

เลขที่ APP_AF641103

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)

12 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง คำอธิบายการวิเคราะห์งบการเงินและผลการดำเนินงาน สำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของงบการเงินรวม สำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยมีผลการดำเนินงานที่เปลี่ยนแปลงไปเมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกัน ไตรมาส 3 ปี 2563 ตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

รายได้จากการขายและการบริการ

หน่วย : พันบาท	3Q2563	2Q2564	3Q2564	% เพิ่ม (ลด)		9M2563	9M2564	% เพิ่ม (ลด)
				YOY	QOQ			
รายได้จากการขาย ซอฟต์แวร์	69,816	74,398	68,651	-1.67%	-7.72%	210,617	208,927	-0.80%
รายได้จากการขาย ฮาร์ดแวร์	30,277	55,532	33,714	11.35%	-39.29%	71,388	111,914	56.77%
รายได้จากการบริการ	68,751	79,196	80,463	17.04%	1.60%	212,109	236,599	11.55%
รายได้อื่น	552	2,995	1,643	197.64%	-45.14%	5,988	9,328	55.78%
รวม	169,396	212,121	184,471	8.90%	-13.04%	500,102	566,768	13.33%
กำไรขั้นต้น	78,918	85,404	80,314	1.77%	-5.96%	240,389	242,383	0.83%
อัตรากำไรขั้นต้น	46.74%	40.84%	43.93%	-6.02%	7.56%	48.65%	43.48%	-10.62%

ในไตรมาส 3 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวม 184.47 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 13.04 รายได้จากการขายซอฟต์แวร์ 68.65 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 7.72 รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ 33.71 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 39.29 จากยอดขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ชนิดพิมพ์โลหะลดลงโดยมีรายได้จากการบริการ 80.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.60 มีรายได้อื่น 1.64 ล้านบาท ลดลง ร้อยละ 45.14 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2 ปี 2564 ในไตรมาส 3 ปี 2564 มีการเพิ่มรูปแบบการขายแบบให้สิทธิ์เช่าใช้รายปีสำหรับการขายโปรแกรม 2 มิติ จำนวน 1,583 สัญญา โดยมีสัญญาการให้บริการรูปแบบเดิมในไตรมาส 3 ปี 2564 จำนวน 2,892 สัญญา ลดลงจากไตรมาส 2 ปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 15.07 ซึ่งมีจำนวน 3,405 สัญญา จึงส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้น เพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.56



เมื่อเทียบกับไตรมาส 3 ปี 2563 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.90 เกิดจากรายได้จากการขายซอฟต์แวร์ ลดลง ร้อยละ 1.67 รายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 11.35 มีรายได้จากการบริการ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 17.04 เกิดจากการขายบริการประกันเครื่องพิมพ์และเครื่องผลิตภัณฑ์ 3 มิติ มีรายได้อื่น เพิ่มขึ้น ร้อยละ 197.64 เกิดจากรายได้ค่าที่ปรึกษาเกี่ยวกับการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ และได้รับเงินเยียวยาจากภาครัฐ เนื่องจากได้รับผลกระทบจากโรคไวรัสโคโรนา 19

ผลการดำเนินงาน 9 เดือนของปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวม 566.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 13.33 มีรายได้จากการขายซอฟต์แวร์ 208.93 ล้านบาท ใกล้เคียงกับปีก่อน ถึงแม้จะมีการประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินและให้ปฏิบัติตามมาตรการข้อกำหนดสำหรับพื้นที่ควบคุมสูงสุดจากภาวะระบาดของโรคไวรัสโคโรนา มีรายได้จากการขายฮาร์ดแวร์ 111.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 56.77 เกิดจากการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ชนิดพิมพ์โลหะให้กับสถาบันการศึกษาของภาครัฐ มีรายได้จากการบริการ 236.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 11.55 เกิดจากการขายบริการเครื่องประกันเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ และรายได้การให้บริการติดตั้ง โปรแกรมย้อนหลังให้กับลูกค้า

