

เลขที่ APP_AF640801

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)

13 สิงหาคม 2564

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของงบการเงินรวม สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยมีผลการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงไปเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกัน ไตรมาส 2 ปี 2563 ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

รายได้จากการขายและการบริการ

หน่วย : พันบาท	2Q2563	1Q2564	2Q2564	% เพิ่ม (ลด)		1H2563	1H2564	% เพิ่ม (ลด)
				YOY	QOQ			
รายได้จากการขายซอฟต์แวร์	65,997	65,878	74,398	12.73%	12.93%	140,800	140,276	-0.37%
รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์	24,954	22,668	55,532	122.54%	144.98%	41,111	78,200	90.22%
รายได้จากการบริการ	73,318	76,940	79,196	8.02%	2.93%	143,358	156,136	8.91%
รายได้อื่น	1,495	4,690	2,995	100.33%	-36.14%	5,436	7,685	41.37%
รวม	165,764	170,176	212,121	27.97%	24.65%	330,705	382,297	15.60%
กำไรขั้นต้น	81,016	76,665	85,404	5.42%	11.40%	161,471	162,069	0.37%
อัตรากำไรขั้นต้น	49.32%	46.33%	40.84%	-17.19%	-11.84%	49.65%	43.58%	12.21%

ในไตรมาส 2 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวม 212.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 24.65 รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ 74.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 12.93 รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ 55.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 145 จากการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ชนิดพิมพ์โลหะ ที่มีการจำหน่ายให้กับกลุ่มสถาบันการศึกษาของภาครัฐ โดยมีรายได้จากการบริการ 79.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.93 มีรายได้อื่น 3 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 36.14 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1 ปี 2564 เกิดจากกำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สินและส่วนแบ่งจากการจำหน่ายซอฟต์แวร์ด้านการออกแบบ มีสัญญาการให้บริการสัญญา subscription service มีทั้งกลุ่มลูกค้าที่ครบอายุและต่อสัญญา จึงทำให้มีสัญญา Subscription Service ซอฟต์แวร์ด้านการออกแบบ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.46 เกิดจากการขายบริการประกันเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ มีสัญญาอยู่ระหว่างการให้บริการ จำนวน 3,405 สัญญา เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 1 ปี 2564 ซึ่งมีจำนวน 3,291 สัญญา จึงส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้น เพิ่มขึ้น ร้อยละ 11.40



เมื่อเทียบกับไตรมาส 2 ปี 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 27.97 เกิดจากรายได้จากการขายซอฟต์แวร์ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 12.73 รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 122.54 มีรายได้จากการบริการเพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.02 เกิดจากการขายบริการประกันเครื่องพิมพ์และเครื่องผลิตภัณฑ์ 3 มิติ มีรายได้อื่น เพิ่มขึ้น ร้อยละ 100.33 เกิดจากรายได้ค่าที่ปรึกษาเกี่ยวกับการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ

ผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกของปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวม 382.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 15.60 มีรายได้จากการขายซอฟต์แวร์ 140.28 ล้านบาท ใกล้เคียงกับปีก่อน ถึงแม้จะมีการประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินและให้ปฏิบัติตามมาตรการข้อกำหนดสำหรับพื้นที่ควบคุมพื้นที่ควบคุมสูงสุดจากการระบาดของโรคไวรัสโคโรนา มีรายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ 78.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 90.22 เกิดจากการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ชนิดพิมพ์โลหะให้กับสถาบันการศึกษาของภาครัฐ มีรายได้จากการบริการ 156.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.91 จากการขายบริการประกันเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ และรายได้การให้บริการติดตั้งโปรแกรมย้อนหลังให้กับลูกค้า

สรุปต้นทุนและค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท	2Q2563	1Q2564	2Q2564	% เพิ่ม (ลด)		1H2563	1H2564	% เพิ่ม (ลด)
				YOY	QOQ			
ต้นทุนขายซอฟต์แวร์	34,081	37,920	42,613	25.03%	2.37%	72,697	80,533	10.78%
ต้นทุนขายฮาร์ดแวร์	14,893	15,312	42,407	184.74%	176.96%	24,767	57,719	133.05%
ต้นทุนการบริการ	34,279	35,589	38,702	12.90%	8.75%	66,335	74,291	11.99%
รวม	83,253	88,821	123,722	48.61%	39.29%	163,800	212,543	29.76%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	37,920	41,415	42,641	12.45%	2.96%	81,429	84,056	3.23%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	20,924	22,855	26,266	25.53%	14.92%	47,442	49,121	3.54%
ต้นทุนทางการเงิน	92	89	93	1.09%	4.49%	195	182	-6.67%
ค่าภาษีนิติบุคคล	3,429	4,890	5,001	45.84%	2.27%	6,888	9,891	43.60%
รวม	62,365	69,249	74,094	18.81%	6.86%	135,954	143,250	5.37%
กำไรสุทธิ	20,238	12,106	14,398	-28.86%	18.93%	30,953	26,504	-14.37%
อัตรากำไรสุทธิ	12.21%	7.11%	6.79%	-44.40%	-4.59%	9.36%	6.93%	-25.93%
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.07	0.04	0.05	-28.86%	18.93%	0.11	0.09	-14.37%



