



APP_AF670501

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)

10 พฤษภาคม 2567

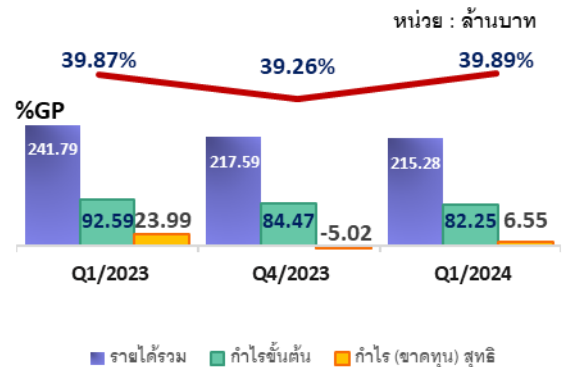
เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน ไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท	Q1/2023	Q4/2023	Q1/2024	เปลี่ยนแปลง	
				QoQ	YoY
รายได้ขายและบริการ	232.24	215.18	206.17	-4%	-11%
กำไรจากการดำเนินงานก่อนค่าเสื่อมราคา ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (EBITDA)	37.40	4.88	16.69	242%	-55%
กำไรสุทธิ	23.99	-5.02	6.55	231%	-73%
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.09	(0.02)	0.02	231%	-73%

รูปผลการดำเนินงาน

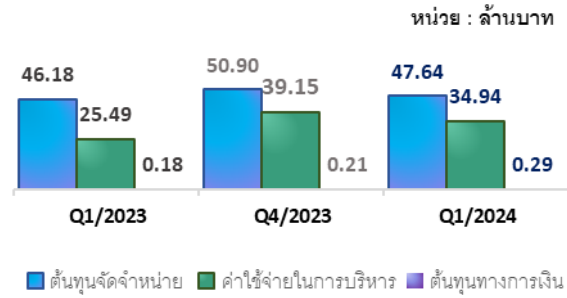
รายได้รวม ไตรมาส 1 ปี 2567 มีจำนวน 215.28 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ร้อยละ 10.97 จำนวน 26.52 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักมาจากการลดลงของรายได้ขาย 29.17 ล้านบาททั้งจากสินค้ากลุ่มฮาร์ดแวร์และกลุ่มซอฟต์แวร์ประเภทขายขาด ส่วนรายได้จากการให้บริการ เพิ่มขึ้น 3.10 ล้านบาท



กำไรขั้นต้น ไตรมาส 1 ปี 2567 จำนวน 82.25 ล้านบาท ลดลง 10.34 ล้านบาท ร้อยละ 11.17 ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ในระดับเดียวกัน ร้อยละ 39.89 จากร้อยละ 39.87 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

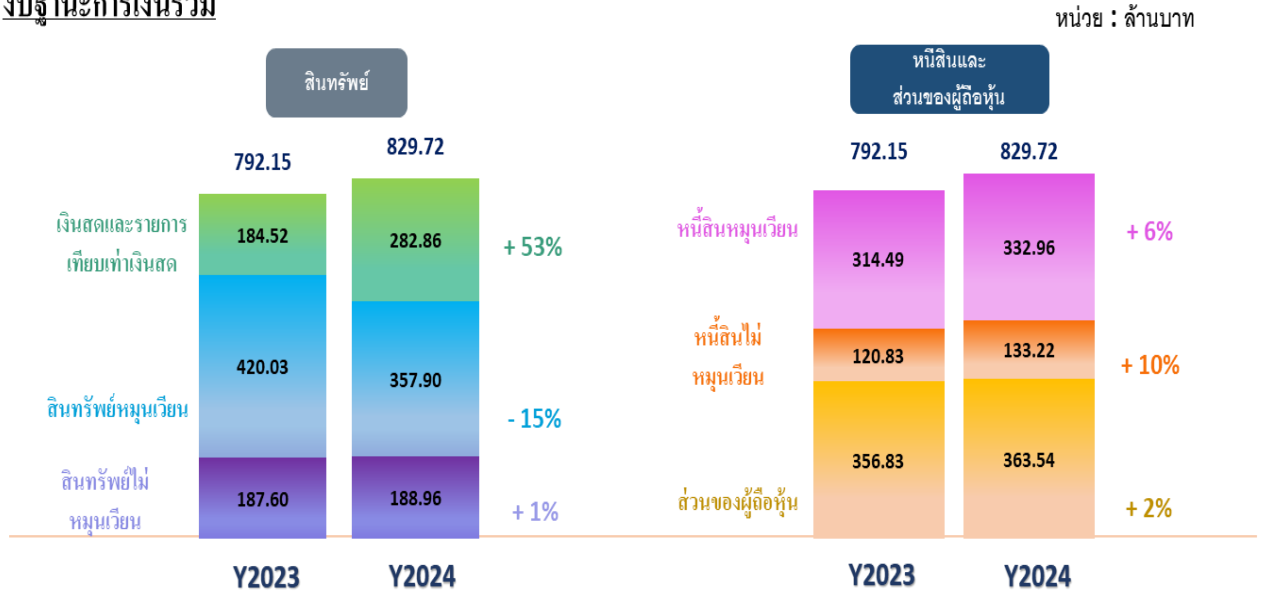


ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ไตรมาส 1 ปี 2567 จำนวน 47.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.46 ล้านบาท ร้อยละ 3.16 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน มีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของค่าธรรมเนียมค่าเงินการกระโดดลิขสิทธิ์ 1.06 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายพนักงานขาย 0.5 ล้านบาท



