

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

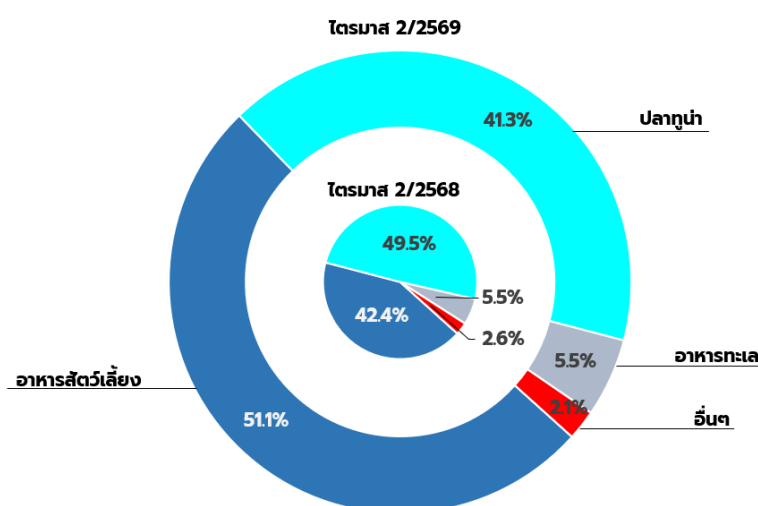
บริษัท ทropicคอลลแคนนึ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (TC) ขอนำส่งงบการเงินสำหรับไตรมาส 2/2569 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2569 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้วดังนี้

รายได้

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้น 1,702.36 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 114.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.21 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2568 โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายได้จากการขายแบ่งตามโครงสร้างรายได้

รายได้จากการขายแบ่งตามกลุ่มสินค้า	รายได้	ไตรมาส 2/2569	ไตรมาส 2/2568	หน่วย : ล้านบาท	
				เปลี่ยนแปลง	%
อาหารสัตว์เลี้ยง		870.36	673.50	196.86	29.23
ปลาถุงน้ำ		703.09	786.25	(83.16)	(10.58)
อาหารทะเล		92.82	87.47	5.35	6.12
อื่นๆ		36.09	40.60	(4.51)	(11.10)
รวมรายได้จากการขาย		1,702.36	1,587.82	114.54	7.21


1.1) ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง ไตรมาสที่ 2/2569 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 196.86 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.23 และคาดว่าจะยังเติบโตต่อเนื่อง

1.2) ผลิตภัณฑ์ปลาถุงน้ำ

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ปลาถุงน้ำ ไตรมาสที่ 2/2569 ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 83.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.58

1.3) ผลิตภัณฑ์อาหารทะเล

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อาหารทะเล ไตรมาสที่ 2/2569 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 5.35 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.12

ผลการดำเนินงาน

สรุปผลการดำเนินงาน	ไตรมาส 2/2569	ไตรมาส 2/2568	หน่วย : ล้านบาท	
			เปลี่ยนแปลง	
				%
รายได้จากการขาย	1,702.36	1,587.82	114.54	7.21
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	(5.15)	(2.61)	2.54	97.70
รายได้อื่น	11.92	5.79	6.13	105.82
รวมรายได้	1,709.13	1,591.00	118.13	7.42
ต้นทุนขาย	1,507.88	1,481.60	26.28	1.77
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	42.21	27.39	14.82	54.07
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49.78	32.49	17.29	53.21
รวมค่าใช้จ่าย	1,599.87	1,541.48	58.39	3.79
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	109.26	49.52	59.74	120.64
ต้นทุนทางการเงิน	(2.55)	(2.60)	(0.05)	(1.93)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	106.71	46.92	59.79	127.42
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(7.40)	(0.92)	6.48	702.17
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	99.31	46.00	53.31	115.89

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

ในไตรมาสที่ 2/2569 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้น 194.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 88.26 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 83.09 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยต้นทุนขายคิดเป็นร้อยละ 88.58 ของรายได้จากการขาย (ไตรมาสที่ 2/2568 มีต้นทุนขายคิดเป็นร้อยละ 93.31 ของรายได้จากการขาย)

อัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 2/2569 อยู่ที่ร้อยละ 11.42 เพิ่มขึ้นจากร้อยละ 6.69 ในไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยสาเหตุหลักมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น และสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายการผลิตได้อย่างมีประสิทธิภาพเมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปี 2568 ทำให้อัตรากำไรขั้นต้นสูงขึ้น

กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน

ในไตรมาส 2/2569 บริษัทและบริษัทย่อย รับรู้ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 5.15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.30 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 2.54 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 97.70 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนในระหว่างงวดที่สูงขึ้น ทั้งนี้ บริษัทมีการติดตามความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยนอย่างใกล้ชิด และพิจารณาใช้เครื่องมือบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมเพื่อจำกัดผลกระทบจากความผันผวนดังกล่าวในอนาคต

รายได้อื่น

ในไตรมาส 2/2569 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้อื่น 11.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.70 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 6.13 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 105.82 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อย มีค่าใช้จ่ายรวมในไตรมาสที่ 2/2569 จำนวน 1,599.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 58.39 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 3.79 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนโดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขายในไตรมาสที่ 2/2569 มีจำนวน 1,507.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 88.58 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 26.28 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.77 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งสอดคล้องกับรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น

- ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร ไตรมาสที่ 2/2569 มีจำนวน 91.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.40 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 32.11 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 53.60 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ต้นทุนในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น 14.82 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มมากขึ้น 17.29 ล้านบาท

- ต้นทุนทางการเงินไตรมาสที่ 2/2569 มีจำนวน 2.55 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.15 ของรายได้จากการขาย ลดลง 0.05 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 1.93 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบฐานะการเงิน	30-มิ.ย.-69	31-ธ.ค.-68	หน่วย : ล้านบาท	
			เปลี่ยนแปลง	
				%
สินทรัพย์หมุนเวียน	3,481.55	2,813.21	668.34	23.76
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,152.85	1,028.85	124.00	12.05
รวมสินทรัพย์	4,634.40	3,842.06	792.34	20.62
หนี้สินหมุนเวียน	1,481.85	735.63	746.22	101.44
หนี้สินไม่หมุนเวียน	298.30	318.00	(19.70)	(6.20)
รวมหนี้สิน	1,780.15	1,053.63	726.52	68.95
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,854.25	2,788.43	65.82	2.36
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	4,634.40	3,842.06	792.34	20.62

สินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 4,634.40 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 792.34 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.62 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2568 ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีจำนวน 3,481.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 668.34 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.76 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2568 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำนวน 109.47 ล้านบาท ลดลง 53.56 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 1,525.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 211.30 ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือ มีจำนวน 1,844.54 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 510.63 ล้านบาท
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 1.66 ล้านบาท ลดลง 0.03 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีจำนวน 1,152.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 124.00 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.05 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2568 เนื่องจากบริษัทมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 898.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 76.07 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.25 เนื่องจากบริษัทมีการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ จำนวน 125.00 ล้านบาท เพื่อรองรับการผลิตที่มีอยู่และที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคต ตลอดจนปรับปรุงเครื่องจักรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิต ขณะที่มีการคิดค่าเสื่อมราคาจำนวน 62.22 ล้านบาท

หนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 1,780.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 726.52 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 68.95 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2568 ซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

หนี้สินหมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินหมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 1,481.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 746.22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 101.44 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2568 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน มีจำนวน 423.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 372.77 ล้านบาท เนื่องจากการซื้อวัตถุดิบเพิ่มขึ้นทำให้ความต้องการใช้เงินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 969.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 361.98 ล้านบาท เนื่องจากการซื้อวัตถุดิบและวัสดุบรรจุกักตุน ซึ่งสอดคล้องกับสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีจำนวน 59.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.10 ล้านบาท
- หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี มีจำนวน 9.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.47 ล้านบาท
- ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย มีจำนวน 20.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.90 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อย มีหนี้สินไม่หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 จำนวน 298.30 ล้านบาท ลดลง 19.70 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.20 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2568 เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีจำนวน 80.40 ล้านบาท ลดลง 29.56 ล้านบาท หนี้สินตามสัญญาเช่ามีจำนวน 19.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 7.60 ล้านบาท และประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงานมีจำนวน 198.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.26 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทและบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 มีจำนวน 2,854.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 65.82 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.36 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2568 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิไตรมาส 2/2569 จำนวน 99.31 ล้านบาท ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2569 เท่ากับ 8.65 บาท เพิ่มขึ้นจาก 8.45 บาท เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2568