

ที่ TACC-008/2567

9 พฤษภาคม 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์งบการเงินสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

เรียน กรรมการผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอชี้แจงผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ดังนี้

### รายได้จากการขายและบริการ

#### งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายและบริการ 452.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 75.04 ล้านบาท คิดเป็น 19.87% จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและบริการ 377.61 ล้านบาท โดยมีสาเหตุหลัก (ก) ยอดขายของสินค้าโภคภัณฑ์และ All Café ในร้าน 7-11 เพิ่มขึ้นจากสภาพอากาศที่ร้อน การเพิ่มขึ้นของจำนวนนักท่องเที่ยว และโครงการ E-Receipt ในช่วงต้นปี (ข) ยอดขายของกลุ่มลูกค้าในประเทศเพิ่มขึ้นจากการขยายสาขาและลูกค้าใหม่ (ค) ยอดขายในประเทศกัมพูชาเพิ่มขึ้นจากจำนวนสาขาของ 7-11 ที่เพิ่มขึ้นจากปีที่แล้ว

#### งบการเงินรวม

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้รวมสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 จำนวน 457.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 78.05 ล้านบาท คิดเป็น 20.54% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้จากการขายและบริการ 379.90 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นของบริษัทฯ 75.04 ล้านบาท และบริษัทย่อย 3.01 ล้านบาท

### รายได้อื่น

#### งบการเงินเฉพาะกิจการ และงบการเงินรวม

กลุ่มบริษัทฯ มีรายได้อื่นสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 ในงบการเงินรวม และงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 2.58 และ 2.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.86 และ 0.79 ล้านบาท จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีรายได้อื่นจำนวน 1.71 และ 1.70 ล้านบาท ตามลำดับ จากกำไรจากการขายเงินลงทุนในกองทุนรวม ซึ่งมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิสูงกว่าปีที่ผ่านมา

### ต้นทุนขายและบริการ

#### งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการ จำนวน 299.59 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 40.82 ล้านบาท คิดเป็น 15.78% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายและบริการ 258.76 ล้านบาท หรือคิดเป็น 66.19% และ 68.53% ของรายได้จากการขายและบริการของไตรมาส 1 ปี 2567 และ 2566 ตามลำดับ ลดลงอัตราส่วนร้อยละ 2.34 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นเพิ่มขึ้นอัตราส่วนร้อยละ 2.34 จากงวดเดียวกันของปีก่อนเช่นกัน โดยอัตราส่วนกำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 33.81% และ 31.47% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับปีเพิ่มขึ้นเนื่องจากบริษัทฯ ยังมีวัตถุประสงค์คงเหลือจากไตรมาสที่ 4 ปี 2566 มาผลิตสินค้าในไตรมาสปัจจุบัน จึงยังไม่ได้รับผลกระทบจากราคาวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น

#### งบการเงินรวม

กลุ่มบริษัทฯ มีต้นทุนขายและบริการรวมสำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 จำนวน 302.82 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.02 ล้านบาท คิดเป็น 16.56% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีต้นทุนขายและบริการรวม 259.80 ล้านบาท หรือคิดเป็น 66.13% และ 68.39% ของรายได้จากการขายและบริการรวมของไตรมาส 1 ปี 2567 และ 2566 ตามลำดับ ลดลงอัตราส่วนร้อยละ 2.26 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่งผลให้อัตรากำไรขั้นต้นรวมเพิ่มขึ้นอัตราส่วนร้อยละ 2.26 จากงวดเดียวกันของปีก่อนเช่นกัน โดยอัตราส่วนกำไรขั้นต้นรวมสำหรับไตรมาสที่ 1 ปี 2567 และ 2566 เท่ากับ 33.87% และ 31.61% สาเหตุที่อัตรากำไรขั้นต้นรวมสำหรับปีเพิ่มขึ้นเนื่องจากกำไรขั้นต้นที่เพิ่มขึ้นของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

### ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย

#### งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย 38.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 11.24 ล้านบาท คิดเป็น 40.84% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขาย 27.53 ล้านบาท หรือคิดเป็น 8.57% และ 7.29 % ของรายได้จากการขายและบริการของไตรมาส 1 ปี 2567 และ 2566 ตามลำดับ เพิ่มขึ้นสัดส่วนร้อยละ 1.28 จากงวดเดียวกันของปีก่อนจากการเพิ่มขึ้นของค่าส่งเสริมการขายตามยอดขาย และค่าสื่อสารประชาสัมพันธ์เพื่อกระตุ้นการรับรู้สินค้าของบริษัทฯ

