

ที่ TACC-015/2562

7 พฤศจิกายน 2562

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2562 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ดังนี้

รายได้

รายได้จากการขาย

ในไตรมาส 3/2562 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 367.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 55.11 ล้านบาท คิดเป็น 17.64 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 312.53 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 1,122.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 203.89 ล้านบาท คิดเป็น 22.18 % ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 919.10 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก ดังนี้

ยอดขายเติบโตจาก

(ก) กลุ่มของเครื่องดื่มเย็นในถอกด ตามจำนวนสาขาและจำนวนรสชาติใหม่ที่เพิ่มขึ้น (ข) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขาและเพิ่มเมนูใหม่ตามฤดูกาล (ค) การจำหน่ายค่าลิขสิทธิ์ในการใช้ตัวการ์ตูน

ยอดขายลดลงจาก

(ง) หยุดการจำหน่ายสินค้าเบเกอรี่ แบรินด์“อะสไมล์” ตั้งแต่เดือน มิถุนายน 2562 และ (จ) ลดการจำหน่ายสินค้าชาเขียวพร้อมดื่มตราเซนยาในประเทศไทยกัมพูชา เพื่อป้องกันการแข่งขันที่รุนแรง และเปลี่ยนนโยบายขายสดเพื่อลดความเสี่ยงในการรับชำระเงิน



รายได้อื่น

ในไตรมาส 3/2562 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 3.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 317.60% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 0.73 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 6.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.41% ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 6.03 ล้านบาท โดยรายได้อื่นที่เพิ่มขึ้นมาจากกำไรจากเงินลงทุนชั่วคราว และดอกเบี้ยรับ

ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 3/2562 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 252.98 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 68.81% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 31.19% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 216.73 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.35% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.65%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจำนวน 778.69 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.34% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.66% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 655.72 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 71.34% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 28.66% ต้นทุนสูงขึ้นตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น และเพิ่มขึ้นในสัดส่วนน้อยกว่ายอดขาย ทำให้ต้นทุนลดลงหรือ อัตรากำไรขั้นต้นลดลง เป็นผลมาจาก (ก) บริษัทฯ มีการพัฒนาสูตรผลิตภัณฑ์อย่างต่อเนื่องในการลดความหวาน โดยเริ่มจำหน่ายแล้วในระหว่างไตรมาส 2 ปี 2561 จึงทำให้กำไรขั้นต้นสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 มีกำไรขั้นต้นโดยรวมสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับงวด 9 เดือน ปี 2561 (ข) นอกจากนี้เพิ่มขึ้นจากยอดขายของสินค้าที่มีกำไรสูงมีสัดส่วนเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในไตรมาส 3/2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 46.97 ล้านบาท ลดลง 6.75 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 50.37 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลง โดย คิดเป็นร้อยละ 12.67 และร้อยละ 16.08 ของรายได้รวม ในไตรมาส 3 ปี 2562 และ 2561 ตามลำดับ

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 146.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.71 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 144.16 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลง โดยคิดเป็นร้อยละ 12.98 และร้อยละ 15.58 ของรายได้รวม สำหรับงวด 9 เดือนปี 2562 และ 2561 ตามลำดับโดยค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่คือ ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้าและการโฆษณา



ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 3/2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 17.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.19% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 17.22 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 54.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.61% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 49.89 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารบริษัทฯ มีการควบคุมค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามงบประมาณ

ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีการรับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า 5.2 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะ

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในไตรมาส 3/2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.10 ล้านบาท ลดลง 7.05% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.11 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.29 ล้านบาท ลดลง 22.61 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.38 ล้านบาท โดยเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อเพื่อดำเนินงาน

กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 3/2562 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 41.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 11.16% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 23.07 ล้านบาท คิดอัตรากำไรสุทธิ 7.37%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 114.49 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 10.14% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 60.25 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 6.51% สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของ บริษัทฯ เพิ่มขึ้น โดยมาจาก (ก) การลดต้นทุนจากการเรียกเก็บภาษีความหวานของสินค้า (ข) การเพิ่มยอดขายในส่วนสินค้าที่มีกำไรสูง และ(ค) ควบคุมสัดส่วนการใช้จ่ายของค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารมากขึ้น

แผนการดำเนินงานของปี 2562

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2562 จะเติบโตประมาณร้อยละ 15 จากปีก่อน เนื่องจากจะเน้นกลยุทธ์การสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าเดิม และออกสินค้าใหม่มากขึ้นในกลุ่มธุรกิจที่มีอัตราการเติบโตสูง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชัชวี วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

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