

ที่ TACC-010/2565

11 สิงหาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ดังนี้

## รายได้

### รายได้จากการขายและบริการ

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 384.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 33.09 ล้านบาท คิดเป็น 9.40% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 351.90 ล้านบาท เนื่องจาก (ก) รายได้เครื่องดื่มในโกกอดเพิ่มขึ้นเนื่องจากการอนุญาตให้โรงเรียนสามารถเปิดเรียน และหน่วยงานต่าง ๆ กลับมาเปิดทำการได้ตามปกติ รวมถึงจำนวนนักท่องเที่ยวที่เพิ่มขึ้นจากการผ่อนคลายมาตรการกักตัวของนักท่องเที่ยว (ข) รายได้จากเครื่องดื่มปรุงสำเร็จในประเทศเพิ่มขึ้นจากการออกสินค้าใหม่ (ค) การขยายตลาดในประเทศก็มพูชาจากการเปิดสาขาของ 7-11

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 722.32 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 45.17 ล้านบาท คิดเป็น 6.67% จากงวด 6 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 677.15 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก (ก) สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ที่ดีขึ้นจากปี 2564 ส่งผลให้โรงเรียน และหน่วยงานต่าง ๆ กลับมาเปิดทำการได้ตามปกติ และการเพิ่มขึ้นของจำนวนนักท่องเที่ยว (ข) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขาและการจำหน่ายสินค้าขนาด 22 ออนซ์ที่มีราคาสูงกว่าขนาดเดิม (ค) กลุ่มสินค้าที่ร่วมพัฒนากับ B2B (7-11 และ Non 7-11) และลูกค้า Modern trade และ Food service มากขึ้น (ง) การขยายตลาดในประเทศก็มพูชาจากการเปิดสาขาของ 7-11

### กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนและรายได้อื่น

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 4.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.23 ล้านบาท คิดเป็น 35.53% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้อื่น 3.46 ล้านบาท เนื่องจากการอ่อนค่าของเงินบาทที่ส่งผลให้มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงของกองทุนส่วนบุคคลเพิ่มขึ้น

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 6.14 ล้านบาท ลดลง 0.65 ล้านบาทคิดเป็น 9.62% จากงวด 6 เดือนเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้อื่น 6.79 ล้านบาท สาเหตุที่ลดลงเนื่องจากบริษัทขายเงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลออกในไตรมาส 2/2565 ส่งผลให้กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากเงินลงทุนในกองทุนรวมลดลง

### ต้นทุนขายและบริการ

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 243.43 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 28.36 ล้านบาท คิดเป็น 13.19% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายและบริการ 215.07 ล้านบาท หรือคิดเป็น 63.23% และ 61.12% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2565 และ 2564 ตามลำดับ เพิ่มขึ้นอัตราส่วนร้อยละ 2.11 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลงอัตราส่วนร้อยละ 2.11 จากงวดเดียวกันของปีก่อน

เช่นกัน โดยอัตราส่วนกำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 2 ปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 36.77% และ 38.88% ตามลำดับ สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นลดลง เนื่องจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้นอย่างตั้งแต่เดือนเมษายนเป็นต้นมา ส่งผลให้บริษัทฯ มีต้นทุนขายเพิ่มขึ้น

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ จำนวน 449.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.79 ล้านบาท คิดเป็น 6.09% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายและบริการ 423.55 ล้านบาท หรือคิดเป็น 62.21% และ 62.55% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2565 และ 2564 ตามลำดับ ลดลงอัตราส่วนร้อยละ 0.34 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นอัตราส่วนร้อยละ 0.34 จากงวดเดียวกันของปีก่อน โดยอัตราส่วนกำไรขั้นต้นสำหรับงวด 6 เดือนปี 2565 และ 2564 เท่ากับ 37.79% และ 37.45% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวด 6 เดือน ปี 2565 ไม่แตกต่างจากปี 2564 เป็นผลมาจากในไตรมาสที่ 1/2565 บริษัทฯ มียอดขายของสินค้าที่มีกำไรสูง และสามารถบริหารจัดการราคาค่าต้นทุนของวัตถุดิบได้ จึงยังคงรักษาระดับอัตรากำไรขั้นต้นได้แม้ว่าจะมีราคาค่าต้นทุนวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้นในระหว่างไตรมาสที่ 2/2565

