

ที่ TACC-008/2566

11 พฤษภาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

เรียน กรรมการผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย ขอแจ้งผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ดังนี้

การจัดทำงบการเงินรวม

บริษัทฯ ได้จัดตั้งบริษัท เฮลท์ อินสไปร์ด แพลนเน็ต จำกัด (“บริษัทย่อย”) ขึ้นเมื่อวันที่ 18 มกราคม 2566 ที่ผ่านมา และได้เริ่มดำเนินการในวันที่ 1 มีนาคม 2566 โดยบริษัทฯ มีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 89 และมีอำนาจควบคุมจึงจัดเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้เริ่มจัดทำงบการเงินรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”) ตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 ปี 2566 เป็นต้นไป เพื่อนำเสนอผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ และส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม แทนการนำเสนองบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียที่ได้จัดทำไว้ในปีที่ผ่านมา

รายได้จากการขายและบริการ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1/2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 377.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 40.27 ล้านบาท คิดเป็น 11.94% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 337.33 ล้านบาท เนื่องจาก (ก) สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 ที่ดีขึ้นส่งผลให้ประชาชนภาคธุรกิจ และหน่วยงานต่าง ๆ กลับมาเปิดทำการได้ตามปกติ และการเพิ่มขึ้นของจำนวนนักท่องเที่ยวตั้งแต่ไตรมาสที่ 4/2565 ที่ผ่านมา (ข) มีลูกค้ารายใหม่เพิ่มจากช่วงครึ่งปีหลังของปี 2565 (ค) การขยายตลาดในประเทศก็มียูนิคอร์นจากการเปิดสาขาของ 7-11

งบการเงินรวม

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวมสำหรับไตรมาส 1/2566 จำนวน 379.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 2.29 ล้านบาท จากรายได้ของบริษัทย่อย

รายได้อื่น

งบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวม

ในไตรมาส 1/2566 กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้อื่นรวม 1.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.26 ล้านบาท คิดเป็น 18.29% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้อื่น 1.45 ล้านบาท เนื่องจากกำไรจากการขายเงินลงทุนในกองทุนส่วนบุคคลของบริษัทฯ ซึ่งมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิสูงกว่าปีที่ผ่านมา

ต้นทุนขายและบริการ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1/2566 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 258.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 52.86 ล้านบาท คิดเป็น 25.67% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายและบริการ 205.91 ล้านบาท หรือคิดเป็น 68.53% และ 61.04% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2566 และ 2565 ตามลำดับ เพิ่มขึ้นอัตราส่วนร้อยละ 7.49 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นลดลงอัตราส่วนร้อยละ 7.49 จากงวดเดียวกันของปีก่อน

เช่นกัน โดยอัตราส่วนกำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 1 ปี 2566 และ 2565 เท่ากับ 31.47% และ 38.96% ตามลำดับ สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นลดลง เนื่องจากการปรับตัวเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้นอย่างตั้งแตปี 2565 เป็นต้นมาส่งผลให้บริษัทฯ มีต้นทุนขายเพิ่มขึ้น

งบการเงินรวม

ในไตรมาส 1/2566 กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการรวม 259.80 ล้านบาท คิดเป็น 68.39% ของรายได้จากการขายและบริการรวมของปี 2566 หรือคิดเป็นอัตราส่วนกำไรขั้นต้นเท่ากับ 31.61%

ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1/2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 27.53 ล้านบาท ลดลง 10.49 ล้านบาท คิดเป็น 27.59% จากปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 38.02 ล้านบาท หรือคิดเป็น 7.29% และ 11.27% ของรายได้จากการขายและบริการของปี 2566 และ 2565 ตามลำดับ ลดลงสัดส่วนร้อยละ 3.98 จากงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุมาจากการลดรายการส่งเสริมการขายและโปรโมชั่นของสินค้าในปีปัจจุบัน

งบการเงินรวม

ในไตรมาส 1/2566 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายรวม 28.66 ล้านบาท (เพิ่มขึ้นจากงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 1.13 ล้านบาท) คิดเป็น 7.54% ของรายได้จากการขายและบริการรวมของปี 2566

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1/2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 34.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.87 ล้านบาท คิดเป็น 85.30% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 18.60 ล้านบาท จากการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนและโบนัสตามจำนวนพนักงานที่เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว และค่าใช้จ่ายเดินทางที่เพิ่มขึ้นจากการผ่อนคลายมาตรการควบคุมโรคโควิด-19

งบการเงินรวม

ในไตรมาส 1/2566 กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวม 36.26 ล้านบาท (เพิ่มขึ้นจากงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 1.79 ล้านบาท) คิดเป็น 9.54% ของรายได้จากการขายและบริการรวมของปี 2566

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ส่วนแบ่งขาดทุนจากการเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น 2.11 ล้านบาท จากงวดเดียวกันของปีก่อนเนื่องจากค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของบริษัทร่วมที่มีมูลค่าเพิ่มขึ้นจากการตีมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้นในการจัดทำงบการเงินรวม

กำไรสุทธิ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1/2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 46.43 ล้านบาท ลดลง 14.05 ล้านบาท คิดเป็น 23.23% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 60.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 12.30% ลดลง 5.63% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตราส่วนกำไรสุทธิ 17.93% สาเหตุหลักของการลดลงของกำไรสุทธิมาจากการเพิ่มขึ้นต้นทุนขายที่เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องตั้งแต่วินิจฉัยปีหลังของปี 2565 และการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนพนักงานของบริษัทฯ

งบการเงินรวม

ในไตรมาส 1/2566 กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรสุทธิรวมจำนวน 42.32 ล้านบาท ลดลง 17.83 ล้านบาท คิดเป็น 29.65% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่แสดงอยู่ในงบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียที่มีกำไรสุทธิ 60.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 11.14% ลดลง 6.69% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 17.83% สาเหตุหลักของการลดลงของกำไรสุทธิรวมมาจาก (ก) การเพิ่มขึ้นต้นทุนขายของบริษัทฯ (ข) ค่าใช้จ่ายพนักงานที่เพิ่มขึ้นของกลุ่มบริษัทฯ (ค) ผลขาดทุนของบริษัทย่อยจำนวน 1.67 ล้านบาท และ (ง) ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น 2.11 ล้านบาท

แผนการดำเนินของปี 2566

กลุ่มบริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2566 จะเติบโตร้อยละ 10 จากปีก่อน เนื่องจากจะเน้นกลยุทธ์การสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าเดิม โดยการบริหารจัดการควบคุมพัฒนาค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และออกสินค้าใหม่ตามเทรนด์ผู้บริโภค และร่วมพัฒนาสินค้าเพื่อเพิ่มช่องทางการจัดจำหน่ายให้กับลูกค้า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ชัชชวี วัฒนสุข

(นายชัชชวี วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

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

