

เลขที่ DOD-E031/2566

วันที่ 11 พฤษภาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) ประจำปีไตรมาสที่ 1 ปี 2566

 เรียบน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565

สำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 เทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการขาย 117.41 ล้านบาท ลดลง 43.41 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 26.99 และมีกำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน (18.02) ล้านบาท ลดลง 24.54 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 376.38 เมื่อปรับด้วยรายการอื่นส่งผลให้มีกำไร(ขาดทุน)ส่วนของบริษัทใหญ่ (17.43) ล้านบาท ลดลง 16.72 ล้านบาท เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566
หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ม.ค. - มี.ค. 66		ม.ค. - มี.ค. 65		เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	117.41	100.00%	160.82	100.00%	(43.41)	(26.99%)
ต้นทุนขาย	82.23	70.04%	111.22	69.16%	(28.99)	(26.07%)
กำไรขั้นต้น	35.18	29.96%	49.60	30.84%	(14.42)	(29.07%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	11.69	9.96%	4.98	3.10%	6.71	134.74%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	41.51	35.35%	38.10	23.69%	3.41	8.95%
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน	(18.02)	(15.35%)	6.52	4.05%	(24.54)	(376.38%)
รายได้อื่น	5.06	4.31%	0.56	0.35%	4.50	803.57%
รายได้ทางการเงิน	0.01	0.01%	0.01	0.01%	(0.00)	(28.57%)
ต้นทุนทางการเงิน	2.19	1.87%	1.57	0.98%	0.62	39.49%
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.00	0.00%	0.98	0.61%	(0.98)	(99.69%)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(15.14)	(12.90%)	4.54	2.83%	(19.69)	(433.25%)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(0.38)	(0.32%)	(0.25)	(0.16%)	(0.13)	52.00%
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(15.52)	(13.22%)	4.29	2.67%	(19.82)	(461.50%)
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(3.98)	(3.39%)	(6.33)	(3.94%)	2.35	(37.12%)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด	(19.50)	(16.61%)	(2.04)	(1.27%)	(17.47)	857.91%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(1.67)	(1.42%)	(0.69)	(0.43%)	(0.98)	142.03%
ขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(0.40)	(0.34%)	(0.63)	(0.39%)	0.23	(36.51%)
รวมขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(2.07)	(1.76%)	(1.32)	(0.82%)	(0.75)	56.82%
กำไร(ขาดทุน)ส่วนของบริษัทใหญ่	(17.43)	(14.85%)	(0.72)	(0.45%)	(16.72)	2,334.78%

รายได้จากการขาย

บริษัทมีรายได้จากการขายในไตรมาส 1 ปี 2566 จำนวน 117.41 ล้านบาท ลดลง 43.41 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 26.99 เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2565 เนื่องจากบริษัทมีการปรับเปลี่ยนฐานลูกค้าเพื่อกระจายความเสี่ยงในการขาย

กำไรขั้นต้น และอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทมีกำไรขั้นต้นในไตรมาส 1 ปี 2566 จำนวน 35.18 ล้านบาท ลดลง 14.42 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 29.07 ตามรายได้จากการขายที่ลดลง ประกอบกับมีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) ที่ลดลงจากปีก่อน เนื่องจากการปรับเปลี่ยนฐานลูกค้าเพื่อกระจายความเสี่ยงในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายในไตรมาส 1 ปี 2566 จำนวน 11.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 134.74 สาเหตุหลักมาจากการทำสื่อในการโฆษณาโปรโมทสินค้าของบริษัท

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในไตรมาส 1 ปี 2566 จำนวน 41.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.41 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.95 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นของบริษัท สยาม เออเบิล เทค จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่เริ่มการดำเนินงานกิจการตั้งแต่ต้นปี 2565 ในการผลิตสารสกัดประเภทกัญชง

กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน

บริษัทมีกำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานในไตรมาส 1 ปี 2566 จำนวน (18.02) ล้านบาท ลดลง 24.54 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 376.38 เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากรายได้จากการขายลดลง อัตรากำไรขั้นต้นลดลงและค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น

กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง

บริษัทมีกำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน (15.52) ล้านบาท คิดเป็นการลดลงอัตราร้อยละ 461.50 เนื่องจากกำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานที่ลดลง และค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น

ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

บริษัทมีขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในไตรมาส 1 ปี 2566 จำนวน 3.98 ล้านบาท ลดลงจากปี 65 ที่มีผลขาดทุนจำนวน 6.33 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทย่อยสองแห่งได้หยุดดำเนินงานแล้ว และในกรณีที่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งไม่สามารถดำรงเงื่อนไขทางการเงินได้นั้น ยังไม่ส่งผลให้ทางธนาคารเรียกคืนเงินกู้ยืมทั้งจำนวนแต่อย่างใด เนื่องจากบริษัทย่อยยังคงจ่ายชำระตรงตามงวด อย่างไรก็ตามหากธนาคารมีการเรียกคืนเงินกู้ยืมดังกล่าว บริษัทย่อยยังมีกระแสเงินสดเพียงพอต่อการชำระหนี้ได้ทั้งจำนวน และในส่วนของความคืบหน้าการติดตามเงินให้กู้แก่บริษัทย่อยทั้งสองแห่งที่ได้หยุดดำเนินงานแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

