

วันที่ 10 สิงหาคม 2565

เรื่อง ขอนำส่งงบการเงินระหว่างกาลสำหรับไตรมาสที่ 2 และครึ่งปีแรกของปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 และคำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำเนาเรียน เลขาธิการ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด มหาชน (บริษัทฯ) ไคร์ขอนำส่งเอกสารประกอบรายงานผลการดำเนินงานของปี 2565 ของบริษัทฯ ดังนี้

- 1) งบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวด 3 เดือน และงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565 ของบริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
- 2) คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 2/2565 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565
- 3) สรุปผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี (F45-3)

หมายเหตุ: เปิดเผย ทั้งภาษาไทย และ ภาษาอังกฤษ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและโปรดเผยแพร่แก่ผู้ลงทุนต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด มหาชน

(นายธรรณ ประจักษ์ธรรม)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

สำนักเลขานุการบริษัท

โทรศัพท์: 02 - 194 1145-1150 ต่อ 3119

โทรสาร: 02 - 194 1151

บริษัท ไทยออปติคอลล กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ (MD&A)

ผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน และงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2565

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

ภาพรวมเศรษฐกิจโลก แนวโน้มเศรษฐกิจโลกยังคงชะลอการฟื้นตัวลง โดยเฉพาะในภาคการผลิตของประเทศสหรัฐอเมริกา กลุ่มยูโร โซน และประเทศอังกฤษ ซึ่งเป็นผลสืบเนื่องมาจากวิกฤตสงครามรัสเซีย-ยูเครนที่ยืดเยื้อและสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิดที่กลับมาสูงขึ้นในประเทศจีน ส่งผลให้มีมาตรการการควบคุมการแพร่ระบาดที่เข้มข้นจากนโยบาย Zero Covid ปัจจัยดังกล่าวมาส่งผลกระทบต่ออุปสงค์ภายในประเทศและซ้ำเติมปัญหาอุปทานโลกมากยิ่งขึ้นทำให้ปัญหาห่วงโซ่อุปทานภาวะชะงักงัน (Supply chain disruption) รุนแรงขึ้น เนื่องจากประเทศจีนเป็นประเทศผู้ผลิตสินค้ารายใหญ่ประกอบกับเป็นหนึ่งในศูนย์กลางการขนส่งของโลก สินค้าโภคภัณฑ์บางประเภทมีราคาสูงจากปริมาณการผลิตที่ไม่สอดคล้องกับความต้องการ โดยเฉพาะในภาคพลังงานและอาหารยังมีแนวโน้มอยู่ในระดับสูงอย่างต่อเนื่อง ในขณะที่กลุ่มประเทศอาเซียนอย่างไทยหรือเวียดนามนั้นเลือกแนวทางในการอยู่ร่วมกับ COVID-19 ในฐานะ โรคประจำถิ่นด้วยเหตุเพราะต้องการกระตุ้นภาคเศรษฐกิจของประเทศ

สิ่งที่เป็นผลกระทบต่อเนื่องตามมาก็คืออัตราเงินเฟ้อทั่วโลกที่สูงขึ้น ซึ่งส่งผลให้ระดับราคาสินค้าแทบทุกประเภทปรับเพิ่มสูงขึ้นอย่างต่อเนื่อง และทำให้ธนาคารกลางสหรัฐอเมริกา (Fed) ได้พิจารณาปรับเพิ่มอัตราดอกเบี้ยเพื่อรับมือกับภาวะเงินเฟ้อดังกล่าว ประกอบกับนักลงทุนทั่วโลกเกิดความกังวลในความไม่แน่นอนของสงครามจึงเปลี่ยนไปลงทุนในสินทรัพย์ปลอดภัยในประเทศสหรัฐอเมริกา ส่งผลทำให้ค่าเงินดอลลาร์ปรับตัวแข็งขึ้นเงินสกุลต่างประเทศอื่นอ่อนค่าลง

