



17 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน ประจำปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ใ้ขอชี้แจงผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยกลุ่มบริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิ 46.50 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน มีกำไรสุทธิ 58.72 ล้านบาท ลดลง 12.22 ล้านบาท ร้อยละ 20.81 สาเหตุหลักเกิดจากต้นทุนสินค้าและบริการที่เพิ่มขึ้น จากการแข็งค่าของดอลลาร์สหรัฐในรอบปีที่ผ่านมา

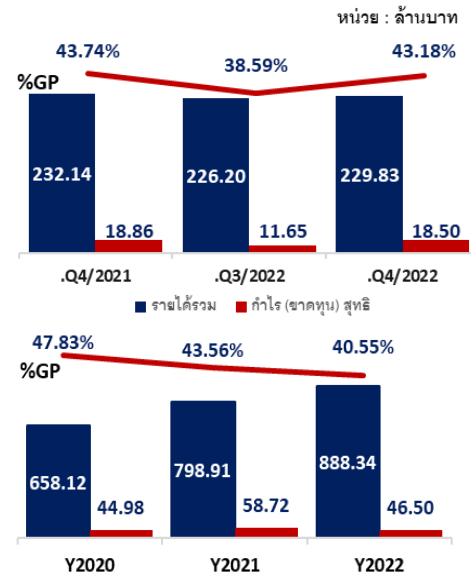
สรุปผลการดำเนินงาน

รายได้จากการขายไตรมาส 4 ปี 2565 มีจำนวน 110.94 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 20.36 จำนวน 28.37 ล้านบาท และ รายได้บริการจำนวน 113.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.88 จำนวน 25.37 ล้านบาทเกิดจากการจัดประเภทการขายโปรแกรมแบบสิทธิ์เช่าใช้รายปีไปไว้ในหมวดรายได้จากการบริการ ตามมาตรฐาน TFRS#15 จำนวน 20.18 ล้านบาท ร้อยละ 79.54 ของรายได้บริการที่เพิ่มขึ้น รายได้รวม ปี 2565 มีจำนวน 888.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ร้อยละ 11.19 เป็นจำนวน 89.43 ล้านบาท

กำไรขั้นต้น ไตรมาส 4 ปี 2565 มีจำนวน 96.80 ล้านบาท ลดลง 2.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.58 ลดลงในขณะที่รายได้เพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนสินค้าสูงขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนและเกิดจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินบาทอ่อนค่า เมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ (USD) แต่ยังคงมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ใกล้เคียงกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

สำหรับปี 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้น 354.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.10 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.83 จึงทำให้อัตรากำไรขั้นต้น ลดลงจาก ร้อยละ 43.56 เป็นร้อยละ 40.55 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย สำหรับปี 2565 มีจำนวน 198.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.09 ล้านบาท เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ มีค่าเสื่อมราคาเครื่องจักรและส่วนปรับปรุง AppliCAD Innovation Center 4.85 ล้านบาท ค่าโฆษณาและส่งเสริมการขาย 7.88 ล้านบาท ค่าธรรมเนียมดำเนินการละเมิดลิขสิทธิ์ 4.27 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายด้านสวัสดิการพนักงาน 4.09 ล้านบาท ค่าที่ปรึกษาภายนอก 1.48 ล้านบาท รวมถึงการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ 2.52 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน





ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับปี 2565 มีจำนวน 110.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.28 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 10.21 เกิดจากค่าใช้จ่ายด้านสวัสดิการพนักงาน 2.04 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น 1.34 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการอบรมและพัฒนาบุคลากร 3.10 ล้านบาท และยังมีการบันทึกค่าใช้จ่ายวิจัยและพัฒนา 0.75 ล้านบาท

งบแสดงฐานะทางการเงินรวม



สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัท ฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นจำนวน 772.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.39 จำนวน 39.52 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์รายการหลักๆ ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำนวน 159.06 ล้านบาท ลดลง 201.77 ล้านบาท เกิดการนำเงินฝากธนาคารไปลงทุนในบัญชีฝากประจำ 12 เดือน จำนวน 80.60 ล้านบาท บัญชีฝากประจำใหม่ ประเภท 7 เดือน จำนวน 60 ล้านบาท ส่งผลให้สินทรัพย์หมุนเวียนทางการเงิน เพิ่มขึ้น 140.82 ล้านบาท

