

วันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ดู เดย์ ดรีม จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") ขอแจ้งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานของบริษัทฯ จากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ผลการดำเนินงาน

รายได้จากการขาย

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 รายได้จากการขายของบริษัทฯ เท่ากับ 1,411.31 ล้านบาท และ 1,602.80 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.57 โดยมีปัจจัยที่ส่งผลกระทบต่อรายได้ดังนี้

รายได้จากธุรกิจผลิตภัณฑ์บำรุงผิวมีรายได้เพิ่มขึ้นร้อยละ 15.93 เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องด้วยรายได้จากการขายต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น โดยรายได้จากการขายต่างประเทศของส่วนงานธุรกิจผลิตภัณฑ์บำรุงผิวเพิ่มขึ้นร้อยละ 93.88 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยเป็นผลมาจากการเติบโตของตลาดในประเทศฟิลิปปินส์

สำหรับรายได้จากส่วนงานธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมความงามเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.22 จากปริมาณการขายภายในประเทศที่เพิ่มขึ้น โดยรายได้จากการขายในประเทศของส่วนงานธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมความงามเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.34 เนื่องจากตั้งแต่ต้นปี 2565 ภาครัฐบาลเริ่มทยอยผ่อนคลายมาตรการควบคุมต่างๆ และการผ่อนคลายมาตรการควบคุมการระบาดและมาตรการจำกัดการเดินทางระหว่างประเทศ ซึ่งช่วยกระตุ้นการขายผ่านช่องทางออนไลน์ได้นอกจากนี้การขายช่องทางจัดจำหน่ายผ่านช่องทางออนไลน์ (E-Commerce) ช่องทางโซเชียล (Social Commerce) และอินฟลูเอนเซอร์ (Influencers) ก็ยังเติบโตต่อเนื่อง อีกทั้งบริษัทยังมีการเพิ่มช่องทางการขายใหม่ อาทิเช่น การไลฟ์ผ่านเพจเฟซบุ๊กของบริษัท

สำหรับส่วนของรายได้อื่นที่ปรับลดลง ร้อยละ 55.62 เนื่องจากในปี 2565 เนื่องจากทางบริษัทได้รับเปลี่ยนแปลงนโยบายการลงทุนเป็นแบบอนุรักษนิยม (Conservative) และเน้นรับผลตอบแทนในรูปแบบปันผล โดยระมัดระวังการลงทุนเพื่อลดความเสี่ยงจากสถานการณ์ตลาดทุนที่มีความผันผวนสูง ส่งผลให้รายได้รวมลดลงจากปีก่อนร้อยละ 0.59

ตารางรายได้จากการขายแยกตามส่วนงานธุรกิจ

| ส่วนงานทางธุรกิจ | งบการเงินรวม | | | | เปลี่ยนแปลง | |
|---|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|
| | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม | | | | เพิ่มขึ้น/(ลดลง) | |
| | 2565 | | 2564 | | | |
| | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % | ล้านบาท | % |
| 1) ส่วนงานธุรกิจผลิตภัณฑ์บำรุงผิว | 815.83 | 46.25% | 703.70 | 39.66% | 112.13 | 15.93% |
| 1.1) รายได้จากการขายในประเทศ | 261.86 | 14.85% | 417.97 | 23.56% | (156.11) | -37.35% |
| 1.2) รายได้จากการขายต่างประเทศ | 553.97 | 31.41% | 285.73 | 16.10% | 268.24 | 93.88% |
| 2) ส่วนงานธุรกิจผลิตภัณฑ์เสริมความงาม | 786.97 | 44.62% | 707.61 | 39.88% | 79.36 | 11.22% |
| 2.1) รายได้จากการขายในประเทศ | 784.92 | 44.50% | 698.67 | 39.38% | 86.25 | 12.34% |
| 2.2) รายได้จากการขายต่างประเทศ | 2.05 | 0.12% | 8.94 | 0.50% | (6.89) | -77.07% |
| รายได้จากการขายแยกตามส่วนงานธุรกิจ - สุทธิ | 1,602.80 | 90.87% | 1,411.31 | 79.54% | 191.49 | 13.57% |
| รายได้อื่น ¹ | 161.07 | 9.13% | 362.97 | 20.46% | (201.90) | -55.62% |
| รายได้รวม | 1,763.87 | 100.00% | 1,774.28 | 100.00% | (10.41) | -0.59% |

