

เลขที่ กต/ปพ (COTTO) 020/2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 (ก่อนสอบทาน)

บริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอนำส่งงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 โดยมีผลการดำเนินงานดังนี้

ไตรมาสที่ 3 ปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขาย 2,840 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้จากสถานการณ์ COVID-19 ส่งผลให้ปริมาณการขายกระเบื้องเซรามิกลดลง แต่สามารถปรับราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นได้เล็กน้อย ในไตรมาสนี้บริษัทมีการรับรู้รายได้จากการขายที่ดินในนิคมอุตสาหกรรมหนองแค 131 ล้านบาท โดยบริษัทมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 162 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 5 และ EBITDA เท่ากับ 365 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 6 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน อย่างไรก็ตาม บริษัทยังคงสามารถควบคุมค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตได้ดี แม้ว่าราคาก๊าซธรรมชาติจะปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

สำหรับผลการดำเนินงานช่วง 9 เดือนของปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขาย 8,453 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 9 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน จากปริมาณการขายกระเบื้องเซรามิกทั้งในประเทศและส่งออก อยู่ที่ 50.5 ล้านตารางเมตร เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ผลจากความต้องการสินค้าที่เพิ่มขึ้น รวมถึงบริษัทมีรายได้จากการขายที่ดินในนิคมอุตสาหกรรมหนองแค 131 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทมีกำไรเท่ากับ 526 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 56 และ EBITDA เท่ากับ 1,145 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 20 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน

ตาราง 1 : งบการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์

(ล้านบาท)	ไตรมาส 3	% เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง	ม.ค.-ก.ย.	% เปลี่ยนแปลง
	2564	Y-o-Y	Q-o-Q	2564	Y-o-Y
รายได้จากการขาย	2,840	5%	1%	8,453	9%
กำไรสำหรับงวด	162	-5%	-9%	526	56%
EBITDA	365	-6%	-5%	1,145	20%
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.03	-5%	-9%	0.09	56%

หมายเหตุ : EBITDA หมายถึง กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
กำไรสำหรับงวด หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

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

ตาราง 2 : ข้อมูลหนี้สินสุทธิของเอสซีจี เซรามิกส์				
(ล้านบาท)	ไตรมาส 3	ไตรมาส 2	ไตรมาส 4	ไตรมาส 3
	2564	2564	2563	2563
เงินกู้ระยะสั้น	-	-	-	-
บาท	-	-	-	-
ต่างประเทศ	-	-	-	-
% ของเงินกู้รวม	n/a	n/a	n/a	n/a
เงินกู้รวม	-	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	951	1,056	731	644
หนี้สินสุทธิ (เงินสดสุทธิ)	(951)	(1,056)	(731)	(644)
อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 3	ไตรมาส 2	ไตรมาส 4	ไตรมาส 3
	2564	2564	2563	2563
อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์ (%)	13%	13%	11%	11%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.4	3.1	3.4	2.8
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.5	1.3	1.3	1.0
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	405.1	469.6	294.9	285.6
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%	5%
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 30 กันยายน 2564 สินทรัพย์รวมมีมูลค่าเท่ากับ 11,604 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน 5,857 ล้านบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 4,885 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 861 ล้านบาท

หนี้สินรวม มีมูลค่าเท่ากับ 2,439 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สินหมุนเวียนจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
1,598 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ 126 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 715 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ มีมูลค่าเท่ากับ 9,165 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 100 ของส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ตาราง 3 : รายการสำคัญในงบแสดงฐานะการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์			
(ล้านบาท)	กันยายน 2564	ธันวาคม 2563	กันยายน 2563
สินทรัพย์รวม	11,604	10,913	11,243
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,857	4,950	5,129
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	951	731	644
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,674	1,104	1,260
สินค้าคงเหลือ	2,802	2,629	2,739
ที่ดินพัฒนาแล้วเพื่อขาย	430	486	486
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,886	5,071	5,192
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	861	892	922
หนี้สินรวม	2,439	2,101	2,519
หนี้สินหมุนเวียน	1,724	1,444	1,814
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	1,598	1,232	1,665
เงินกู้รวม	-	-	-
อื่น ๆ	126	212	149
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	715	657	705
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	9,165	8,812	8,724
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	9,165	8,812	8,724
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้จัดการ