

เลขที่ DOD143/2564

วันที่ 11 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) ประจำปีไตรมาสที่ 3 ปี 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2564 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2563

สำหรับผลการดำเนินงานของบริษัท ไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 เทียบกับงวดเดียวกันของปี 2563 บริษัทมีรายได้จากการขาย 184.25 ล้านบาท ลดลง 106.03 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 36.53 เทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2563 และมีกำไรจากการดำเนินงาน 41.32 ล้านบาท ลดลง 45.70 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 52.52 เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ก.ค. - ก.ย. 64		ก.ค. - ก.ย. 63		เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	184.25	100.00%	290.28	100.00%	(106.03)	(36.53%)
ต้นทุนขาย	106.59	57.85%	173.49	59.77%	(66.90)	(38.56%)
กำไรขั้นต้น	77.66	42.15%	116.79	40.23%	(39.13)	(33.50%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	4.49	2.44%	3.09	1.06%	1.40	45.31%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	31.85	17.29%	26.68	9.19%	5.17	19.38%
กำไร(ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	41.32	22.43%	87.02	29.98%	(45.70)	(52.52%)
รายได้อื่น	1.13	0.61%	0.38	0.13%	0.75	197.37%
รายได้ทางการเงิน	0.02	0.01%	0.02	0.01%	(0.01)	(25.00%)
ต้นทุนทางการเงิน	2.46	1.34%	1.16	0.40%	1.30	112.07%
ค่าใช้จ่ายอื่น	4.09	2.22%	(4.12)	(1.42%)	8.21	(199.27%)
กำไร(ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	35.92	19.49%	90.38	31.14%	(54.46)	(60.26%)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	8.90	4.83%	5.54	1.91%	3.36	60.65%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	27.02	14.66%	84.84	29.23%	(57.82)	(68.16%)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(6.54)	(3.55%)	(18.22)	(6.28%)	11.68	(64.11%)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด	20.48	11.11%	66.62	22.95%	(46.14)	(69.27%)
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(1.53)	(0.83%)	(0.48)	(0.17%)	(1.05)	218.75%
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานที่ยกเลิก	0.01	0.01%	(2.35)	(0.81%)	2.36	(100.43%)
รวมกำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1.52)	(0.82%)	(2.83)	(0.97%)	1.31	(46.29%)
กำไรส่วนของบริษัทใหญ่	22.00	11.94%	69.45	23.93%	(47.45)	(68.33%)

รายได้จากการขาย

บริษัทมีรายได้จากการขายในไตรมาส 3 ปี 2564 จำนวน 184.25 ล้านบาท ลดลง 106.03 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 36.53 เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคระบาดไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ระลอกใหม่เป็นปัจจัยให้รายได้จากการขายลดลง

กำไรขั้นต้น และอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทมีกำไรขั้นต้นในไตรมาส 3 ปี 2564 จำนวน 77.66 ล้านบาท ลดลง 39.13 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 33.50 ตามรายได้จากการขายที่ลดลง อย่างไรก็ตาม อัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นจากร้อยละ 40.23 เป็น 42.15 เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2563 เป็นผลมาจากการควบคุมต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายในไตรมาส 3 ปี 2564 จำนวน 4.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.40 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากค่าโฆษณาและทำการตลาด

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในไตรมาส 3 ปี 2564 จำนวน 31.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.17 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการปรับโครงสร้างองค์กรเพื่อรองรับการเติบโตทางธุรกิจ

กำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานในไตรมาส 3 ปี 2564 จำนวน 41.32 ล้านบาท ลดลง 45.70 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 52.52 เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคระบาดไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ระลอกใหม่ส่งผลให้รายได้จากการขายลดลง

ค่าใช้จ่ายอื่น

บริษัทได้ตั้งสำรองการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ เนื่องจากสถานการณ์ COVID-19 ซึ่งส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท

กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

บริษัทมีขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในไตรมาส 3 ปี 2564 จำนวน 6.54 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทย่อยสองแห่งได้หยุดดำเนินกิจการ

กำไรส่วนของบริษัทใหญ่

เมื่อปรับด้วยรายการอื่น ทำให้บริษัทมีกำไรส่วนของบริษัทใหญ่ 22.00 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 68.33 เทียบจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากรายได้จากการขายที่ลดลงตามที่ได้กล่าวไว้แล้วข้างต้น

