

ที่ 106/2561

วันที่ 19 มิถุนายน 2561

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอนำส่งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	ไตรมาสที่ 1 ปี 2561	ไตรมาสที่ 1 ปี 2560	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	214.32	96.56	117.76	121.96%
รายได้อื่น	0.24	0.44	(0.20)	(45.45%)
รายได้รวม	214.56	97.00	117.56	121.20%
ต้นทุนขาย	77.95	42.84	35.11	81.96%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	9.20	4.08	5.12	125.49%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	14.60	15.81	(1.21)	(7.65%)
ต้นทุนทางการเงิน	1.02	0.88	0.14	15.91%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	111.79	33.39	78.40	234.80%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	0.58	(0.13)	0.71	(546.15%)
กำไรสำหรับปี	111.21	33.52	77.69	231.77%
อัตรากำไรขั้นต้น	63.63%	55.63%		
อัตรากำไรสุทธิ	51.83%	34.56%		

1. รายได้จากการขาย

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายในไตรมาสที่ 1 ปี 2561 จำนวน 214.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 117.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 121.96 สาเหตุหลักมาจากคำสั่งซื้อของลูกค้ารายใหม่รายหนึ่งในผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงามในกลุ่มเพื่อดูแลรูปร่างตราสินค้าใหม่ โดยบริษัทได้ทยอยส่งสินค้าและรับรู้รายได้จากการขายจากลูกค้าดังกล่าวในไตรมาสที่ 1 ของปี 2561 เป็นจำนวนประมาณ 140.96 ล้านบาท รวมทั้งในงวดนี้ยังมีรายได้จากการขายจากลูกค้าเดิมด้วยเช่นกัน

111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

111 Moo 2 Tambon Thachin, Amphur Muangsamutsakhon, Samutsakhon 74000, Thailand.

2. ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

บริษัทฯ มีต้นทุนขายในไตรมาสที่ 1 ปี 2561 จำนวน 77.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 35.11 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 81.96 การเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นจำนวนมากของรายได้จากการขายในงวดนี้ โดยบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 1 ปี 2561 เท่ากับร้อยละ 63.63 สูงกว่างวดเดียวกันของปีก่อนที่เท่ากับร้อยละ 55.63 โดยอัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวสูงขึ้นจากผลของยอดขายที่เพิ่มขึ้นมาก และมีอัตราของเสียที่ลดลง ประกอบกับ บริษัทฯ สามารถควบคุมต้นทุนการผลิตได้ดี เช่น การสั่งซื้อวัตถุดิบในปริมาณที่มาก ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของวัตถุดิบลดลง ประกอบกับต้นทุนการผลิตบางส่วนเป็นต้นทุนคงที่ เมื่อบริษัทใช้กำลังการผลิตเพิ่มขึ้นตามปริมาณการผลิตที่สูงขึ้น ทำให้ต้นทุนคงที่ต่อหน่วยลดลง

3. ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายในไตรมาสที่ 1 ปี 2561 จำนวน 9.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 5.12 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 125.49 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่านายหน้าจำนวน 6.82 ล้านบาท เนื่องจากพนักงานขายสามารถขายสินค้าได้ตามปริมาณที่กำหนด บริษัทจึงจ่ายค่านายหน้าตามที่ตกลงไว้ ในขณะที่บริษัทจ่ายค่าโฆษณาและค่าส่งเสริมการขายสินค้าลดลงจำนวน 0.83 ล้านบาท และค่าส่งเสริมการขายสินค้าลดลงจำนวน 0.71 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทเปลี่ยนกลยุทธ์การขายสินค้าไอ โคะ จากการขายให้แก่ผู้บริโภครโดยตรงและการทำการตลาดเอง มาเป็นการขายให้กับตัวแทนจำหน่าย และให้ตัวแทนจำหน่ายเป็นผู้รับผิดชอบเรื่องการโฆษณาและการตลาดของสินค้าดังกล่าว บริษัทจึงไม่ต้องจ่ายค่าโฆษณาและค่าส่งเสริมการขายอีกต่อไป

4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารในไตรมาสที่ 1 ปี 2561 จำนวน 14.60 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 1.21 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.65 สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของค่าบริจาคมูลค่าให้กับ สวทช. จำนวน 1.79 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้บริจาคมูลค่าครบตามเงื่อนไขของบัตรส่งเสริมการลงทุนแล้วจึงไม่มีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้อีก และการลดลงของการจ่ายค่าตอบแทนพิเศษสำหรับผู้บริหารจำนวน 1.79 ล้านบาท เนื่องจากในงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทมีการจ่ายค่าตอบแทนพิเศษให้กับผู้บริหารระดับสูงที่ลาออก แต่ในงวดนี้บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว ในขณะที่มีการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน เช่น เงินเดือน โบนัส เป็นต้น จำนวน 1.74 ล้านบาท ซึ่งเป็นไปตามการปรับขึ้นเงินเดือนประจำปี และการตั้งโบนัสค้างจ่ายให้กับพนักงานตามผลประกอบการที่ดีขึ้น

5. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในไตรมาสที่ 1 ปี 2561 จำนวน 111.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 77.69 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 231.77 โดยมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 51.83 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนที่เท่ากับร้อยละ 34.56 สาเหตุหลักมาจากผลของยอดขายที่เพิ่มขึ้นมาก และบริษัทสามารถควบคุมต้นทุนขายได้ดี และมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารเมื่อเทียบกับรายได้รวมลดลง ทำให้บริษัทมีกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นมาก

ฐานะการเงิน

111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

111 Moo 2 Tambon Thachin, Amphur Muangsamutsakhon, Samutsakhon 74000, Thailand.

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีจำนวน 543.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 89.41 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.69 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 454.20 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 67.78 ล้านบาท การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 30.13 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 11.52 ล้านบาท ในขณะที่มีการลดลงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 21.42 ล้านบาท

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีจำนวน 257.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 93.20 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 56.59 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 164.68 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 90.92 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าจากการสั่งซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์จากผู้จำหน่ายต่างๆ จำนวนมาก เพื่อใช้ในการผลิตสินค้าจำนวนมากตามที่ได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้า และยอดสั่งซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ดังกล่าวยังไม่ถึงกำหนดชำระเงิน ประกอบกับการเพิ่มขึ้นของเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าจากการรับเงินมัดจำจากลูกค้ารายใหม่รายหนึ่งที่มีปริมาณการสั่งซื้อสูงมาก โดยบริษัทได้ทยอยส่งมอบสินค้าตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ปี 2561

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีจำนวน 285.73 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจำนวน 3.79 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.31 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 289.52 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีกำไรสุทธิในระหว่างงวดจำนวน 111.21 ล้านบาท สุทธิด้วยการประกาศจ่ายเงินปันผลในระหว่างงวดจำนวน 115.00 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวศุภมาส อิศรภักดี

กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)