

29 กุมภาพันธ์ 2567

เรื่อง การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการสำหรับงบการเงินรวมประจำปี 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รายได้จากการขาย

ผลการดำเนินงานประจำปี 2566 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วปรากฏว่า บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 7,806.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 932.4 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.6 เทียบจากช่วงเดียวกันของปี 2565 ที่เท่ากับ 6,873.5 ล้านบาท จากปริมาณการขายเครื่องดื่มทั้งหมดอยู่ที่ 69.8 ล้านยูนิตเคส เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.5 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาที่เท่ากับ 64.3 ล้านยูนิตเคส โดยรายได้และปริมาณการขายเติบโตขึ้นจาก

- 1) การเติบโตของธุรกิจท่องเที่ยว โดยข้อมูลจากระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาระบุปริมาณนักท่องเที่ยวต่างชาติในปี 2566 เท่ากับ 28.2 ล้านคน เพิ่มขึ้นร้อยละ 154.4 จากช่วงเดียวกันจากปีที่ผ่านมาที่เท่ากับ 11.1 ล้านคน โดยข้อมูลจากธนาคารแห่งประเทศไทยพบว่า สัดส่วนนักท่องเที่ยวที่เป็นชาวต่างประเทศที่เข้าพักในสถานที่พักแรม ในพื้นที่ภาคใต้คิดเป็นอัตราร้อยละ 42.4 ซึ่งสูงกว่าอัตราของทั้งประเทศที่อยู่ที่อัตราร้อยละ 21.2
- 2) บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์บริหารการเติบโตของรายได้ผ่าน ขนาดและรูปแบบผลิตภัณฑ์ (Pack mix) และ ช่องทางการจำหน่าย (Channel mix) เพื่อตอบสนองกับความต้องการที่ปรับเปลี่ยนเป็นบรรจุภัณฑ์เพื่อการบริโภคครั้งเดียว (Single Serve) โดยเฉพาะในกลุ่ม HORECA และ ร้านสะดวกซื้อที่บริษัทฯ มีปริมาณการขายเติบโตเท่ากับ ร้อยละ 46 และ ร้อยละ 19 ตามลำดับ

- 3) บริษัทฯ ดำเนินการปรับราคาขายในกลุ่มผลิตภัณฑ์อัดลมในบางบรรจุภัณฑ์ ทำให้โดยรวมมีราคาเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 6 มีผลตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2565 และปรับเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 1.5 มีผลในเดือนเมษายน 2566
- 4) ผลิตภัณฑ์ในกลุ่มไม่มีน้ำตาลเติบโตอย่างดี มีการจำหน่ายรสชาติใหม่ ปรับปรุงรสชาติใหม่ และการเปิดตัวผลิตภัณฑ์ใหม่ได้ตราสินค้า (brand) ใหม่ คือ อูฮา (Ooha) เครื่องดื่มโซดากลิ่นผลไม้ ไม่มีน้ำตาล ส่งผลให้ผลิตภัณฑ์กลุ่มไม่มีน้ำตาลเติบโต ร้อยละ 31.1 และมีสัดส่วนเป็นร้อยละ 3.1 จากปริมาณการขายเครื่องดื่มทั้งหมดของบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ สามารถรักษาตำแหน่งผู้นำมูลค่าส่วนแบ่งการตลาดเครื่องดื่มน้ำอัดลมในพื้นที่ภาคใต้ ประจำปี 2566 อยู่ที่ร้อยละ 79.3

2 ต้นทุนขายสินค้าและอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายสินค้า เท่ากับ 4,515.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 455.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.2 เทียบจากช่วงเดียวกันของปี 2565 ที่เท่ากับ 4,060.4 ล้านบาท โดยเพิ่มขึ้นจากปริมาณการขายที่เติบโตขึ้น ร้อยละ 8.5 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 3,290.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 477.2 ล้านบาท หรือร้อยละ 17.0 จากช่วงเดียวกันของปี 2565 ที่กำไรขั้นต้นเท่ากับ 2,813.1 ล้านบาท โดยปัจจัยการเพิ่มขึ้นมาจาก

- 1) บริษัทฯ ดำเนินการปรับราคาขายในกลุ่มผลิตภัณฑ์อัดลมในบางบรรจุภัณฑ์ ทำให้โดยรวมมีราคาเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 6 มีผลตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2565 และปรับเพิ่มขึ้นประมาณร้อยละ 1.5 มีผลในเดือนเมษายน 2566
- 2) ต้นทุนบรรจุภัณฑ์ปรับตัวลดลงจากช่วงเดียวกันของปี 2565 จากราคาสินค้าโภคภัณฑ์และราคาน้ำมันที่ปรับตัวลดลง
- 3) ประสิทธิภาพในการผลิตเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการผลิต (Overhead) ลดลง

ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 42.2 เพิ่มขึ้น 1.3 จุดเปอร์เซ็นต์ จากช่วงเดียวกันของปี 2565 ที่อัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ ร้อยละ 40.9

3 ต้นทุนในการจัดจำหน่าย และ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย เท่ากับ 1,603.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 182.9 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.9 จากช่วงเดียวกันของปี 2565 และค่าใช้จ่ายในการบริหาร เท่ากับ 992.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 157.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 18.8 รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (SG&A expenses)

เท่ากับ 2,595.6 ล้านบาท เทียบกับช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาเท่ากับ 2,255.4 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 340.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15.1 ส่วนใหญ่มาจากค่าใช้จ่ายดังนี้

- 1) ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.9 ตามช่องทางการขายที่เปลี่ยนไป และมีการลงทุนเพิ่มเติมรองรับตลาดและการท่องเที่ยวที่เติบโต
- 2) ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรเพิ่มขึ้น จากการปรับค่าตอบแทนและผลประโยชน์พนักงานให้สอดคล้องกับอัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้น อีกทั้งบริษัทฯ มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้นตามแผนรองรับกับการการฟื้นตัวและเติบโตของตลาดเครื่องดื่ม โดยเฉพาะช่องทางขายในกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับการท่องเที่ยว (ร้านอาหาร โรงแรม ร้านสะดวกซื้อ และกลุ่มซูเปอร์/ไฮเปอร์มาร์เก็ต) รวมถึงกลุ่มร้านค้าแบบดั้งเดิม (Traditional Trade)
- 3) รายการพิเศษเกิดขึ้นครั้งเดียวจากค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์ และเครื่องจักรล้าสมัย จำนวน 17.0 ล้านบาท

4 ต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายทางภาษี

ต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 12.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 4.3 ล้านบาท หรือเพิ่มร้อยละ 51.4 เป็นผลจากบริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับโรงงานและเครื่องจักรการผลิต PET line 3 อ.พุนพิน จ.สุราษฎร์ธานี ขณะที่ค่าใช้จ่ายภาษีเงินจำนวน 122.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 27.1 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.5 จากช่วงเดียวกันของปีก่อนที่ 95.1 ล้านบาท ด้วยบริษัทฯ มีกำไรก่อนภาษีเพิ่มขึ้น ร้อยละ 25.6

5 กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิแสดงไว้ในงบการเงินรวมเป็นจำนวน เท่ากับ 598.0 ล้านบาท เทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรจำนวน 431.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 167.1 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 38.8 และมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับร้อยละ 7.7 เพิ่มขึ้น 1.4 จุดเปอร์เซ็นต์ จากช่วงเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิที่ ร้อยละ 6.3

ทั้งนี้ กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ เท่ากับ 564.3 ล้านบาท เทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ เท่ากับ 447.0 ล้าน เพิ่มขึ้น 117.3 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.2

6. อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไรและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

อัตราส่วน	ปี 2566	ปี 2565
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	42.2	40.9
อัตรากำไรสุทธิ (%)	7.7	6.3

อัตราส่วน	ปี 2566	ปี 2565
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	15.9	11.7
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	12.3	9.4

- อัตรากำไรขั้นต้น ประจำปี 2566 เท่ากับร้อยละ 42.2 เทียบกับปี 2565 เท่ากับอัตราร้อยละ 40.9 หรือเพิ่มขึ้น 1.3 จุดเปอร์เซ็นต์ จากการปรับราคาสินค้า ต้นทุนราคาบรรจุภัณฑ์ที่ลดลง และต้นทุนการผลิตที่ลดลง
- อัตรากำไรสุทธิ ประจำปี 2566 เท่ากับร้อยละ 7.7 เทียบกับปี 2565 เท่ากับอัตราร้อยละ 6.3 หรือเพิ่มขึ้น 1.4 จุดเปอร์เซ็นต์ จากอัตรากำไรขั้นต้นปรับเพิ่มขึ้น และประสิทธิภาพในการบริหารค่าใช้จ่าย
- อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นประจำปี 2566 เท่ากับ ร้อยละ 15.9 เทียบกับปี 2565 เท่ากับอัตราร้อยละ 11.7 หรือ เพิ่มขึ้น 4.2 จุดเปอร์เซ็นต์ เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ ประจำปี 2566 เท่ากับร้อยละ 12.3 เทียบกับปี 2565 เท่ากับอัตราร้อยละ 9.4 หรือ เพิ่มขึ้น 2.9 จุดเปอร์เซ็นต์ เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรก่อนภาษีเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบและกรุณาทำการเผยแพร่ต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(พลตรี พิชร รัตตกุล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สำนักงานเลขานุการบริษัท

โทร. 0-2391-4488 ต่อ 103