มีการจ่ายเงินปันผล 56 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 103.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.80 ล้านบาท โดยเป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ 68.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 66.80 ของลูกหนี้ทั้งหมด

มีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน 106.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.64 ล้านบาท มีสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-ไม่หมุนเวียน 29.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.48 ล้านบาท เกิดจากสัญญาการให้บริการลูกค้าเพิ่มขึ้น

สินค้าคงเหลือ 65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.17 ล้านบาท เป็นสินค้าคงเหลือที่จะทยอยส่งในรอบถัดไป

ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์-สุทธิ 106.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.15 ล้านบาท มีสินทรัพย์สิทธิการใช้ (ROU) 12.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.48 ล้านบาท เกิดจากสัญญาเช่า AppliCAD Innovation Center มีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น 24.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.58 ล้านบาท เกิดจากการลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา ระบบ- ERP จำนวน 3 ล้านบาท



หนี้สิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินรวม 426.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 51.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.58 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหนี้สินรายการหลักๆ ดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น 125.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.56 ล้านบาท โดยเป็นเจ้าหนี้การค้า 70.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.24 ของเจ้าหนี้ทั้งหมด

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน 189.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.91 ล้านบาท ร้อยละ 11.08 เกิดจากหนี้สินจากสัญญาบริการลูกค้าและมีส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่จะถึงกำหนดชำระภายในปี 3.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.56 ล้านบาท ร้อยละ 68.06

หนี้สินตามสัญญาเช่า 8.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.16 ล้านบาท ร้อยละ 484.25 เกิดจากการทำสัญญาเช่าของ AppliCAD Innovation Center หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-ไม่หมุนเวียน 44.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.59 ล้านบาท ร้อยละ 49.06 เกิดจากสัญญาบริการที่ทำกับลูกค้า และมีประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน 50.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.98 ล้านบาท ร้อยละ 11 เกิดจากการโอนย้ายพนักงานของกลุ่มบริษัทฯ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 345.70 ล้านบาท ลดลง 11.51 ล้านบาท ร้อยละ 3.22 เกิดจากกำไรสุทธิจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ ลดลง 10.73 ล้านบาท ร้อยละ 19.96 และผลกระทบจากการแปลงค่าเงินที่สูงขึ้น 0.80 ล้านบาท ร้อยละ 39.90

งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย : ล้านบาท

	ปี 2565
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	33.30
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(172.61)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(61.66)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(0.80)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(201.77)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	360.82
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	159.05



สภาพคล่อง

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีกระแสเงินสดลดลง สุทธิจำนวน 201.77 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด 360.82 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเท่ากับ 159.05 ล้านบาท ทั้งนี้ มีรายละเอียดของแต่ละกิจกรรมดังนี้

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงานจำนวน 33.30 ล้านบาท โดยมาจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 40.35 ล้านบาท ลูกหนี้จากการดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น 12.48 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 23.76 ล้านบาท และเจ้าหนี้จากการดำเนินงานอื่นเพิ่มขึ้น 14.59 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 25.35 ล้านบาท ปรับปรุงการตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญ เพิ่มขึ้น 1.58 ล้านบาท มีกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน เพิ่มขึ้น 2.37 ล้านบาท จ่ายค่าภาษีเงินได้ 18.63 ล้านบาท และมีการปรับปรุงผลประโยชน์พนักงาน-โอนย้ายระหว่างกลุ่มบริษัทฯ 1.55 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุนจำนวน 172.61 ล้านบาท ส่วนใหญ่เนื่องมาจากนำเงินไปฝากประจำ 7, 12 เดือนจำนวน 140.82 ล้านบาท ไปลงทุนซื้ออุปกรณ์และส่วนปรับปรุงต่อเติมทรัพย์สินตามสัญญาเช่า จำนวน 27.79 ล้านบาท นำไปลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา 8.53 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้มาในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 61.66 ล้านบาท มาจากเงินปันผลจ่าย จำนวน 56 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 4.99 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่าย 0.67 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวฐิติพร ฉาไชยสง)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)