

ที่ TACC-013/2562

13 สิงหาคม 2562

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

เรียน กรรมการผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 ดังนี้

### รายได้

#### รายได้จากการขาย

ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 402.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 77.80 ล้านบาท คิดเป็น 23.97% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 324.55 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 755.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 148.77 ล้านบาท คิดเป็น 24.53% ในงวด 6 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 606.58 ล้านบาท โดยบริษัทมีการเติบโตของยอดขายและสาเหตุลดลง ดังนี้

#### ยอดขายเติบโตจาก

(ก) กลุ่มของเครื่องดื่มเย็นในโถกอด ตามจำนวนสาขาและจำนวนรสชาติใหม่ที่เพิ่มขึ้น (ข) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม all Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขาและเพิ่มเมนูใหม่ตามฤดูกาล (ค) การจำหน่ายค่าลิขสิทธิ์ในการใช้ตัวการ์ตูน

#### ยอดขายลดลงจาก

(ง) หยุดการจำหน่ายสินค้าเบเกอรี่ แบรนด์ "อะสไมล์" ตั้งแต่เดือน มิถุนายน และอยู่ระหว่างการหาผู้ผลิตใหม่ และ (จ) ลดการจำหน่ายสินค้าชาเขียวพร้อมดื่มตราเซนยาในประเทศไทยกับพูชา เพื่อป้องกันการแข่งขันทางด้านราคาที่ยืดหยุ่น

### รายได้อื่น

ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 1.83 ล้านบาท ลดลง 54.68% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 4.04 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 3.54 ล้านบาท ลดลง 1.76 ล้านบาทคิดเป็น 33.20% ในงวด 6 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 5.30 ล้านบาท สาเหตุที่ลดลงเนื่องจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน ลดลง และโดยหลักรายได้อื่นที่เกิดขึ้นในปี 2562 มาจากกำไรจากเงินลงทุนชั่วคราว ดอกเบี้ยรับ

### ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 277.14 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 68.88% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 31.12% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 229.14 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 70.60% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 29.40%

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจำนวน 525.70 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.60% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.40% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 438.98 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 72.37% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 27.63% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากการ (ก) บริษัทฯ มีการพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องในการลดความหวาน โดยเริ่มจำหน่ายแล้วในระหว่างไตรมาส 2 ปี 2561 จึงทำให้กำไรขั้นต้นในไตรมาส 2 ปี 2562 และกำไรขั้นต้นสำหรับงวด 6 เดือน ปี 2562 มีกำไรขั้นต้นโดยรวมสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาส 2 และสำหรับงวด 6 เดือน ปี 2561 (ข) นอกจากนี้ เพิ่มขึ้นจากยอดขายของสินค้าที่มีกำไรสูงมีส่วนเพิ่มขึ้น

### ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 56.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.85% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 55.28 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลงสัดส่วนร้อยละ 2.75 โดยในไตรมาส 2 ปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 14.07 ของรายได้รวม ในขณะที่ในไตรมาส 2 ปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 16.82 ของรายได้รวม

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 99.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.26% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 93.78 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้วบริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลงสัดส่วนร้อยละ 2.20 โดยในไตรมาส 2 ปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 13.13 ของรายได้รวม ในขณะที่ในไตรมาส 2 ปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 15.33 ของรายได้รวม โดยค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่คือ ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้าและการโฆษณา

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 23.58 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 37.36 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 17.17 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 42.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 29.49% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 32.68 ล้านบาท สาเหตุมาจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมค้า สยามเกตเวย์ และขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง

#### ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.09 ล้านบาท ลดลง 27.29% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.12 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 0.19 ล้านบาท ลดลง 29.22% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.26 ล้านบาท โดยเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อเพื่อดำเนินงาน โดยบริษัทฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินในงบแสดงฐานะการเงินลดลงในทางเดียวกัน

#### กำไรสุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการในไตรมาส 2/2562 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 37.30 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 9.23% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 21.65 ล้านบาท คิดอัตรากำไรสุทธิ 6.59%

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 73.14 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 9.64% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 37.17 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 6.08% สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น โดยมาจาก (ก) การลดต้นทุนจากการเรียกเก็บภาษีความหวานของสินค้า (ข) การเพิ่มยอดขายในส่วนสินค้าที่มีกำไรสูง และ (ค) ควบคุมสัดส่วนการใช้จ่ายของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมากขึ้น

#### แผนการดำเนินของปี 2562

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2562 จะเติบโตประมาณร้อยละ 15 จากปีก่อน เนื่องจากจะเน้นกลยุทธ์การสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าเดิม และออกสินค้าใหม่มากขึ้นในกลุ่มธุรกิจที่มีอัตราการเติบโตสูง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชัชวี วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

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

