

ที่ TACC-015/2561

8 พฤศจิกายน 2561

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2561 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2561 สิ้นสุด

วันที่ 30 กันยายน 2561 ดังนี้

รายได้

รายได้จากการขาย

ในไตรมาส 3/2561 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 312.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.25 ล้านบาท คิดเป็น 1.38 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 308.28 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 919.10 ล้านบาท ลดลง 2.27 ล้านบาท คิดเป็น 0.25 % ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 921.37 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก ดังนี้

ยอดขายเติบโตจาก

(ก) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขาและเพิ่มเมนูใหม่ตามฤดูกาล (ข) กลุ่มของเครื่องดื่มเย็นในโกกด ตามจำนวนสาขาที่เพิ่มขึ้น (ค) สินค้า “สโนว์วี โดนัททวิสท์ สโตร์ญี่ปุ่น” (ง) การจำหน่ายสิทธิในการใช้ตัวการ์ตูน

ยอดขายลดลงจาก

(จ) ปีก่อนมีการจำหน่ายสินค้าใหม่ประเภท ม็อกเทล สตรอว์เบอร์รี่ และหม้อไทย ตรา “เซนย่า” ที่เริ่มจำหน่ายในเดือนมีนาคม 2560 และ (ฉ) บริษัทฯ มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ประเภทเครื่องดื่มชูกำลัง ตรา “จัมพ์สตาร์ท” (Jump Start) เริ่มจำหน่ายในเดือน มกราคม 2560 (ช) การจำหน่ายสินค้าชาเขียวพร้อมดื่มในต่างประเทศลดลง เนื่องจากเกิดการแข่งขันในกลุ่มเครื่องดื่มชาเขียวที่เข้มข้นขึ้นจากคู่แข่งรายเดิมที่เข้ารุกตลาดครั้งใหม่ จนทำให้เกิดสงครามราคาในตลาดต่างประเทศ อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ อยู่ระหว่างการปรับแผนในการขายสินค้าในต่างประเทศ เพื่อหาโอกาสและช่องทางการเติบโตของยอดขายเพิ่มขึ้น

รายได้อื่น

ในไตรมาส 3/2561 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 0.73 ล้านบาท ลดลง 37.93% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 1.18 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 6.03 ล้านบาท ลดลง 9.73% ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 6.68 ล้านบาท ซึ่งรายได้อื่น เกิดจากกำไรจากเงินลงทุนชั่วคราว และดอกเบี้ยรับ

ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 3/2561 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 216.73 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.35% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.65% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 216.31 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 70.17% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 29.83%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจำนวน 655.72 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 71.34% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 28.66% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 633.92 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 68.80% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 31.20% สาเหตุที่ต้นทุนสูงขึ้นหรือ อัตรากำไรขั้นต้นลดลง เป็นผลมาจากการ (ก) ต้นทุนภาษีความหวานในสินค้าเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ ซึ่งเริ่มบังคับใช้ในเดือน พฤศจิกายน 2560 อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ มีการพัฒนาสูตรอย่างต่อเนื่องในการลดความหวาน ซึ่งปัจจุบันพัฒนาสูตรเพื่อจำหน่ายแล้วในระหว่างไตรมาส 2 ปี 2561 ซึ่งเห็นได้ว่า อัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของบริษัทฯ จะเติบโตขึ้นในไตรมาส 3 ปี 2561 (ข) นอกจากนี้ จากผลกระทบของสงครามการค้าที่แข่งขันตลาดต่างประเทศ ในกลุ่มเครื่องดื่มชาเขียว ทำให้ บริษัทฯ มีการปรับลดราคาสินค้าในกลุ่มเครื่องดื่มชาเขียวในตลาดต่างประเทศ

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในไตรมาส 3/2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 50.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.21 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 46.98 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น สัดส่วนร้อยละ 0.90 โดยในไตรมาส 3 ปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 16.08 ของรายได้รวม ในขณะที่ในไตรมาส 3 ปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 15.18 ของรายได้รวม

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 144.16 ล้านบาท ลดลง 1.12 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 145.79 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลงสัดส่วนร้อยละ 0.13 โดยในไตรมาส 3 ปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 15.58 ของรายได้รวม ในขณะที่ในไตรมาส 3 ปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 15.71 ของรายได้รวม โดยค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่คือ ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้าและการโฆษณา

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 3/2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 17.22 ล้านบาท ลดลง 6.24% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 18.37 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 49.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.60% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 49.11 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารบริษัทฯ มีการควบคุมค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามงบประมาณ

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในไตรมาส 3/2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.04 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.08 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 67.86 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.22 ล้านบาท โดยเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อเพื่อดำเนินงาน

กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 3/2561 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 23.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 7.37 % และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 22.11 ล้านบาท คิดอัตรากำไรสุทธิ 7.14% ซึ่งงบการเงินวิธีเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 21.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 7.02% ซึ่งเกิดจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมค้า

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2561 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 60.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 6.51 % และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 79.08 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 8.52% สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ลดลงจากต้นทุนภาษีความหวานของสินค้าและการลดราคาขายสินค้าในกลุ่มเครื่องดื่มชาเขียวในต่างประเทศ ซึ่งงบการเงินวิธีเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 58.95 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 6.37% ซึ่งเกิดจากส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมค้า

แผนการดำเนินของทั้งปี 2561และ 2562

บริษัทฯ มีแผนที่จะออกสินค้าใหม่ในไตรมาส 4 ปี 2561 โดยได้พัฒนาสินค้าเรียบร้อยแล้ว ซึ่งยอดขายในปี 2561 คาดว่าจะเติบโตต่ำกว่าเป้าหมาย เนื่องจากคู่แข่งขั้นสูงทำให้บริษัทฯ ขายสินค้าไม่ได้ตามแผนงาน อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้วางแผนเป้าหมายปี 2562 คาดว่าจะเติบโตไม่ต่ำกว่าร้อยละ 20 โดยเติบโตจากสินค้าปัจจุบันและสินค้าพัฒนาใหม่

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชนิด สุวรรณพินทร์)

กรรมการผู้จัดการ

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