

วันที่ 9 สิงหาคม 2566

เรื่อง ขอนำส่งงบการเงินระหว่างกาลสำหรับไตรมาสที่ 2 และครึ่งปีแรกของปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 และคำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ เมื่อเปรียบเทียบกับปี 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำเนาเรียน เลขาธิการ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด มหาชน (บริษัทฯ) ไคร์ขอนำส่งเอกสารประกอบรายงานผลการดำเนินงานของปี 2566 ของบริษัทฯ ดังนี้

- 1) งบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวด 3 เดือน และงวด 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ของบริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
- 2) คำอธิบายและบทวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานประจำไตรมาสที่ 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566
- 3) สรุปผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ประจำปี (F45-3)

หมายเหตุ: เปิดเผย ทั้งภาษาไทย และ ภาษาอังกฤษ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและโปรดเผยแพร่แก่ผู้ลงทุนต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ไทยออปติคอลล กู๊ป จำกัด มหาชน

(นายธนทร์ 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 2566

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

ภาพรวมเศรษฐกิจโลก ในไตรมาสที่ 2/2566 องค์การอนามัยโลก (WHO) ประกาศให้โควิด-19 เข้าสู่ระยะหลังการระบาดทั่วโลกและไม่เป็นภาวะฉุกเฉินแต่ยังคงเป็นโรคที่ต้องมีการติดตามดูแลต่อเนื่อง ด้านการขยายตัวของเศรษฐกิจทั่วโลกยังคงชะลอตัวลง การเปิดประเทศของจีนถือเป็นความหวังว่าจะช่วยให้เศรษฐกิจโลกกลับมาขยายตัวแข็งแกร่งมากขึ้น แต่จนถึงปัจจุบันการฟื้นตัวของเศรษฐกิจจีนยังเป็นไปในลักษณะค่อยเป็นค่อยไป แม้ว่าในไตรมาสสองอาจดีขึ้นจากไตรมาสแรก แต่เริ่มมีสัญญาณการอ่อนแรงลงในหลายภาคส่วนอย่างต่อเนื่อง ที่สำคัญคือกิจกรรมในภาคบริการเติบโตต่ำสุดตั้งแต่เปิดประเทศ ความขัดแย้งระหว่างจีนกับสหรัฐอเมริกาดำเนินไปอย่างต่อเนื่องและขยายวงกว้างขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในด้าน “สงครามเทคโนโลยี” ซึ่งก่อให้เกิดการแบ่งขั้วทางเศรษฐกิจโลก (Decoupling) แนวโน้มการแบ่งขั้วทางเศรษฐกิจโลกเป็นที่น่าจับตามอง เพราะมิใช่เป็นแค่เรื่องของประเทศสหรัฐอเมริกาและจีนเท่านั้น แต่จะมีผลกระทบไปทั่วทั้งโลก โดยเฉพาะอย่างยิ่งผ่านช่องทางการปรับเปลี่ยนบทบาทคู่ค้าและห่วงโซ่อุปทานโลก นอกจากการแบ่งขั้วด้านการค้าแล้ว จะเห็นการแบ่งขั้วด้านการลงทุนควบคู่กันไปด้วย โดยบริษัทข้ามชาติจะมีแนวโน้มปรับเปลี่ยน Supply chain ด้วยการย้ายฐานการผลิตมากขึ้น ในส่วนของสหรัฐอเมริกา ผลกระทบจากการปรับขึ้นอัตราดอกเบี้ยนโยบาย เงินเฟ้อที่อยู่ในระดับสูง รวมถึงประเด็นความขัดแย้งทางการเมืองระหว่างประเทศ ยังคงเป็นปัจจัยที่ทำให้สหรัฐอเมริกาเสี่ยงต่อการชะลอตัวทางเศรษฐกิจที่รุนแรงมากขึ้น หรือมีโอกาสเผชิญกับภาวะถดถอยทางเทคนิคที่สูงขึ้นในช่วงครึ่งปีหลัง ซึ่งสัญญาณการชะลอตัวเริ่มปรากฏให้เห็นบ้างแล้วผ่านอัตราการว่างงานที่เพิ่มขึ้น ความเชื่อมั่นผู้บริโภคที่ลดลง รวมถึงการหดตัวของดัชนีภาคการผลิต ในด้านเศรษฐกิจของยุโรป โฆษณามีการชะลอตัวลงของการบริโภคและการลงทุนภาคเอกชนจากผลกระทบของภาวะตึงตัวทางการเงินรวมถึงอัตราดอกเบี้ยที่เพิ่มสูงขึ้นในช่วงที่ผ่านมา อย่างไรก็ตามการปรับตัวลงของราคาพลังงานและภาพรวมตลาดแรงงานที่ยังคงแข็งแกร่งคาดว่าจะช่วยให้อัตราการชะลอตัวของเศรษฐกิจยุโรปอยู่ในระดับที่ไม่รุนแรงมากนัก

