



APP_AF670802

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)

07 สิงหาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

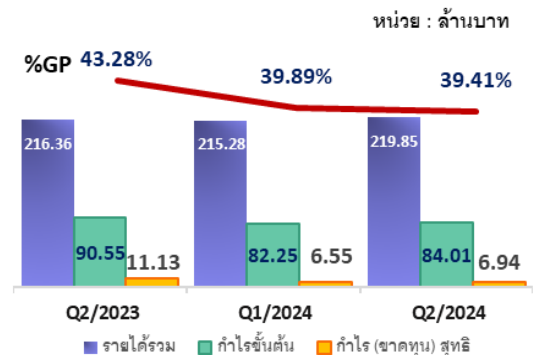
ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

หน่วย : ล้านบาท	Q2/2023	Q1/2024	Q2/2024	เปลี่ยนแปลง	
				QoQ	YoY
รายได้ขายและบริการ	209.25	206.17	213.21	3.41%	1.89%
กำไรจากการดำเนินงานก่อนค่าเสื่อมราคา ต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้ (EBITDA)	24.71	16.69	16.54	-0.92%	-33.08%
กำไรสุทธิ	11.13	6.55	6.94	5.92%	-37.63%
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.04	0.02	0.02	0.00	(0.02)

สรุปผลการดำเนินงาน

รายได้รวม ไตรมาส 2 ปี 2567 มีจำนวน 219.85 ล้านบาท เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้น 3.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.61 โดยเพิ่มขึ้นที่รายได้บริการ 12.78 ล้านบาท เกิดจากสัญญาการให้บริการ และรายได้ขายฮาร์ดแวร์ 2.84 ล้านบาท รายได้ขายซอฟต์แวร์ ลดลง 11.66 ล้านบาท จากการปรับเปลี่ยนรูปแบบเป็นสัญญาบริการ แบบสิทธิเช่าใช้รายปี และรายได้อื่น ลดลง 0.47 ล้านบาท

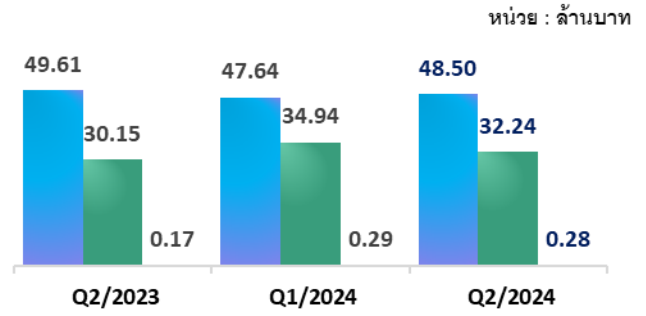
กำไรขั้นต้น ไตรมาส 2 ปี 2567 มีจำนวน 84.01 ล้านบาท ลดลง 6.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.22 และอัตรากำไรขั้นต้น ลดลง จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน จากร้อยละ 43.28 เป็นร้อยละ 39.41 เกิดจากสัดส่วนของการให้บริการสิทธิเช่าใช้ที่มากขึ้น ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นต่ำกว่าการขายซอฟต์แวร์แบบขายขาด





ต้นทุนในการจัดจำหน่าย ไตรมาส 2 ปี 2567

จำนวน 48.50 ล้านบาท ลดลง 1.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.24
จากปีก่อน เกิดจากการปรับแผนการทำโฆษณาและส่งเสริมการขาย



