

เลขที่ กต/ปพ (COTTO) 010/2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 (ก่อนสอบทาน)

บริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอนำส่งงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 โดยมีผลการดำเนินงานดังนี้

ในไตรมาสที่ 1 ปี 2564 บริษัทมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 187 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 50 และ EBITDA เท่ากับ 397 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 17 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยบริษัทมีรายได้จากการขาย 2,806 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 8 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน จากปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น ซึ่งในไตรมาสนี้บริษัทสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตได้อย่างต่อเนื่อง

สำหรับปริมาณการขายกระเบื้องเซรามิกรวมทั้งในประเทศและส่งออก ในไตรมาสที่ 1 ปี 2564 อยู่ที่ 17.7 ล้านตารางเมตร เพิ่มขึ้น 9% จากช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความต้องการสินค้าเพิ่มขึ้น โดยราคาขายเฉลี่ยกระเบื้องเซรามิก ลดลง 2% เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

ตาราง 1 : งบการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์

(ล้านบาท)	ไตรมาส 1	% เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง	ม.ค.- ธ.ค. 2563
	2564	Y-o-Y	Q-o-Q	
รายได้จากการขาย	2,806	8%	14%	10,194
กำไรสำหรับงวด	187	50%	125%	420
EBITDA	397	17%	47%	1,222
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.03	50%	125%	0.07

หมายเหตุ : EBITDA หมายถึง กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
กำไรสำหรับงวด หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ต้นทุนทางการเงินในไตรมาส 1 ปี 2564 เท่ากับ 1 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนเท่ากับ 2 ล้านบาท โดยเป็นดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16) ปัจจุบันบริษัทไม่มีภาระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ตาราง 2 : ข้อมูลหนี้สินสุทธิของเอสซีจี เซรามิกส์

(ล้านบาท)	ไตรมาส 1	ไตรมาส 4	ไตรมาส 1
	2564	2563	2563
เงินกู้ระยะสั้น	-	-	950
บาท	-	-	950
ต่างประเทศ	-	-	-
% ของเงินกู้รวม	n/a	n/a	100%
เงินกู้รวม	-	-	950
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,133	731	845
หนี้สินสุทธิ	(1,133)	(731)	105
อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 1	ไตรมาส 4	ไตรมาส 1
	2564	2563	2563
อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์ (%)	14%	11%	12%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.0	3.4	2.1
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.3	1.3	0.8
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	476.2	294.9	157.8
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA (เท่า)	n/a	n/a	0.1
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	n/a	n/a	0.0
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.3	0.2	0.4
อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	8%	5%	6%
หมายเหตุ :	หนี้สินสุทธิ	= หนี้สิน (ที่มีภาระดอกเบี้ย ไม่รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า) หักเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	
	EBITDA	= กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	
	อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์	= Annualized EBITDA หารสินทรัพย์รวม	
	อัตราส่วนสภาพคล่อง	= สินทรัพย์หมุนเวียนหารหนี้สินหมุนเวียน	
	อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	= เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบวกเงินลงทุนชั่วคราวและลูกหนี้การค้า หารหนี้สินหมุนเวียน	
	อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	= EBITDA หารดอกเบี้ยจ่าย	
	อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA	= หนี้สินสุทธิหาร Annualized EBITDA	
	อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินสุทธิหารส่วนของผู้ถือหุ้น	
	อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินรวมหารส่วนของผู้ถือหุ้น	
	อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น	= Annualized กำไรสำหรับงวดหารส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่เฉลี่ย	

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 สินทรัพย์รวมมีมูลค่าเท่ากับ 11,316 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน 5,460 ล้านบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 4,982 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 874 ล้านบาท

หนี้สินรวม มีมูลค่าเท่ากับ 2,490 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สินหมุนเวียนจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
1,637 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ 183 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 670 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ มีมูลค่าเท่ากับ 8,826 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 100 ของส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ตาราง 3 : รายการสำคัญในงบแสดงฐานะการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์			
(ล้านบาท)	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	มีนาคม 2563
สินทรัพย์รวม	11,316	10,913	11,782
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,460	4,950	5,410
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,133	731	845
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,300	1,104	1,175
สินค้าคงเหลือ	2,541	2,629	2,904
ที่ดินพัฒนาแล้วเพื่อขาย	486	486	486
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,982	5,071	5,453
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	874	892	919
หนี้สินรวม	2,490	2,101	3,270
หนี้สินหมุนเวียน	1,820	1,444	2,563
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,637	1,232	1,427
เงินกู้รวม	-	-	950
อื่น ๆ	183	212	186
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	670	657	707
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	8,826	8,812	8,512
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	8,826	8,812	8,512
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้จัดการ