สรุปต้นทุนและค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท	3Q2563	2Q2564	3Q2564	% เพิ่ม (ลด)		9M2563	9M2564	% เพิ่ม (ลด)
				YOY	QOQ			
ต้นทุนขายซอฟต์แวร์	38,274	42,613	38,849	1.50%	-8.83%	110,972	119,382	7.58%
ต้นทุนขายฮาร์ดแวร์	19,655	42,407	24,538	24.84%	-42.14%	44,422	82,257	85.17%
ต้นทุนการบริการ	31,997	38,702	39,727	22.28%	1.10%	98,332	113,418	15.34%
รวม	89,926	123,722	102,514	14.00%	-17.14%	253,726	315,057	24.17%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	38,983	42,641	43,136	10.65%	1.16%	120,412	127,192	5.63%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	23,639	26,359	23,387	-1.07%	-11.28%	71,081	72,428	1.90%
ต้นทุนทางการเงิน	79	93	80	1.27%	-13.98%	274	262	-4.38%
ค่าภาษีนิติบุคคล	3,305	5,001	2,074	-37.25%	-58.53%	10,193	11,965	17.38%
รวม	66,006	74,094	68,677	4.05%	-7.31%	201,960	212,109	5.03%
กำไรสุทธิ	13,464	14,398	13,360	-0.77%	-7.21%	44,417	39,864	-10.25%
อัตรากำไรสุทธิ	7.95%	6.79%	7.24%	-8.88%	6.70%	8.88%	7.03%	-20.81%
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.05	0.05	0.05	-0.77%	-4.57%	0.16	0.14	-28.79%



ในไตรมาส 3 ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายซอฟต์แวร์ 38.85 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 43.41 มีต้นทุนขายฮาร์ดแวร์ 24.54 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้น ร้อยละ 27.22 มีต้นทุนการบริการ 39.27 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 50.63

ผลการดำเนินงาน 9 เดือน ของปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายซอฟต์แวร์จำนวน 119.38 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 42.86 ลดลงเนื่องจากผู้จำหน่ายมีการปรับต้นทุนสินค้าเพื่อขายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10 มีต้นทุนขายฮาร์ดแวร์ จำนวน 82.26 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ ร้อยละ 26.50 ลดลงเนื่องจากการขายเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ ชนิดพิมพ์โลหะต้องจัดหาสินค้าผ่านหลายตัวแทนจำหน่ายมีต้นทุนการบริการ จำนวน 113.42 ล้านบาท โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 52.06 ส่งผลให้กลุ่มบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมลดลง ร้อยละ 10.62

ผลการดำเนินงาน 9 เดือนปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.63 เกิดจากค่าหน้าและค่าเสื่อมราคาเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติ จำนวน 3.10 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหาร เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.90 ทั้งนี้กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายด้านพนักงานเพิ่มขึ้น และยังคงใช้มาตรการที่ทางภาครัฐออกมาเพื่อเยียวยาและลดผลกระทบของการแพร่ระบาดไวรัสโคโรนา ได้แก่ การนำส่งเงินสมทบประกันสังคม การหยุดนำส่งเงินกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ-ส่วนนายจ้างชั่วคราว และมีการบันทึกค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนาเป็นสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา 8.84 ล้านบาท ส่งผลให้ผลการดำเนินงาน 9 เดือน ปี 2564 กลุ่มบริษัทฯ สามารถทำกำไรสุทธิ 39.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.03

งบแสดงฐานะทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวม 705.43 ล้านบาท ซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 306 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียน 106.78 ล้านบาท สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน 76.78 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ 68.21 ล้านบาท ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 95.05 ล้านบาท สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี 15.22 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 1.03 ล้านบาท

