

บริษัท ดี.ที.ซี. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการและผลการดำเนินงาน
สำหรับงวดเก้าเดือน ประจำปีไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

สรุปผลการดำเนินงานสำหรับงวดเก้าเดือน ประจำปีไตรมาส 3 ปี 2566

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัท ดี.ที.ซี.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) มีรายได้รวม เท่ากับ 558.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 78.91 ล้านบาท หรือร้อยละ 16.45 ต้นทุนจากการขายสินค้าและการให้บริการรวม 268.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.24 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.13 กำไรขั้นต้น 277.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 37.18 ล้านบาท หรือร้อยละ 15.44 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร 180.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.08 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.68 และ กำไรสุทธิ 83.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 31.32 ล้านบาท หรือร้อยละ 59.78 เมื่อเปรียบเทียบกับผลการดำเนินงานประจำปีไตรมาส 3 ปี 2565 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)

งบการเงินรวม	ไตรมาส ที่ 3		เปลี่ยนแปลง	ร้อยละ
	ปี 2566	ปี 2565		
รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ	546.45	476.03	70.42	14.79
รายได้อื่น	12.18	3.69	8.49	230.08
รวมรายได้	558.63	479.72	78.91	16.45
ต้นทุนจากการขายสินค้าและการให้บริการ	268.46	235.22	33.24	14.13
กำไรขั้นต้น	277.99	240.81	37.18	15.44
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	180.70	172.62	8.08	4.68
กำไรสุทธิสำหรับงวด	83.71	52.39	31.32	59.78

บทวิเคราะห์กำไรขาดทุนของกลุ่มบริษัทฯ

รายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ

รายได้ของกลุ่มบริษัทฯ มีสัดส่วนหลักมาจากรายได้จากการขายสินค้าและการให้บริการ โดยไตรมาส 3 ปี 2566 และ 2565 มีรายได้จากการขายสินค้าและให้บริการเท่ากับ 546.45 ล้านบาท และ 476.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 70.42 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.79 หรือคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 97.82 และ ร้อยละ 99.23 ของรายได้รวมตามลำดับ ซึ่งรายได้ที่เพิ่มขึ้นสูงสุด คือรายได้จากการให้เช่าและรายได้จากการให้บริการอื่น โดยมีสาเหตุมาจากกลุ่มบริษัทฯ ให้บริการพัฒนาระบบซอฟต์แวร์ที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้กับองค์กรของลูกค้า อีกทั้ง

สินค้าประเภทเช่าอุปกรณ์ GPS Tracking ก็ยังได้รับความนิยมจากลูกค้าเพิ่มขึ้นตามลักษณะของการทำงานที่เปลี่ยนแปลงไปตามยุคสมัย

ต้นทุนจากการขายสินค้าและการให้บริการ

ต้นทุนขายสินค้าและให้บริการของกลุ่มบริษัทฯ ในไตรมาส 3 ปี 2566 และ 2565 เท่ากับ 268.46 ล้านบาท และ 235.22 ล้านบาท ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 33.24 ล้านบาท หรือร้อยละ 14.13 ซึ่งเป็นไปในทิศทางเดียวกันกับรายได้รวมของกลุ่มบริษัทฯ

กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้นของกลุ่มบริษัทฯ ในไตรมาส 3 ปี 2566 และ 2565 มีจำนวนเท่ากับ 277.99 ล้านบาท และ 240.81 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 50.87 และร้อยละ 50.59 ตามลำดับ กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นจำนวน 37.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.44 สาเหตุหลักเกิดจากกลุ่มบริษัทฯ มีรายได้เพิ่มขึ้นจากการให้บริการพัฒนาระบบซอฟต์แวร์ที่ช่วยเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้กับองค์กรของลูกค้า อีกทั้งต้นทุนขายและบริการของการพัฒนาระบบมีต้นทุนค่อนข้างน้อย เมื่อมีรายได้จากการให้บริการที่สูงขึ้นส่งผลให้กำไรขั้นต้นสูงขึ้นด้วย

ค่าใช้จ่ายขายและบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารของกลุ่มบริษัทฯ ในไตรมาส 3 ปี 2566 และ 2565 เท่ากับ 180.70 ล้านบาท และ 172.62 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวที่เพิ่มขึ้นจำนวน 8.08 ล้านบาท หรือร้อยละ 4.68 โดยแบ่งเป็นสาเหตุดังนี้