ค่าใช้จ่ายในการบริหารและต้นทุนทางการเงิน ไตรมาส 1 ปี 2567 จำนวน 35.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.19 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ร้อยละ 30.26 เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าตอบแทนและสวัสดิการพนักงาน 2.37 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายด้านภาษีอากร 2.90 ล้านบาท ค่าเสื่อมราคาและค่าซ่อมแซม 1.07 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายด้านการพัฒนาบุคลากรและค่าจ้างบริการอื่น 1.85 ล้านบาท

งบฐานะการเงินรวม



สินทรัพย์

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น จำนวน 829.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 4.74 จำนวน 37.57 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์รายการหลักๆ ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 282.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 98.35 ล้านบาท เกิดจากเงินฝากประจำที่จะครบกำหนดภายใน 3 เดือน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 132.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 20.16 ล้านบาท สาเหตุเกิดจากสัญญาการให้บริการที่ทยอยรับรู้เป็นรายได้จากการให้บริการที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้าที่ไม่เกินหนึ่งปี 137.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.76 ล้านบาท เกิดจากการให้บริการสิทธิ์เข้าใช้รายปี

สินค้ำคงเหลือ จำนวน 52.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.71 ล้านบาท เกิดจากสินค้ำระหว่างทางประเภทเครื่องจักร

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 25.99 ล้านบาท ลดลง 98.52 ล้านบาท เกิดจากการจัดประเภทบัญชีเงินฝากประจำที่จะครบกำหนด



ต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้าที่เกิดขึ้นปี 41.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.48 ล้านบาท จากสัญญาการให้บริการลูกค้า
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีจำนวน 91.46 ล้านบาท ลดลง 4.05 ล้านบาท เกิดจากการจำหน่ายเครื่องจักรและ
ผลิตภัณฑ์ 3 มิติ และการตัดจำหน่ายเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน
สินทรัพย์สิทธิการใช้ 17.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.75 ล้านบาท เกิดจากการขยายสัญญาเช่าที่ดินและสัญญาเช่า
อุปกรณ์ในสำนักงาน

หนี้สิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัท ฯ หนี้สินรวมทั้งสิ้น 466.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 30.86 ล้านบาท ร้อยละ 7.09
โดยมีการเปลี่ยนแปลงหนี้สินรายการหลักๆ ดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น 118.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.11 ล้านบาท หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน
และไม่หมุนเวียน 270.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 29.97 ล้านบาท เกิดจากสัญญาการให้บริการลูกค้าแบบรายปี

ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนและไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน 57.19 ล้านบาท ลดลง 1.44 ล้าน
บาท เกิดจากการจ่ายเงินชดเชยเกษียณอายุที่เกิดขึ้นในไตรมาส

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 363.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.71 ล้านบาท
ร้อยละ 1.88 เกิดจากกำไรสุทธิจากการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ

งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย : ล้านบาท

	Q1-2567
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	2.11
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	98.29
กระแสเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2.21)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.15
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	98.35
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	184.51
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	282.86



สภาพคล่อง

สำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสด เพิ่มขึ้นสุทธิ จำนวน 98.35 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด เท่ากับ 282.86 ล้านบาท มีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงหลัก ๆ ในแต่ละกิจกรรมดังนี้

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 2.11 ล้านบาท ได้มาจากกำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษี 9.01 ล้านบาท ปรับปรุงด้วยรายการต่างๆ เช่น ค่าเสื่อมราคา และการตัดจำหน่าย, การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ ในการดำเนินงาน ต่างๆ การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้จากการดำเนินการอื่น โดยหลักๆ จำนวน 41.63 ล้านบาท รวมถึงการเพิ่มขึ้นของบัญชีลูกหนี้การค้าและลูกหนี้จากการดำเนินงานอื่น สินค้าคงเหลือ ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ และเงินสดจ่ายอื่น จากกิจกรรมดำเนินการ โดยหลักๆ จำนวน 48.53 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน 98.29 ล้านบาท การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจากการบริหารบัญชีเงินฝากประจำ ของบริษัทฯ 98.52 ล้านบาท และมีการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน 0.95 ล้านบาท ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ สำนักงาน 1.08 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 0.10 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 2.21 ล้านบาท เกิดจากการจำหน่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า 1.92 ล้านบาท และ ดอกเบี้ยจ่าย 0.29 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวฐิติพร ฉาไชยสง)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน
บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)