

เลขที่ DOD089/2563

วันที่ 11 สิงหาคม 2563

เรื่อง คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A) ประจำปีไตรมาส 2 ปี 2563

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดีโอดี ไบโอเทค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมสำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เทียบกับงวดเดียวกันของปี 2562

สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เทียบกับงวดเดียวกันของปี 2562 โดยบริษัทมีรายได้จากการขาย 430.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 303.27 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 238.38 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปี 2562 และกำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ 76.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 58.89 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 329.92 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562 ดังรายละเอียดงบกำไรขาดทุนอย่างย่อ ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	ณ.ย. – มิ.ย. 63		ณ.ย. – มิ.ย. 62		เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	430.49	100.00%	127.22	100.00%	303.27	238.38%
ต้นทุนขาย	249.47	57.95%	56.70	44.57%	192.77	339.98%
กำไรขั้นต้น	181.02	42.05%	70.52	55.43%	110.50	156.69%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	57.30	13.31%	8.51	6.69%	48.79	573.33%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	50.63	11.76%	35.24	27.70%	15.39	43.67%
กำไร(ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	73.09	16.98%	26.77	21.04%	46.32	173.03%
ต้นทุนทางการเงิน	1.85	0.43%	2.90	2.28%	(1.05)	-36.21%
รายได้อื่น	2.64	0.61%	1.17	0.92%	1.47	125.64%
ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	0.00%	6.57	5.16%	(6.57)	-100.00%
กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	10.32	2.40%	-	0.00%	10.32	0.00%
กำไร(ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	84.20	19.56%	18.47	14.52%	65.73	355.87%
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	7.96	1.85%	1.71	1.34%	6.25	365.50%
กำไรสำหรับปี	76.24	17.71%	16.76	13.17%	59.48	354.89%
กำไรส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(0.50)	(0.12%)	(1.09)	-0.86%	0.59	(54.13%)
กำไรส่วนของบริษัทใหญ่	76.74	17.83%	17.85	14.03%	58.89	329.92%

รายได้จากการขาย

บริษัทมีรายได้จากการขายในไตรมาสที่ 2 ปี 2563 จำนวน 430.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 303.27 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 238.38 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2562 ซึ่งมาจากธุรกิจหลัก ดังนี้

- ธุรกิจผลิตอาหารเสริมสุขภาพ มีรายได้ 234.97 ล้านบาท คิดเป็นการเติบโตร้อยละ 107.48
- ธุรกิจผลิตเครื่องสำอาง มีรายได้ 133.37 ล้านบาท คิดเป็นการเติบโตร้อยละ 280.08
- ธุรกิจเครื่องสำอาง มีรายได้ 71.63 ล้านบาท คิดเป็นการเติบโตร้อยละ 1,080.07

รายได้ที่แสดงของแต่ละธุรกิจยังไม่มี การตัดรายการระหว่างกัน กล่าวคือ เป็นรายได้ของแต่ละธุรกิจ

กำไรขั้นต้น และอัตรากำไรขั้นต้น

บริษัทมีกำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 2 ปี 2563 จำนวน 181.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 110.50 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 156.69 โดยอัตรากำไรขั้นต้น (Gross Margin) เท่ากับร้อยละ 42.05 ซึ่งมาจากธุรกิจหลัก ดังนี้

- ธุรกิจผลิตอาหารเสริมสุขภาพ มีอัตรากำไรขั้นต้น 35.98
- ธุรกิจผลิตเครื่องสำอาง มีอัตรากำไรขั้นต้น 33.40
- ธุรกิจเครื่องสำอาง มีอัตรากำไรขั้นต้น 77.63

ค่าใช้จ่ายในการขาย

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายในไตรมาสที่ 2 ปี 2563 จำนวน 57.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 48.79 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 573.33 เทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการขายของธุรกิจเครื่องสำอางซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ของบริษัทซึ่งเริ่มดำเนินการอย่างเต็มรูปแบบในช่วงครึ่งปีหลังของปี 2562 ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายค่านายหน้าให้แก่ตัวแทนจำหน่าย รวมถึงค่าใช้จ่ายทางการตลาด เพื่อสร้างการรับรู้ของแบรนด์แก่กลุ่มลูกค้าเป้าหมาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารในไตรมาสที่ 2 ปี 2563 จำนวน 50.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.39 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 43.67 เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการบริหารของธุรกิจเครื่องสำอางซึ่งเป็นธุรกิจใหม่ของบริษัท

กำไรจากการดำเนินงาน

บริษัทมีกำไรจากการดำเนินงานในไตรมาสที่ 2 ปี 2563 จำนวน 73.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 46.32 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 173.03 เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน อันเป็นผลมาจากธุรกิจอาหารเสริมสุขภาพ และธุรกิจผลิตเครื่องสำอาง

กำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง

บริษัทมีผลกำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินในไตรมาสที่ 2 ปี 2563 จำนวน 10.32 ล้านบาท สาเหตุมาจากมูลค่าเงินลงทุนเพิ่มขึ้นเทียบกับ ณ สิ้นไตรมาสที่ 1 ปี 2563 โดยเป็นผลกำไรที่ไม่เกิดขึ้นจริง (Unrealized Gain) เนื่องจากบริษัทยังถือครองการลงทุนนี้