แม้ว่าสถานการณ์แพร่ระบาดโควิด-19 นั้นเริ่มคลี่คลายมากขึ้นในหลายประเทศ แต่ยังคงมีผลกระทบต่อต้นทุนของกิจกรรมภาคธุรกิจของกลุ่มบริษัท เช่น ค่าชุดตรวจคัดกรองเชื้อไวรัสโควิด-19 ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการปรับโครงสร้างและรูปแบบกิจกรรมของธุรกิจ เป็นต้น รวมถึงผลกระทบทางการค้าด้านอุปสงค์และอุปทานของโลกจากสถานการณ์สงครามระหว่างรัสเซียและยูเครนที่เกิดขึ้น และยังมีผลกระทบจากต้นทุนวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองอันสืบเนื่องมาจากอัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้นดังกล่าวมาข้างต้น ทำให้ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทต้องติดตามความถี่หน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างใกล้ชิดและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและจะพิจารณابันทักผลกระทบดังกล่าวต่อไป

ภาพรวมธุรกิจ

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้รวม 720 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 124 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21 และมีผลกำไรสุทธิสำหรับงวด 109 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 22 ล้านบาท หรือร้อยละ 26

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้รวม 1,381 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 179 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15 และมีผลกำไรสุทธิสำหรับงวด 185 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2 ล้านบาท หรือร้อยละ 1

ปัจจัยหลักของการเพิ่มขึ้นของรายได้ที่นั่นเกิดจากรายได้จากการขายซึ่งมีเหตุผลจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกที่กล่าวมาข้างต้น โดยมีการเพิ่มขึ้นในภูมิภาคแอฟริกาและตะวันออกกลาง ร้อยละ 73 ภูมิภาคออสเตรเลีย ร้อยละ 37 ภูมิภาคอเมริกา ร้อยละ 16 ภูมิภาคเอเชียแปซิฟิก ร้อยละ 4 และลดลงในภูมิภาคยุโรป ร้อยละ 6

งบการเงินรวม (หน่วย: ล้านบาท)	ไตรมาส 2/2565	ไตรมาส 2/2564	มค.-มิย./2565	มค.-มิย./2564
รายได้รวม	720	596	1,381	1,203
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับปี	109	87	185	183
ผลกระทบจากอัตราแลกเปลี่ยน	25	11	32	30

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

1. รายได้และค่าใช้จ่าย ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

1.1 รายได้จากการขายและบริการ

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 685 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 108 ล้านบาท หรือร้อยละ 19 โดยมีการเพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์กลุ่มเลนส์สั่งพิเศษ 93 ล้านบาท กลุ่มเลนส์กระจก สีน้าและบริการอื่น ๆ 24 ล้านบาท และลดลงในกลุ่มเลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม 11 ล้านบาท

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,335 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 177 ล้านบาท หรือร้อยละ 15 โดยมีการเพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์กลุ่มเลนส์สั่งพิเศษ 145 ล้านบาท กลุ่มเลนส์กระจก สีน้าและบริการอื่น ๆ 40 ล้านบาท กลุ่มเลนส์พลาสติกธรรมดา 7 ล้านบาท และลดลงในกลุ่มเลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม 19 ล้านบาท

ตารางแสดงรายได้จำแนกตามสายผลิตภัณฑ์เป็นร้อยละ

โครงสร้างรายได้ตามมูลค่า	ผู้ผลิต	ไตรมาส	ไตรมาส	มค.-มีย./	มค.-มีย./
		2/2565	2/2564	2565	2564
1. เลนส์พลาสติกธรรมดา	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	25	30	25	29
2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม*	บริษัทฯ	28	35	28	34
3. เลนส์สั่งพิเศษ	บริษัทย่อย	38	29	38	30
4. เลนส์กระจก สีน้าและบริการอื่น	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	9	6	9	7
รายได้รวม		100	100	100	100

หมายเหตุ: *เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม ประกอบด้วย เลนส์บางพิเศษ เลนส์เปลี่ยนสี และเลนส์กันแรงกระแทกสูง

1.2 ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการในอัตราร้อยละ 76 เพิ่มขึ้นร้อยละ 2 จากปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักจากสัดส่วนการขายเลนส์สั่งพิเศษซึ่งมีอัตราส่วนต้นทุนสูงกว่าเลนส์พลาสติกธรรมดา สูงกว่าปีก่อนหน้า