-บริษัท อัลทิมา ไลฟ์ จำกัด มีเงินให้กู้ยืมคงค้าง 1 ล้านบาท ซึ่งได้พิจารณาตัดหนี้สูญแล้วทั้งจำนวน ปัจจุบันบริษัท อัลทิมา ไลฟ์ จำกัด อยู่ภายใต้คำสั่งศาลล้มละลาย

-บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด มีเงินให้กู้ยืมคงค้าง 277 ล้านบาท ซึ่งได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วบางส่วน บริษัทจะมีการเรียกคืนเงินให้กู้เมื่อ บริษัท พีซีซีเอ แล็บบอราเทอร์รี่ จำกัด สามารถจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่แสดงอยู่ในงบการเงินได้

กำไร(ขาดทุน)ส่วนของบริษัทใหญ่

บริษัทมีกำไร(ขาดทุน)ส่วนของบริษัทใหญ่ (17.43) ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนมีกำไร(ขาดทุน)ส่วนของบริษัทใหญ่ (0.72) ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 16.72 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2,334.78 สาเหตุหลักมาจากกำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานต่อเนื่องที่เพิ่มขึ้น

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 ของบริษัท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ 31 มีนาคม 2566		ณ 31 ธันวาคม 2565		เปลี่ยนแปลง	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	44.93	3.21%	30.27	2.34%	14.66	48.43%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	62.65	4.47%	57.29	4.44%	5.36	9.36%
สินค้าคงเหลือ	142.64	10.18%	98.03	7.59%	44.61	45.51%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	30.73	2.19%	11.54	0.89%	19.19	166.29%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	280.95	20.05%	197.13	15.27%	83.82	42.52%
เงินฝากธนาคารที่มีระยะค่าประกัน	16.99	1.21%	16.99	1.32%	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2.60	0.19%	2.60	0.20%	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	903.22	64.47%	909.08	70.42%	(5.86)	(0.64%)
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	35.88	2.56%	-	0.00%	35.88	100.00%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	53.18	3.80%	53.92	4.18%	(0.74)	(1.37%)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	5.29	0.38%	5.57	0.43%	(0.28)	(5.03%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	92.94	6.63%	92.54	7.17%	0.40	0.43%
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับสินทรัพย์ถาวร	9.33	0.67%	12.59	0.98%	(3.26)	(25.89%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.57	0.04%	0.50	0.04%	0.07	0.14%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,120.00	79.95%	1,093.79	84.73%	26.21	2.40%
สินทรัพย์รวม	1,400.95	100.00%	1,290.92	100.00%	110.03	8.52%

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 110.03 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 8.52 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สาเหตุหลักจากสินค้าคงเหลือ ที่เพิ่มขึ้น 44.61 ล้านบาท และต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน ซึ่งเกิดจากการเข้าไปลงทุนในบริษัทย่อยแห่งใหม่ในระหว่างงวด

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ 31 มีนาคม 2566		ณ 31 ธันวาคม 2565		เปลี่ยนแปลง	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากรธนาคาร	121.83	8.70%	138.70	10.74%	(16.87)	(12.16%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากผู้ถือหุ้น	19.00	1.36%	10.00	0.77%	9.00	90.00%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	234.89	16.77%	110.24	8.54%	124.65	113.07%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15.40	1.10%	19.81	1.53%	(4.41)	(22.26%)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.00	0.21%	2.62	0.20%	0.38	14.50%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	2.70	0.19%	1.66	0.13%	1.04	38.52%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	23.90	1.71%	21.08	1.63%	2.82	13.38%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	420.72	30.03%	304.11	23.56%	116.61	38.34%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	0.00%	2.12	0.16%	(2.12)	(100.00%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	55.15	3.94%	55.83	4.32%	(0.68)	(1.22%)
สำรองผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	10.64	0.76%	7.68	0.59%	2.96	38.54%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	10.29	0.73%	10.68	0.83%	(0.39)	(3.65%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	16.40	1.17%	16.87	1.31%	(0.47)	(2.79%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	92.48	6.60%	93.18	7.22%	(0.70)	(0.75%)
รวมหนี้สิน	513.20	36.63%	397.29	30.78%	115.91	29.18%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	887.75	63.37%	893.63	69.22%	(5.88)	(0.66%)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,400.95	100.00%	1,290.92	100.00%	110.03	8.52%

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 115.91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 29.18 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สาเหตุหลักมาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 124.65 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากเจ้าหนี้ค่าหุ้นที่บริษัทได้เข้าไปลงทุนในบริษัทและยังชำระค่าหุ้นไม่ครบ ประมาณ 85 ล้านบาท

กล่าวโดยสรุปได้ว่าด้วยด้วยสภาวะทางเศรษฐกิจที่ชะลอตัวอย่างชัดเจนส่งผลกระทบต่อผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งรายได้จากการขายและอัตรากำไรขั้นต้น รวมทั้งความสามารถในการจ่ายคืนหนี้ของลูกหนี้ อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงดำเนินการในการเพิ่มศักยภาพของกลุ่มบริษัทโดยการลงทุนในบริษัท สยามเฮอเบิล เทค จำกัด เพื่อผลิตสารสกัดสำคัญเพื่อต่อยอดธุรกิจเดิมและขยายธุรกิจใหม่ และมุ่งมั่นพัฒนาแบรนด์สินค้าของตนเอง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง
 กรรมการบริษัท