



เลขที่ APP\_AF650801

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)

09 สิงหาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)("บริษัทฯ") โคร้ขอชี้แจงผลการดำเนินงานในไตรมาส 2 ของปี 2565 ตามงบการเงินรวมฉบับสอบทานสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ซึ่งมีผลกำไรสุทธิ 5.92 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนมีผลกำไรสุทธิ 14.40 ล้านบาท ลดลง 8.48 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากกำไรขั้นต้นที่ลดลง และในไตรมาสนี้มีการปรับลดค่าเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อย จำนวน 4.09 ล้านบาท

### สรุปผลการดำเนินงาน

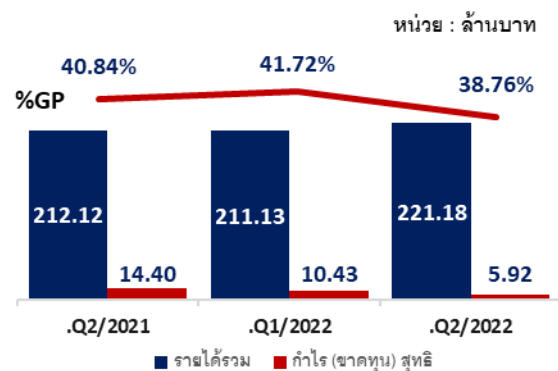
รายได้จากการขายไตรมาส 2 ปี 2565 มีจำนวน 121.88 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 6.19 จำนวน 8.05 ล้านบาท และรายได้จากการบริการจำนวน 96.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.33 จำนวน 17.68 ล้านบาท เกิดจากการจัดประเภทการขายโปรแกรมแบบสิทธิ์สิทธิ์เช่าใช้รายปีไว้ในรายได้จากการบริการ จำนวน 15.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.55 ของรายได้จากการบริการที่เพิ่มขึ้น

กำไรขั้นต้น มีจำนวน 84.78 ล้านบาท ลดลง 0.62

ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.73 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เกิดจากผู้จัดจำหน่ายมีการปรับราคาเพิ่มขึ้น จึงมีผลทำให้อัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทฯ ลดลง จากร้อยละ 40.84 เป็นร้อยละ 38.76

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ในไตรมาส 2 ปี 2565 จำนวน 52.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 9.76 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 22.89 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน หลักๆเกิดจากกลุ่มบริษัทฯ จ่ายค่านายหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 3.53 ล้านบาท ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย เพิ่มขึ้น จำนวน 1.57 ล้านบาท และค่าธรรมเนียมดำเนินการการละเมิดลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ เพิ่มขึ้น 1.50 ล้านบาท จาก ไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ไตรมาส 2 ปี 2565 จำนวน 26.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 0.34 ล้านบาท กลุ่มบริษัทยังคงควบคุมค่าใช้จ่ายในการบริหารได้ค่อนข้างดีแม้มีการปรับปรุงการลดค่าเงินให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทย่อย จำนวน 4.09 ล้านบาท





### งบแสดงฐานะทางการเงินรวม



#### สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 บริษัท ฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นจำนวน 774.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.73 จำนวน 42.03 ล้านบาท เกิดจากการเปลี่ยนแปลงหลักๆ ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำนวน 140.07 ล้านบาท ลดลง 220.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 61.18 เกิดการนำเงินฝากธนาคารไปลงทุนในบัญชีฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 80.60 ล้านบาท บัญชีฝากประจำ 6 เดือน จำนวน 60 ล้านบาท ส่งผลให้สินทรัพย์หมุนเวียนทางการเงิน เพิ่มขึ้น 140.60 ล้านบาท

มีการจ่ายเงินปันผล 56 ล้านบาท มีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น จำนวน 121.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 37.30 ล้านบาท เกิดจากลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ 85.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 70.23 ของลูกหนี้ทั้งหมด

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ - สุธชิ มีจำนวน 112.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.27 ล้านบาท จากการต่อเติมอาคารสำนักงานสาขาของบริษัทใหญ่ จำนวน 3.96 ล้านบาท นำเงินไปลงทุนซื้อเครื่องพิมพ์ 3 มิติ จำนวน 9.27 ล้านบาท

สินทรัพย์สิทธิการใช้ (ROU) มีจำนวน 12.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.93 ล้านบาท เกิดจากสัญญาเช่าสำนักงานสาขาของบริษัทใหญ่ มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น มีจำนวน 20.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.27 ล้านบาท เกิดจากการลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาระบบ- ERP จำนวน 3.00 ล้านบาท

#### หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัท มีหนี้สินรวม ทั้งสิ้นจำนวน 459.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวน 83.70 ร้อยละ 22.28 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหนี้สินดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 150.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 29.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 24.44 เกิดจากเจ้าหนี้การค้า จำนวน 77.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 51.49 ของเจ้าหนี้ทั้งหมด ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน มีจำนวน 51.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.82 ล้านบาท ร้อยละ 10.33

#### ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัท มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 315.54 ล้านบาท ลดลง 41.49 ล้านบาทคิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม ร้อยละ 40.72 มีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 56 ล้านบาท และมีผลการดำเนินงานสำหรับงวดหกเดือนแรก ปี 2565 เป็นกำไรสุทธิ จำนวน 15.32 ล้านบาท



**งบกระแสเงินสดรวม**

หน่วย : ล้านบาท

	Q2-2565
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	3.12
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(164.34)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(58.72)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(0.81)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(220.75)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	360.83
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	140.07

**สภาพคล่อง**

สำหรับ ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดลดลงสุทธิจำนวน 220.75 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด 360.83 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเท่ากับ 140.07 ทั้งนี้มีรายละเอียดของแต่ละกิจกรรมดังนี้

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 3.12 ล้านบาท โดยมาจากจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 57.15 ล้านบาท ลูกหนี้จากการดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น 9.93 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 24 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 59.13 ล้านบาท และเจ้าหนี้จากการดำเนินงานอื่นเพิ่มขึ้น 13.85 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 164.34 ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องมาจากนำเงินไปฝากประจำ 6, 12 เดือนจำนวน 140.60 ล้านบาท ไปลงทุนซื้ออุปกรณ์และส่วนปรับปรุงต่อเติมทรัพย์สินตามสัญญาเช่า จำนวน 20.08 ล้านบาท นำไปลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาระบบ ERP จำนวน 3.66 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้มาในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 58.72 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจาก เงินปันผลจ่าย จำนวน 56 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 2.42 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่าย 0.30 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวฐิติพร ฉาไชสง)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)