หมายเหตุ: ¹รายได้อื่นโดยหลักได้แก่ กำไรจากการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ทางการเงิน และเงินปันผลรับ

ต้นทุนรวม

ต้นทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 เท่ากับ 559.22 ล้านบาท และ 556.54 ล้านบาท ตามลำดับ มีการลดลงคิดเป็นอัตราร้อยละ 0.48 ซึ่งสวนทางกับอัตราที่เพิ่มขึ้นของรายได้จากการขาย โดยมีอัตราส่วนต้นทุนรวมต่อรายได้จากการขาย ลดลงจากร้อยละ 39.62 เป็นร้อยละ 34.72 โดยอัตราส่วนต้นทุนรวมต่อรายได้ที่ลดลงนั้นเป็นผลจากการสามารถเพิ่มอัตรากำไรขั้นต้นการผลิตของโรงงาน รักษาประสิทธิภาพในการลดต้นทุนการผลิต รวมไปถึงถึงการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายในการผลิตที่มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

กำไรขั้นต้น

กำไรขั้นต้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 1,215.06 ล้านบาท และ 1,207.33 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 68.48 และร้อยละ 68.45 ตามลำดับ โดยอัตรากำไรขั้นต้นลดลง เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากรายได้อื่นที่ลดลงตามการปรับเปลี่ยนนโยบายการลงทุน

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 เท่ากับ 546.13 ล้านบาท และ 564.56 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.37 โดยเพิ่มขึ้นในอัตราที่ต่ำกว่ารายได้จากการขาย ทั้งนี้เมื่อเทียบอัตราส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้จากการขาย พบว่ามีอัตราส่วนลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อนจาก ร้อยละ 38.70 เป็นร้อยละ 35.22 ตามแผน Synergy Roadmap ภายในกลุ่มบริษัทเพื่อลดความซ้ำซ้อนและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานภายในกลุ่มของบริษัทอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งนโยบายการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขายที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 เท่ากับ 276.23 ล้านบาท และ 331.67 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 20 โดยหลักมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานของบริษัทและบริษัทย่อยที่เพิ่มขึ้นเพื่อเตรียมพร้อมรองรับการขยายตัวและการเติบโตของบริษัทย่อย

กำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 81.32 ล้านบาท และสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เท่ากับ 100.97 ล้านบาท คิดเป็นกำไรเพิ่มขึ้น ในอัตราร้อยละ 24.16 และอัตรากำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ดีขึ้นจาก ร้อยละ 4.58 เป็น กำไรร้อยละ 5.72 จากรายได้จากการขายของบริษัทปี นี้ที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น การควบคุมและบริหารจัดการต้นทุนในการขายและค่าใช้จ่ายต่างๆ

ฐานะทางการเงิน

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 5,318.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากสิ้นปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 1.81 ซึ่งการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์รวม โดยเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจากการจำหน่ายทรัพย์สินทางการเงิน เพื่อลดความเสี่ยงตามการปรับเปลี่ยนนโยบายการลงทุนเป็นแบบอนุรักษนิยม (Conservative) และเพิ่มสภาพคล่องให้กับบริษัท และมีสินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจากการสต็อกสินค้าเพื่อรอการจัดจำหน่าย

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 585.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากสิ้นปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 16.65 หนี้สินรวมที่เพิ่มขึ้น โดยสาเหตุหลักเกิดจากหนี้สินหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นจากส่วนของเจ้าหนี้การค้าเป็นปัจจัยหลัก

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 4,733.06 ล้านบาท โดยส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้นคิดเป็น ร้อยละ 0.24 ตามผลการดำเนินงานของบริษัท

อัตราส่วนทางการเงินสำคัญ

| อัตราส่วนการเงินสำคัญ | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 9.24 | 11.82 |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.12 | 0.11 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (ร้อยละ) | 2.86 | 2.12 |
| อัตราผลตอบแทนจากทรัพย์สิน (ร้อยละ) | 2.57 | 1.92 |
| อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ) | 7.67 | 5.75 |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



นายวันชัย ศรีสุน

ประธานเจ้าหน้าที่สายงานบัญชีและการเงิน