

ที่ TACC-011/2564

13 สิงหาคม 2564

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

เรียน กรรมการผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 2 ปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 ดังนี้

## รายได้

### รายได้จากการขายและบริการ

ในไตรมาส 2/2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 351.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 30.45 ล้านบาท คิดเป็น 9.47% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 321.44 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 677.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 27.54 ล้านบาท คิดเป็น 4.24% ในงวด 6 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 649.60 ล้านบาท แม้ว่าผลกระทบโควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและกำลังซื้อของผู้บริโภค อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ยังคงมียอดขายเติบโตจาก (ก) กลุ่มเครื่องดื่ม non coffee ในมุม All Café ที่มากขึ้นตามจำนวนสาขาและการจำหน่ายสินค้าขนาด 22 ออนซ์ (ข) กลุ่มสินค้าที่ร่วมพัฒนากับ B2B (7-11 และ Non 7-11)

### รายได้อื่น

รายได้อื่น ซึ่งประกอบไปด้วย กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงิน รายได้อื่น และรายได้ทางการเงิน ในไตรมาส 2/2564 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 3.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 207.76% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 1.16 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีรายได้อื่น 6.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.28 ล้านบาท คิดเป็น 89.89% ในงวด 6 เดือนเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่น 3.66 ล้านบาท สาเหตุที่เพิ่มขึ้นโดยหลักมาจาก กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเงินลงทุนและกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนรวม

### ต้นทุนขายและบริการ

ในไตรมาส 2/2564 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 215.07 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการ ต่อรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 61.12% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 38.88% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 211.44 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการ ต่อรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 65.78% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 34.22%

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ จำนวน 423.55 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการ ต่อรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 62.55% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 37.45% เมื่อเปรียบเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนบริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ 429.43 ล้านบาท คิดเป็นอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการ ต่อรายได้จากการขายและบริการ เท่ากับ 66.11% หรือคิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับ 33.89% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้น เป็นผลมาจากยอดขายของสินค้าที่มีกำไรสูงมีสัดส่วนเพิ่มขึ้น และจากการที่บริษัทฯ พัฒนาด้านทุนอย่างต่อเนื่อง ซึ่งทำให้อัตรากำไรขั้นต้นโดยรวมของบริษัทฯ เริ่มสูง

### ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

ในไตรมาส 2/2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 47.06 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50.84% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 31.19 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้ว บริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นสัดส่วนร้อยละ 3.55 โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายในไตรมาส 2 ปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 13.24 ของรายได้รวม ในขณะที่ในไตรมาส 2 ปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 9.69 ของรายได้รวม

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขาย 91.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.97% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 72.95 ล้านบาท โดยหากพิจารณาสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายต่อรายได้รวมแล้วบริษัทฯ มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นสัดส่วนร้อยละ 2.25 โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการขายสำหรับรอบ 6 เดือน ปี 2564 คิดเป็นร้อยละ 13.44 ของรายได้รวม ในขณะที่สำหรับรอบ 6 เดือน ปี 2563 คิดเป็นร้อยละ 11.19 ของรายได้รวม โดยค่าใช้จ่ายในการขายส่วนใหญ่คือ ค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้าและการโฆษณา สาเหตุที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทฯ มีทำสื่อ โปสเตอร์และค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายสินค้า นอกจากนี้ บริษัทฯ มีการศึกษาโครงการใหม่ๆ ซึ่งทำให้ค่าที่ปรึกษา ค่าใช้จ่ายในการวิเคราะห์วิจัย และค่าใช้จ่ายบุคลากร เพิ่มขึ้น

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ซึ่งประกอบไปด้วยค่าใช้จ่ายในการบริหาร ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน และส่วนแบ่งขาดทุนจากการเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ในไตรมาส 2/2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 22.99 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.58 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 20.79 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 39.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.56% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 38.12 ล้านบาท

ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนในไตรมาส 2/2564 2563 เกิดจากขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่รับรู้จากเงินลงทุน

ส่วนแบ่งขาดทุนจากการเงินลงทุนในบริษัทร่วม เกิดจากการรับรู้ขาดทุนตามสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัท TCI ที่เข้าไปลงทุนเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564

### ต้นทุนทางการเงิน

ในไตรมาส 2/2564 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.27 ล้านบาท ลดลง 13.16% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีค่าใช้จ่ายทางการเงิน 0.31 ล้านบาท

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีต้นทุนทางการเงิน 0.54 ล้านบาท ลดลง 12.09% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงิน 0.61 ล้านบาท โดยเกิดจากดอกเบี้ยเข้าซื้อเพื่อดำเนินงาน โดยบริษัทฯ มีหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

### กำไรสุทธิ

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในไตรมาส 2/2564 และสำหรับงวด 6 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 53.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 15.17% และมีกำไรสุทธิ 100.58 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 14.71% ตามลำดับ

งบการเงินเฉพาะกิจการในไตรมาส 2/2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 54.59 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 15.36% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 47.77 ล้านบาท คิดอัตรากำไรสุทธิ 14.83%

สำหรับงวด 6 เดือน ปี 2564 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิ 101.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 14.81% และเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิจำนวน 90.41 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 13.87% สาเหตุหลักมาจากอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ เพิ่มขึ้น โดยมาจากการเพิ่มยอดขายในส่วนสินค้าที่มีกำไรสูงจากการพัฒนาต้นทุนอย่างต่อเนื่องและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

## แผนการดำเนินงานของปี 2564

บริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2564 จะเติบโตร้อยละ 5-10 จากปีก่อน ซึ่งจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 ที่ส่งผลกระทบต่อเศรษฐกิจและผู้บริโภค โดยการเติบโตของรายได้ บริษัทฯ เน้นการพัฒนาสินค้าออกสินค้าใหม่ตามเทรนด์ผู้บริโภค และจัดการควบคุมและเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายชัชชาติ วัฒนสุข)

ประธานกรรมการบริหาร

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

