

เลขที่ กต/ปพ (COTTO) 013/2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน และ 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 (ก่อนสอบทาน)

บริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอนำส่งงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือน และ 6 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยมีผลการดำเนินงานดังนี้

ในไตรมาสที่ 2 ปี 2564 บริษัทมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 177 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 328 และ EBITDA เท่ากับ 384 ล้านบาท เพิ่มขึ้น ร้อยละ 69 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยบริษัทมีรายได้จากการขาย 2,807 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 16 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้เป็นผลจาก ปริมาณการขายที่สูงขึ้นจากความต้องการที่เพิ่มขึ้นในภาคต่างจังหวัด รวมถึงบริษัทยังคงสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตได้ดีอย่างต่อเนื่อง โดยปีนี้บริษัทมีค่าใช้จ่ายสำหรับแผนการออกจางานด้วยความเห็นชอบร่วมกัน 6 ล้านบาท ซึ่งหากไม่รวมรายการดังกล่าว จะส่งผลให้ EBITDA จะเพิ่มขึ้นร้อยละ 71 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

สำหรับผลการดำเนินงานช่วง 6 เดือนแรกของปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขาย 5,613 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 12 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน จากปริมาณการขายกระเบื้องเซรามิกทั้งในประเทศและส่งออก โดยในครึ่งปีแรกของปี 2564 อยู่ที่ 34.9 ล้านตารางเมตร เพิ่มขึ้นร้อยละ 11 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความต้องการสินค้าที่เพิ่มขึ้น และมีราคาขายเฉลี่ยกระเบื้องเซรามิก ลดลงร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้บริษัทมีกำไรเท่ากับ 364 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 119 และ EBITDA เท่ากับ 781 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 38 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ขณะที่ปีนี้ มีค่าใช้จ่ายสำหรับแผนการออกจางานด้วยความเห็นชอบร่วมกัน 6 ล้านบาท หากไม่รวมรายการดังกล่าว จะส่งผลให้กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้นร้อยละ 122 และ EBITDA จะเพิ่มขึ้นร้อยละ 39 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน

ตาราง 1 : งบการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์

(ล้านบาท)	ไตรมาส 2	% เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง	ม.ค.-มิ.ย.	% เปลี่ยนแปลง
	2564	Y-o-Y	Q-o-Q	2564	Y-o-Y
รายได้จากการขาย	2,807	16%	0%	5,613	12%
กำไรสำหรับงวด	177	328%	-5%	364	119%
EBITDA	384	69%	-3%	781	38%
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.03	328%	-5%	0.06	119%

หมายเหตุ : EBITDA หมายถึง กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
กำไรสำหรับงวด หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ต้นทุนทางการเงินในไตรมาส 2 ปี 2564 เท่ากับ 1 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนเท่ากับ 3 ล้านบาท โดยเป็นดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16) ปัจจุบันบริษัทไม่มีภาระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ตาราง 2 : ข้อมูลหนี้สินสุทธิของเอสซีจี เซรามิกส์				
(ล้านบาท)	ไตรมาส 2	ไตรมาส 1	ไตรมาส 4	ไตรมาส 2
	2564	2564	2563	2563
เงินกู้ระยะสั้น	-	-	-	500
บาท	-	-	-	500
ต่างประเทศ	-	-	-	-
% ของเงินกู้รวม	n/a	n/a	n/a	100%
เงินกู้รวม	-	-	-	500
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,056	1,133	731	572
หนี้สินสุทธิ (เงินสดสุทธิ)	(1,056)	(1,133)	(731)	(72)
อัตราส่วนทางการเงิน				
	ไตรมาส 2	ไตรมาส 1	ไตรมาส 4	ไตรมาส 2
	2564	2564	2563	2563
อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์ (%)	13%	14%	11%	10%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.1	3.0	3.4	2.5
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.3	1.3	1.3	1.0
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	469.6	476.2	294.9	76.1
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA (เท่า)	n/a	n/a	n/a	n/a
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	n/a	n/a	n/a	n/a
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.3	0.3	0.2	0.3
อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	8%	8%	5%	4%
หมายเหตุ :	หนี้สินสุทธิ			
EBITDA	= หนี้สิน (ที่มีภาระดอกเบี้ย ไม่รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า) หักเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด			
อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์	= กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย			
อัตราส่วนสภาพคล่อง	= Annualized EBITDA หารสินทรัพย์รวม			
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว	= สินทรัพย์หมุนเวียนหารหนี้สินหมุนเวียน			
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย	= เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบวกเงินลงทุนชั่วคราวและลูกหนี้การค้า หารหนี้สินหมุนเวียน			
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA	= EBITDA หารดอกเบี้ยจ่าย			
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินสุทธิหาร Annualized EBITDA			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินสุทธิหารส่วนของผู้ถือหุ้น			
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	= หนี้สินรวมหารส่วนของผู้ถือหุ้น			
อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น	= Annualized กำไรสำหรับงวดหารส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่เฉลี่ย			

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 สินทรัพย์รวมมีมูลค่าเท่ากับ 11,568 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน 5,770 ล้านบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 4,928 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 870 ล้านบาท

หนี้สินรวม มีมูลค่าเท่ากับ 2,565 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สินหมุนเวียนจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
1,698 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ 182 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 685 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ มีมูลค่าเท่ากับ 9,003 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 100 ของส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ตาราง 3 : รายการสำคัญในงบแสดงฐานะการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์			
(ล้านบาท)	มิถุนายน 2564	ธันวาคม 2563	มิถุนายน 2563
สินทรัพย์รวม	11,568	10,913	11,294
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,770	4,950	5,050
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,056	731	572
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,404	1,104	1,394
สินค้าคงเหลือ	2,823	2,629	2,598
ที่ดินพัฒนาแล้วเพื่อขาย	487	486	486
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,928	5,071	5,326
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	870	892	918
หนี้สินรวม	2,565	2,101	2,741
หนี้สินหมุนเวียน	1,880	1,444	2,048
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,698	1,232	1,363
เงินกู้รวม	-	-	500
อื่น ๆ	182	212	185
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	685	657	693
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	9,003	8,812	8,553
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	9,003	8,812	8,553
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้จัดการ