

วันที่ 11 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัทฯ”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย:ล้านบาท

งบการเงินรวม	งวดสามเดือน		การเปลี่ยนแปลง		งวดหกเดือน		การเปลี่ยนแปลง	
	2566	2565	ล้านบาท	%	2566	2565	ล้านบาท	%
รายได้								
รายได้จากการให้บริการ	102.51	88.47	14.04	16%	219.34	158.05	61.29	39%
ต้นทุนการให้บริการ	(68.64)	(58.59)	(10.05)	17%	(136.25)	(107.83)	(28.42)	26%
กำไรขั้นต้น	33.87	29.88	3.99	13%	83.09	50.22	32.87	65%
ค่าใช้จ่าย								
รายได้อื่น	0.12	0.13	(0.01)	(10%)	1.01	0.63	0.38	61%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1.21)	(0.27)	(0.94)	348%	(1.54)	(0.34)	(1.20)	352%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(16.17)	(14.03)	(2.14)	15%	(31.54)	(25.44)	(6.10)	24%
ต้นทุนทางการเงิน	(1.11)	(0.29)	(0.82)	283%	(2.13)	(0.59)	(1.55)	265%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15.49	15.42	0.07	0%	48.88	24.48	24.40	100%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(3.09)	(3.23)	0.14	(4%)	(10.50)	(5.13)	(5.37)	105%
กำไรสำหรับงวด	12.40	12.19	0.21	2%	38.38	19.35	19.03	98%
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	33%	34%		(1%)	38%	32%		6%
อัตรากำไรสุทธิ (%)	12%	14%		2%	17%	12%		5%

รายได้จากการให้บริการแบ่งตามลักษณะการให้บริการ

หน่วย:ล้านบาท

รายได้แยกตามลักษณะการให้บริการ	งวดสามเดือน		การเปลี่ยนแปลง		งวดหกเดือน		การเปลี่ยนแปลง	
	2566	2565	ล้านบาท	%	2566	2565	ล้านบาท	%
1. งานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษา	40.34	45.35	(5.01)	(11%)	95.45	75.82	19.63	26%
2. งานบำรุงรักษาระบบ งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์	61.24	42.10	19.14	45%	120.40	79.88	40.52	51%
3. งานอื่นๆ	0.93	1.02	(0.09)	(9%)	3.49	2.35	1.14	49%
รวม	102.51	88.47	14.04	16%	219.34	158.05	61.29	39%

รายได้จากการให้บริการ

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการ 219.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 61.29 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 39 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- รายได้กลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษา เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 19.63 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 26 เนื่องจากจำนวนโครงการทั้งจากลูกค้าเดิมและลูกค้าใหม่เพิ่มขึ้น ประกอบกับพนักงานที่รับเพิ่มในปี 2564-2565 มีความชำนาญในงานมากขึ้น ส่งผลทำให้รายได้ต่อหัวเพิ่มขึ้น
- งานบำรุงรักษาระบบ งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์ เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 40.52 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 51 ซึ่งสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของงานโครงการ ประกอบกับบริษัทฯ มีฐานลูกค้าใหม่ที่ใช้ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ Mendix และ ใช้บริการคลาวด์มากขึ้น รวมถึงลูกค้าเดิมมีปริมาณการใช้บริการเช่าพื้นที่คลาวด์เพิ่มขึ้น

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการจำนวน 102.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนหน้า 14.04 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 16 โดยมีรายละเอียดดังนี้

- รายได้กลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษา ลดลง 5.01 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 11 เนื่องจากในงวดก่อน บริษัทฯ มีงานโครงการที่มีมูลค่าสูงที่ส่งมอบในระหว่างงวด โดยโครงการดังกล่าวจัดอยู่ในประเภทที่ต้องรับรู้รายได้เมื่อสิ้นสุดโครงการ (point in time) ตามมาตรฐานการรายงานการเงิน ฉบับที่ 15 ส่งผลให้ในงวดก่อน บริษัทฯ มีรายได้สูงจากการรับรู้รายได้จากโครงการดังกล่าว

- งานบำรุงรักษาระบบ งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์ เพิ่มขึ้น 19.14 ล้านบาท คิดเพิ่มขึ้นร้อยละ 45 ซึ่งสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นของงานโครงการ ประกอบกับบริษัทฯ มีฐานลูกค้าใหม่ที่ใช้ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ Mendix และ ใช้บริการคลาวด์มากขึ้น รวมถึงลูกค้าเดิมมีปริมาณการใช้บริการเช่าพื้นที่คลาวด์เพิ่มขึ้น

กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้นแยกตามลักษณะการให้บริการ	งวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566				งวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565				เปลี่ยนแปลง %
	รายได้	ต้นทุน	กำไรขั้นต้น	%	รายได้	ต้นทุน	กำไรขั้นต้น	%	
1.งานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษา	40.34	23.92	16.41	41%	45.34	30.56	14.78	33%	8%
2. งานบำรุงรักษาระบบ งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์	61.24	44.50	16.75	27%	41.62	27.39	14.23	34%	-7%
3. งานอื่นๆ	0.93	0.23	0.71	76%	1.51	0.64	0.87	57%	18%
รวม	102.51	68.64	33.87	33%	88.47	58.59	29.88	34%	-1%

