

ที่ TACC-009/2563

14 พฤษภาคม 2563

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

เรียน กรรมการผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ดังนี้

#### รายได้

##### รายได้จากการขาย

ในไตรมาส 1/2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 328.16 ล้านบาท ลดลง 24.83 ล้านบาทคิดเป็น 7.04% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 352.99 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก จากผลกระทบโควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและความเชื่อมั่นของผู้บริโภค อย่างไรก็ตาม บริษัทฯยังคงมียอดขายเติบโตจาก (ก) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขาและเพิ่มเมนูใหม่ตามฤดูกาล (ข) กลุ่มสินค้าที่ร่วมพัฒนากับ B2B

##### รายได้อื่น

ในไตรมาส 1/2563 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 6.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 251.01% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 1.71 ล้านบาท โดยรายได้อื่นมาจาก กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน และ ดอกเบี้ยรับ ซึ่งสาเหตุที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเงินลงทุน

## ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 1/2563 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 217.99 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 66.43% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 33.57% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 248.56 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 70.41% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 29.59% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากยอดขายของสินค้าที่มีกำไรสูงมีสัดส่วนเพิ่มขึ้น จากการที่บริษัทฯ พัฒนาต้นทุนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้อัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของบริษัทฯ จะเริ่มสูงขึ้นเมื่อเทียบไตรมาส 1 ปี 2562

## ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในไตรมาส 1/2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 41.75 ล้านบาท โดยหลักมาจาก ค่าส่งเสริมการขายและสื่อโฆษณาของสินค้า โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขาย ในไตรมาส 1 ปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 12.49 ของรายได้รวม ในขณะที่ในไตรมาส 1 ปี 2562 คิดเป็นร้อยละ 12.06 ของรายได้รวม

## ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 1/2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 20.83 ล้านบาท โดยหลักมาจากค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงานและค่าใช้จ่ายในการบริหารดำเนินงาน

## ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในไตรมาส 1/2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 211.43% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.09 ล้านบาท โดยเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อเพื่อดำเนินงานและดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าทางการเงิน

## กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 1/2563 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 42.64 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 12.76% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีกำไรสุทธิจำนวน 35.83 ล้านบาท คิดอัตรากำไรสุทธิ 10.10% เพิ่มขึ้น 6.8 ล้านบาท คิดเป็น 18.99% สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น โดยมาจากการเพิ่มยอดขายในส่วนสินค้าที่มีกำไรสูงจากการพัฒนาต้นทุนอย่างต่อเนื่องและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

แผนการดำเนินงานของปี 2563

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2563 จะเติบโตประมาณร้อยละ 5-10 จากปีก่อน หากสถานการณ์โควิด-19 สามารถควบคุมได้ และเศรษฐกิจฟื้นตัวได้เร็วเพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภค โดยการเน้นกลยุทธ์การออกสินค้าใหม่มากขึ้นในกลุ่มธุรกิจที่มีอัตราการเติบโตสูง และ ร่วมพัฒนาเพื่อสร้างมูลค่าให้กับสินค้าที่จำหน่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชัชชวี วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

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