

14 พฤษภาคม 2567

เรื่อง การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการสำหรับงบการเงินรวมประจำไตรมาสที่ 1 ปี 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน) (บริษัทฯ) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับ ไตรมาส 1 ปี 2567 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รายได้จากการขาย

ผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 1 ปี 2567 ซึ่งผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว ปรากฏว่าบริษัทฯ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 2,129.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 78.7 ล้านบาท หรือเพิ่มร้อยละ 3.8 เทียบจากช่วงเดียวกันของปี 2566 ที่มีรายได้จากการขายเท่ากับ 2,050.4 ล้านบาท จากปริมาณการขายเครื่องดื่ม 19.1 ล้านยูนิตเคส ปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.0 จากช่วงเดียวกันของปี 2566 ที่เท่ากับ 18.3 ล้านยูนิตเคส โดยรายได้และปริมาณการขายเติบโตขึ้นจาก

- 1) ธุรกิจท่องเที่ยวและโรงแรมเติบโตเป็นอย่างดี จากจำนวนนักท่องเที่ยวต่างประเทศที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น จากข้อมูลธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวนนักท่องเที่ยวต่างชาติ ณ ไตรมาส 1 ปี 2567 เท่ากับ 9.4 ล้านคน เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2566 เท่ากับ 6.5 ล้านคน ทั้งนี้อัตราเข้าพักโรงแรมพื้นที่ภาคใต้มีอัตราการเข้าพักสูงอย่างมีนัยสำคัญ ที่ร้อยละ 82.0 เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2566 เท่ากับ ร้อยละ 74.5 พร้อมทั้งมีสัดส่วนนักท่องเที่ยวที่เป็นชาวต่างประเทศที่เข้าพักในสถานพักแรมในพื้นที่ภาคใต้ ร้อยละ 47.9 ทั้งนี้ข้อมูลจาก นีลเสน ประเทศไทย แสดงการเติบโตของอุตสาหกรรมเครื่องดื่มพร้อมดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ในพื้นที่ภาคใต้เติบโต ร้อยละ 14.5 ขณะที่อุตสาหกรรมเครื่องดื่มพร้อมดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ทั้งประเทศไทยเติบโตร้อยละ 11.3
- 2) บริษัทฯ ใช้กลยุทธ์บริหารการเติบโตของรายได้ผ่าน ขนาดและรูปแบบผลิตภัณฑ์ (Pack mix) และช่องทางการจำหน่าย (Channel mix) เพื่อตอบสนองกับความต้องการที่ปรับเปลี่ยนเป็นบรรจุภัณฑ์เพื่อการบริโภคครั้งเดียว (Single Serve) ผ่านช่องทางที่มีการเติบโตสูง

- 3) บริษัทฯ ออกผลิตภัณฑ์ใหม่เพื่อขยายกลุ่มไม่มีน้ำตาล (Zero Sugar) ไปยังรสชาติอื่น ประกอบด้วย ใค้ก ไม่มีน้ำตาล กลิ่นไลม์ และ โคคา-โคล่า ใค้ก เค-เวฟ ฟรุตตี้ แพนด้าซี ไม่มีน้ำตาล

โดยบริษัทฯ ยังคงรักษาความเป็นผู้นำในตลาดเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ ด้วยส่วนแบ่งทางการตลาด ร้อยละ 25.1 และส่วนแบ่งการตลาดน้ำอัดลมในไตรมาส 1 ปี 2567 ได้ที่ระดับร้อยละ 79.2

2. ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนขายเท่ากับ 1,269.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 88.8 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 7.5 เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2566 ที่ต้นทุนขายเท่ากับ 1,181.1 ล้านบาท ขณะที่กำไรขั้นต้นเท่ากับ 859.3 ล้านบาท เทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2566 เท่ากับ 869.3 ล้านบาท ลดลง 10.0 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.2 เนื่องจากต้นทุนน้ำตาลเหลวปรับเพิ่มขึ้น ร้อยละ 19.0 จากช่วงเดียวกันของปี 2566 ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ อัตราร้อยละ 40.4 ลดลง 2.0 จุดเปอร์เซ็นต์ จากช่วงเดียวกันของปี 2566 ที่อัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ ร้อยละ 42.4