### **ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย**

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 38.23 ล้านบาท ลดลง 8.83 ล้านบาท คิดเป็น 18.77% จากปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 47.06 ล้านบาท หรือคิดเป็น 9.93% และ 13.37% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2565 และ 2564 ตามลำดับ ลดลงสัดส่วนร้อยละ 3.44 จากงวดเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 76.25 ล้านบาท ลดลง 15.65 ล้านบาท คิดเป็น 17.03% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 91.90 ล้านบาท หรือคิดเป็น 10.56% และ 13.57% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2565 และ 2564 ตามลำดับ ลดลงสัดส่วนร้อยละ 3.01 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักของการลดลงของค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายสำหรับงวด 3 เดือนและ 6 เดือนมาจากการลดลงของค่าส่งเสริมการขายและสื่อโฆษณาของสินค้า รวมถึงค่าเสื่อมราคาของเครื่องมือและอุปกรณ์การขายที่ติดตั้งและครบอายุการใช้งาน

### **ค่าใช้จ่ายในการบริหาร**

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 21.94 ล้านบาท ลดลง 1.05 ล้านบาท คิดเป็น 4.58% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 22.99 ล้านบาท เนื่องจากในไตรมาส 2/2564 บริษัทฯ ได้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือจำนวนประมาณ 4 ล้านบาท แต่ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าวในปีปัจจุบัน อย่างไรก็ตามยังคงมีค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงานเพิ่มขึ้นจากจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้น

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 40.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.44 ล้านบาท คิดเป็น 3.69% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 39.09 ล้านบาท โดยสาเหตุที่เพิ่มขึ้นมาจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน เนื่องจากบริษัทฯ มีจำนวนพนักงานเพิ่มขึ้น

### **ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม**

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากการเงินลงทุนในบริษัทร่วม เกิดจากการรับรู้ขาดทุนตามสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัท TCI ที่เข้าไปลงทุนเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564

### **รายได้ทางการเงิน**

บริษัทฯ มีรายได้ทางการเงินสำหรับงวด 3 เดือนและ 6 เดือน ปี 2565 จำนวน 0.21 ล้านบาท และ 0.41 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.10 ล้านบาท และ 0.26 ล้านบาทตามลำดับ เนื่องจากผลตอบแทนดอกเบี้ยเงินฝากเพิ่มขึ้น



## ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงินสำหรับงวด 3 เดือนและ 6 เดือน ปี 2565 จำนวน 0.30 ล้านบาท และ 0.61 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.03 ล้านบาท และ 0.07 ล้านบาทตามลำดับ ซึ่งเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อเพื่อดำเนินงานจากหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

## กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิแสดงอยู่ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 68.40 ล้านบาท และ 68.74 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 14.51 ล้านบาท และ 14.14 ล้านบาท คิดเป็น 26.92% และ 25.91% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 53.89 ล้านบาท และ 54.59 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 17.77% และ 17.85% ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 2.46% และ 2.34% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 15.31% และ 15.51% ตามลำดับ

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2565 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิแสดงอยู่ในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย และงบการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 128.55 ล้านบาท และ 129.22 ล้านบาทตามลำดับ เพิ่มขึ้น 27.97 ล้านบาท และ 27.93 ล้านบาท คิดเป็น 27.80% และ 27.58% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 100.58 ล้านบาท และ 101.29 ล้านบาทตามลำดับ หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 17.80% และ 17.89% ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 2.95% และ 2.93% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 14.85% และ 14.96% ตามลำดับ สาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิสำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือน มาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขายเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ที่ดีขึ้นกว่าปีที่แล้ว การขายสินค้าที่มีอัตรากำไรสูงขึ้นในปีปัจจุบัน และการขยายตลาดทั้งในและต่างประเทศในปี 2565 รวมถึงการบริหารต้นทุนที่มีประสิทธิภาพ และการลดค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายที่ไม่จำเป็นลงได้ จึงทำให้กำไรสุทธิเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว

## แผนการดำเนินงานของปี 2565

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2565 จะเติบโตร้อยละ 10 จากปีก่อน เนื่องจากจะเน้นกลยุทธ์การสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าเดิม โดยการบริหารจัดการควบคุมพัฒนาค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และออกสินค้าใหม่ตามเทรนด์ผู้บริโภค และร่วมพัฒนาสินค้าเพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับลูกค้า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ชัชชวี วัฒนสุข

(นายชัชชวี วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

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

