



APP_AF661101

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)

04 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงานของ ไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงาน ของไตรมาส 3 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 โดยบริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิ 20.79 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ไตรมาสเดียวกันของปีก่อน มีกำไรสุทธิ 11.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.14 ล้านบาท

สรุปผลการดำเนินงาน

รายได้รวม ของไตรมาส 3 ปี 2566 มีจำนวน 230.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ร้อยละ 1.93 จำนวน 4.37 ล้านบาท ซึ่งมีรายละเอียดดังนี้ รายได้จากการขาย จำนวน 114.80 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 6.11 จำนวน 7.47 ล้านบาท จากการขายฮาร์ดแวร์ ที่ลดลง

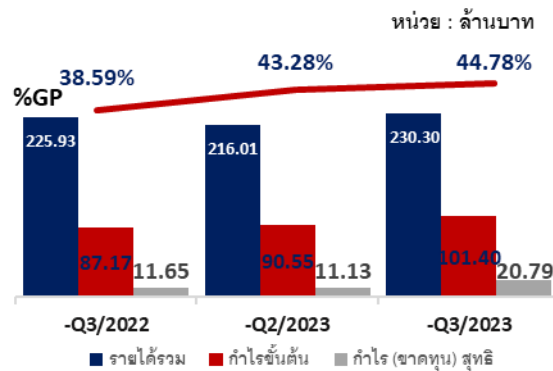
32.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.91 ของยอดขายฮาร์ดแวร์ในไตรมาสเดียวกันของปี

รายได้จากการบริการ จำนวน 111.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.76 จำนวน 8.04 ล้านบาท จากการให้บริการสิทธิ์เช่าใช้รายปีที่เพิ่มขึ้น 7.89 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 46.75 ของยอดขายการให้บริการสิทธิ์เช่าใช้รายปี ในไตรมาสเดียวกันของปี และ รายได้อื่น จำนวน 3.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 7,037.04 จำนวน 3.80 ล้านบาท เกิดจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน 1.50 ล้านบาทจากการสนับสนุนงานการตลาด 1.63 ล้านบาท และกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน 0.67 ล้านบาท

กำไรขั้นต้น มีจำนวน 101.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.33 และอัตรากำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้น จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จากร้อยละ 38.59 เป็นร้อยละ 44.78 โดยสูงขึ้นในกลุ่มการขายซอฟต์แวร์ จากอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 36.05 เป็นร้อยละ 47.07

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 50.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวน 5.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.94 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ จ่ายค่านายหน้า เพิ่มขึ้น จำนวน 6.63 ล้านบาท

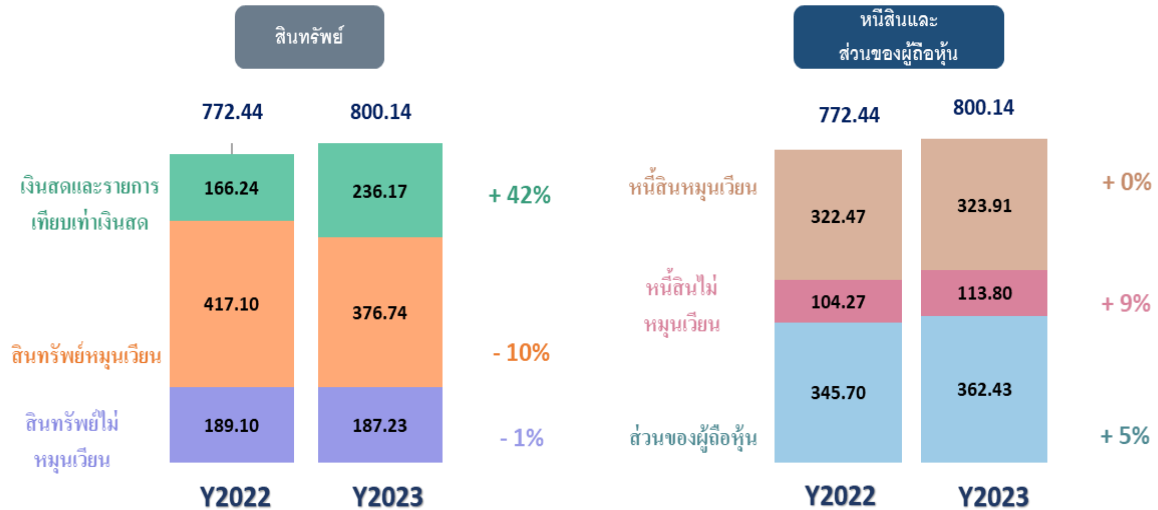
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและต้นทุนทางการเงิน ไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 29.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.32 ล้านบาท จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 12.62 เป็นค่าตอบแทนและค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการของพนักงาน ประเภท เงินเดือน โบนัส เงินประจำตำแหน่ง และผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น 2.46 ล้านบาท ค่าตัดจำหน่ายและค่าเสื่อมราคา เพิ่มขึ้น จำนวน 0.86 ล้านบาท