สินทรัพย์รวม เพิ่มขึ้น 45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.81 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 เนื่องจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 56.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.48 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 37.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 53.22 เกิดจากมีการขยายเวลาการเก็บเงินจากลูกหนี้ สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 16.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.10 เกิดจากการให้บริการสิทธิเช่าใช้รายปี ด้านการออกแบบ 2 มิติเพิ่มขึ้น สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 34.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 102 เกิดจากการนำเข้าเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติขนาดใหญ่ รอการส่งมอบสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา-ไม่หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ต้นทุนของสัญญา เพิ่มขึ้น 2.48 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 19.05 เกิดจากการสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาที่เกิน 1 ปี สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น เพิ่มขึ้น 9.14 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 171.36 เกิดจากการพัฒนาแพลตฟอร์ม เพื่อให้บริการลูกค้าและสินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา-ERP สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี ลดลง 1.07 ล้านบาท ลดลง คิดเป็นร้อยละ 6.57



หนี้สินรวม 366.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 46.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.55 โดยหนี้สินส่วนใหญ่ ได้แก่ เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 15.03 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.37 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา-หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 28.36 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.71 เกิดจากเจ้าหนี้การค้าบริการ Subscription และเจ้าหนี้สิทธิให้เช่าใช้รายปี หนี้สินที่เกิดจากสัญญาไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้น 1.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.25 เกิดจากหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - ไม่หมุนเวียนที่เกิน 1 ปี มีประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนจากผลประโยชน์พนักงาน เพิ่มขึ้น 4.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.53

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีส่วนของผู้ถือหุ้น 338.53 ล้านบาท ลดลง 1.63 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 48 และมีการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 42 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 340.16 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับร้อยละ 51.50

งบกระแสเงินสด

รายการ	3Q2563	2Q2564	3Q2564	% เพิ่ม (ลด)	
				YOY	QOQ
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป) ใน)กิจกรรมดำเนินงาน	47,621	278	11,369	-76.13%	3,989.57%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป) ใน) กิจกรรมลงทุน	-16,336	-14,195	-23,312	-42.70%	-64.23%
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป) ใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	-30,321	-43,759	-44,641	-47.23%	-2.02%
กระแสเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) สุทธิ	917	-57,349	-56,074	-6,214.94%	2.22%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ปลายปี	354,588	304,987	306,262	-13.63%	0.42%

สำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทฯ มีกระแสเงินสดสุทธิ ได้มาจาก กิจกรรมดำเนินงาน จำนวน 11.37 ล้านบาท เกิดจากการขายสินค้าและขยายระยะเวลาในการรับชำระหนี้ เพิ่มขึ้น จำนวน 55.02 ล้านบาท ใช้ไปในการซื้อสินค้าประเภทเครื่องพิมพ์และผลิตภัณฑ์ 3 มิติขนาดใหญ่ เพิ่มขึ้น จำนวน 34.81 ล้านบาท มีการรับชำระเงินมัดจำค่าสินค้าจากลูกค้า เพิ่มขึ้น จำนวน 44.64 ล้านบาท มีการจ่ายชำระภาษีเงินได้จำนวน 13.61 ล้านบาท



มีกระแสเงินสดสุทธิใช้ไปใน กิจกรรมลงทุน จำนวน 23.31 ล้านบาท ส่วนใหญ่ใช้ไปในการลงทุน เพื่อการซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น จำนวน 13.71 ล้านบาท และนำไปเพื่อลงทุนในการพัฒนาแพลตฟอร์ม เพื่อให้บริการลูกค้าและ สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา-ERP 9.56 ล้านบาท และได้รับเงินสดจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 0.16 ล้านบาท กระแสเงินสดสุทธิ (ที่ใช้ไป) ใน) กิจกรรมจัดหาเงิน จำนวน 44.64 ล้านบาท จากการจ่ายเงินปันผลจากกำไรสุทธิของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 42 ล้านบาท ในอัตรา 0.15 บาทต่อหุ้น จึงทำให้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 มีเท่ากับ 306.26 ล้านบาท

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวจิตติพร ฉาโรสง)
ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายบัญชีและการเงิน
บริษัท แอปพลิแคด จำกัด (มหาชน)