อย่างไรก็ตามแม้ว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดโควิด-19 จะส่งผลกระทบต่อต้นทุนของกิจกรรมภาคธุรกิจของกลุ่มบริษัท แต่ก็มีปัจจัยความเสี่ยงด้านอื่น ๆ เพิ่มมากขึ้นทั้งด้านต้นทุนค่าขนส่งวัตถุดิบและสินค้าสำเร็จรูป ความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินต่างประเทศ การขึ้นราคาวัตถุดิบจากผู้ขายหลายราย ต้นทุนด้านพลังงานที่เพิ่มขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่อต้นทุนของบริษัท ทำให้ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทต้องติดตามความคืบหน้าของปัจจัย

ความเสี่ยงดังกล่าวอาจก่อให้เกิดข้อจำกัดและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นและจะพิจารณามันที่ผลกระทบดังกล่าวต่อไป

ภาพรวมธุรกิจ

ในไตรมาส 2/2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้รวม 678 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 และมีผลกำไรสุทธิสำหรับปี 117 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 8 ล้านบาท หรือร้อยละ 7

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้รวม 1,390 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1 และมีผลกำไรสุทธิสำหรับงวด 230 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 44 ล้านบาท หรือร้อยละ 24 โดยมีรายละเอียดแสดงดังตารางด้านล่าง

งบการเงินรวม (หน่วย: ล้านบาท)	ไตรมาส 2/2566	ไตรมาส 2/2565	มค.-มิย./2566	มค.-มิย./2565
รายได้รวม	678	720	1,390	1,381
ต้นทุนขายและบริการ	487	522	991	1,034
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	57	80	142	153
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ สำหรับปี	117	109	230	185

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2566 ปัจจัยหลักของการเพิ่มขึ้นของรายได้ที่เพิ่มขึ้นเกิดจากรายได้จากการขาย ซึ่งมีเหตุผลจากการฟื้นตัวของเศรษฐกิจโลกจากการที่สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโควิด-19 ในภาพรวมผ่อนคลายดังกล่าวมาข้างต้น โดยรายได้จากการขายเพิ่มขึ้นในภูมิภาคอเมริกาเพิ่มขึ้นร้อยละ 35 ภูมิภาคยุโรปเพิ่มขึ้นร้อยละ 18 และลดลงในภูมิภาคออสเตรเลียลดลงร้อยละ 16 ภูมิภาคแอฟริกาและตะวันออกกลางลดลงร้อยละ 9 ภูมิภาคเอเชียแปซิฟิกลดลงร้อยละ 6 ในด้านต้นทุนขายและบริการนั้นมีอัตราส่วนต่อรายได้จากการขายและบริการลดลงจากปีก่อน เหตุผลหลักเกิดจากการจัดการต้นทุนสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ในส่วนค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารลดลงเนื่องจากปรับเกณฑ์การให้ค่าสนับสนุนการขาย

การวิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

1. รายได้และค่าใช้จ่าย ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

1.1 รายได้จากการขายและบริการ

ในไตรมาส 2/2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 662 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 22 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 โดยมีการลดลงของผลิตภัณฑ์กลุ่มเลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม 14 ล้าน

บาท กลุ่มเลนส์พลาสติกธรรมดา 13 ล้านบาท กลุ่มเลนส์กระจกสินค้าและบริการอื่น ๆ 1 ล้านบาท และเพิ่มขึ้นในกลุ่มเลนส์สั่งพิเศษ 6 ล้านบาท

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 1,382 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 47 ล้านบาท หรือร้อยละ 4 โดยมีการเพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์กลุ่มเลนส์สั่งพิเศษ 37 ล้านบาท กลุ่มเลนส์กระจก สินค้าและบริการอื่น ๆ 7 ล้านบาท กลุ่มเลนส์พลาสติกธรรมดา 1 ล้านบาท และกลุ่มเลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม 1 ล้านบาท

ตารางแสดงรายได้จำแนกตามสายผลิตภัณฑ์เป็นร้อยละ

โครงสร้างรายได้ตามมูลค่า	ผู้ผลิต	ไตรมาส	ไตรมาส	มค.-มิย./	มค.-มิย./
		2/2566	2/2565	2566	2565
1. เลนส์พลาสติกธรรมดา	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	24	25	25	25
2. เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม*	บริษัทฯ	27	28	27	28
3. เลนส์สั่งพิเศษ	บริษัทย่อย	40	38	39	38
4. เลนส์กระจก สินค้าและบริการอื่น	บริษัทฯ และบริษัทย่อย	9	9	9	9
รายได้รวม		100	100	100	100

หมายเหตุ: *เลนส์พลาสติกมูลค่าเพิ่ม ประกอบด้วย เลนส์บางพิเศษ เลนส์เปลี่ยนสี และเลนส์กันแรงกระแทกสูง

1.2 ต้นทุนขาย

ในไตรมาส 2/2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการในอัตราร้อยละ 74 ลดลงร้อยละ 2 จากปีก่อน โดยมีเหตุผลหลักจากการจัดการต้นทุนสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ต้นทุนสินค้าลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อนหน้า

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีอัตราส่วนต้นทุนขายและบริการต่อรายได้จากการขายและบริการในอัตราร้อยละ 72 ลดลงร้อยละ 5 จากปีก่อน สาเหตุหลักของการลดลงเกิดจากปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันในปีก่อนหน้าและการจัดการต้นทุนสินค้าที่มีประสิทธิภาพ ส่งผลให้ต้นทุนสินค้าลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

1.3 ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

ในไตรมาส 2/2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 57 ล้านบาท ลดลง 23 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารจำนวน 142 ล้านบาท ลดลง 11 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

สาเหตุหลักของการลดลงข้างต้นเกิดจากค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการขายที่ลดลง เนื่องจากปรับเกณฑ์การให้ค่าสนับสนุนการขาย

1.4 รายได้อื่น

ในไตรมาส 2/2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้อื่นจำนวน 16 ล้านบาท ลดลง 20 ล้านบาทจากปีก่อน โดยมีเหตุผลหลักจากการลดลงของกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายได้อื่นจำนวน 8 ล้านบาท ลดลง 39 ล้านบาทจากปีก่อน โดยมีเหตุผลหลักจากการลดลงของกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน

1.5 กำไรสุทธิ

ในไตรมาส 2/2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 117 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7 จากปีก่อน

ในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำไรสุทธิจำนวน 230 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 44 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24 จากปีก่อน

เหตุผลหลักของการเพิ่มขึ้นดังกล่าวเกิดจากการเพิ่มขึ้นของรายได้จากการขายและต้นทุนขายและบริการที่ลดลงดังกล่าวมาข้างต้น

2. ฐานะการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวมในปี 2566 จำนวน 3,846 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 544 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดของการเพิ่มขึ้นและลดลงที่มีสาระสำคัญดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน เพิ่มขึ้นจำนวน 7.76 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง 181.23 ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 217 ล้านบาท โดยสาเหตุหลักจากสินค้าสำเร็จรูปเพิ่มขึ้น 247.80 ล้านบาท วัตถุดิบเพิ่มขึ้น 42.32 ล้านบาท วัสดุสิ้นเปลือง-แม่แบบพิมพ์แก้วเพิ่มขึ้น 17.43 ล้านบาท อะไหล่และวัสดุโรงงานเพิ่มขึ้น 10.06 ล้านบาท และสินค้าระหว่างทางลดลง 99.63 ล้านบาท
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 17.44 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้นจำนวน 535.94 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ เพิ่มขึ้น 541.04 ล้านบาท
- สินทรัพย์ถาวรที่ไร้การตัดบัญชี ลดลง 11.03 ล้านบาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมในปี 2566 จำนวน 1,705 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เท่ากับ 518 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

หนี้สินหมุนเวียน เพิ่มขึ้น 515.66 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เพิ่มขึ้น 108.17 ล้านบาท โดยมีเหตุผลหลักจากเจ้าหนี้อื่นกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 118.67 ล้านบาท ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 38.18 ล้านบาท และเจ้าหนี้การค้ากิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันลดลง 48.61 ล้านบาท (รายละเอียดแสดงใน หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 10)
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคารเพิ่มขึ้น 426 ล้านบาท
- ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีลดลง 9.29 ล้านบาท
- ภาษีเงินได้ค้างจ่ายลดลง 10.64 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 2.02 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากการเปลี่ยนแปลงดังนี้

- สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 3.01 ล้านบาท

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมในปี 2566 จำนวน 2,141 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2565 จำนวน 26.01 ล้านบาท

3. กระแสเงินสด

กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ณ 30 มิถุนายน 2566 เทียบกับปีก่อน

(หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	ไตรมาส 2/2566	ไตรมาส 2/2565	เปลี่ยนแปลง จำนวน	เปลี่ยนแปลง ร้อยละ
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมดำเนินงาน	102.17	354.53	(253.36)	71.2
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมการลงทุน	(481.75)	(40.19)	(441.56)	1,098.7
กระแสเงินสดได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	198.35	(193.29)	391.64	202.6
กระแสเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(181.23)	121.05	(302.28)	249.7

กระแสเงินสดได้มาจากกิจกรรมการดำเนินงานสิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 102.17 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 253.36 ล้านบาท โดยมีเหตุผลหลักจากสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น

กระแสเงินสดใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน สิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 481.75 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 441.56 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงสำคัญจากการเพิ่มขึ้นของการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

กระแสเงินสดได้มาในกิจกรรมจัดหาเงิน สิ้นสุด ณ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 198.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 391.64 ล้านบาท ซึ่งมีเหตุผลหลักจากเงินสดจากการกู้ยืมระยะสั้นจากธนาคาร

4. การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน

ประเภทอัตราส่วนทางการเงิน			ปี 2566	ปี 2565
ความสามารถในการทำกำไร				
อัตรากำไรขั้นต้น	GP	(%)	28.72	23.51
อัตรากำไรสุทธิ	NP	(%)	16.82	13.96
ความมีประสิทธิภาพในการดำเนินงาน				
อัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	ROE	(%)	21.76	19.83
อัตราผลตอบแทนต่อสินทรัพย์	ROA	(%)	14.73	14.21
ระยะเวลาเก็บหนี้ถั่วเฉลี่ย	ACP	(วัน)	50.75	56.03
อายุเฉลี่ยของสินค้าคงเหลือ	AAI	(วัน)	238.31	211.39
อายุเฉลี่ยของเจ้าหนี้การค้า	APP	(วัน)	36.98	37.51
ความสามารถในสภาพคล่อง				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	D/E ratio	(เท่า)	0.80	0.56