉลี่ย

ทั้งนี้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 46.08 ล้านบาท อยู่ในระดับที่สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียนของกลุ่มบริษัทฯ ซึ่งอยู่ที่ 31.48 ล้านบาท แสดงให้เห็นถึงสภาพคล่องที่ดีของกลุ่มบริษัทฯ

วงจรเงินสด

งวด 6 เดือนแรกปี 2564 วงจรเงินสด (Cash Cycle) ของกลุ่มบริษัทฯ เท่ากับ 104.12 วัน เพิ่มขึ้นจากปี 2563 สาเหตุหลักจากระยะเวลารับหนี้เฉลี่ยลดลงเป็น 9.20 วัน จากปี 2563 ซึ่งอยู่ที่ 54.10 วัน เนื่องจากในงวดดังกล่าว มีงานที่ต้องใช้บริการว่าจ้างที่ปรึกษาภายนอกค่อนข้างน้อย ทำให้เจ้าหนี้การคำนวณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 อยู่ในระดับต่ำที่ 4.17 ล้านบาท อย่างไรก็ตาม ระยะเวลาเก็บหนี้เฉลี่ยของกลุ่มบริษัทฯ ลดลงเป็น 113.32 วัน จากปี 2563 ซึ่งอยู่ที่ 121.04 วัน แต่ยังคงอยู่ในระดับสูง เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ได้รับงานโครงการขนาดใหญ่ในการพัฒนาแอปพลิเคชันให้แก่ลูกค้าในกลุ่มธุรกิจประกัน ซึ่งลูกค้ารายดังกล่าวมีระยะเวลารับหนี้ค่อนข้างนาน เนื่องจากมูลค่าโครงการที่สูง ส่งผลให้การอนุมัติชำระหนี้ต้องผ่านการอนุมัติจากหลายลำดับขั้นซึ่งใช้เวลานานกว่าปกติ

อัตราส่วนสภาพคล่องวิเคราะห์นโยบายการเงิน

รายการ	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ (ตรวจสอบ)	
	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.52	0.34
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย (เท่า)	135.06	133.18
อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพัน (เท่า)	61.40	61.32

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจาก 0.52 เท่า ณ 31 ธันวาคม 2563 เป็น 0.34 เท่า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 สืบเนื่องจากการเพิ่มทุนจดทะเบียนของกลุ่มบริษัทฯ และผลประกอบการที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง ตามความสามารถในการทำกำไรของกลุ่มบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้น ขณะที่หนี้สินของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้นค่อนข้างต่ำ

อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ยในระหว่างปี 2563 และงวด 6 เดือนแรกปี 2564 อยู่ที่ 133.18 เท่า – 135.06 เท่า ซึ่งอยู่ในระดับที่สูง แสดงให้เห็นถึงความสามารถในการชำระดอกเบี้ยหรือสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทฯ อยู่ในเกณฑ์ที่ดี

ตามผลประกอบการหรือกำไรของกลุ่มบริษัทฯ ที่เพิ่มสูงขึ้น ขณะที่ดอกเบี้ยจ่ายของกลุ่มบริษัทฯ 2563 และงวด 6 เดือนแรก ปี 2564 อยู่ที่ 0.43 ล้านบาท และ 0.29 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งอยู่ในระดับต่ำ เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินค่อนข้างน้อยหากเปรียบเทียบกับรายได้หรือกำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทฯ

อัตราส่วนความสามารถชำระภาระผูกพันสำหรับปี 2563 และงวด 6 เดือนแรกปี 2564 อยู่ที่ 61.40 เท่า และ 61.32 เท่า ตามลำดับ อยู่ในระดับสูงมาก เนื่องจากผลประกอบการที่เติบโตอย่างต่อเนื่อง ตามความสามารถในการทำกำไรของกลุ่มบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้น และในแง่ของหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยที่ครบกำหนดภายใน 1 ปีของกลุ่มบริษัทฯ โดยหลัก ได้แก่ ค่าเช่าออฟฟิศสำนักงาน ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง “สัญญาเช่า” ซึ่งในปี 2563 และงวด 6 เดือนแรกปี 2564 อยู่ที่ 0.94 ล้านบาท และ 1.28 ล้านบาท เท่านั้น ซึ่งไม่ใช่เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินแต่อย่างใด แสดงให้เห็นว่าสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทฯ อยู่ในระดับดีมาก