

เลขที่ DOD-E094/2566

วันที่ 8 พฤศจิกายน 2566

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) ประจำปีไตรมาสที่ 3 ปี 2566

 เรียบน กรรมการและผู้จัดการ
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2566 เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565

สำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 เทียบกับงวดเดียวกันของปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการขาย 199.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 35.50 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 21.66 และมีกำไรจากการดำเนินงาน 19.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.29 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 472.17 และมีกำไรสำหรับงวดการดำเนินงานต่อเนื่อง 17.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.15 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 229.64 เมื่อปรับด้วยรายการอื่นส่งผลให้มีกำไรส่วนของบริษัทใหญ่ 10.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.19 ล้านบาท เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ก.ค. - ก.ย. 66		ก.ค. - ก.ย. 65		เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	199.38	100.00%	163.88	100.00%	35.50	21.66%
ต้นทุนขาย	113.62	56.99%	119.63	73.00%	(6.01)	(5.02%)
กำไรขั้นต้น	85.76	43.01%	44.25	27.00%	41.51	93.81%
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	27.76	13.92%	4.06	2.48%	23.70	583.74%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	38.26	19.19%	36.74	22.42%	1.52	4.14%
กำไรจากการดำเนินงาน	19.74	9.90%	3.45	2.11%	16.29	472.17%
รายได้อื่น	8.40	4.21%	4.88	2.98%	3.52	72.13%
รายได้ทางการเงิน	0.03	0.02%	0.02	0.01%	0.01	50.00%
ต้นทุนทางการเงิน	1.98	0.99%	1.84	1.12%	0.14	7.61%
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.02	0.01%	(0.70)	(0.43%)	0.72	102.86%
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	26.17	13.13%	7.21	4.40%	18.96	262.97%
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(8.93)	(4.48%)	(1.98)	(1.21%)	6.95	351.01%
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	17.24	8.65%	5.23	3.19%	12.01	229.64%
ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(4.75)	(2.38%)	(3.89)	(2.37%)	0.86	22.11%
กำไรสุทธิสำหรับงวด	12.49	6.26%	1.34	0.82%	11.15	832.09%
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	2.47	1.24%	0.92	0.56%	1.55	168.48%
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก	(0.47)	(0.24%)	0.12	0.07%	(0.59)	(491.67%)
รวมกำไรส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2.00	1.00%	1.04	0.63%	0.96	92.31%
กำไรส่วนของบริษัทใหญ่	10.49	5.26%	0.30	0.18%	10.19	3,396.67%

รายได้จากการขาย

บริษัทมีรายได้จากการขายในไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 199.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 35.50 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 21.66 เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2565 เนื่องจากบริษัทมีการปรับเปลี่ยนฐานลูกค้าเพื่อกระจายความเสี่ยงในการขาย

กำไรขั้นต้น และอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทมีกำไรขั้นต้นในไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 85.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 41.51 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 93.81 ตามรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น ประกอบด้วยมีอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) ที่เพิ่มขึ้นจาก 27% เป็น 43% เทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากการขายแบรนด์สินค้าของตนเอง

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายในไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 27.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 23.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 583.74 สาเหตุหลักมาจากการทำสื่อในการโฆษณาโปรโมทแบรนด์สินค้าของตนเอง ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้นและอัตรากำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 38.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.14 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นของบริษัท สยาม เฮอเบิล เทคโนโลยี จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่เริ่มการดำเนินงานตั้งแต่วันที่ 2565 ในการผลิตสารสกัดประเภทกัญชง

กำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานในไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 19.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.29 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 472.17 เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากรายได้จากการขายเพิ่มขึ้น อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น

กำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่อง

บริษัทมีกำไรสำหรับงวดจากการดำเนินงานต่อเนื่องจำนวน 17.24 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้นอัตราร้อยละ 229.64 เป็นผลมาจากกำไรจากการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น

ขาดทุนสำหรับงวดจากการดำเนินงานที่ยกเลิก

บริษัทมีขาดทุนจากการดำเนินงานที่ยกเลิกในไตรมาส 3 ปี 2566 จำนวน 4.75 ล้านบาท เพิ่มจากปี 65 ที่มีผลขาดทุนจำนวน 3.89 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทย่อยสองแห่งได้หยุดดำเนินงานแล้ว และในส่วนของความคืบหน้าการติดตามเงินให้กู้แก่บริษัทย่อยทั้งสองแห่งที่ได้หยุดดำเนินงานแล้ว มีรายละเอียดดังนี้

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

-บริษัท พีซีซี แล็บบอราเทอร์ จำกัด มีเงินให้กู้ยืมคงค้าง 277 ล้านบาท ซึ่งได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญแล้วบางส่วน บริษัทจะมีการเรียกคืนเงินให้กู้เมื่อ บริษัท พีซีซี แล็บบอราเทอร์ จำกัด สามารถจำหน่ายสินทรัพย์ถาวรที่แสดงอยู่ในงบการเงินได้

