

ที่ TACC-018/2560

9 พฤศจิกายน 2560

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2560 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ดังนี้

รายได้

รายได้จากการขาย

ในไตรมาส 3/2560 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 308.28 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 17.21 ล้านบาท คิดเป็น 5.91% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 291.07 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 921.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50.56 ล้านบาท คิดเป็น 5.81% ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 870.81 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก ดังนี้

- 1) บริษัทฯ มียอดขายในประเทศเป็นจำนวน 833.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 41.03 ล้านบาท คิดเป็น 5.18% จากปีก่อนที่มียอดขาย 792.72 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ มียอดขายเพิ่มขึ้นจาก (ก) กลุ่มของเครื่องดื่มเย็นในโถกอด ซึ่งจำหน่ายตามฤดูกาล คือ ชาเขียวผสมน้ำผึ้งมะนาว ชาเขียวรสส้มยูสุ และโอเลี้ยง (ข) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขาและเพิ่มเมนูใหม่ตามฤดูกาล (ค) สินค้าประเภทโดนัทสโตล์ญี่ปุ่น ที่เริ่มจำหน่ายในร้านสะดวกซื้อ 7-Eleven ในเดือน กันยายน 2559 และได้ออกสินค้าใหม่มาแทนชื่อ "สโนว์วี โดนัททวิสต์ สโตล์ญี่ปุ่น" ในเดือน สิงหาคม 2560 (ง) กลุ่มสินค้าเครื่องดื่มร้อนในโถกอดอัตโนมัติ ที่มีทยอยติดตั้งเครื่องกดเมื่อปีก่อนและติดตั้งเพิ่มในปี 2560 (จ) สินค้าใหม่ประเภท ม็อกเทล สูตรมารีต้า และหมไทย ตรา "เซนย่า" ที่เริ่มจำหน่ายในเดือน มีนาคม 2560
- 2) บริษัทฯ มียอดขายต่างประเทศเป็นจำนวน 87.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.53 ล้านบาท คิดเป็น 12.20% จากปีก่อนที่มียอดขาย 78.09 ล้านบาท เนื่องจากเกิดการแข่งขันในกลุ่มเครื่องดื่มชาเขียวที่เข้มข้นขึ้นจากคู่แข่งรายเดิมที่เข้ารุกตลาดครั้งใหม่ แต่อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้จัดทำโปรโมชั่นทำให้ยอดขายสามารถเป็นไปตามเป้า นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการออกผลิตภัณฑ์ใหม่ประเภทเครื่องดื่มชูกำลัง ตรา "จัมพ์สตาร์ท" (Jump Start) 2 รสชาติ ได้แก่ รสผลไม้รวม และรสน้ำทับทิม ในประเทศกัมพูชา เริ่มจำหน่ายในเดือน มกราคม 2560

รายได้อื่น

ในไตรมาส 3/2560 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 1.18 ล้านบาท ลดลง 37.34% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 1.88 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2560 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 6.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.70 ล้านบาทคิดเป็น 34.20% ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 4.98 ล้านบาท โดยรายได้อื่นที่เพิ่มขึ้นมาจากกำไรจากเงินลงทุนชั่วคราว ดอกเบี้ยรับและรายได้อื่นจากการเรียกเก็บค่าชดเชย

ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 3/2560 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 216.31 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 70.17% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 29.83% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 201.77 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.32% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.68%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2560 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจำนวน 633.92 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 68.80% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 31.20% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 603.14 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.26% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.74% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นปรับตัวเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากการที่บริษัทฯ มีรายได้จากการขายสินค้ากลุ่มที่มีอัตรากำไรขั้นต้นสูงเพิ่มมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในไตรมาส 3/2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 46.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 4.04% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 45.16 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นสัดส่วนร้อยละ 0.23 โดยในไตรมาส 3 ปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 15.18 ของรายได้รวม ในขณะที่ไตรมาส 3 ปี 2559 คิดเป็นร้อยละ 15.41 ของรายได้รวม

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 145.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.79% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 128.13 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้วบริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นสัดส่วนร้อยละ 1.08 โดยในไตรมาส 3 ปี 2560 คิดเป็นร้อยละ 15.71 ของรายได้รวม ในขณะที่ไตรมาส 3 ปี 2559 คิดเป็นร้อยละ 14.63 ของรายได้รวม โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นเป็นไปตามสัดส่วนของยอดขายที่เติบโตขึ้น เช่น ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้า การเข้าร่วมกิจกรรมส่งเสริมการขายต่างๆ ของห้าง และ มีการโฆษณาในสื่อของสินค้าผลิตภัณฑ์ใหม่เครื่องดื่มชูกำลัง ตรา "จัมพ์สตาร์" และทำกิจกรรมส่งเสริมการขายร่วมกับโปรโมชันในกลุ่มตลาดชาเขียวที่มีการแข่งขันสูงเพื่อรักษายอดขายให้เป็นปกติและเติบโตขึ้นตามเป้าหมาย นอกจากนี้ ค่าเสื่อมราคาเครื่องกวดไถร้อนที่เพิ่มขึ้นตามจำนวนการติดตั้งที่แล้วเสร็จพร้อมใช้งาน



ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในไตรมาส 3/2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.08 ล้านบาท ลดลง 74.95% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.32 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2560 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.22 ล้านบาท ลดลง 63.02% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.61 ล้านบาท โดยเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อ ซึ่งบริษัทฯ มีการจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินบางส่วน ในระหว่างปี 2559

กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 3/2560 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 22.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 7.14% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 22.19 ล้านบาท คิดอัตรากำไรสุทธิ 7.58%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2560 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 79.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 8.52% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 73.19 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 8.36% สาเหตุหลักมาจากบริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น

แผนการดำเนินงานของทั้งปี 2560

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2560 จะเติบโตระหว่างร้อยละ 5-8 จากปีก่อน ทั้งกลุ่มผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯ ร่วมพัฒนา กับหุ้นส่วนทางธุรกิจ (Business to Business : B2B) และ กลุ่มผลิตภัณฑ์ที่จัดจำหน่ายภายใต้ตราสินค้าของบริษัทฯ (Business to Customer: B2C) โดยรายได้เติบโตจากกลุ่มผลิตภัณฑ์เดิมและการออกผลิตภัณฑ์ผลิตภัณฑ์สินค้าใหม่ของบริษัทฯ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชนิต สุวรรณพรินทร์)

กรรมการผู้จัดการ

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