กำไรขั้นต้นแยกตามลักษณะการให้บริการ	งวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566				งวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565				เปลี่ยนแปลง %
	รายได้	ต้นทุน	กำไรขั้นต้น	%	รายได้	ต้นทุน	กำไรขั้นต้น	%	
1.งานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานบริการให้คำปรึกษา	95.45	49.10	46.35	49%	75.82	54.75	21.07	28%	21%
2. งานบำรุงรักษาระบบ งานสนับสนุนด้านเทคโนโลยี และคลาวด์	120.40	85.64	34.76	29%	79.88	52.22	27.66	35%	-6%
3. งานอื่นๆ	3.49	1.51	1.98	57%	2.35	0.86	1.49	63%	-6%
รวม	219.34	136.25	83.09	38%	158.05	107.83	50.22	32%	6%

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น 6% ซึ่งเพิ่มขึ้นจากกลุ่มงานพัฒนาระบบดิจิทัลและงานบริการให้คำปรึกษา เนื่องจากในงวดนี้ บริษัทฯ มีงานโครงการขนาดใหญ่ที่มาจากลูกค้ารายเดิม ซึ่งทีมงานมีความเชี่ยวชาญ ทำให้สามารถควบคุมต้นทุนได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประกอบกับกลุ่มพนักงานพัฒนาซอฟต์แวร์ที่รับมาจำนวนมากในปี 2564-2565 มีความทักษะและความเชี่ยวชาญมากขึ้น ส่งผลให้รายได้ต่อหัวเพิ่มมากขึ้น กำไรขั้นต้นจึงเพิ่มสูงขึ้น

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเปลี่ยนแปลงไม่มีนัยยะสำคัญ

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับงวดหกเดือนและงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจากงวดก่อน 1.20 ล้านบาท และ 0.94 ล้านบาท ตามลำดับ หรือคิดเพิ่มขึ้นร้อยละ 352 และ ร้อยละ 348 ตามลำดับ ซึ่งมีสาเหตุมาจากค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการเสนอขายหุ้นในตลาดหลักทรัพย์

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวดหกเดือนและงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจากงวดก่อน 6.10 ล้านบาท และ 2.14 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเพิ่มขึ้นร้อยละ 24 และ 15 ตามลำดับ ซึ่งมีสาเหตุมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน จากการที่บริษัทฯ มีการปรับอัตราเงินเดือนและมีการว่าจ้างผู้บริหารและพนักงานเพิ่มขึ้น รวมถึงการเพิ่มขึ้นของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (Expected Credit Loss) จากลูกหนี้ที่ค้างนาน อย่างไรก็ตาม ในปัจจุบันลูกหนี้ที่ค้างนานส่วนใหญ่ของบริษัทฯ ได้รับชำระเงินเรียบร้อยแล้ว

กำไรสุทธิ

สำหรับงวดหกเดือนและงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 19.03 ล้านบาท และ 0.21 ล้านบาท ตามลำดับ หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 98 และ 2 ตามลำดับ ซึ่งมีสาเหตุมาจากบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นจากงานพัฒนาระบบดิจิทัล และงานให้คำปรึกษาเพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุนในการให้บริการได้ดีขึ้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน

(หน่วย: ล้านบาท)	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 31	เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	มิถุนายน	ธันวาคม	จำนวน	ร้อยละ
	2566	2565		
สินทรัพย์รวม	645.26	270.59	374.67	138%
หนี้สินรวม	176.92	193.84	(16.93)	(9%)
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	468.35	76.75	391.60	510%

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 645.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 374.67 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 138 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด เพิ่มขึ้น 306.57 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 995 จากการรับเงินจากการออกเสนอขายหุ้นครั้งแรก (IPO)
2. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา (รายได้ค้างรับ) เพิ่มขึ้น 37.17 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 37 ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น
3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 34.91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 59 ซึ่งเพิ่มขึ้นสอดคล้องกับรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น โดยอายุของลูกหนี้การค้าส่วนใหญ่จัดอยู่ในกลุ่มที่ยังไม่ครบกำหนดชำระ สำหรับลูกหนี้ที่ค้างนานเกิน 3 เดือนแต่ไม่เกิน 1 ปี จำนวน 7.09 ล้านบาท ในปัจจุบันบริษัทฯ ได้รับชำระหนี้เรียบร้อยแล้ว ส่วนลูกหนี้ที่ค้างนานเกิน 12 เดือน จำนวน 1.69 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในกระบวนการติดตามเพื่อเรียกชำระหนี้

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 176.92 ล้านบาท ลดลง 16.93 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 9 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจากการลดลงของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 468.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 391.60 ล้านบาท คิดเพิ่มขึ้นร้อยละ 510 เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งเป็นผลจากการเพิ่มขึ้นของส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญและกำไรจากการดำเนินงาน

ขอแสดงความนับถือ

ชนิษฐา ศรีสวัสดิ์

(นางสาวชนิษฐา ศรีสวัสดิ์)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงิน

บริษัท ทีบีเอ็น คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)