

เลขที่ APP_AF650503

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)

13 พฤษภาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของงบการเงินรวม สำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 โดยมีผลการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงไปเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกัน ไตรมาส 1 ปี 2564 ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

รายได้จากการขายและการบริการ

หน่วย : พันบาท	1Q2564	4Q2564	1Q2565	% เพิ่ม (ลด)	
				YOY	QOQ
รายได้จากการขายซอฟต์แวร์	65,878	56,840	72,771	10.46%	28.03%
รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์	22,668	82,472	45,165	99.25%	-45.24%
รายได้จากการบริการ	76,940	87,862	88,415	14.91%	0.63%
รายได้อื่น	4,690	4,964	4,780	1.92%	-3.71%
รวม	170,176	232,138	211,131	24.07%	-9.05%
กำไรขั้นต้น	76,665	99,361	86,095	12.30%	-13.35%
อัตรากำไรขั้นต้น	46.33%	43.74%	41.72%	-9.94%	-4.61%

ในไตรมาส 1 ปี 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวม 211.13 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 9.05 รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ 72.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 28.03 รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ 45.17 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 45.24 รายได้จากการบริการ 88.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.63 มีรายได้อื่น 4.78 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 3.71 เมื่อเทียบกับไตรมาสก่อน มีการเพิ่มรูปแบบการขาย แบบให้สิทธิ์เช่าใช้รายปีสำหรับการขายโปรแกรม 2 มิติ จำนวน 3,202 สัญญา เพิ่มขึ้น ร้อยละ 39.89 โดยมีสัญญาการให้บริการรูปแบบเดิม จำนวน 3,580 สัญญา ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้น ลดลง ร้อยละ 4.61



เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 24.07 เกิดจากรายได้จากการขายซอฟต์แวร์ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.46 เกิดจากการขายซอฟต์แวร์ให้กลุ่มลูกค้าอุตสาหกรรมรายใหม่ รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์เพิ่มขึ้น ร้อยละ 99.25 เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ จำหน่ายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ให้กับสถานศึกษาและหน่วยงานภาครัฐ มีรายได้จากการบริการ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 14.91 ส่วนหนึ่งเกิดจากกลุ่มบริษัทฯ มีจัดประเภทรูปแบบการขายแบบสิทธิเช่าใช้ที่เป็นซอฟต์แวร์ประเภทการรับรู้รายได้ตลอดช่วงระยะเวลา ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 15 มีรายได้อื่น เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.92 เกิดจากยอดขายซอฟต์แวร์และบริการที่ทำได้ตามเงื่อนไขของคู่ค้า

สรุปต้นทุนและค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท	1Q2564	4Q2564	1Q2565	% เพิ่ม (ลด)	
				YOY	QOQ
ต้นทุนขายซอฟต์แวร์	37,920	37,628	42,250	11.42%	12.28%
ต้นทุนขายฮาร์ดแวร์	15,312	49,718	31,733	107.25%	-36.17%
ต้นทุนการบริการ	35,589	40,466	46,273	30.02%	14.35%
รวม	88,821	127,813	120,256	35.39%	-5.91%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	41,415	46,668	49,940	20.58%	7.01%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22,855	27,884	27,428	20.01%	-1.64%
ต้นทุนทางการเงิน	89	68	108	21.35%	58.82%
ค่าภาษีนิติบุคคล	4,890	10,844	2,974	-39.18%	-72.57%
รวม	69,249	85,464	80,450	16.17%	-5.87%
กำไรสุทธิ	12,106	18,861	10,425	-13.89%	-44.73%
อัตรากำไรสุทธิ	7.11%	8.12%	4.94%	-30.52%	-39.16%
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.04	0.07	0.04	0%	-42.86%



ในไตรมาส 1 ปี 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายซอฟต์แวร์ 42.25 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 41.94 มีต้นทุนขายฮาร์ดแวร์ 31.73 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 29.74 มีต้นทุนการบริการ 46.27 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 47.66

เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายซอฟต์แวร์ 37.92 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 42.44 เป็นอัตราใกล้เคียงกัน มีต้นทุนขายฮาร์ดแวร์ จำนวน 15.31 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 32.45 ลดลง เนื่องจากการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ และอุปกรณ์ต่อพ่วงให้กับสถาบันการศึกษาและภาครัฐ มีต้นทุนการบริการ จำนวน 35.59 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 53.74 ผลต่างของอัตรากำไรที่ลดลงนี้ เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการบริการให้กับกลุ่มลูกค้ารายใหญ่ที่มีการแข่งขันสูง ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นโดยรวม ลดลง ร้อยละ 9.94

เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 20.58 เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ มีค่านายหน้าและค่าเสื่อมราคาเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ทั้งนี้กลุ่มบริษัทฯ ยังคงใช้มาตรการที่ทางภาครัฐออกมาเพื่อเยียวยาและลดผลกระทบของการแพร่ระบาดไวรัสโคโรนา สายพันธุ์โอไมครอน ได้แก่ การหยุดนำส่งเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ-ส่วนนายจ้างชั่วคราว มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 20.01 เกิดจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน และการพัฒนาบุคลากรในระดับบริหาร และการปรับปรุงผลต่างจากการคำนวณผลประโยชน์พนักงานเล่มใหม่ของนักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 10.43 ล้านบาท ลดลง คิดเป็นร้อยละ 13.89

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 793.11 ล้านบาท ซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญประกอบด้วย เงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด 339.97 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน 127.44 ล้านบาท สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน 91.63 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ 54.38 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 102.94 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 18.51 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 12.12 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 1.43 ล้านบาท

สินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 60.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.21 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 43.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51.30 เกิดจากการขายที่เติบโตมากขึ้น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 4.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.99 เกิดจากการให้บริการสิทธิเช่าใช้รายปี ด้านการออกแบบ 2 มิติเพิ่มขึ้น สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 7.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.11 เกิดจากสินค้ารอการส่งมอบ สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 3.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 430.34 เกิดจากการจ่ายมัดจำค่าสินค้าเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-ไม่หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ต้นทุนของสัญญา เพิ่มขึ้น 7.73 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 45.28



เกิดจากการสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกิน 1 ปี ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น 2.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.13 เกิดจากส่วนปรับปรุงต่อเติมอาคารเช่า สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ROU) เพิ่มขึ้น 10.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 284.06 เกิดจากสัญญาเช่าสาขาแห่งใหม่ สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น เพิ่มขึ้น 1.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.89 เกิดจากการพัฒนาแพลตฟอร์ม เพื่อให้บริการลูกค้าและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา-ERP สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี เพิ่มขึ้น 0.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.38 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 0.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 38.95 เกิดจากการจ่ายเงินประกันตามสัญญาเช่าสาขาแห่งใหม่

หนี้สินรวม 426.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.57 โดยหนี้สินส่วนใหญ่ ได้แก่ เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 8.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 17.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10 เกิดจากเจ้าหนี้การค้าบริการ Subscription หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี เพิ่มขึ้น 1.74 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.76 หนี้สินตามสัญญาเช่า เพิ่มขึ้น 8.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 579.38 และประมาณการหนี้สิน-ไม่หมุนเวียนจากการรื้อถอน เพิ่มขึ้น 0.66 ล้านบาท เกิดจากสัญญาเช่าสาขาแห่งใหม่ เจ้าหนี้สิทธิให้เช่าใช้รายปี หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 11.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 39.14 เกิดจากหนี้สินที่เกิดจากสัญญา-ไม่หมุนเวียนที่ เกิน 1 ปี ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนจากผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น 3.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.91

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 366.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.21 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 46.20 เกิดจากผลการดำเนินงานไตรมาส 1 ปี 2565 ของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้น 9.24 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 357.21 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 48.74

งบกระแสเงินสด

หน่วย : พันบาท	1Q2564	4Q2564	1Q2565	% เพิ่ม (ลด)	
				YOY	QOQ
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	-10,329	80,126	-11,389	10.26%	-114.21%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	-4,453	-36,438	-8,390	88.41%	-76.97%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-876	-45,523	-1,024	16.89%	-97.75%
กระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	-15,395	-1,511	-20,852	35.45%	-1280.01%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	346,941	360,825	339,973	-2.01%	-5.78%



สำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิ ใช้ไปใน กิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 11.39 ล้านบาท เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 47.26 ล้านบาท มีลูกหนี้จากการดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น 7.73 ล้านบาท ใช้ไปในการซื้อสินค้า เพิ่มขึ้น 7.96 ล้านบาท มีเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 25.33 ล้านบาท มีเจ้าหนี้จากการดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น 11.64 ล้านบาท

มีกระแสเงินสดสุทธิ ใช้ไปใน กิจกรรมลงทุน จำนวน 8.39 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปในการลงทุนซื้ออุปกรณ์และส่วนปรับปรุงต่อเติมทรัพย์สินตามสัญญาเช่า 6.54 ล้านบาท และนำไปลงทุนในการพัฒนาแพลตฟอร์มเพื่อให้บริการลูกค้า และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาระบบ ERP 1.85 ล้านบาท มีกระแสเงินสดสุทธิ ที่ใช้ไปใน กิจกรรมจัดหาเงิน 1.02 ล้านบาท เพื่อจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า 0.92 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่าย 0.11 ล้านบาท จึงทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มีเท่ากับ 339.97 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวฐิติพร ฉาไธสง)
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน
บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)