ในไตรมาส 2 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายซอฟต์แวร์ 42.61 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 42.73 มีต้นทุนขายฮาร์ดแวร์ 42.41 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 23.63 ลดลงจากการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติชนิดพิมพ์โลหะ เนื่องจากเป็นสินค้าที่บริษัทฯ ต้องจัดหาผ่านหลายตัวแทนจำหน่ายและมีการแข่งขันสูง มีต้นทุนการบริการ 38.70 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 51.14

ผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายซอฟต์แวร์จำนวน 80.53 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 42.59 มีต้นทุนขายฮาร์ดแวร์ จำนวน 57.72 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 35.48 ลดลงจากการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ชนิดพิมพ์โลหะในไตรมาสที่ 2 มีต้นทุนการบริการ จำนวน 74.29 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 52.42 ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น ร้อยละ 12.21

ผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.23 เกิดจากค่าขนส่งและค่าเสื่อมราคาเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.54 เกิดจากการจัดหาบุคคลากรที่เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน กลุ่มบริษัทฯ ยังคงใช้มาตรการที่ทางภาครัฐออกมาเพื่อเยียวยาและลดผลกระทบของการแพร่ระบาดไวรัสโคโรนา ได้แก่ การนำส่งเงินสมทบประกันสังคม การหยุดนำส่งเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ-ส่วนนายจ้างชั่วคราว และมีการบันทึกค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา 5.20 ล้านบาท ส่งผลให้ผลการดำเนินงานครึ่งปีแรก 2564 กลุ่มบริษัทฯ สามารถทำกำไรสุทธิ 26.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.93

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 715.47 ล้านบาท ซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 305 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน 129.60 ล้านบาท ลูกหนี้อื่น-ต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้า 68.55 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ 69.24 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 93.84 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 14.67 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 1.03 ล้านบาท

สินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 55.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.33 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 57.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.83 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 59.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 85 เกิดจากการขายและมีการขยายเวลาการเก็บเงินจากลูกหนี้ ลูกหนี้-ต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้า เพิ่มขึ้น 9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.16 เกิดจากการขายบริการเพิ่มขึ้น สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้น 35.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 105 เกิดจากการนำเข้าเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติขนาดใหญ่ ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 2.68 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 20.56 เกิดจากการต้นทุนบริการจ่ายล่วงหน้าที่เกิน 1 ปี สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น เพิ่มขึ้น 5.2 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 97.43 เกิดจากสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา-ERP



หนี้สินรวม 390.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 70.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 21.92 โดยหนี้สินส่วนใหญ่ ได้แก่ เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 47.54 คิดเป็นร้อยละ 50.26 เจ้าหนี้อื่น-รายได้รับล่วงหน้า เพิ่มขึ้น 18.17 ล้านบาท คิดเป็น ร้อยละ 12.21 เกิดจากเจ้าหนี้การค้าบริการ Subscription เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 2.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.93 เกิดจากรายได้บริการรับล่วงหน้าที่เกิน 1 ปี

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 325 ล้านบาท ลดลง 15.17 ล้านบาท คิดเป็น สัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 45.42 และมีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 42 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 340.16 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 51.50

งบกระแสเงินสด

รายการ	2Q2563	1Q2564	2Q2564	% เพิ่ม (ลด)	
				YOY	QOQ
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	9,078	-10,329	278	-96.94%	-102.69%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	-10,687	-4,453	-14,195	32.82%	218.77%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	-29,730	-876	-43,759	47.19%	4895.32%
กระแสเงินสดและรายการเทียบเท่า เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	-31,505	-15,395	-57,349	82.03%	272.52%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปลายปี	322,166	346,941	304,987	-5.33%	-12.09%



สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิ (ที่ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 0.28 ล้านบาท ใช้ไปในการซื้อสินค้าประเภทเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติขนาดใหญ่ 35.79 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิ (ที่ใช้ไป) ในกิจกรรมการลงทุน 14.20 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปในการลงทุน เพื่อการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 8.74 ล้านบาท และนำไปเพื่อลงทุนในสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ระหว่างพัฒนา-ERP 5.62 ล้านบาท และได้รับเงินสดจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 0.16 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิ (ที่ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 43.76 ล้านบาท มีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 42 ล้านบาท ในอัตรา 0.15 บาทต่อหุ้น มีการชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและดอกเบี้ยจ่าย 1.58 และ 0.19 ล้านบาท จึงทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีเท่ากับ 304.98 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวรัฐติพร ฉาไชย)

ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน
บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)