กำไรส่วนของบริษัทใหญ่

บริษัทมีกำไรส่วนของที่เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ 76.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 58.89 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 329.92 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปี 2562

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 ของบริษัท ดังนี้

	30-มิ.ย.-63		31-ธ.ค.-62		เปลี่ยนแปลง	
	บาท	%	บาท	%	บาท	%
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	41.36	2.45%	82.42	5.23%	(41.06)	-49.82%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	223.62	13.22%	231.72	14.72%	(8.10)	-3.50%
สินค้าคงเหลือ	250.82	14.83%	114.52	7.27%	136.30	119.02%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6.56	0.39%	11.51	0.73%	(4.95)	-43.01%
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	522.36	30.89%	440.17	27.95%	82.19	18.67%
เงินฝากประจำใช้เป็นหลักประกัน	15.94	0.94%	15.88	1.01%	0.06	0.38%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	88.38	5.23%	113.97	7.24%	(25.59)	-22.45%
การลงทุนอื่น	-	0.00%	6.00	0.38%	(6.00)	-100.00%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	856.91	50.67%	801.24	50.88%	55.67	6.95%
ค่าความนิยม	107.87	6.38%	107.87	6.85%	-	0.00%
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	43.45	2.57%	28.48	1.81%	14.97	52.56%
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี	5.43	0.32%	-	0.00%	5.43	0.00%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	50.83	3.01%	61.00	3.87%	(10.17)	-16.67%
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,168.81	69.11%	1,134.44	72.05%	34.37	3.03%
สินทรัพย์รวม	1,691.17	100.00%	1,574.61	100.00%	116.56	7.40%

หน่วย : ล้านบาท

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทมีสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 116.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 7.40 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์รวมมีสาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือเพื่อรองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้น และการเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ รวมไปถึงสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เพื่อใช้สำหรับการผลิตสินค้ารองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้น

หน่วย : ล้านบาท

	30-มิ.ย.-63		31-ธ.ค.-62		เปลี่ยนแปลง	
	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ	มูลค่า	ร้อยละ
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	133.99	7.92%	93.15	5.92%	40.84	43.84%
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	256.37	15.16%	134.48	8.54%	121.89	90.64%
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	39.01	2.31%	48.68	3.09%	(9.67)	-19.86%
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7.73	0.46%	-	0.00%	7.73	
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	11.63	0.69%	12.40	0.79%	(0.77)	-6.21%
รวมหนี้สินหมุนเวียน	448.73	26.53%	288.71	18.34%	160.02	55.43%
เงินกู้ยืมระยะยาวส่วนที่ครบกำหนดชำระเกินหนึ่งปี	27.32	1.62%	32.36	2.06%	(5.04)	-15.57%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	6.70	0.40%	-	0.00%	6.70	
ผลประโยชน์พนักงาน	4.75	0.28%	4.10	0.26%	0.65	15.85%
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	8.68	0.51%	11.18	0.71%	(2.50)	-22.36%
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	47.45	2.81%	47.64	3.03%	(0.19)	-0.40%
รวมหนี้สิน	496.18	29.34%	336.35	21.36%	159.83	47.52%
ส่วนของผู้อถือหุ้น	1,194.99	70.66%	1,238.26	78.64%	(43.27)	-3.49%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น	1,691.17	100.00%	1,574.61	100.00%	116.56	7.40%

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 บริษัทมีหนี้สินรวมเพิ่มขึ้น 159.83 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 47.52 เทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยสาเหตุหลักมาจากเจ้าหนี้ค่าวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้นตามคำสั่งผลิตที่เพิ่มขึ้น และการเพิ่มขึ้นของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพื่อใช้รองรับกับยอดขายที่เพิ่มขึ้น

กล่าวโดยสรุปได้ว่าบริษัทได้ดำเนินการตามกลยุทธ์ในการสร้างสมดุลของกิจการ พิจารณาได้จาก การกระจายรายได้และลดความเสี่ยงออกเป็น 3 ธุรกิจหลัก ซึ่งจะส่งเสริมสนับสนุนระหว่างกัน โดยมุ่งเน้นที่กลุ่ม ธุรกิจสุขภาพและความงาม (Health & Beauty) แม้ว่าภายใต้สภาวะเศรษฐกิจที่ชะลอตัวจากผลการระบาดของ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) แต่ผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 2 เทียบกับช่วงเวลา เดียวกันของปีก่อนกลับพบว่ารายได้เติบโตถึงร้อยละ 238.38 จึงส่งผลให้มีกำไรจากการดำเนินงาน และกำไร ส่วนของบริษัทใหญ่เติบโตร้อยละ 173.03 และ 329.92 ตามลำดับ สำหรับฐานะทางการเงินของบริษัทยังมี สภาพคล่องที่ดีและความมั่นคงทางการเงินอยู่ระดับสูง พิจารณาได้จากอัตราส่วนเงินหมุนเวียน (Current Ratio) เท่ากับ 1.16 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt to Equity Ratio) เท่ากับ 0.42 เท่า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นางสาวสุวารินทร์ ก้อนทอง

กรรมการบริษัท