

ที่ TACC-025/2563

5 พฤศจิกายน 2563

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

เรียน กรรมการผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2563 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 ดังนี้

รายได้

รายได้จากการขายและบริการ

ในไตรมาส 3/2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 345.15 ล้านบาท ลดลง 22.49 ล้านบาท คิดเป็น 6.12 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 367.64 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้จากการขาย 994.76 ล้านบาท ลดลง 128.23 ล้านบาท คิดเป็น 11.42 % ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขาย 1,122.99 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก จากผลกระทบโควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจส่งผลให้ยอดขายลดลง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงมียอดขายเติบโตจาก (ก) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขา การเพิ่มเมนูใหม่ตามฤดูกาล และเพิ่มขนาดผลิตภัณฑ์ (ข) กลุ่มสินค้าที่ร่วมพัฒนากับ B2B

รายได้อื่น

รายได้อื่น ซึ่งประกอบไปด้วย รายได้ดอกเบี้ย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนและรายได้อื่น ในไตรมาส 3/2563 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 2.37 ล้านบาท ลดลง 24.07% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 3.12 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 6.03 ล้านบาท ลดลง 8.59% ในงวด 9 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 6.60 ล้านบาท โดยส่วนที่เพิ่มขึ้นจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่รับรู้ของกองทุนส่วนบุคคล และในส่วนของลดลงจากผลตอบแทนจากเงินลงทุนในกองทุนรวมที่ลดลงและกำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ที่จำหน่ายในปีก่อน

ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 3/2563 บริษัทฯ มีต้นทุนขาย 234.05 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 67.81% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 32.19% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 252.98 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 68.81% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 31.19%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทฯ มีต้นทุนขายจำนวน 663.48 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 66.70% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 33.30% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขาย 778.69 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายต่อรายได้จากการขายเท่ากับ 69.34% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 30.66% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากยอดขายของสินค้าที่มีกำไรสูงมีสัดส่วนเพิ่มขึ้น และจากการที่บริษัทฯ พัฒนาต้นทุนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้อัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของบริษัทเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในไตรมาส 3/2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 36.47 ล้านบาท ลดลง 22.35% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 46.97 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลง โดย คิดเป็นร้อยละ 10.50 และร้อยละ 12.67 ของรายได้รวม ในไตรมาส 3 ปี 2563 และ 2562 ตามลำดับ

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 109.42 ล้านบาท ลดลง 25.37 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 146.61 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายลดลง โดยคิดเป็นร้อยละ 10.93 และร้อยละ 12.98 ของรายได้รวม สำหรับงวด 9 เดือนปี 2563 และ 2562 ตามลำดับโดยค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่คือ ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้าและการโฆษณา สาเหตุที่ลดลงเนื่องจาก บริษัทฯ มีการควบคุมค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย โปรโมชันสินค้าต่างๆ และโฆษณาทั้งในประเทศและต่างประเทศมากขึ้น เพื่อให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 3/2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 18.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.86% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 17.66 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 56.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.88% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 54.69 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายในการบริหารบริษัทฯ มีการควบคุมค่าใช้จ่ายให้เป็นไปตามงบประมาณ

ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2562 บริษัทฯ มีการรับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในการร่วมค้า 5.2 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะ

ค่าใช้จ่ายทางการเงิน

ในไตรมาส 3/2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 178.62% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.11 ล้านบาท

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 211.41 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.29 ล้านบาท โดยเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อเพื่อดำเนินงาน โดยบริษัท ฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่า การเงิน

กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 3/2563 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 46.72 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 13.44% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 41.35 ล้านบาท คิดอัตรากำไรสุทธิ 11.15%

สำหรับงวด 9 เดือน ปี 2563 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 137.14 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 13.70% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 114.49 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 10.14% สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น โดยมาจากการเพิ่มยอดขายในส่วนสินค้าที่มีกำไรสูงจากการพัฒนาต้นทุนอย่างต่อเนื่อง และควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ในการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

แผนการดำเนินของปี 2563

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2563 อาจลดลงจากปีก่อน เนื่องจากผลกระทบโควิด-19 ที่ส่งผลต่อเศรษฐกิจต่อเนื่องจนถึงสิ้นปี จากการประกาศการใช้ new normal ในธุรกิจต่างๆ รวมถึงสถานศึกษา การระงับเที่ยวบิน ส่งผลให้ นักท่องเที่ยวต่างชาติน้อยลง เป็นต้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อยอดขายลดลง อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้เน้นกลยุทธ์การรักษากำไรโดย 1) เน้นการขายสินค้าที่กำไรดี 2) การเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและพัฒนาต้นทุนอย่างต่อเนื่อง และ 3) การออกสินค้าใหม่มากขึ้นในสินค้าร่วมพัฒนา B2B เพื่อสร้างมูลค่าให้กับสินค้าที่จำหน่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชัชวี วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

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

