



เลขที่ APP_AF640501

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)

14 พฤษภาคม 2564

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของงบการเงินรวม สำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 โดยมีผลการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงไปเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกัน ไตรมาส 1 ปี 2563 ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

รายได้จากการขายและการบริการ

หน่วย : พันบาท	ไตรมาส 1-2564	ไตรมาส 4-2563	เปลี่ยนแปลง	ไตรมาส 1-2563	เปลี่ยนแปลง
	(บาท)	(บาท)	% QoQ	(บาท)	% YoY
รายได้จากการขายซอฟต์แวร์	65,878	67,582	-2.52	74,804	-11.93
รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์	22,668	15,844	43.07	16,157	40.30
รายได้จากการบริการ	76,940	70,450	9.21	70,040	9.85
รายได้อื่น	4,690	4,144	13.18	3,941	19.01
รวม	170,176	158,020	7.69	164,942	3.17
กำไรขั้นต้น	76,665	69,547	10.23	80,455	-4.71
อัตรากำไรขั้นต้น	46.33	45.20	2.50	49.97	-7.28

ในไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวม 170.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.69 รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ 65.88 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 2.52 รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ 22.67 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 43.07 จากการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ที่มีการจำหน่ายให้กับกลุ่มอุตสาหกรรมและหน่วยงานภาครัฐ มีรายได้จากการบริการ 76.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.21 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เกิดจากกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้จากการให้บริการผลิตชิ้นงานและการให้บริการติดตั้งโปรแกรมย้อนหลังให้กับลูกค้า มีรายได้อื่น 4.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.18 ในส่วนของการให้บริการสัญญา subscription service มีทั้งกลุ่มลูกค้าที่ครบอายุและต่อสัญญา จึงทำให้มีสัญญา Subscription Service ซอฟต์แวร์ด้านการออกแบบ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.74 สัญญาที่อยู่ระหว่างการให้บริการ จำนวน 3,291 สัญญาเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีจำนวน 3,203 สัญญา ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้น เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.23 และอัตรากำไรขั้นต้น เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.50



เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวม 164.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.17 มีรายได้จากการขายซอฟต์แวร์ 74.80 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 11.93 แม้มีแนวโน้มการกระเตื้องขึ้นของกลุ่มลูกค้าภาคอุตสาหกรรมการผลิตเพื่อการส่งออกโดยเฉพาะอุตสาหกรรมยานยนต์ ชิ้นส่วนและอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ในช่วงเดือนมกราคมและกุมภาพันธ์ แต่หลังจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ในระลอกที่ 3 ทำให้มีการชะลอการสั่งซื้อออกไปรายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ 16.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 40.30 จากยอดขายที่เพิ่มขึ้นของเครื่องพิมพ์ 3 มิติ ขนาดกลาง รายได้จากการบริการ 70.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.85 จากการเพิ่มขึ้นของรายได้บริการของบริษัทย่อย และรายได้ การให้บริการติดตั้งโปรแกรมย้อนหลังให้กับลูกค้า

สรุปต้นทุนและค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท	ไตรมาส 1-2564	ไตรมาส 4-2563	เปลี่ยนแปลง	ไตรมาส 1-2563	เปลี่ยนแปลง
	(บาท)	(บาท)	% QoQ	(บาท)	% YoY
ต้นทุนขายซอฟต์แวร์	37,920	40,229	-5.74	38,616	-1.80
ต้นทุนขายฮาร์ดแวร์	15,312	10,713	42.93	9,874	55.07
ต้นทุนการบริการ	35,589	33,385	6.60	32,056	11.02
รวม	88,821	84,328	5.33	80,546	10.27
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	41,415	42,062	-1.54	43,509	-4.81
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	22,855	29,100	-21.46	26,610	-14.11
ต้นทุนทางการเงิน	89	67	33.31	103	-13.59
ค่าภาษีนิติบุคคล	4,890	1,899	157.51	3,459	41.37
รวม	69,249	73,127	-5.30	73,681	-6.02
กำไรสุทธิ	12,106	565	2,042.65	10,715	12.98
อัตรากำไรสุทธิ	7.11	0.36	1,875.00	6.50	9.38
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.04	0.002	1,900.00	0.04	-

ในไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายซอฟต์แวร์ 37.92 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 42.44 มีต้นทุนขายฮาร์ดแวร์ 15.31 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 32.45 มีต้นทุนการบริการ 35.59 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 53.74

เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายซอฟต์แวร์ จำนวน 38.62 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 48.38 มีต้นทุนขายฮาร์ดแวร์ จำนวน 9.88 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 38.89 มีต้นทุนการบริการจำนวน 32.06 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 54.23 ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้น ลดลง ร้อยละ 7.28



เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีการบริหารต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารที่มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น จากการที่ทางภาครัฐยังคงตรึงมาตรการเพื่อเยียวยาและลดผลกระทบของการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา จากรัฐบาล ที่กลุ่มบริษัทฯ นำมาใช้ได้แก่ การนำส่งเงินสมทบประกันสังคม การหยุดนำส่งเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ-ส่วนนายจ้างชั่วคราว และมีการบันทึกค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนาอย่างต่อเนื่อง อายุลูกหนี้การค้าที่เกินกำหนดชำระมีน้อยลง ทำให้การตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ตาม TFRS #9 ลดลง ทำให้ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร ลดลง ร้อยละ 4.81 และ ร้อยละ 14.11 ส่งผลให้ไตรมาส 1 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ สามารถทำกำไรสุทธิ 12.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 12.98 คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ ร้อยละ 7.11 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 9.38

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 700.50 ล้านบาท ซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 346.94 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน 102.06 ล้านบาท ลูกหนี้อื่น-ต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้า 76.03 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ 48.08 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 92.19 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้ 15.27 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 13.79 ล้านบาท

สินทรัพย์รวม ที่เพิ่มขึ้น 40.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.07 เปรียบเทียบจาก วันที่ 31 ธันวาคม 2563 อันเนื่องจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 15.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.25 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 31.96 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 45.59 เนื่องจากมีการขยายเวลาการเก็บเงินจากลูกหนี้ ลูกหนี้-ต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้า เพิ่มขึ้น 3.96 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.80 สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 14.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 42.33 จากการจ่ายเงินมัดจำค่าเครื่องเครื่องพิมพ์ 3 มิติ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพื่อการลงทุน ลดลง 0.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.50 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา-สุทธิ เพิ่มขึ้น 1.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.55

หนี้สินหมุนเวียนรวม 303.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.00 โดยหนี้สินส่วนใหญ่ ได้แก่ เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 11.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.01 เกิดจากเจ้าหนี้การค้า เจ้าหนี้อื่น -รายได้รับล่วงหน้า ที่เกิดจากการให้บริการ Subscription Service เพิ่มขึ้น 12.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.84 ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย เพิ่มขึ้น 0.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.24 หนี้สินไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 2.64 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.31 เป็นผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่เกิดจากมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 352.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.37 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 50.33 เกิดจากผลการดำเนินงานของไตรมาส 1 ปี 2564 ของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้น จำนวน 12.12 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 340.16 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 51.50



งบกระแสเงินสด

(หน่วย : พันบาท)				
รายการ	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	เปลี่ยนแปลง	% เพิ่ม(ลด)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(10,329)	(5,998)	(4,331)	72.21
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(4,453)	(4,432)	(21)	0.47
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(876)	(866)	(10)	1.15
กระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	(15,395)	(11,467)	(3,928)	34.25
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	346,941	342,204	4,737	1.38

สำหรับไตรมาส 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิ (ที่ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 10.33 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิ (ที่ใช้ไปใน) กิจกรรมการลงทุน 4.45 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปในการลงทุน เพื่อการซื้อ ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน 3.03 และ 1.58 ล้านบาท และได้รับเงินสดจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 0.16 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิ (ที่ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 0.88 ล้านบาท มีการชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน และดอกเบี้ยจ่าย 0.78 และ 0.09 ล้านบาท จึงทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 มีเท่ากับ 346.94 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาววิจิตร ฉาโธสง)
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน
บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)