

ที่ 121/2561

วันที่ 7 สิงหาคม 2561

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอนำส่งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 ดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	ไตรมาสที่ 2 ปี 2561	ไตรมาสที่ 2 ปี 2560	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	% เปลี่ยนแปลง
รายได้จากการขาย	233.94	118.92	115.02	96.72%
รายได้อื่น	0.40	0.10	0.30	300.00%
รายได้รวม	234.35	119.02	115.32	96.89%
ต้นทุนขาย	88.41	44.22	44.19	99.93%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	12.23	4.58	7.65	167.03%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	19.75	14.31	5.44	38.02%
ต้นทุนทางการเงิน	0.53	0.89	(0.36)	(40.45%)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	113.42	55.02	58.40	106.14%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	1.32	0.48	0.84	175.00%
กำไรสุทธิ	112.11	54.54	57.57	105.56%
อัตรากำไรขั้นต้น	62.21%	62.82%		
อัตรากำไรสุทธิ	47.84%	45.82%		

1. รายได้จากการขาย

บริษัทฯ มีรายได้จากการขายในไตรมาสที่ 2 ปี 2561 จำนวน 233.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 115.02 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 96.72 สาเหตุหลักมาจากคำสั่งซื้อต่อเนื่องมาจากไตรมาส 1 ปี 2561 ของลูกค้ารายใหม่รายหนึ่งในผลิตภัณฑ์เสริมอาหารเพื่อความงามในกลุ่มเพื่อดูแลรูปร่างตราสินค้าใหม่ โดยบริษัทฯ ได้ทยอยส่งสินค้าและรับรู้รายได้จากการขายจากลูกค้าดังกล่าวในไตรมาสที่ 1 ของปี 2561 เป็นจำนวนประมาณ 168.52 ล้านบาท รวมทั้งในงวดนี้ยังมีรายได้จากการขายจากลูกค้าเดิมด้วยเช่นกัน

111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000**111 Moo 2 Tambon Thachin, Amphur Muangsamutsakhon, Samutsakhon 74000, Thailand.**

2. ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทฯ มีต้นทุนขายในไตรมาสที่ 2 ปี 2561 จำนวน 88.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 44.19 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 99.93 การเพิ่มขึ้นของต้นทุนขายสอดคล้องกับการเพิ่มขึ้นจำนวนมากของรายได้จากการขายในงวดนี้ โดยบริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 2 ปี 2561 เท่ากับร้อยละ 62.21 ลดลงเล็กน้อยจากงวดเดียวกันของปีก่อนที่ร้อยละ 0.61 โดยอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลงเล็กน้อยสาเหตุหลักเกิดจากค่าแรงและค่าล่วงเวลาในไตรมาส 2 ปี 2561 จากการปรับเพิ่มขึ้นของค่าแรงตามกฎหมายแรงงาน ประกอบกับมีการทำงานล่วงเวลาเพิ่มขึ้นเล็กน้อยเพื่อให้สามารถผลิตสินค้าให้ทันต่อความเร่งรีบของลูกค้า ในขณะที่เดียวกันบริษัทมียอดขายที่เพิ่มขึ้นมาก ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลงเล็กน้อย

3. ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายในไตรมาสที่ 2 ปี 2561 จำนวน 12.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 7.65 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 167.03 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่านายหน้าจำนวน 7.81 ล้านบาท เนื่องจากพนักงานขายสามารถขายสินค้าได้ตามปริมาณที่กำหนด บริษัทจึงจ่ายค่านายหน้าตามที่ตกลงไว้ ในขณะที่บริษัทค่าส่งเสริมการขายสินค้าลดลงจำนวน 0.76 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทเปลี่ยนกลยุทธ์การขายสินค้าได เอโอโตะ จากการขายให้แก่ผู้บริโภคโดยตรงและการทำการตลาดเอง มาเป็นการขายให้กับตัวแทนจำหน่าย และให้ตัวแทนจำหน่ายเป็นผู้รับผิดชอบเรื่องการโฆษณาและการตลาดของสินค้าดังกล่าว บริษัทจึงไม่ต้องจ่ายค่าโฆษณาและค่าส่งเสริมการขายอีกต่อไป

4. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารในไตรมาสที่ 2 ปี 2561 จำนวน 19.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 5.44 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.02 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวน 4.93 ล้านบาท

5. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในไตรมาสที่ 2 ปี 2561 จำนวน 112.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 57.57 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 105.56 โดยมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 47.84 เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อนที่เท่ากับร้อยละ 45.82 สาเหตุหลักมาจากผลของยอดขายที่เพิ่มขึ้นมาก และบริษัทสามารถรักษาอัตรากำไรขั้นต้นใกล้เคียงเดิม และมีส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารเมื่อเทียบกับรายได้รวมลดลง ทำให้บริษัทมีกำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิเพิ่มขึ้นมาก

ฐานะการเงิน

สินทรัพย์รวมของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีจำนวน 1,424.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 970.60 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 213.69 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 454.20 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 957.15 ล้านบาท เนื่องจากการขายหุ้นเพิ่มทุน (IPO) การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 18.54 ล้านบาท และการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 10.95 ล้านบาท ในขณะที่มีการลดลงของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นจำนวน 15.36 ล้านบาท

111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

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

หนี้สินรวมของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีจำนวน 143.10 ล้านบาท ลดลงจำนวน 21.59 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13.11 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 164.68 ล้านบาท สาเหตุหลักเกิดจากการลดลงของเงินปันผลค้างจ่ายจากการประกาศจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนงวดปีก่อน จำนวน 35 ล้านบาท และการลดลงของการชำระหนี้กู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน จำนวน 4.85 ล้านบาท ในขณะที่เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น จำนวน 17.97 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าจากการสั่งซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์จากผู้จำหน่ายต่างๆ เพื่อใช้ในการผลิตสินค้าจำนวนมากตามที่ได้รับคำสั่งซื้อจากลูกค้า และยอดซื้อวัตถุดิบและบรรจุภัณฑ์ดังกล่าวยังไม่ถึงกำหนดชำระเงิน ประกอบกับการเพิ่มขึ้นของเงินรับล่วงหน้าค่าสินค้าจากการรับเงินมัดจำจากลูกค้ารายใหม่รายหนึ่งที่มีปริมาณการสั่งซื้อสูงมาก โดยบริษัทได้ทยอยส่งมอบสินค้าตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ปี 2561

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีจำนวน 1,281.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 992.18 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 342.70 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีจำนวน 289.52 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีกำไรสุทธิในระหว่างงวดหกเดือนจำนวน 223.32 ล้านบาท ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ จำนวน 939.87 ล้านบาท และบริษัทออกหุ้นเพิ่มทุนจำนวน 55 ล้านบาทสุทธิด้วยการประกาศจ่ายเงินปันผลในระหว่างงวดจำนวน 226.00 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวศุภมาส อิศรภักดี

กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)