

25 กุมภาพันธ์ 2564

เรื่อง การวิเคราะห์และคำอธิบายของฝ่ายจัดการสำหรับงบการเงินรวมประจำปี 2563 (แก้ไข)

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท หาดทิพย์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 ดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รายได้จากการขาย

ผลการดำเนินงานประจำปี 2563 ซึ่งผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้วปรากฏว่า บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย เท่ากับ 6,425.42 ล้านบาท ลดลงจำนวน 350.08 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.17 จากปริมาณการขายที่ 59.5 ล้านยูนิตเคส ลดลงร้อยละ 7.2 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาที่เท่ากับ 64.1 ล้านยูนิตเคส สาเหตุส่วนใหญ่มาจากการลดลงของการบริโภคเครื่องดื่มซึ่งเป็นผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19

ในรอบปีที่ผ่านมาบริษัทฯ ได้ดำเนินการเพื่อปรับระบบการดำเนินงานในบริษัทฯ เพื่อให้สอดคล้องกับความต้องการของผู้บริโภคที่ปรับเปลี่ยนไปตามมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อันได้แก่

1. สร้างความมั่นใจว่า สินค้าผลิตภัณฑ์แพ็คเกจขนาดใหญ่ และน้ำดื่ม มีเพียงพอสำหรับความต้องการเพื่อใช้บริโภคในครัวเรือน (Home consumption and stock up) ในช่องทางที่สะดวกแก่ผู้ซื้อ เช่น ช่องทาง Hypermarket/ Supermarket และ ร้านค้าย่อยในชุมชน
2. เพิ่มการส่งเสริมทางการตลาดผ่านช่องทางออนไลน์และส่งสินค้าถึงบ้าน
3. และเมื่อมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ได้รับการผ่อนคลายหรือการคลาย Lockdown นั้น บริษัทฯ ก็เร่งดำเนินการและเตรียมความพร้อมทั้งระบบเพื่อตอบสนองกับความต้องการของลูกค้าที่กลับมาเปิดร้านอย่างทันท่วงที โดยสามารถปรับเปลี่ยนการกระจายสินค้า เพื่อให้ถึงมือลูกค้าตามความต้องการที่ปรับเปลี่ยนใหม่ได้อย่างรวดเร็ว

ส่งผลให้บริษัทฯ สามารถรักษามูลค่าส่วนแบ่งการตลาดของเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ และ ส่วนแบ่งการตลาดน้ำอัดลมได้จากต้นปีจนถึงสิ้นปี 2563 ได้ที่ระดับร้อยละ 25.9 และร้อยละ 82.5 ตามลำดับ

2. ต้นทุนขายและอัตรากำไรขั้นต้น

ต้นทุนขาย เท่ากับ 3,741.91 ล้านบาท ลดลง 441.76 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.56 เทียบจากช่วงเดียวกันของปี 2562 ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.51 เนื่องจาก

1. ต้นทุนในการผลิตที่มีประสิทธิภาพ (การย้ายฐานการผลิตสำหรับผลิตภัณฑ์ส่วนใหญ่ มารวมกันที่โรงงานผลิตที่ อ.พุนพิน จ.สุราษฎร์ธานี)
2. การใช้ปริมาณน้ำตาลที่ลดลงจากการปรับสูตรเครื่องดื่ม
3. แผนการบริหารรายได้โดยการปรับราคาสินค้าในบางผลิตภัณฑ์ และบางช่องทางการจัดจำหน่าย เริ่มเมื่อครึ่งปีหลังของปี 2562

3. ต้นทุนในการจัดจำหน่าย และ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย เท่ากับ 1,271.89 ล้านบาท ลดลงจำนวน 143.89 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.16 และค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 89.52 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.95 รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร (SG&A) รวม เท่ากับ 2,052.93 ล้านบาท เทียบกับช่วงเดียวกันของปีที่ผ่านมาเท่ากับ 2,107.29 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 2.58 ได้รับผลกระทบส่วนใหญ่จากค่าใช้จ่ายดังนี้

1. ต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลงมาจากต้นทุนค่าเชื้อเพลิงและจำนวนในการขนส่งที่ลดลง ทั้งนี้ บริษัทฯ ยังได้บริหารจัดการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการใช้ต้นทุนคงที่ เพื่อลดผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ด้วยเช่นกัน
2. ค่าใช้จ่ายด้านการตลาดลดลงร้อยละ 17.6 เทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน จากแผนดำเนินการลดค่าใช้จ่ายในสภาวะการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19
3. ค่าใช้จ่ายด้านทรัพยากรบุคคลเพิ่มขึ้น จากการปรับเพิ่มผลประโยชน์ตอบแทนเจ้าหน้าที่ /พนักงาน ให้เหมาะสมกับสภาวะตลาดแรงงานในภาคใต้ และการว่าจ้างบุคลากรที่มีความสามารถเพื่อรองรับแผนการขยายตัวของธุรกิจในอนาคต
4. รายการที่เกิดขึ้นครั้งเดียวจากค่าใช้จ่ายในการรื้อถอนและเคลื่อนย้ายเครื่องจักรบางส่วนในการย้ายฐานการผลิตของบรรจุภัณฑ์บรรจุกระป๋องและผลิตภัณฑ์บรรจุพลาสติก (PET)

4. ต้นทุนทางการเงิน และ ค่าใช้จ่ายทางภาษี

ต้นทุนทางการเงิน เท่ากับ 16.67 ล้านบาท ลดลงจำนวน 7.60 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 31.32 เป็นผลมาจากบริษัทฯ ได้มีการชำระหนี้คืนเงินต้น ขณะที่ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 31.05 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 85.43 จากการมีผลกำไรก่อนภาษีที่เพิ่มขึ้น

5. กำไรสุทธิและอัตรากำไรสุทธิ

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิแสดงไว้ในงบการเงินรวมเป็นจำนวน 564.94 ล้านบาท เปรียบเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 440.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 124.22 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.19 และมีอัตรากำไรสุทธิเท่ากับ ร้อยละ 8.79 เพิ่มขึ้นจากช่วงเดียวกันกับปีก่อนซึ่งมีอัตรากำไรสุทธิที่ร้อยละ 6.50 โดยส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ เท่ากับ 566.34 ล้านบาท เทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปีก่อนส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ เท่ากับ 440.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 125.63 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 28.51

6. อัตราส่วนความสามารถในการทำกำไรและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

อัตราส่วน	ปี 2563	ปี 2562
อัตรากำไรขั้นต้น (%)	41.76	38.25
อัตรากำไรสุทธิ (%)	8.79	6.50
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น (%)	20.20	15.66
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (%)	12.68	10.37

- อัตรากำไรสุทธิสำหรับปี 2563 เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.29 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของอัตรากำไรขั้นต้น การลดลงของค่าใช้จ่ายด้านการตลาด และค่าใช้จ่ายด้านขนส่ง
- อัตราผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.54 เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น
- อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.31 เนื่องจากบริษัทฯ มีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อทราบและกรุณาทำการเผยแพร่ต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

พลตรี

(พัชร์ รัตตกุล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ฝ่ายสำนักงานประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

โทร. 0-2391-4488 ต่อ 103