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ของบริษัท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ 30 กันยายน 2564		ณ 31 ธันวาคม 2563		เปลี่ยนแปลง	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	74.06	4.64%	143.00	8.25%	(68.94)	(48.21%)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	290.40	18.21%	280.62	16.19%	9.78	3.49%
สินค้าคงเหลือ	136.06	8.53%	246.33	14.21%	(110.27)	(44.77%)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.54	0.10%	3.47	0.20%	(1.93)	(55.62%)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	502.06	31.48%	673.42	38.85%	(171.36)	(25.45%)
เงินฝากประจำใช้เป็นหลักประกัน	16.13	1.01%	16.08	0.93%	0.05	0.31%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	117.23	7.35%	105.71	6.10%	11.52	10.90%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	869.98	54.55%	863.97	49.84%	6.01	0.70%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	57.63	3.61%	11.79	0.68%	45.84	388.80%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	5.65	0.35%	11.44	0.66%	(5.79)	(50.61%)
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	12.58	0.79%	2.42	0.14%	10.16	419.83%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13.48	0.85%	48.65	2.81%	(35.17)	(72.29%)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,092.68	68.52%	1,060.06	61.15%	32.62	3.08%
สินทรัพย์รวม	1,594.74	100.00%	1,733.48	100.00%	(138.74)	(8.00%)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวมลดลง 138.74 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 8.00 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 สาเหตุหลักมาจากบริษัทย่อยทั้งสองแห่งมีการหยุดการดำเนินงาน จึงต้องมีการตั้งสำรองค้ำค่าสินค้าคงเหลือ

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ 30 กันยายน 2564		ณ 31 ธันวาคม 2563		เปลี่ยนแปลง	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	88.52	5.55%	130.39	7.52%	(41.87)	(32.11%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	155.43	9.75%	262.14	15.12%	(106.71)	(40.71%)
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	30.56	1.92%	39.58	2.28%	(9.02)	(22.79%)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.95	0.31%	8.34	0.48%	(3.39)	(40.65%)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4.81	0.30%	28.05	1.62%	(23.24)	(82.85%)
รวมหนี้สินหมุนเวียน	284.27	17.83%	468.50	27.03%	(184.23)	(39.32%)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	25.01	1.57%	22.28	1.29%	2.73	12.25%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	53.34	3.34%	4.56	0.26%	48.78	1069.74%
ผลประโยชน์พนักงาน	4.93	0.31%	5.05	0.29%	(0.12)	(2.38%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12.30	0.77%	8.17	0.47%	4.13	50.55%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	95.58	5.99%	40.06	2.31%	55.52	138.59%
รวมหนี้สิน	379.85	23.82%	508.56	29.34%	(128.71)	(25.31%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,214.89	76.18%	1,224.92	70.66%	(10.03)	(0.82%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,594.74	100.00%	1,733.48	100.00%	(138.74)	(8.00%)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีหนี้สินรวมลดลง 128.71 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 25.31 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วยการจ่ายชำระรายการเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินตามเงื่อนไขการจ่ายชำระ เจ้าหนี้การค้าสำหรับวัตถุดิบลดลงเนื่องจากการจ่ายชำระหนี้ในช่วงปลายงวด หนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลงจากการจ่ายชำระภาษีเงินได้นิติบุคคลประจำปี

สำหรับฐานะทางการเงินของบริษัทยังมีสภาพคล่องและความมั่นคงทางการเงินในระดับที่แข็งแกร่งพิจารณาได้จากอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (Current Ratio) เท่ากับ 1.77 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.31 เท่า

กล่าวโดยสรุปได้ว่า แม้ว่าสถานะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวอย่างรุนแรงจากโรคระบาดไวรัสโคโรนา (COVID-19) จนส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 3 ปี 2564 ของบริษัทเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน อย่างไรก็ตาม บริษัทกลับมีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) 42.15 เพิ่มขึ้น เนื่องจากการควบคุมต้นทุนการผลิตที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทำให้มีอัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น ด้วยสถานะเศรษฐกิจที่มีความเสี่ยงสูงและเปราะบางทำให้บริษัทได้ประเมินความเสี่ยงจากการดำเนินธุรกิจทั้งในระยะสั้นและระยะยาว จึงเห็นควรว่าต้องมีการหยุดการดำเนินงานของบริษัทย่อย 2 แห่ง ซึ่งประกอบด้วยธุรกิจเครื่องสำอางและธุรกิจเครือข่าย ซึ่งการดำเนินการดังกล่าวส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญทำให้เกิดขาดทุน



บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน)

เลขที่ 111 หมู่ที่ 2 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร 74000

111 Moo 2 TambonThachin, Amphurmuangsamutsakhon, Samutsakhon 74000

ส่วนของบริษัทใหญ่ แต่บริษัทสังเกตเห็นว่าการปรับโครงสร้างองค์กรในครั้งนี้จะส่งผลให้บริษัทมีการเติบโต
อย่างยั่งยืนต่อไปในอนาคต

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง
กรรมการบริษัท