



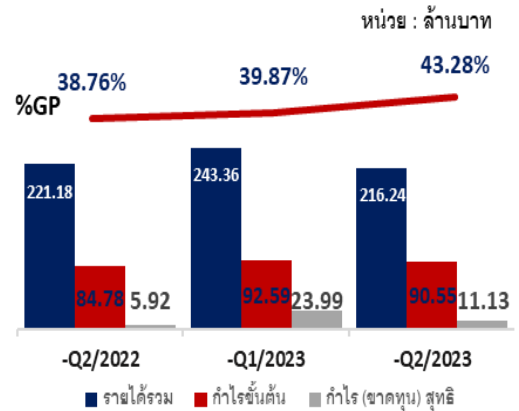
04 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงานของ ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงาน ของไตรมาส 2 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 โดยบริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิ 11.13 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน มีกำไรสุทธิ 5.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.20 ล้านบาท เกิดจากอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงขึ้นจากรายได้จากการบริการและรายได้อื่น ที่เพิ่มขึ้น

สรุปผลการดำเนินงาน

รายได้รวม ของไตรมาส 2 ปี 2566 มีจำนวน 216.24 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ร้อยละ 2.23 จำนวน 4.94 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้ รายได้จากการขาย จำนวน 102.25 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 16.11 จำนวน 19.64 ล้านบาท รายได้จากการบริการ จำนวน 107 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.45 จำนวน 10.13 ล้านบาท และ รายได้อื่น จำนวน 6.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 188.68 จำนวน 4.57 ล้านบาท เกิดจากกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน 3.21 ล้านบาท และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 1.58 ล้านบาท



กำไรขั้นต้น มีจำนวน 90.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.81 และอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้น จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จากร้อยละ 38.76 เป็นร้อยละ 43.28

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ไตรมาส 2 ปี 2566 จำนวน 49.61 ล้านบาท ลดลง จำนวน 2.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.33 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ จ่ายค่านายหน้า ลดลง จำนวน 3.73 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายในการบริหารและต้นทุนทางการเงิน ไตรมาส 2 ปี 2566 จำนวน 30.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.93 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 14.88 เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการและการพัฒนาพนักงาน 2.16 ล้านบาท และมีการตัดจำหน่ายค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาเป็นค่าใช้จ่าย จำนวน 1.07 ล้านบาท



งบแสดงฐานะทางการเงินรวม

	สินทรัพย์			หนี้สินและ ส่วนของผู้ถือหุ้น			
	Y2022	Y2023		Y2022	Y2023		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	772.44	776.12	- 5%	772.44	776.12		
สินทรัพย์หมุนเวียน	166.24	158.62	- 5%	หนี้สินหมุนเวียน	322.47	328.98	+ 2%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	417.10	430.43	+ 3%	หนี้สินไม่หมุนเวียน	104.27	105.68	+ 1%
	189.10	187.07	- 1%	ส่วนของผู้ถือหุ้น	345.70	341.46	- 1%
	Y2022	Y2023		Y2022	Y2023		

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นจำนวน 776.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.48 จำนวน 3.68 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์รายการหลักๆ ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำนวน 158.62 ล้านบาท ลดลง 7.62 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น มีจำนวน 102.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.20 ล้านบาท สินทรัพย์ถาวรได้ของงวดปัจจุบัน ลดลง 5.27 ล้านบาท จากการจัดประเภทไปเป็นลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เนื่องจากมีการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล

สินค้าคงเหลือ มีจำนวน 60.71 ล้านบาท ลดลง 4.30 ล้านบาท ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีจำนวน 105.19 ล้านบาท ลดลง 1.76 ล้านบาท เกิดจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งสิ้นจำนวน 434.66 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.86 จำนวน 7.92 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงหนี้สินรายการหลักๆ ดังนี้ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 125.65 ล้านบาท ลดลง 0.05 ล้านบาท หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน,ไม่หมุนเวียน จำนวน 238.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.20 ล้านบาท เกิดจากสัญญาการให้บริการที่เพิ่มขึ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 341.46 ล้านบาท ลดลง 4.24 ล้านบาท จากการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 39.20 ล้านบาท และมีผลการดำเนินงานหกเดือนแรกปี 2566 จำนวน 35.18 ล้านบาท



งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย : ล้านบาท

	Q2-2566
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	41.17
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(6.84)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(41.79)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(0.16)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(7.62)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	166.24
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	158.62

สภาพคล่อง

สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสด ลดลงสุทธิ จำนวน 7.62 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด 166.24 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวดเท่ากับ 158.62 ล้านบาท มีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงหลักๆ ในแต่ละกิจกรรมดังนี้

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 41.17 ล้านบาท โดยมาจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 18.18 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ ลดลง 4.35 ล้านบาท สินทรัพย์อื่น ลดลง 1.22 ล้านบาท หนี้สินอื่น เพิ่มขึ้น 3.54 ล้านบาท จากสัญญาการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 13.67 ล้านบาท เกิดจากซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน, การพัฒนาสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ระบบ-ERP พัฒนาระบบแพลตฟอร์มเครื่องโร โบทันดี ปรับปรุงประมาณการหนี้สิน 3.67 ล้านบาท เกิดจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน ปรับปรุงหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ 1.34 ล้านบาท กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินไม่หมุนเวียน 3.19 ล้านบาท เกิดจากจำหน่ายเครื่องจักร ปรับปรุงเงินสดที่เกิดจากการลงทุนหรือการกู้ยืม 1.51 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับ 1.26 ล้านบาท และจ่ายค่าภาษีเงินได้ 9.66 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน จำนวน 6.84 ล้านบาท ได้มาจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน 5.47 ล้านบาท นำไปลงทุนซื้อเครื่องจักรขนาดกลาง จำนวน 8.26 ล้านบาท ลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 2.78 ล้านบาท เกิดจากการพัฒนาระบบ-ERP และพัฒนาระบบแพลตฟอร์มเครื่องโร โบทันดี ลงทุนในสินทรัพย์ทางการเงิน จำนวน 1.26 ล้านบาท ประเภทบัญชีเงินฝากประจำ 6 และ 12 เดือน

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงินจำนวน 41.79 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากเงินปันผล 39.20 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 2.24 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่าย 0.35 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวฐิติพร ฉาโรสง)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)



บริษัท แอปพลิเคชัน จำกัด (มหาชน)
AppliCAD Public Company Limited

- 69 Soi Sukhumvit 68 Sukhumvit Rd.,
Bangna-Nuea, Bangna, Bangkok 10260
- Tel. +66 2744 9045
- Fax. +66 2744 9049
- www.applcadthai.com