

เลขที่ กต/ปพ (COTTO) 004/2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 4 และ สำหรับปี 2564 (ตรวจจบแล้ว)

บริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอนำส่งงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการของบริษัทฯ สำหรับงวดไตรมาสที่ 4 ปี 2564 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีผลการดำเนินงานดังนี้

ไตรมาสที่ 4 ปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขาย 2,741 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 11 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้จากความต้องการสินค้าเริ่มฟื้นตัว ส่งผลให้ปริมาณการขายกระเบื้องเซรามิกทั้งในประเทศและส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 6 โดยบริษัทมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 57 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 31 และ EBITDA เท่ากับ 233 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 14 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากต้นทุนการผลิตปรับตัวสูงขึ้นในไตรมาส 4 จากราคาก๊าซธรรมชาติที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามบริษัทได้มีการควบคุมค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตอย่างต่อเนื่อง

สำหรับผลการดำเนินงานของปี 2564 บริษัทมีรายได้จากการขาย 11,194 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 10 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน จากปริมาณการขายกระเบื้องเซรามิกทั้งในประเทศและส่งออก อยู่ที่ 63.7 ล้านตารางเมตร เพิ่มขึ้นร้อยละ 5 เป็นผลจากความต้องการสินค้าที่เพิ่มขึ้น รวมถึงบริษัทมีรายได้จากการขายที่ดินในนิคมอุตสาหกรรมหนองแค 131 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทมีกำไรเท่ากับ 584 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 39 และ EBITDA เท่ากับ 1,378 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทเสนอการจ่ายเงินปันผลสำหรับผลการดำเนินงานของปี 2564 ในอัตรา 0.047 บาทต่อหุ้น ซึ่งรอการอนุมัติจากการประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี โดยกำหนดจ่ายเงินปันผลในวันที่ 22 เมษายน 2565 ตามรายชื่อ ณ วันกำหนดรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินปันผล ในวันที่ 4 เมษายน 2565 โดยจะขึ้นเครื่องหมาย XD หรือวันที่ไม่มีสิทธิรับเงินปันผลในวันศุกร์ที่ 1 เมษายน 2565

ตาราง 1 : งบการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์

| (ล้านบาท) | ไตรมาส 4 | % เปลี่ยนแปลง | % เปลี่ยนแปลง | ม.ค.-ธ.ค. | % เปลี่ยนแปลง |
|-------------------|----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 2564 | Y-o-Y | Q-o-Q | 2564 | Y-o-Y |
| รายได้จากการขาย | 2,741 | 11% | -3% | 11,194 | 10% |
| กำไรสำหรับงวด | 57 | -31% | -65% | 584 | 39% |
| EBITDA | 233 | -14% | -36% | 1,378 | 13% |
| กำไรต่อหุ้น (บาท) | 0.01 | -31% | -65% | 0.10 | 39% |

หมายเหตุ : EBITDA หมายถึง กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
กำไรสำหรับงวด หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ต้นทุนทางการเงินในปี 2564 เท่ากับ 4 ล้านบาท ในขณะที่ปีก่อนเท่ากับ 7 ล้านบาท โดยปัจจุบันดอกเบี้ยจ่ายเป็นดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16) ปัจจุบันบริษัทไม่มีภาระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน

| ตาราง 2 : ข้อมูลหนี้สินสุทธิของเอสซีจี เซรามิกส์ | | | |
|--|---|-----------------|-----------------|
| (ล้านบาท) | ไตรมาส 4 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 |
| | 2564 | 2564 | 2563 |
| เงินกู้ระยะสั้น | - | - | - |
| บาท | - | - | - |
| ต่างประเทศ | - | - | - |
| % ของเงินกู้รวม | n/a | n/a | n/a |
| เงินกู้รวม | - | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 1,324 | 951 | 731 |
| หนี้สินสุทธิ (เงินสดสุทธิ) | (1,324) | (951) | (731) |
| อัตราส่วนทางการเงิน | ไตรมาส 4 | ไตรมาส 3 | ไตรมาส 4 |
| | 2564 | 2564 | 2563 |
| อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์ (%) | 12% | 13% | 11% |
| อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า) | 3.7 | 3.4 | 3.4 |
| อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า) | 1.7 | 1.5 | 1.3 |
| อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า) | 242.3 | 405.1 | 294.9 |
| อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA (เท่า) | n/a | n/a | n/a |
| อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | n/a | n/a | n/a |
| อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า) | 0.2 | 0.3 | 0.2 |
| อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น (%) | 6% | 8% | 5% |
| หมายเหตุ : | <p>หนี้สินสุทธิ = หนี้สิน (ที่มีภาระดอกเบี้ย ไม่รวมหนี้ตามสัญญาเช่า) หักเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด</p> <p>EBITDA = กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย</p> <p>อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์ = Annualized EBITDAหารสินทรัพย์รวม</p> <p>อัตราส่วนสภาพคล่อง = สินทรัพย์หมุนเวียนหารหนี้สินหมุนเวียน</p> <p>อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว = เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบวกเงินลงทุนชั่วคราวและลูกหนี้การค้าหารหนี้สินหมุนเวียน</p> <p>อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย = EBITDAหารดอกเบี้ยจ่าย</p> <p>อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA = หนี้สินสุทธิหาร Annualized EBITDA</p> <p>อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น = หนี้สินสุทธิหารส่วนของผู้ถือหุ้น</p> <p>อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น = หนี้สินรวมหารส่วนของผู้ถือหุ้น</p> <p>อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น = Annualized กำไรสำหรับงวดหารส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่เฉลี่ย</p> | | |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์รวมมีมูลค่าเท่ากับ 11,521 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน 5,872 ล้านบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 4,825 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 824 ล้านบาท

หนี้สินรวม มีมูลค่าเท่ากับ 2,271 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สินหมุนเวียนจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
1,487 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ 110 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 674 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ มีมูลค่าเท่ากับ 9,250 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 100 ของส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

| ตาราง 3 : รายการสำคัญในงบแสดงฐานะการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์ | | | |
|--|---------|---------|---------|
| (ล้านบาท) | ธันวาคม | ธันวาคม | กันยายน |
| | 2564 | 2563 | 2564 |
| สินทรัพย์รวม | 11,521 | 10,913 | 11,604 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 5,872 | 4,950 | 5,857 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 1,324 | 731 | 951 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 1,348 | 1,104 | 1,674 |
| สินค้าคงเหลือ | 2,770 | 2,629 | 2,802 |
| ที่ดินพัฒนาแล้วเพื่อขาย | 430 | 486 | 430 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 4,825 | 5,071 | 4,886 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ | 824 | 892 | 861 |
| หนี้สินรวม | 2,271 | 2,101 | 2,439 |
| หนี้สินหมุนเวียน | 1,597 | 1,444 | 1,724 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 1,487 | 1,232 | 1,598 |
| เงินกู้รวม | - | - | - |
| อื่น ๆ | 110 | 212 | 126 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ | 674 | 657 | 715 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม | 9,250 | 8,812 | 9,165 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 9,250 | 8,812 | 9,165 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้จัดการ