

ที่ TACC-012/2559

11 สิงหาคม 2559

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ดังนี้

รายได้

ในไตรมาส 2/2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 296.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.45 ล้านบาท คิดเป็น 8.19% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 274.07 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 579.74 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 83.65 ล้านบาท คิดเป็น 16.86% ในงวด 6 เดือนเดียวกันของปีก่อน ปี 2558 ที่มีรายได้จากการขาย 496.09 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก ดังนี้

- 1) บริษัทฯ มียอดขายในประเทศเป็นจำนวน 520.92 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 54.98 ล้านบาท คิดเป็น 11.80% จากปีก่อนที่มียอดขาย 465.94 ล้านบาท เนื่องจากการขยายตัวของตลาดในกลุ่มของโถกกดเครื่องดื่มเย็นและในกลุ่มของสินค้า non coffee ในมุม all café และการออกสินค้าใหม่ในตลาดซึ่งเป็นสินค้าใหม่ร่วมพัฒนาให้เหมาะกับฤดูกาลในช่วงหน้าร้อนซึ่งออกจำหน่ายเดือนมีนาคม
- 2) บริษัทฯ มียอดขายต่างประเทศเป็นจำนวน 58.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 28.67 ล้านบาท คิดเป็น 95.09% จากปีก่อนที่มียอดขาย 30.15 ล้านบาท เนื่องจากปัญหาด้านกลยุทธ์การขายในส่วนของตัวแทนจำหน่ายสินค้า (Distributor) ได้ถูกแก้ไขเรียบร้อยแล้วตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2558 ทำให้ปัจจุบันบริษัทฯ สามารถดำเนินการขายสินค้าได้เป็นปกติอย่างต่อเนื่อง

ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 2/2559 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 205.18 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.20% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.80% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 189.24 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.05% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.95%

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจำนวน 401.37 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.23% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.77% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 347.05 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.96 % หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.04% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้ากลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงเพิ่มมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในไตรมาส 2/2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 42.86 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.74% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 41.32 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นเป็นไปตามสัดส่วนของยอดขายที่เติบโตขึ้น เช่น ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้า การเข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายต่างๆ และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้วบริษัทมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลงสัดส่วนร้อยละ 0.61 โดยในไตรมาส 2 ปี 2559 คิดเป็นเพียงร้อยละ 14.37 ในขณะที่ในไตรมาส 2 ปี 2558 คิดเป็นร้อยละ 14.98

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 82.97 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 12.21% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 73.94 ล้านบาท โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นเป็นไปตามสัดส่วนของยอดขายที่เติบโตขึ้น เช่น ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้า การเข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายต่างๆ ของห้าง และ มีการโฆษณาในสื่อของสินค้าเครื่องสำอางค์ ในโลกดอตคอมและค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้วบริษัทมีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลงสัดส่วนร้อยละ 0.58 โดยในไตรมาส 2 ปี 2559 คิดเป็นเพียงร้อยละ 14.24 ในขณะที่ในไตรมาส 2 ปี 2558 คิดเป็นร้อยละ 14.82

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 2/2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 16.14 ล้านบาท ลดลง 0.76% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 16.26 ล้านบาท สาเหตุมาจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปกติและมีการควบคุมค่าใช้จ่ายให้ เป็นไปตามงบประมาณ

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 33.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 21.05% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 27.98 ล้านบาท สาเหตุมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานที่เพิ่มขึ้นทั้งอัตราการเติบโตและจำนวนคน และการปรับปรุงระบบสื่อสารสัมพันธ์ข้อมูลขององค์กร เพื่อรองรับการขยายตัวของธุรกิจในอนาคต

ต้นทุนทางการเงิน

ในไตรมาส 2/2559 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 0.15 ล้านบาท ลดลง 61.29% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.37 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 0.29 ล้านบาท ลดลง 63.21% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.79 ล้านบาท เนื่องจาก บริษัทฯ มีเงินหมุนเวียนกระแสเงินสดรับจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ซึ่งในปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีเงินเบิกเกินบัญชีและได้ชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินแล้วในเดือน พฤศจิกายน 2558

กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 2/2559 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 27.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 9.08% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีกำไรสุทธิจำนวน 22.60 ล้านบาทคิดอัตรากำไรสุทธิ 8.20%

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2559 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 51.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 8.75% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีกำไรสุทธิจำนวน 38.95 ล้านบาทคิดอัตรากำไรสุทธิ 7.81% สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีกำไรขั้นต้นจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นและมีการควบคุมค่าใช้จ่ายให้อยู่ตามสัดส่วนและงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชนิด สุวรรณพินทร์)

กรรมการผู้จัดการ

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