

วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

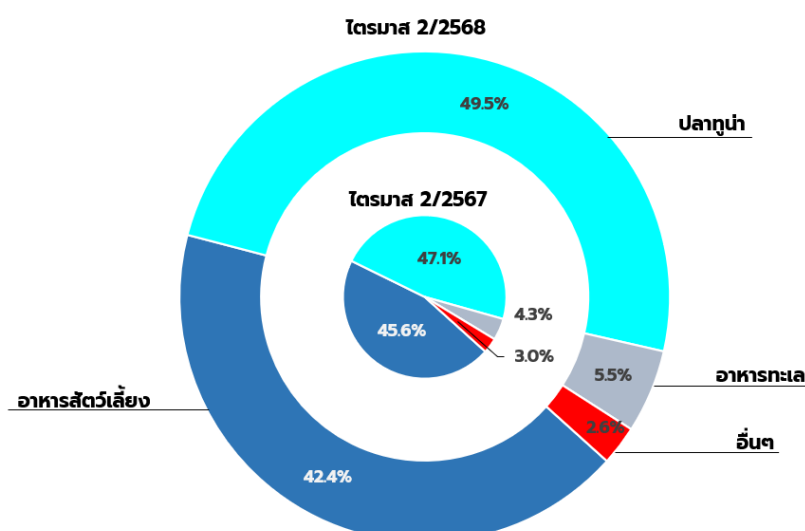
บริษัท ทropicคอลแคนนิ่ง (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (TC) ขอนำส่งงบการเงินสำหรับไตรมาส 2/2568 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2568 ซึ่งผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตและผ่านการรับรองของคณะกรรมการบริษัทแล้วดังนี้

รายได้

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรวมทั้งสิ้น 1,587.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.18 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.22 เมื่อเทียบกับไตรมาส 2/2567 โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายได้จากการขายแบ่งตามโครงสร้างรายได้

รายได้จากการขายแบ่งตามกลุ่มสินค้า		หน่วย : ล้านบาท	
รายได้	ไตรมาส 2/2568	ไตรมาส 2/2567	เปลี่ยนแปลง
			%
อาหารสัตว์เลี้ยง	673.50	714.30	(40.80) (5.71)
ปลาถุงน้ำ	786.25	739.19	47.06 6.37
อาหารทะเล	87.47	67.70	19.77 29.20
อื่นๆ	40.60	47.45	(6.85) (14.44)
รวมรายได้จากการขาย	1,587.82	1,568.64	19.18 1.22


1.1) ผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยง

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เลี้ยงไตรมาสที่ 2/2568 ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 40.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5.71

1.2) ผลิตภัณฑ์ปลาถุงน้ำ

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์ปลาถุงน้ำไตรมาสที่ 2/2568 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 47.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.37

1.3) ผลิตภัณฑ์อาหารทะเล

รายได้จากการขายผลิตภัณฑ์อาหารทะเลไตรมาสที่ 2/2568 เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 19.77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.20

ผลการดำเนินงาน

สรุปผลการดำเนินงาน	ไตรมาส 2/2568	ไตรมาส 2/2567	หน่วย : ล้านบาท	
			เปลี่ยนแปลง	%
รายได้จากการขาย	1,587.82	1,568.64	19.18	1.22
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน	(2.61)	8.00	(10.61)	(132.63)
รายได้อื่น	5.79	9.67	(3.88)	(40.12)
รวมรายได้	1,591.00	1,586.31	4.69	0.30
ต้นทุนขาย	1,481.60	1,329.04	152.56	11.48
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	27.39	42.21	(14.82)	(35.10)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	32.49	49.24	(16.75)	(34.01)
รวมค่าใช้จ่าย	1,541.48	1,420.49	120.99	8.52
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	49.52	165.82	(116.30)	(70.14)
ต้นทุนทางการเงิน	(2.60)	(3.82)	(1.22)	(32.11)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	46.92	162.00	(115.08)	(71.04)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(0.92)	(31.95)	(31.03)	(97.11)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิ	46.00	130.05	(84.05)	(64.63)

กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

ในไตรมาสที่ 2/2568 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้น 106.22 ล้านบาท ลดลง 133.39 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 55.67 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ลดลง และต้นทุนการผลิตสูงขึ้นจากค่าแรงขั้นต่ำและราคาวัตถุดิบปลาทูน่าเฉลี่ยครึ่งปีแรกที่ปรับตัวสูงขึ้นโดยต้นทุนขาย คิดเป็นร้อยละ 93.31 ของรายได้จากการขาย (ไตรมาสที่ 2/2567 มีต้นทุนขายคิดเป็นร้อยละ 84.73 ของรายได้จากการขาย) โดยการลดลงของยอดขายผลิตภัณฑ์อาหารสัตว์เสี่ยงส่งผลกระทบต่ออัตรากำไรขั้นต้นที่เปลี่ยนแปลงไป

