

**วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน**

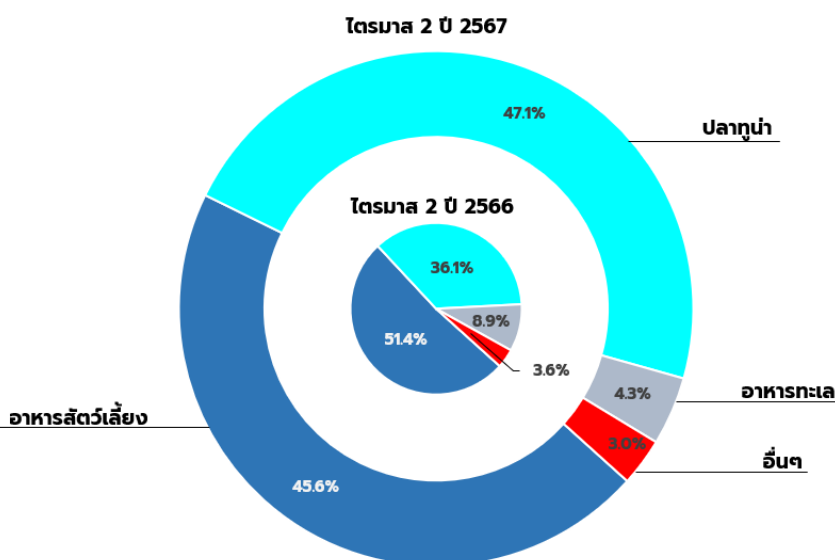
บริษัท ทropicคอลลแคนนิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (TC) ขอนำส่งงบการเงินสำหรับไตรมาส 2/2567 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้วดังนี้

**รายได้**

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้น 1,568.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 549.54 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 53.92 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

**รายได้จากการขายแบ่งตามโครงสร้างรายได้**

รายได้จากการขายแบ่งตามกลุ่มสินค้า	ไตรมาส 2/2567	ไตรมาส 2/2566	หน่วย : ล้านบาท	
			เปลี่ยนแปลง	%
อาหารสัตว์เลี้ยง	714.30	523.21	191.09	36.52
ปลาถุงน้ำ	739.19	368.03	371.16	100.85
อาหารทะเล	67.70	90.80	(23.10)	(25.44)
อื่นๆ	47.45	37.06	10.39	28.03
<b>รวมรายได้จากการขาย</b>	<b>1,568.64</b>	<b>1,019.10</b>	<b>549.54</b>	<b>53.92</b>


**1.1) ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง**

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง ไตรมาสที่ 2/2567 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 191.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.52 เนื่องจากความต้องการสินค้าที่เพิ่มมากขึ้นในไตรมาส 2/2567 และคาดว่าความต้องการสินค้าผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยงยังคงเติบโตอย่างต่อเนื่องตลอดครึ่งหลังของปี 2567

**1.2) ผลิตภัณฑ์ปลาถุงน้ำ**

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ปลาถุงน้ำ ไตรมาสที่ 2/2567 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 371.16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100.85 เนื่องจากความต้องการสินค้าที่เพิ่มมากขึ้นในไตรมาส 2/2567

**1.3) ผลิตภัณฑ์อาหารทะเล**

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อาหารทะเล ไตรมาสที่ 2/2567 ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 23.10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.44 เนื่องจากต้องการสินค้าที่ลดลงในไตรมาส 2/2567

**ผลการดำเนินงาน**

สรุปผลการดำเนินงาน	ไตรมาส 2/2567	ไตรมาส 2/2566	หน่วย : ล้านบาท	
			เปลี่ยนแปลง	%
รายได้จากการขาย	1,568.64	1,019.10	549.54	53.92
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	8.00	16.41	(8.41)	(51.25)
รายได้อื่น	9.67	5.49	4.18	76.16
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,586.31</b>	<b>1,041.00</b>	<b>545.31</b>	<b>52.38</b>
ต้นทุนขาย	1,329.04	968.27	360.77	37.26
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	42.21	18.13	24.08	132.89
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49.24	35.01	14.23	40.63
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>1,420.49</b>	<b>1,021.41</b>	<b>399.08</b>	<b>39.07</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) จากมรดำเนินงาน</b>	<b>165.82</b>	<b>19.59</b>	<b>146.23</b>	<b>746.43</b>
ต้นทุนทางการเงิน	(3.82)	(0.99)	2.83	286.65
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>	<b>162.00</b>	<b>18.60</b>	<b>143.40</b>	<b>770.87</b>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(31.95)	(1.26)	30.69	2,430.01
<b>กำไร (ขาดทุน) สุทธิ</b>	<b>130.05</b>	<b>17.34</b>	<b>112.71</b>	<b>650.02</b>

**กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น**

ในไตรมาสที่ 2/2567 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้น 239.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 188.78 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 371.39 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจากปริมาณการขายสินค้าที่เพิ่มสูงขึ้น และรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น โดยต้นทุนขายคิดเป็นร้อยละ 84.73 ของรายได้จากการขาย (ไตรมาสที่ 2/2566 มีต้นทุนขายคิดเป็นร้อยละ 95.01 ของรายได้จากการขาย) ส่งผลต่ออัตรากำไรขั้นต้นที่เปลี่ยนแปลงไป

อัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 2/2567 เพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 15.27 ในขณะที่ในไตรมาส 2/2566 คิดเป็นร้อยละ 4.99

**รายได้อื่น**

ในไตรมาส 2/2567 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้อื่น 9.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.61 ของรายได้รวมเพิ่มขึ้น 4.18 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 76.16 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

**ค่าใช้จ่าย**

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายรวมในไตรมาสที่ 2/2567 จำนวน 1,420.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 399.08 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 39.07 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนโดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขายในไตรมาสที่ 2/2567 มีจำนวน 1,329.04 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 84.73 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 360.77 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้นร้อยละ 37.26 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนซึ่งสอดคล้องกับปริมาณการขายสินค้าที่เพิ่มสูงขึ้น

- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารไตรมาสที่ 2/2567 มีจำนวน 91.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.83 ของรายได้จากการขายสินค้า เพิ่มขึ้น 38.31 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 72.10 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้นทำให้ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 24.08 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มมากขึ้น 14.23 ล้านบาท

- ต้นทุนทางการเงินไตรมาสที่ 2/2567 มีจำนวน 3.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.24 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 2.83 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 286.65 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

### **งบฐานะการเงิน**

งบฐานะการเงิน	30-มิ.ย.-67	31-ธ.ค.-66	หน่วย : ล้านบาท	
			เปลี่ยนแปลง	
				%
สินทรัพย์หมุนเวียน	3,229.19	2,591.31	637.88	24.62
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	925.51	880.28	45.23	5.14
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>4,154.70</b>	<b>3,471.59</b>	<b>683.11</b>	<b>19.68</b>
หนี้สินหมุนเวียน	1,281.85	829.45	452.40	54.54
หนี้สินไม่หมุนเวียน	311.05	251.27	59.78	23.79
<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>1,592.90</b>	<b>1,080.72</b>	<b>512.18</b>	<b>47.39</b>
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,561.80	2,390.87	170.93	7.15
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>	<b>4,154.70</b>	<b>3,471.59</b>	<b>683.11</b>	<b>19.68</b>

### **สินทรัพย์**

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 4,154.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 683.11 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.68 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2566 ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ดังนี้

### **สินทรัพย์หมุนเวียน**

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 3,229.19 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 637.88 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.62 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2566 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำนวน 217.46 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 90.08 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 1,451.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 333.48 ล้านบาท

- เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่กิจการอื่นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีจำนวน 0.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.10 ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือ มีจำนวน 1,558.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 214.23 ล้านบาท
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 1.09 ล้านบาท ลดลง 0.02 ล้านบาท

### **สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน**

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 925.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 45.23 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.14 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2566 เนื่องจากบริษัทมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 713.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 47.10 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.06 เนื่องจากบริษัทมีการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ จำนวน 108.64 ล้านบาท เพื่อบริการการผลิตที่มีอยู่และที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคต ตลอดจนปรับปรุงเครื่องจักรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตขณะที่มีการคิดค่าเสื่อมราคาจำนวน 61.32 ล้านบาท

### **หนี้สิน**

บริษัทและบริษัทย่อย มีหนี้สินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 1,592.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 512.18 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 47.39 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2566 ซึ่งประกอบด้วยหนี้สินดังนี้

### **หนี้สินหมุนเวียน**

บริษัทและบริษัทย่อย มีหนี้สินหมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 1,281.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 452.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 54.54 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2566 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน มีจำนวน 400.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 261.00 ล้านบาท
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 778.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 119.65 ล้านบาท
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีจำนวน 42.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 20.04 ล้านบาท
- ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย มีจำนวน 53.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 51.62 ล้านบาท

### **หนี้สินไม่หมุนเวียน**

บริษัทและบริษัทย่อย มีหนี้สินไม่หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 จำนวน 311.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 59.78 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.79 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2566 เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีจำนวน 117.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 62.18 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 111.83

### **ส่วนของผู้ถือหุ้น**

บริษัทและบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 มีจำนวน 2,561.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 170.93 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.15 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2566 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิไตรมาส 2/2567 จำนวน 130.05 ล้านบาท ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 เท่ากับ 7.76 บาท เพิ่มขึ้นจาก 7.25 บาท เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2566