

ที่ TACC-013/2564

11 พฤศจิกายน 2564

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 ดังนี้

รายได้

รายได้จากการขายและบริการ

ในไตรมาส 3/2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 309.87 ล้านบาท ลดลง 35.27 ล้านบาท คิดเป็น 10.22 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 345.15 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 987.02 ล้านบาท ลดลง 7.73 ล้านบาท คิดเป็น 0.78 % ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 994.76 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก จากผลกระทบการระบาดโควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจส่งผลให้ยอดขายลดลง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯยังคงมียอดขายเติบโตจาก (ก) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขา การเพิ่มเมนูใหม่ตามฤดูกาล และการจำหน่ายสินค้าขนาด 22 ออนซ์ที่จำหน่ายเต็มปี (ข) กลุ่มสินค้าที่ร่วมพัฒนากับ B2B (7-11 และ Non 7-11)

รายได้อื่น

รายได้อื่น ซึ่งประกอบไปด้วย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน รายได้ทางการเงิน และรายได้อื่น ในไตรมาส 3/2564 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 5.26 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 121.94% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 2.37 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 12.20 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 102.32 % ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 6.03 ล้านบาท โดยส่วนที่เพิ่มขึ้นจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่รับรู้ของกองทุนส่วนบุคคล และผลตอบแทนจากเงินลงทุนในกองทุนรวม



ต้นทุนขายและบริการ

ในไตรมาส 3/2564 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 191.63 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการ ต่อรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 61.84% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 38.16% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 234.05 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการ ต่อรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 67.81% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 32.19%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ จำนวน 615.18 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการ ต่อรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 62.33% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 37.67% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 663.48 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการ ต่อรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 66.70% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 33.30% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากยอดขายของสินค้าที่มีกำไรสูงมีสัดส่วนเพิ่มขึ้น และจากการที่บริษัทฯ พัฒนาต้นทุนและประสิทธิภาพการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของบริษัทฯ สูงในไตรมาสนี้

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

ในไตรมาส 3/2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 34.88 ล้านบาท ลดลง 4.35% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 36.47 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น โดย คิดเป็นร้อยละ 11.07 และร้อยละ 10.50 ของรายได้รวม ในไตรมาส 3 ปี 2564 และ 2563 ตามลำดับ

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 126.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.87 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 109.42 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น โดยคิดเป็นร้อยละ 12.69 และร้อยละ 10.95 ของรายได้รวม สำหรับงวด 9 เดือนปี 2564 และ 2563 ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่คือ ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้าและการโฆษณา สาเหตุที่เพิ่มขึ้นเนื่องจาก บริษัทฯ มีทำสื่อ โปรโมชันและค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการศึกษาโครงการใหม่ๆ ในอนาคต ซึ่งทำให้ค่าที่ปรึกษา ค่าใช้จ่ายในการวิเคราะห์วิจัย และค่าใช้จ่ายบุคลากรที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 3/2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 20.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.81 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 18.69 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 59.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.95 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 56.81 ล้านบาท



ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการเงินลงทุนในบริษัทร่วม เกิดจากการรับรู้ขาดทุนตามสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัท TCI ที่เข้าไปลงทุนเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564

ต้นทุนทางการเงิน

ในไตรมาส 3/2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.27 ล้านบาท ลดลง 7.58% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.29 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.81 ล้านบาท ลดลง 10.63 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.91 ล้านบาท โดยเกิดจากดอกเบี้ยเช่าซื้อเพื่อดำเนินงาน โดยบริษัทฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

กำไรสุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการในไตรมาส 3/2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 56.24 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 17.85% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 46.72 ล้านบาท คิดอัตรากำไรสุทธิ 13.46%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 157.52 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 15.76% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 137.14 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 13.72% สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น โดยมาจากการเพิ่มยอดขายในส่วนสินค้าที่มีกำไรสูงจากการพัฒนาต้นทุนอย่างต่อเนื่องและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในไตรมาส 3/2564 และสำหรับงวด 9 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 55.82 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 17.71% และมีกำไรสุทธิ 156.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 15.65% ตามลำดับ

แผนการดำเนินงานของปี 2564

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2564 จะสามารถเติบโตในส่วนของยอดขายเมื่อสถานการณ์โควิด-19 ได้คลี่คลาย และเศรษฐกิจกลับมาสู่สภาพปกติ นอกจากนี้ บริษัทฯ เน้นการขยายกลุ่มลูกค้าในหลากหลายช่องทางขายมากขึ้น และในส่วนค่าใช้จ่าย บริษัทฯ ยังคงจัดการควบคุมและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชัชชวี วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

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