อัตรากำไรขั้นต้นในไตรมาสที่ 2/2568 อยู่ที่ร้อยละ 6.69 ลดลงจากร้อยละ 15.27 ในไตรมาสเดียวกันของปีก่อน อันเป็นผลมาจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ลดลงและค่าแรงขั้นต่ำและราคาวัตถุดิบปลาทูน่าเฉลี่ยครึ่งปีแรกที่ปรับตัวสูงขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปี 2567

กำไร(ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน

ในไตรมาส 2/2568 บริษัทและบริษัทย่อย รับรู้ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 2.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.16 ของรายได้จากการขาย ลดลง 10.61 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 132.63 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

รายได้อื่น

ในไตรมาส 2/2568 บริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้อื่น 5.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.36 ของรายได้จากการขาย ลดลง 3.88 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 40.12 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

ค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายรวมในไตรมาสที่ 2/2568 จำนวน 1,541.48 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 120.99 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 8.52 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนโดยมีสาเหตุหลักมาจาก

- ต้นทุนขายในไตรมาสที่ 2/2568 มีจำนวน 1,481.60 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 93.31 ของรายได้จากการขาย เพิ่มขึ้น 152.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 11.48 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเกิดจากค่าแรงขั้นต่ำและราคาวัตถุดิบปลาทูน่าเฉลี่ยครึ่งปีแรกที่ปรับตัวเพิ่มสูงขึ้น

- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารไตรมาสที่ 2/2568 มีจำนวน 59.88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.77 ของรายได้จากการขาย ลดลง 31.57 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 34.52 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 14.82 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลง 16.75 ล้านบาท

- ต้นทุนทางการเงินไตรมาสที่ 2/2568 มีจำนวน 2.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.16 ของรายได้จากการขาย ลดลง 1.22 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 32.11 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

งบแสดงฐานะการเงิน

งบฐานะการเงิน	30-มิ.ย.-68	31-ธ.ค.-67	หน่วย : ล้านบาท	
			เปลี่ยนแปลง	
				%
สินทรัพย์หมุนเวียน	2,940.72	3,171.84	(231.12)	(7.29)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	975.42	972.86	2.56	0.26
รวมสินทรัพย์	3,916.14	4,144.70	(228.56)	(5.51)
หนี้สินหมุนเวียน	878.77	1,164.40	(285.63)	(24.53)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	344.00	296.32	47.68	16.09
รวมหนี้สิน	1,222.77	1,460.72	(237.95)	(16.29)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	2,693.37	2,683.98	9.39	0.35
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,916.14	4,144.70	(228.56)	(5.51)

สินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 จำนวน 3,916.14 ล้านบาท ลดลง 228.56 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.51 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2567 ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีจำนวน 2,940.72 ล้านบาท ลดลง 231.12 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 7.29 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2567 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด มีจำนวน 236.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 51.03 ล้านบาท
- ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 1,404.84 ล้านบาท ลดลง 296.63 ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือ มีจำนวน 1,298.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 13.88 ล้านบาท
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 1.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.60 ล้านบาท

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีจำนวน 975.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.56 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.26 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2567 เนื่องจากบริษัทมีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ จำนวน 769.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 5.94 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.78 เนื่องจากบริษัทมีการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ จำนวน 71.21 ล้านบาท เพื่อรองรับการผลิตที่มีอยู่และที่จะเพิ่มขึ้นในอนาคต ตลอดจนปรับปรุงเครื่องจักรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการผลิตขณะที่มีการคิดค่าเสื่อมราคาจำนวน 64.97 ล้านบาท

หนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 จำนวน 1,222.77 ล้านบาท ลดลง 237.95 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 16.29 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2567 ซึ่งประกอบด้วยรายละเอียดดังนี้

หนี้สินหมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินหมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 จำนวน 878.77 ล้านบาท ลดลง 285.63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.53 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2567 โดยการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

- เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน มีจำนวน 171.84 ล้านบาท ลดลง 159.83 ล้านบาท
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น มีจำนวน 645.23 ล้านบาท ลดลง 107.12 ล้านบาท
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี มีจำนวน 53.36 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.12 ล้านบาท
- หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดภายในหนึ่งปี มีจำนวน 5.76 ล้านบาท ลดลง 0.96 ล้านบาท
- ภาษีเงินได้มีนิติบุคคลค้างจ่าย มีจำนวน 2.58 ล้านบาท ลดลง 28.83 ล้านบาท

หนี้สินไม่หมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อย มีหนี้สินไม่หมุนเวียนรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 จำนวน 344.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 47.68 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.09 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2567 เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินมีจำนวน 139.42 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 42.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 44.24

ส่วนของผู้ถือหุ้น

บริษัทและบริษัทย่อย มีส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 มีจำนวน 2,693.37 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 9.39 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.35 เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2567 เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิไตรมาส 2/2568 จำนวน 46.00 ล้านบาท ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีมูลค่าตามบัญชีต่อหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2568 เท่ากับ 8.16 บาท เพิ่มขึ้นจาก 8.13 บาท เมื่อเทียบกับ ณ วันสิ้นปี 2567