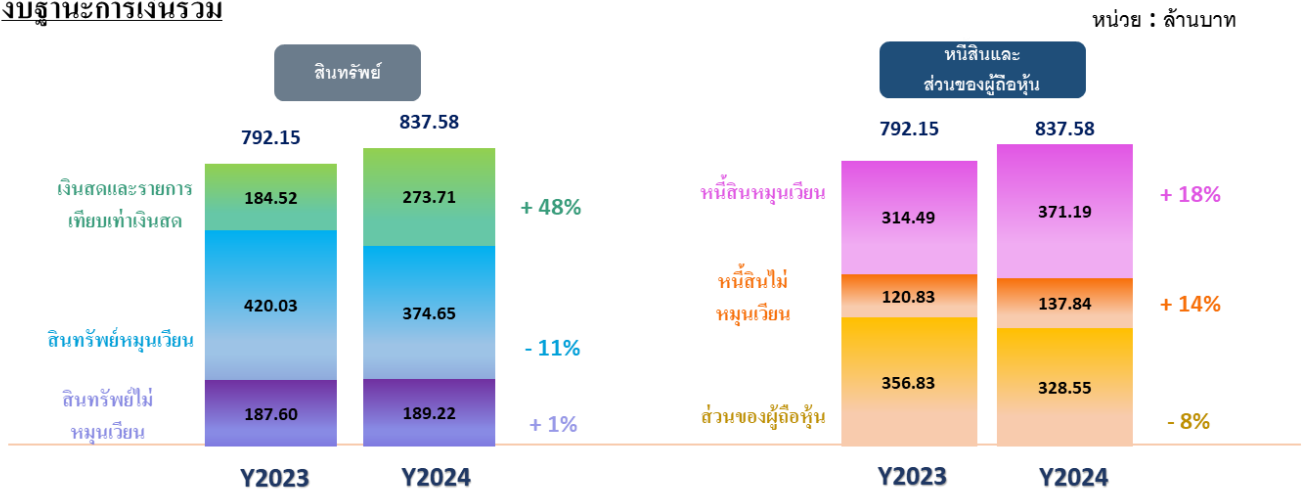
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและต้นทุนทางการเงิน ไตรมาส 2

ปี 2567 จำนวน 32.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.20 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 7.24 เพิ่มขึ้นจากกลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายด้านสวัสดิการพนักงานและค่าใช้จ่ายด้านการพัฒนาบุคลากร 1.60 ล้านบาท ค่าตัดจำหน่ายและค่าเสื่อมราคา 0.60 ล้านบาท

■ ต้นทุนจัดจำหน่าย ■ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ■ ต้นทุนทางการเงิน

ผลขาดทุนตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (IFRS # 9) ไตรมาส 2 ปี 2567 เพิ่มขึ้น 0.72 ล้านบาท เกิดจากการประมาณการตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกค้าหนี้ที่ค้างชำระนาน 0.62 ล้านบาท และสัญญาซื้อขายล่วงหน้า 0.10 ล้านบาท

งบฐานะการเงินรวม



สินทรัพย์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 บริษัท ฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น จำนวน 837.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.73 จำนวน 45.42 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์รายการหลักๆ ดังนี้

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 273.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 89.19 ล้านบาท เกิดจากเงินฝากประจำที่จะครบกำหนดภายใน 3 เดือน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น 144.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 31.54 ล้านบาท สาเหตุเกิดจากการทยอยรับรู้รายได้จากการขายแขนกลอัตโนมัติ และเงินจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้าเครื่องพิมพ์ 3 มิติ



สินค้าคงเหลือ จำนวน 74.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.43 ล้านบาท จากสินค้าระหว่างทางประเภทเครื่องจักรและเครื่องพิมพ์ 3 มิติ ที่รอส่งมอบให้กับลูกค้า สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น 124.50 ล้านบาท ลดลง จากการจัดประเภทใหม่ไปเป็นบัญชีเงินฝากประจำ ที่จะครบกำหนด ภายใน 3 เดือน

ต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้าที่ไม่เกิน-เกินหนึ่งปี 189.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 40.49 ล้านบาท จากสัญญาการให้บริการลูกค้าที่เพิ่มขึ้น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น 4.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.36 ล้านบาท เกิดจากเงินมัดจำจ่ายค่าสินค้า

ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ มีจำนวน 88.21 ล้านบาท ลดลง 7.30 ล้านบาท เกิดจากการจำหน่ายเครื่องจักรและเครื่องพิมพ์ 3 มิติ และการตัดจำหน่ายเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์สำนักงาน เครื่องตกแต่ง ติดตั้งและเครื่องใช้สำนักงาน

สินทรัพย์สิทธิการใช้ 16.20 ล้านบาท ลดลง 0.98 ล้านบาท เกิดจากการสัญญาเช่าที่ดินและสัญญาเช่าอุปกรณ์ที่ครบอายุสัญญา

หนี้สิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 กลุ่มบริษัทฯ หนี้สินรวมทั้งสิ้น 509.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 73.71 ล้านบาท ร้อยละ 16.93 โดยมีการเปลี่ยนแปลงหนี้สินรายการหลักๆ ดังนี้

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น 132.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.31 ล้านบาท จากเจ้าหนี้การค้าเครื่องพิมพ์ 3 มิติ

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาหมุนเวียน-ไม่หมุนเวียน 298.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 58.27 ล้านบาท เกิดจากสัญญาการให้บริการลูกค้าแบบรายปีที่เพิ่มขึ้น

หนี้สินตามสัญญาเช่าหมุนเวียน-ไม่หมุนเวียน 17.28 ล้านบาท ลดลง 0.79 ล้านบาท จากสัญญาที่ครบอายุ

ประมาณการหนี้สินหมุนเวียน-ไม่หมุนเวียน สำหรับผลประโยชน์พนักงาน 59 ล้านบาท ลดลง 0.36 ล้านบาท เกิดจากการจ่ายเงินชดเชยเกษียณอายุที่เกิดขึ้นในไตรมาส

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวม 328.55 ล้านบาท ลดลง 28.28 ล้านบาท ร้อยละ 7.93 เกิดจากการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัท สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 จำนวน 42 ล้านบาทและกลุ่มบริษัทฯ มีกำไรจากผลการดำเนินงานหกเดือนแรกปี 2567 จำนวน 13.51 ล้านบาท

งบกระแสเงินสดรวม

หน่วย : ล้านบาท

	Q2-2567
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	10.66
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	124.13
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(45.83)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	0.23
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	89.19
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	184.52
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	273.71



สภาพคล่อง

สภาพคล่อง ของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีกระแสเงินสด เพิ่มขึ้นสุทธิ จำนวน 89.19 ล้านบาท เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด เท่ากับ 273.71 ล้านบาท มีรายละเอียดของการเปลี่ยนแปลงหลัก ๆ ในแต่ ละกิจกรรมดังนี้

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน 10.66 ล้านบาท ได้มาจากกำไรจากการดำเนินงานก่อนภาษี 17.81 ล้านบาท ปรับปรุงด้วยรายการต่างๆ เช่น ค่าเสื่อมราคา และการตัดจำหน่าย, การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินที่ใช้ ในการดำเนินงานต่างๆ การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้จากการดำเนินงานอื่น สินค้าคงเหลือ สินทรัพย์อื่น และเจ้าหนี้การค้าและ เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เจ้าหนี้จากการดำเนินการอื่น โดยหลักๆ จำนวน 3.67 ล้านบาท รวมถึงการเพิ่มขึ้นของ ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ ดอกเบี้ยจ่าย และเงินสดจ่ายอื่นจากกิจกรรมดำเนินการ โดยหลักๆ จำนวน 10.82 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน 124.13 ล้านบาท การเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นจากการบริหารบัญชีเงินฝากประจำ ประเภท 3 เดือนที่จะครบกำหนด 124.50 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับ 2.23 ล้านบาท ซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน 2.47 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 1.10 ล้านบาท มีการจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์สำนักงาน 0.97 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน 45.83 ล้านบาท ส่วนใหญ่มาจากเงินปันผล 42 ล้านบาท จ่ายหนี้สินตาม สัญญาเช่า 3.25 ล้านบาท และดอกเบี้ยจ่าย 0.57 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวฐิติพร ฉาไชยสง)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)