

เลขที่ กต/ปพ (COTTO) 010/2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565
(ก่อนสอบทาน)

บริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอส่งงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 โดยมีผลการดำเนินงานดังนี้

ไตรมาสที่ 1 ปี 2565 บริษัทมีรายได้จากการขาย 3,231 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 15 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้ จากความต้องการสินค้าเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ปริมาณการขายกระเบื้องเซรามิกทั้งในประเทศและส่งออกเพิ่มขึ้น ร้อยละ 13 ราคาขายเฉลี่ยเพิ่มขึ้นร้อยละ 2 โดยบริษัทมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 212 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13 และ EBITDA เท่ากับ 420 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยบริษัทได้มีการควบคุมค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตอย่างต่อเนื่อง เพื่อลดผลกระทบจากต้นทุนการผลิตปรับตัวสูงขึ้นในไตรมาส 1 ทั้งจากราคาก๊าซธรรมชาติ และวัตถุดิบที่มีการปรับตัวเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง

ตาราง 1 : งบการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์

(ล้านบาท)	ไตรมาส 1	% เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง	ม.ค.- ธ.ค. 2564
	2565	Y-o-Y	Q-o-Q	
รายได้จากการขาย	3,231	15%	18%	11,194
กำไรสำหรับงวด	212	13%	268%	584
EBITDA	420	6%	80%	1,378
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.04	13%	268%	0.10

หมายเหตุ: EBITDA หมายถึง กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
กำไรสำหรับงวด หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ต้นทุนทางการเงินในไตรมาส 1 ปี 2565 เท่ากับ 1 ล้านบาท เท่ากับปีก่อน โดยปัจจุบันดอกเบี้ยจ่ายเป็นดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16) ปัจจุบันบริษัทไม่มีภาระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ตาราง 2 : ข้อมูลหนี้สินสุทธิของเอสซีจี เซรามิกส์			
(ล้านบาท)	ไตรมาส 1	ไตรมาส 4	ไตรมาส 1
	2565	2564	2564
เงินกู้ระยะสั้น	-	-	-
บาท	-	-	-
ต่างประเทศ	-	-	-
% ของเงินกู้รวม	n/a	n/a	n/a
เงินกู้รวม	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,692	1,324	1,133
หนี้สินสุทธิ (เงินสดสุทธิ)	(1,692)	(1,324)	(1,133)
<u>อัตราส่วนทางการเงิน</u>			
	ไตรมาส 1	ไตรมาส 4	ไตรมาส 1
	2565	2564	2564
อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์ (%)	14%	12%	14%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	2.9	3.7	3.0
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.5	1.7	1.3
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	471.2	242.3	476.2
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อ EBITDA (เท่า)	n/a	n/a	n/a
อัตราส่วนหนี้สินสุทธิต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	n/a	n/a	n/a
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.3	0.2	0.3
อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	9%	6%	8%
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 2565 สินทรัพย์รวมมีมูลค่าเท่ากับ 12,068 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน 6,488 ล้านบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 4,755 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 825 ล้านบาท

หนี้สินรวม มีมูลค่าเท่ากับ 2,886 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สินหมุนเวียนจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น
2,027 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ 186 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 673 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ มีมูลค่าเท่ากับ 9,182 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 100 ของส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

รายการสำคัญในงบแสดงฐานะการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์ (ล้านบาท)	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม
	2565	2564	2564
สินทรัพย์รวม	12,068	11,521	11,316
สินทรัพย์หมุนเวียน	6,488	5,872	5,460
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,692	1,324	1,133
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,599	1,348	1,300
สินค้าคงเหลือ	2,767	2,770	2,541
ที่ดินพัฒนาแล้วเพื่อขาย	430	430	486
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,755	4,825	4,982
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	825	824	874
หนี้สินรวม	2,886	2,271	2,490
หนี้สินหมุนเวียน	2,213	1,597	1,820
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,027	1,487	1,637
เงินกู้รวม	-	-	-
อื่น ๆ	186	110	183
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	673	674	670
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	9,182	9,250	8,826
ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	9,182	9,250	8,826
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้จัดการ