กำไรส่วนของบริษัทใหญ่

บริษัทมีกำไรส่วนของบริษัทใหญ่ 10.49 ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนมีกำไรส่วนของบริษัทใหญ่ 0.30 ล้านบาท คิดเป็นการเพิ่มขึ้น 10.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3,396.67 สาเหตุหลักมาจากกำไรจากการดำเนินงานต่อเนื่องที่เพิ่มขึ้น

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ของบริษัท ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ 30 กันยายน 2566		ณ 31 ธันวาคม 2565		เปลี่ยนแปลง	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	36.66	2.54%	30.27	2.34%	6.39	21.11%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	122.43	8.49%	57.29	4.44%	65.14	113.70%
สินค้าคงเหลือ	151.53	10.51%	98.03	7.59%	53.50	54.58%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	41.66	2.89%	11.54	0.89%	30.12	261.01%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	352.28	24.43%	197.13	15.27%	155.15	78.70%
เงินฝากธนาคารที่มีระยะค่าประกัน	17.05	1.18%	16.99	1.32%	0.06	0.35%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	2.60	0.18%	2.60	0.20%	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	875.50	60.70%	909.08	70.42%	(33.58)	(3.69%)
ต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน	37.13	2.57%	-	0.00%	37.13	100.00%
สินทรัพย์สิทธิการใช้	51.69	3.58%	53.92	4.18%	(2.23)	(4.14%)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	4.68	0.32%	5.57	0.43%	(0.89)	(15.98%)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	91.54	6.35%	92.54	7.17%	(1.00)	(1.08%)
เงินจ่ายล่วงหน้าสำหรับสินทรัพย์ถาวร	9.23	0.64%	12.59	0.98%	(3.36)	(26.69%)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	0.59	0.04%	0.50	0.04%	0.09	18.00%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,090.01	75.57%	1,093.79	84.73%	(3.78)	(0.35%)
สินทรัพย์รวม	1,442.29	100.00%	1,290.92	100.00%	151.37	11.73%

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 151.37 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 11.73 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สาเหตุหลักจากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ที่เพิ่มขึ้น 65.14 ล้านบาท เนื่องจากการเติบโตของรายได้จากการขาย สินค้าคงเหลือ ที่เพิ่มขึ้น 53.50 ล้านบาท และต้นทุนการซื้อธุรกิจที่ยังไม่ได้ปันส่วน ซึ่งเกิดจากการเข้าไปลงทุนในบริษัทย่อยแห่งใหม่ในระหว่างงวด

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ 30 กันยายน 2566		ณ 31 ธันวาคม 2565		เปลี่ยนแปลง	
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากรธนาคาร	110.30	7.65%	138.70	10.74%	(28.40)	(20.48%)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากผู้ถือหุ้น	-	0.00%	10.00	0.77%	(10.00)	(100.00%)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	129.17	8.96%	110.24	8.54%	18.93	17.17%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	4.64	0.32%	19.81	1.53%	(15.17)	(76.58%)
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	2.79	0.19%	2.62	0.20%	0.17	6.49%
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	14.44	1.00%	1.66	0.13%	12.78	88.50%
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	22.49	1.56%	21.08	1.63%	1.41	6.69%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	283.83	19.68%	304.11	23.56%	(20.28)	(6.67%)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	0.00%	2.12	0.16%	(2.12)	(100.00%)
หนี้สินตามสัญญาเช่า	55.18	3.83%	55.83	4.32%	(0.65)	(1.16%)
สำรองผลประโยชน์พนักงานระยะยาว	10.38	0.72%	7.68	0.59%	2.70	35.16%
หนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	9.64	0.67%	10.68	0.83%	(1.04)	(9.74%)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	14.90	1.03%	16.87	1.31%	(1.97)	(11.68%)
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	90.10	6.25%	93.18	7.22%	(3.08)	(3.31%)
รวมหนี้สิน	373.93	25.93%	397.29	30.78%	(23.36)	(5.88%)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,068.36	74.07%	893.63	69.22%	174.73	19.55%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,442.29	100.00%	1,290.92	100.00%	151.37	11.73%

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทมีหนี้สินรวมลดลง 23.36 ล้านบาท หรือลดลงในอัตราร้อยละ 5.88 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สาเหตุหลักมาจากจ่ายชำระหนี้เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากรธนาคารที่ลดลง 28.40 ล้านบาท และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น 174.73 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 19.55 เนื่องจากการเพิ่มทุนของผู้ถือหุ้น

กล่าวโดยสรุปได้ว่าด้วยการปรับโครงสร้างของกิจการเริ่มส่งผลให้มีกำไรจากการดำเนินงาน และทำไร ส่วนของบริษัทใหญ่ เติบโตขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ เทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน อีกทั้ง บริษัทฯ ยังคงดำเนินการในการเพิ่มศักยภาพของกลุ่มบริษัทโดยการลงทุนในบริษัท สยาม เฮอเบิล เทค จำกัด เพื่อผลิตสารสกัดสำคัญเพื่อต่อยอดธุรกิจเดิมและขยายธุรกิจใหม่ และมุ่งเน้นพัฒนาแบรนด์สินค้าของตนเองต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง
กรรมการบริษัท