ทั้งนี้ บริษัทฯ มีแผนรองรับผลกระทบดังกล่าวผ่านการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตและแผนการบริหารจัดการการเติบโตของรายได้ในช่วงที่เหลือของปี

3. ต้นทุนในการจัดจำหน่าย และ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย เท่ากับ 415.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 14.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.5 จากช่วงเดียวกันของปี 2566 และค่าใช้จ่ายในการบริหาร เท่ากับ 218.3 ล้านบาท ลดลงจำนวน 6.0 ล้านบาท หรือลดลง ร้อยละ 2.7 จากช่วงเดียวกันของปี 2566 รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (SG&A expenses) เท่ากับ 633.4 ล้านบาท เทียบกับช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาเท่ากับ 625.2 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.3 เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่มาจากค่าใช้จ่ายตั้งนี้ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.3 ตามช่องทางขายที่เปลี่ยนไปเพื่อรองรับการเติบโตของตลาดและการท่องเที่ยว

4. ต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายทางภาษี

ต้นทุนทางการเงินเท่ากับ 4.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 2.3 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 121.6 เป็นผลมาจากบริษัทฯ มีจากดอกเบี้ยจากเงินกู้ระยะยาวจาก สุสานการผลิตใหม่ Line PET 3 ของโรงงาน อ. พุนพิน จ.สุราษฎร์ธานี

ขณะที่ค่าใช้จ่ายภาษีเท่ากับ 44.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.2 ล้านบาท เปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่ 39.6 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.2 เนื่องจากกลุ่มบริษัท ได้รับบัตรส่งเสริมการลงทุนจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตขวดพลาสติกกึ่งสำเร็จรูป (Preform) และขวดพลาสติก (PET) ซึ่งเป็นการได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการรวมถึงการยกเว้นหรือลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในระหว่างปี 2566 แต่สิทธิประโยชน์ดังกล่าวได้หมดอายุลงในเดือนกันยายน 2566

5. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิแสดงไว้ในงบการเงินรวมเป็นจำนวน เท่ากับ 183.0 ล้านบาท เปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรจำนวน 199.3 ล้านบาท ลดลงจำนวน 16.3 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 8.2 และมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ ร้อยละ 8.6 ลดลงจากช่วงเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิที่ร้อยละ 9.7

6. อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไรและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

| อัตราส่วน | ปี 2567 | ปี 2566 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | ไตรมาสที่ 1 | ไตรมาสที่ 1 |
| อัตรากำไรขั้นต้น (%) | 40.4 | 42.4 |
| อัตรากำไรสุทธิ (%) | 8.6 | 9.7 |
| อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%) | 14.4 | 13.8 |
| อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%) | 10.7 | 10.5 |

- อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 ลดลง 2.0 จุดเปอร์เซ็นต์ จากต้นทุนราคาน้ำตาลที่ปรับตัวสูงขึ้น
- อัตรากำไรสุทธิสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 ลดลง 1.1 จุดเปอร์เซ็นต์ จากอัตรากำไรขั้นต้นที่ลดลง
- อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น (พิจารณาจากผลประกอบการรอบ 12 เดือน) เพิ่มขึ้น 0.6 จุดเปอร์เซ็นต์ เนื่องจากในรอบ 12 เดือนล่าสุด (1 เมษายน 2566 – 31 มีนาคม 2567) บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (พิจารณาจากผลประกอบการรอบ 12 เดือน) เพิ่มขึ้น 0.2 จุดเปอร์เซ็นต์ เนื่องจากในรอบ 12 เดือนล่าสุด (1 เมษายน 2566 – 31 มีนาคม 2567) บริษัทฯ มีกำไรก่อนภาษีเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบและกรุณาทำการเผยแพร่ต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

พลตรี

(พัชร รัตตกุล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ฝ่ายสำนักงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

โทร. 0-2391-4488 ต่อ 103