งบแสดงฐานะทางการเงินรวม

หน่วย : ล้านบาท



งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นจำนวน 800.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.59 จำนวน 27.71 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์รายการหลักๆ ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำนวน 236.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 69.93 ล้านบาท จากสินทรัพย์เงินฝากประจำครบกำหนด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น มีจำนวน 110.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.75 ล้านบาท โดยเป็นลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระคิดเป็นร้อยละ 55.45 ของลูกหนี้การค้าทั้งหมด เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ซึ่งลดลงร้อยละ 15.13 สินทรัพย์ถาวร เงินได้ของงวดปัจจุบัน ลดลง 5.14 ล้านบาท จากการจัดประเภทไปเป็นลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เนื่องจากมีการขอคืนภาษีเงินได้คืนติดบุคคล

สินค้ำคงเหลือ มีจำนวน 51.21 ล้านบาท ลดลง 13.80 ล้านบาท ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีจำนวน 100.11 ล้านบาท ลดลง 6.84 ล้านบาท เกิดจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมทั้งสิ้นจำนวน 437.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.57 จำนวน 10.98 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงหนี้สินรายการหลักๆ ดังนี้ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 119.14 ล้านบาท ลดลง 6.55 ล้านบาท หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน, ไม่หมุนเวียน จำนวน 246.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.35 ล้านบาท เกิดจากสัญญาการให้บริการสิทธิ์เช่าใช้รายปีเพิ่มขึ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมจำนวน 362.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.73 ล้านบาท จากการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 39.20 ล้านบาท และมีผลการดำเนินงานเก้าเดือน ของปี 2566 จำนวน 59.73 ล้านบาท



งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย : ล้านบาท

	Q3-2566
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	64.42
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	48.73
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(43.23)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.01
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	69.94
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	166.24
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	236.17

สภาพคล่อง

สำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสด เพิ่มขึ้นสุทธิ จำนวน 69.94 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด 166.24 ล้านบาท เป็นผลให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด เท่ากับ 236.17 ล้านบาท มีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงหลักๆ ในแต่ละกิจกรรมดังนี้

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 64.42 ล้านบาท โดยมาจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 29.04 ล้านบาท ลูกหนี้จากการดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น 5.47 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ ลดลง 13.52 ล้านบาท สินทรัพย์อื่น ลดลง 1.64 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ลดลง 6.26 ล้านบาท เจ้าหนี้การดำเนินงานอื่น เพิ่มขึ้น 8.27 ล้านบาท จากสัญญาการให้บริการที่เพิ่มขึ้น หนี้สินอื่น เพิ่มขึ้น 3.90 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 20.86 ล้านบาท เกิดจากซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน, การพัฒนาสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-ระบบ-ERP พัฒนาระบบแพลตฟอร์มเครื่องโรโบเทคนิคส์ ปรับปรุงประมาณการหนี้สิน 5.53 ล้านบาท เกิดจากการประมาณการผลประโยชน์พนักงาน ปรับปรุงหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ 1.27 ล้านบาท กำไรจากการจำหน่ายเครื่องจักร 3.63 ล้านบาท ปรับปรุงเงินสดที่เกิดจากการลงทุนหรือการกู้ยืม 2.81 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับ 1.55 ล้านบาท และจ่ายค่าภาษีเงินได้ 15.02 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน จำนวน 48.73 ล้านบาท ได้มาจากการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน 6.42 ล้านบาท ใช้ไปในการลงทุนซื้อเครื่องจักรขนาดกลาง 10.49 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 2.88 ล้านบาท ได้มาจากการลงทุนในบัญชีเงินฝากประจำ 12 เดือนที่ครบกำหนด จำนวน 55.68 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 43.23 ล้านบาท จากการจ่ายเงินปันผล 39.20 ล้านบาท จ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า จำนวน 3.49 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่าย 0.55 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวจิตทิพร ฉาไชยสง)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)