

17 พฤษภาคม 2565

เรื่อง การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการสำหรับงบการเงินรวมประจำไตรมาสที่ 1 ปี 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับ ไตรมาส 1 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รายได้จากการขาย

ผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 1 ปี 2565 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว ปรากฏว่าบริษัทฯ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 1,686.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 68.0 ล้านบาท หรือเพิ่มร้อยละ 4.2 เทียบจากช่วงเดียวกันของปี 2564 จากปริมาณการขายเครื่องดื่ม 15.7 ล้านยูนิตเคส ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.3 จากช่วงเดียวกันของปี 2564 ที่เท่ากับ 15.2 ล้านยูนิตเคส โดยรายได้และปริมาณการขายเติบโตขึ้นจาก

- 1) ธุรกิจท่องเที่ยวเริ่มทยอยฟื้นตัวอย่างช้าๆ เห็นได้จากปริมาณการขายในกลุ่มยอดขายร้านสะดวกซื้อ ซูเปอร์มาร์เก็ต ไฮเปอร์มาร์เก็ต และร้านอาหาร (HORECA) เติบโตขึ้นร้อยละ 31.2 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน
- 2) บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์บริหารการเติบโตของรายได้ผ่าน ขนาดและรูปแบบผลิตภัณฑ์ (Pack mix) และ ช่องทางการจำหน่าย (Channel mix) เพื่อตอบสนองกับความต้องการที่ปรับเปลี่ยนเป็นบรรจุภัณฑ์เพื่อการบริโภคครั้งเดียว (Single Serve) ไปได้อย่างทันท่วงที่

บริษัทฯ ยังคงรักษาความเป็นผู้นำในตลาดเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ ด้วยส่วนแบ่งทางการตลาดร้อยละ 25.9 และ ส่วนแบ่งการตลาดน้ำอัดลมในไตรมาส 1 ปี 2565 ได้ที่ระดับร้อยละ 81.2

2. ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายเท่ากับ 1,026.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 79.7 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 8.4 เทียบจากช่วงเดียวกันของปี 2564 จากปริมาณการขายที่เติบโตขึ้นร้อยละ 3.3 และต้นทุนการผลิตที่สูงขึ้นจากราคาน้ำมันเชื้อเพลิง และราคาสินค้าโภคภัณฑ์ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ ร้อยละ 39.1 ลดลง 2.4 จุดเปอร์เซ็นต์ จากช่วงเดียวกัน ที่เท่ากับ อัตราร้อยละ 41.5

3. ต้นทุนในการจัดจำหน่าย และ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย เท่ากับ 347.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 35.1 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.2 จากช่วงเดียวกันของปี 2564 และค่าใช้จ่ายในการบริหาร เท่ากับ 199.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 9.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.1 รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (SG&A expenses) เท่ากับ 546.7 ล้านบาท เทียบกับช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาเท่ากับ 502.3 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.8 เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่มาจากค่าใช้จ่ายดังนี้

- I. ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 21.4 ตามช่องทางการขายที่เปลี่ยนไป และเพื่อรองรับตลาดและการท่องเที่ยวบางส่วนที่เริ่มฟื้นตัว
- II. ต้นทุนค่าขนส่งที่เพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.9 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนราคาเชื้อเพลิงที่เพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการบริหารจัดการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ต้นทุนคงที่เพื่อลดผลกระทบได้บางส่วน

4. ต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายทางภาษี

ต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 3.0 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.6 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.2 เป็นผลมาจากบริษัทฯ ได้มีการชำระหนี้คืนเงินต้น ขณะที่ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 3.2 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 14.7 จากการมีผลกำไรก่อนภาษีลดลง

5. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิแสดงไว้ในงบการเงินรวมเป็นจำนวน เท่ากับ 103.2 ล้านบาท เปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรจำนวน 147.0 ล้านบาท ลดลงจำนวน 43.8 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 29.8 และมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ ร้อยละ 6.1 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิที่ ร้อยละ 9.1 โดยส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ เท่ากับ 103.7 ล้านบาท เทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ เท่ากับ 147.3 ล้านบาท ลดลง 43.7 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 29.6

6. อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไรและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

อัตราส่วน	ปี 2565	ปี 2564
	ไตรมาสที่ 1	ไตรมาสที่ 1
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	39.1	41.5
อัตรากำไรสุทธิ (%)	6.1	9.1
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	13.4	18.4
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	10.4	12.7

- อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2565 ลดลง 2.4 จุดเปอร์เซ็นต์ จากต้นทุนการผลิตปรับตัวสูงขึ้น
- อัตรากำไรสุทธิสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2565 ลดลง 3.0 จุดเปอร์เซ็นต์ จากค่าใช้จ่ายเปลี่ยนช่องทางการจำหน่ายและค่าขนส่งที่ปรับตัวสูงขึ้น
- อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (พิจารณาจากผลประกอบการรอบ 12 เดือน) ลดลง 5.0 จุดเปอร์เซ็นต์ เนื่องจากในรอบ 12 เดือนล่าสุด (1 เมษายน 2564 – 31 มีนาคม 2565) กำไรสุทธิลดลง
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (พิจารณาจากผลประกอบการรอบ 12 เดือน) ลดลง 2.3 จุดเปอร์เซ็นต์ เนื่องจากในรอบ 12 เดือนล่าสุด (1 เมษายน 2564 – 31 มีนาคม 2565) กำไรก่อนภาษีลดลง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและกรุณาทำการเผยแพร่ต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

พลตรี

(พัชร รัตกุล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ฝ่ายสำนักงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

โทร. 0-2391-4488 ต่อ 103