#### งบการเงินรวม

กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่ายรวมในไตรมาส 1 ปี 2567 จำนวน 43.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 15.32 ล้านบาท คิดเป็น 53.45% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการขายรวมจำนวน 28.66 ล้านบาท หรือคิดเป็น 9.60% และ 7.54 % ของรายได้จากการขายและบริการรวมของไตรมาส 1 ปี 2567 และ 2566 ตามลำดับ เพิ่มขึ้นสัดส่วนร้อยละ 2.06 จากงวดเดียวกันของปีก่อนจากค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่เพิ่มขึ้น

### ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

#### งบการเงินเฉพาะกิจการ

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 35.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.70 ล้านบาท คิดเป็น 2.02% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 34.47 ล้านบาท คิดเป็น 7.77% และ 9.13% ของรายได้จากการขายและบริการของไตรมาส 1 ปี 2567 และ 2566 ตามลำดับ (ลดลงอัตราส่วนร้อยละ 1.36 จากปี 2566) ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อยเนื่องจากบริษัทฯ มีการควบคุมให้มีการใช้จ่ายอย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

### **งบการเงินรวม**

กลุ่มบริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมในไตรมาส 1 ปี 2567 จำนวน 38.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.35 ล้านบาท คิดเป็น 6.47% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีค่าใช้จ่ายในการบริหารรวม 36.26 ล้านบาท คิดเป็น 8.43% และ 9.54 % ของรายได้จากการขายและบริการรวมของไตรมาส 1 ปี 2567 และ 2566 ตามลำดับ (ลดลงอัตราส่วนร้อยละ 1.11 จากปี 2567) โดยสาเหตุที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารรวมเพิ่มขึ้นมาจากค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทย่อยเนื่องจากในไตรมาส 1 ปี 2566 บริษัทย่อยเพิ่งเริ่มดำเนินการเพียง 1 เดือน

### **ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม**

กลุ่มบริษัทฯ ไม่ได้รับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในไตรมาส 1 ปี 2567 เนื่องจากได้บันทึกสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทร่วมเต็มจำนวนแล้วในปี 2566

### **กำไรสุทธิ**

#### **งบการเงินเฉพาะกิจการ**

ในไตรมาส 1 ปี 2567 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิจำนวน 65.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 19.20 ล้านบาท คิดเป็น 41.36 % จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 46.43 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 14.50% เพิ่มขึ้น 2.20% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 12.30% สาเหตุของการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นในปัจจุบัน และการบริหารจัดการต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

### **งบการเงินรวม**

สำหรับไตรมาส 1 ปี 2567 กลุ่มบริษัทฯ มีกำไรสุทธิรวมจำนวน 60.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.06 ล้านบาท คิดเป็น 42.67% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีกำไรสุทธิ 42.32 ล้านบาท หรือคิดเป็นอัตรากำไรสุทธิ 13.18 % เพิ่มขึ้น 2.04% จากงวดเดียวกันของปีก่อนที่มีอัตรากำไรสุทธิ 11.14% สาเหตุของการเพิ่มขึ้นของกำไรสุทธิรวมมาจาก (ก) กำไรสุทธิของบริษัทฯ ที่เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 19.20 ล้านบาท (ข) กลุ่มบริษัทไม่ต้องบันทึกส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม (ค) บริษัทย่อยมีผลขาดทุนเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อนจำนวน 1.15 ล้านบาท

### **แผนการดำเนินงานของปี 2567**

กลุ่มบริษัทฯ คาดว่ารายได้ทั้งปี 2567 จะเติบโตร้อยละ 10 จากปีก่อน จากกลยุทธ์การสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับสินค้าหลัก เพิ่มฐานลูกค้าใหม่ นำเสนอสินค้าใหม่จับเทรนด์ผู้บริโภคสุขภาพ ร่วมพัฒนากลุ่มสินค้าใหม่เพิ่มโอกาสทางการขายให้กับลูกค้า รวมถึงการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

### **การรายงานด้านความยั่งยืน**

บริษัทฯ เล็งเห็นถึงความสำคัญในการกำกับดูแลด้านความยั่งยืนให้สอดคล้องกับวิสัยทัศน์ของบริษัทคือ “เราจะเป็นบริษัทชั้นนำที่เชี่ยวชาญในการสร้างสรรคสินค้าไลฟ์สไตล์และเครื่องดื่ม ให้เป็นที่รู้จักในตลาดเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ เพื่อตอบสนองความต้องการอย่างทันทั่วถึง โดยการสร้างผลตอบแทนร่วมกัน และสร้างความสัมพันธ์ที่ยั่งยืนกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม” โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินกิจกรรมด้านความยั่งยืน ดังนี้

### การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสิ่งแวดล้อม

บริษัทฯ ได้ใช้บรรจุภัณฑ์นวัตกรรม “Green Carton” By SCG ซึ่งเป็นบรรจุภัณฑ์ที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อมที่ผลิตจากเศษกระดาษที่ใช้แล้ว ผ่านกระบวนการจัดเก็บ และนำมากลับมารีไซเคิล บรรจุภัณฑ์ที่ใช้ ได้แก่ กลุ่มเครื่องดื่มเย็นในโกกอด เช่น กาแฟเย็น และชานม และกลุ่มเครื่องดื่ม Non-Coffee Manu ใน All Café เช่น ชาเขียว ชานม ชามะนาว และชาได้หวน แสดงให้เห็นถึงความสำคัญกับการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อมที่คำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดกิจกรรมโครงการ “ร่วมใจ ลดใช้พลังงาน ด้วย 4 ป. (ปิด ปรับ ปลอดภัย เปลี่ยน) สูเป้าหมายที่ยั่งยืน” เพื่อเป็นการสร้างจิตสำนึกในการใช้พลังงานอย่างรู้คุณค่า ตลอดจนส่งเสริมให้พนักงานมีส่วนร่วม มีความเข้าใจถึงสถานการณ์และผลกระทบด้านพลังงาน เพื่อให้เกิดการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมการใช้พลังงานอย่างมีประสิทธิภาพ รวมถึงมีแผนดำเนินการติดตั้งโซล่าเซลล์บนหลังคาโรงงานของบริษัทฯ ที่อำเภอบ้านโป่ง จังหวัดชลบุรีบางส่วน ซึ่งเป็นการนำพลังงานสะอาดมาใช้กับโรงงานของบริษัทฯ และจะขยายพื้นที่การติดตั้งให้เพิ่มขึ้นในอนาคตอีกด้วย นอกจากนี้ โรงงานที่เป็นพันธมิตรของบริษัทฯ ก็ได้มีการดำเนินการติดตั้งโซล่าเซลล์เช่นกัน

### การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติสังคม

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจโดยยึดมั่นและให้ความสำคัญกับหน้าที่และความรับผิดชอบต่อสังคมและผู้มีส่วนได้เสีย ได้แก่ ผู้ถือหุ้น ลูกค้า คู่ค้า พนักงาน ชุมชน และสังคมรอบด้าน เพื่อสร้างความยั่งยืนในการดำเนินธุรกิจ และสามารถบริหารกิจการให้เติบโตได้อย่างมั่นคงและเป็นที่ยอมรับในสังคม รวมทั้งได้ปลูกฝังแนวความคิดดังกล่าวให้กับพนักงานทุกระดับชั้น โดยมีแนวทางการปฏิบัติ ในปี 2566 เช่น

- การให้ความสำคัญและเคารพสิทธิมนุษยชน ปฏิบัติต่อพนักงานอย่างเสมอภาค เท่าเทียมและเป็นธรรม ไม่ว่าจะมีความแตกต่างด้านเชื้อชาติ ศาสนา เพศ หรือด้านสภาพร่างกาย โดยมีการทำความผูกพันกับพนักงานผ่าน Application ทำให้บริษัทฯ สามารถเข้าใจและแก้ไขปัญหาของพนักงานได้โดยตรง และมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานทุกคนทำงานอย่างมีความสุข
- โรงงานของบริษัทฯ ได้รับการรับรองมาตรฐานความปลอดภัยอาหาร (FSSC 22000) ในการรับรองระบบการจัดการความปลอดภัยทางอาหารสำหรับอุตสาหกรรมการผลิตอาหารและเครื่องดื่มให้มีคุณภาพ ถูกสุขอนามัยและความปลอดภัยต่อผู้บริโภค

### การจัดการด้านความยั่งยืนในมิติการดำเนินธุรกิจด้วยหลักธรรมาภิบาล

บริษัทฯ ได้รับการประเมินผลสำรวจการกำกับดูแลกิจการบริษัทจดทะเบียนไทยประจำปี 2566 ในระดับ 5 ดาว หรือ “ดีเลิศ” สะท้อนให้เห็นถึงการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างต่อเนื่อง มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใส คำนึงถึงผลกระทบต่อสังคม สิ่งแวดล้อม และผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่ม รวมถึงการให้ความสำคัญกับการดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ชัชชวี วัฒนสุข  
(นายชัชชวี วัฒนสุข)  
ประธานกรรมการบริหาร  
บริษัท ที.เอ.ซี. คอนซูเมอร์ จำกัด (มหาชน)