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการในอัตราร้อยละ 77 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 จากปีก่อน สาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นเกิดจากปริมาณการผลิตที่ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปีก่อนหน้า เนื่องจากในไตรมาส1/2564 นั้นมีปริมาณการผลิตที่มากกว่าระดับปกติโดยเกิดจากการที่หลายประเทศเริ่มฟื้นตัวจากโควิด-19 ระลอกแรกและได้มีคำสั่งซื้อเข้ามาเป็นจำนวนมากในช่วงเวลาดังกล่าว

1.3 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 153 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 23 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

สาเหตุหลักของการเพิ่มขึ้นข้างต้นเกิดจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขายที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ การสนับสนุนการขาย ค่าใช้จ่ายในการจัดงานแสดงสินค้า และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ซึ่งสอดคล้องกับกิจกรรมด้านการขายที่เพิ่มขึ้น

1.4 รายได้อื่น

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้อื่นจำนวน 35 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16 ล้านบาทจากปีก่อน

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้อื่นจำนวน 47 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2 ล้านบาทจากปีก่อน โดยมีเหตุผลหลักจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

1.5 กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 2/2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 109 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26 จากปีก่อน

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 185 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1 จากปีก่อน

เหตุผลหลักของการเพิ่มขึ้นดังกล่าวเกิดจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายที่กล่าวมาข้างต้น

2. ฐานะการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในปี 2565 จำนวน 2,959 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 72 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของการเพิ่มขึ้นและลดลงที่มีสาระสำคัญดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน เพิ่มขึ้นจำนวน 129.88 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 121.05 ล้านบาท ซึ่งสาเหตุหลักเพิ่มขึ้นผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลง 25.20 ล้านบาท โดยมีเหตุผลหลักจากการรับชำระของลูกค้า การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน 26.26 ล้านบาท (รายละเอียดแสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3)
- สิ้นค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 33.94 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ลดลงจำนวน 57.94 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ ลดลง 53.09 ล้านบาท
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ลดลง 3.05 ล้านบาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมในปี 2565 จำนวน 983 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 เท่ากับ 52 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

หนี้สินหมุนเวียน เพิ่มขึ้น 57.89 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 65 ล้านบาท โดยมีเหตุผลหลักจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้า กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน 31.89 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย 28.05 ล้านบาท และเจ้าหนี้อื่น 9.97 ล้านบาท (รายละเอียดแสดงใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10)
- ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลง 12.17 ล้านบาท
หนี้สินไม่หมุนเวียน ลดลง 5.97 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้
 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลง 9.56 ล้านบาท
 - สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 4.31 ล้านบาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในปี 2565 จำนวน 1,977 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 20.02 ล้านบาท

3. กระแสเงินสด

กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ณ 30 มิถุนายน 2565 เทียบกับปีก่อน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ไตรมาส 2/2565	ไตรมาส 2/2564	เปลี่ยนแปลง จำนวน	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	354.53	126.81	227.72	179.6
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมการลงทุน	(40.19)	(62.23)	22.03	35.4
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(193.29)	(126.30)	66.99	53.0
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	121.05	(61.72)	182.76	296.1

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงานสิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 354.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 227.72 ล้านบาท โดยมีเหตุผลหลักจากผลการดำเนินงานที่กล่าวมาข้างต้น

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน สิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 40.19 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 22.03 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการลดลงของการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน สิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 193.29 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 66.99 ล้านบาท ซึ่งมีเหตุผลหลักจากการจ่ายเงินปันผลประจำปี

4. การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

ประเภทอัตราส่วนทางการเงิน			ปี 2565	ปี 2564
ความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	GP	(%)	22.85	22.35
อัตรากำไรสุทธิ	NP	(%)	14.03	13.15
ความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	ROE	(%)	15.99	16.48
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์	ROA	(%)	11.20	12.02
ระยะเวลาเก็บหนี้ถั่วเฉลี่ย	ACP	(วัน)	51.11	60.92
อายุเฉลี่ยของสินค้าคงเหลือ	AAI	(วัน)	210.28	195.04
อายุเฉลี่ยของเจ้าหนี้การค้า	APP	(วัน)	33.72	34.10
ความสามารถในสภาพคล่อง				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	D/E ratio	(เท่า)	0.50	0.48