ค่าใช้จ่ายในการขายของกลุ่มบริษัทฯ ในไตรมาส 3 ปี 2566 และ 2565 เท่ากับ 35.45 ล้านบาท และ 34.49 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเพิ่มขึ้นจำนวนเท่ากับ 0.96 ล้านบาท หรือร้อยละ 2.78 โดยสาเหตุหลักเกิดจากการปรับเพิ่มขึ้นของค่านายหน้าพนักงานขายที่สอดคล้องกับรายได้จากการขายสินค้า และการให้บริการที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหารของกลุ่มบริษัทฯ ในไตรมาส 3 ปี 2566 และ 2565 เท่ากับ 145.25 ล้านบาท และ 138.13 ล้านบาท ตามลำดับ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเพิ่มขึ้นจำนวนเท่ากับ 7.12 ล้านบาท หรือร้อยละ 5.15 โดยมีสาเหตุหลักเนื่องจากในปี 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีเป้าหมายที่จะเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และมีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง รวมถึงมีเป้าหมายในการขยายธุรกิจในอนาคต เป็นผลทำให้ในปีนี้ บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการ สำหรับผู้เชี่ยวชาญในการวางแผนพัฒนาองค์กรให้มีการเติบโตมากยิ่งขึ้น

ทั้งนี้กลุ่มบริษัทฯ ยังมีการเพิ่มบุคคลากรในระดับผู้บริหารที่จะต้องวางแผนจัดสรรการใช้ทรัพยากรที่มีในองค์กรให้เกิดประโยชน์สูงสุด รวมถึงตัดสินใจ กำหนดทิศทางในการทำงานภายในองค์กร เพื่อให้การทำงานบรรลุตามเป้าหมายที่ได้วางไว้

กำไรสุทธิ

กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรสุทธิสำหรับงวดไตรมาส 3 ปี 2566 และ ปี 2565 จำนวนเท่ากับ 83.71 ล้านบาท และจำนวนเท่ากับ 52.39 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเพิ่มขึ้นจำนวน 31.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 59.78 ซึ่งสาเหตุหลักมาจากการที่กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้ที่เพิ่มสูงขึ้น สาเหตุเนื่องจากสภาพเศรษฐกิจฟื้นตัวเต็มที่เมื่อเทียบกับปีก่อน ธุรกิจภาคอุตสาหกรรมและพาณิชย์ ดำเนินงานอย่างเป็นปกติต่อเนื่อง อีกทั้งในปีนี้เป็นช่วงที่บริษัทฯ ถึงกำหนดส่งมอบงานพัฒนาระบบซอฟต์แวร์ตามความต้องการของกลุ่มลูกค้าที่ต้องการเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานให้กับองค์กร เป็นผลให้กำไรสุทธิของกลุ่มบริษัทฯ เพิ่มขึ้นดังที่กล่าว

บทวิเคราะห์สถานะทางการเงินของกลุ่มบริษัทฯ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,720.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 53.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.19 โดยสินทรัพย์ที่สำคัญประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 800.81 ล้านบาท ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ 284.29 ล้านบาท สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นจำนวน 220.11 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น 123.20 ล้านบาท และ สินค้าคงเหลือ 92.61 ล้านบาท

ทั้งนี้สินทรัพย์เพิ่มขึ้น 53.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.19 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เนื่องจาก สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นจำนวน 220.11 ล้านบาท โดยบริษัทมีเงินลงทุนในกองทุนรวมจำนวน 100.11 ล้านบาทซึ่งถือไว้เพื่อค่า และมีเงินฝากประจำ 12 เดือน กับสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง จำนวน 100.00 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 1.90 ต่อปี ครอบคลุมชำระในเดือนมิถุนายน 2567 และมีเงินลงทุนในหุ้นกู้ จำนวนเงิน 20.00 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.61 ต่อปี ครอบคลุมชำระในวันที่ 16 มิถุนายน 2567 และลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 39.67 ล้านบาท รวมถึงเงินลงทุนระยะยาวในหุ้นกู้เพิ่มขึ้น 30.00 ล้านบาท ในขณะที่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง จำนวน (270.61) ล้านบาท โดยเกิดจากกิจกรรมดำเนินงาน 14.91 ล้านบาท ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน (275.33) ล้านบาท และใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน (10.19) ล้านบาท

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 หนี้สินรวมของกลุ่มบริษัทฯ มีจำนวน 253.69 ล้านบาท ลดลง (27.88) ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ (9.90) เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยสาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น รวมถึงหนี้สินที่เกิดจากสัญญา เนื่องจากกลุ่มบริษัทฯ ได้จ่ายชำระหนี้ที่ถึงกำหนดครบแล้ว

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 กลุ่มบริษัทฯ มีสัดส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 1,467.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 81.01 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.84 สาเหตุเกิดจากการที่บริษัทออกหุ้นเพิ่มทุน เพื่อจ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นสามัญ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวจิราพร ลายลักษณ์)

รองประธานเจ้าหน้าที่บริหารและรองกรรมการผู้จัดการใหญ่/
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มงานบัญชีและการเงิน