

ที่ TACC-016/2559

10 พฤศจิกายน 2559

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ดังนี้

รายได้

บริษัทคาดว่าเป้าการเติบโตของรายได้ทั้งปี 2559 จะไม่น้อยกว่าร้อยละ 15 โดยในไตรมาส 3/2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 291.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.22 ล้านบาทคิดเป็น 17.44% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 247.85 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 870.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 126.87 ล้านบาทคิดเป็น 17.05% ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 743.94 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก ดังนี้

- 1) บริษัทฯ มียอดขายในประเทศเป็นจำนวน 792.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 100.08 ล้านบาท คิดเป็น 14.45% จากปีก่อนที่มียอดขาย 692.65 ล้านบาท เนื่องจากการขยายตัวของตลาด (ก) ในกลุ่มของเครื่องดื่มเย็นในถาด (ข) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café (ค) การออกสินค้าใหม่ในตลาดในกลุ่มสินค้าประเภทโดนัทสไตล์ญี่ปุ่น รสออริจินอล ยี่ห้อ "อะสไมล์" (ง) จำหน่ายสินค้าโดยใช้ตัวการ์ตูนคาแรคเตอร์ กับ Sanrio Wave Hong Kong Co., Ltd. ซึ่งวางจำหน่ายในร้านสะดวกซื้อ 7-Eleven ในเดือน กันยายน 2559
- 2) บริษัทฯ มียอดขายต่างประเทศเป็นจำนวน 78.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 26.79 ล้านบาท คิดเป็น 52.23% จากปีก่อนที่มียอดขาย 51.29 ล้านบาท เนื่องจากปัญหาด้านกลยุทธ์การขายในส่วนของตัวแทนจำหน่ายสินค้า (Distributor) ในประเทศกัมพูชาได้ถูกแก้ไขเรียบร้อยแล้วตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2558 นอกจากนี้ยังเปิดช่องทางการจำหน่ายในโรงเรียนและมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น ทำให้ปัจจุบันบริษัทฯ สามารถดำเนินการขายสินค้าได้เป็นปกติอย่างต่อเนื่อง

ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 3/2559 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 201.77 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.32% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.68% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 171.36 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.14% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.86% อัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวลดลงเล็กน้อย เป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้า โฉนด ที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงถัวเฉลี่ยต่ำกว่าอัตรากำไรขั้นต้นสินค้าอื่น

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจำนวน 603.14 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.26% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.74% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 516.83 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.47 % หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.53% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ มีสัดส่วนรายได้จากการขายสินค้ากลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงเพิ่มมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในไตรมาส 3/2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 45.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.23% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 40.60 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้วบริษัทมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลงสัดส่วนร้อยละ 0.95 โดยในไตรมาส 3 ปี 2559 คิดเป็นเพียงร้อยละ 15.41 ในขณะที่ในไตรมาส 3 ปี 2558 คิดเป็นร้อยละ 16.36

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 128.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.86% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 114.54 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นเป็นไปตามสัดส่วนของยอดขายที่เติบโตขึ้น เช่น ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้า การเข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายต่างๆ ของห้าง การโฆษณาในสื่อของสินค้าเครื่องดื่มร้อนในโลกอิตาเลียนมิติและค่าใช้จ่ายในการขายอื่น เช่นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานขายตามการขายตัวของธุรกิจ เป็นต้น โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้วบริษัทมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลงสัดส่วนร้อยละ 0.74 โดยค่าใช้จ่ายสำหรับงวด 9 ปี 2559 คิดเป็นเพียงร้อยละ 14.63 ในขณะที่ค่าใช้จ่ายสำหรับงวด 9 ปี 2558 คิดเป็นร้อยละ 15.37



ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 3/2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 17.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8.00% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 16.54 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 51.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.20% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 44.53 ล้านบาท สาเหตุมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่เพิ่มขึ้นทั้งอัตราการเติบโตและจำนวนคน ตามการขยายตัวของธุรกิจ และการปรับปรุงระบบสื่อประชาสัมพันธ์ข้อมูลขององค์กร เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจในอนาคต

ต้นทุนทางการเงิน

ในไตรมาส 3/2559 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 0.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.06% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.30 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 0.61 ล้านบาท ลดลง 44.42% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 1.09 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทฯ มีเงินหมุนเวียนกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีเงินเบิกเกินบัญชีและได้ชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแล้วในเดือน พฤศจิกายน 2558

กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 3/2559 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 22.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 7.58% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีกำไรสุทธิจำนวน 15.33 ล้านบาทคิดอัตรากำไรสุทธิ 6.18% เพิ่มขึ้น 44.72% จากงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 73.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 8.36% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีกำไรสุทธิจำนวน 54.29 ล้านบาทคิดอัตรากำไรสุทธิ 7.28% เพิ่มขึ้น 34.83% จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีกำไรขั้นต้นจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นและมีการควบคุมค่าใช้จ่ายให้อยู่ตามสัดส่วนและงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชนิด สุวรรณพิรินทร์)

กรรมการผู้จัดการ

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)