

เลขที่ กต/ปพ (COTTO) 025/2566
 เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับผลการดำเนินงานงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566
 (สอบทานแล้ว)

บริษัทเอสซีจี เซรามิกส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอนำส่งงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย รวมทั้งคำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการของบริษัทฯ สำหรับงวด 3 เดือน และ 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 โดยมีผลการดำเนินงานดังนี้

ไตรมาสที่ 3 ปี 2566 บริษัทมีกำไรสำหรับงวดเท่ากับ 210 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 55 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน และ EBITDA เท่ากับ 399 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 23 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากต้นทุนพลังงานลดลงจากราคาก๊าซธรรมชาติที่ปรับตัวลดลง โดยบริษัทมีรายได้จากการขาย 3,526 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน สำหรับปริมาณขายกระเบื้องเซรามิกภาพรวมลดลงร้อยละ 9 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน สำหรับในไตรมาสนี้บริษัทยังคงควบคุมค่าใช้จ่ายด้านการบริหารและการปรับปรุงประสิทธิภาพการผลิตอย่างต่อเนื่อง

สำหรับผลการดำเนินงานช่วง 9 เดือนของปี 2566 บริษัทมีรายได้จากการขาย 10,376 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน บริษัทมีรายได้จากการขายที่ดิน 141 ล้านบาท สำหรับปริมาณขายกระเบื้องเซรามิกภาพรวมลดลงร้อยละ 11 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้บริษัทมีกำไรเท่ากับ 643 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 25 และ EBITDA เท่ากับ 1,212 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 9 จากช่วงเดียวกันของปีก่อน

ตาราง 1 : งบการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์					
(ล้านบาท)	ไตรมาส 3	% เปลี่ยนแปลง	% เปลี่ยนแปลง	ม.ค.-ก.ย.	% เปลี่ยนแปลง
	2566	Y-o-Y	Q-o-Q	2566	Y-o-Y
รายได้จากการขาย	3,526	4%	4%	10,376	4%
กำไรสำหรับงวด	210	55%	21%	643	25%
EBITDA	399	23%	12%	1,212	9%
กำไรต่อหุ้น (บาท)	0.04	55%	21%	0.11	25%
หมายเหตุ:	EBITDA	หมายถึง กำไรก่อนหักต้นทุนทางการเงิน ภาษีเงินได้ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย			
	กำไรสำหรับงวด	หมายถึง กำไรสำหรับงวดส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท			

ต้นทุนทางการเงินในไตรมาส 3 ปี 2566 เท่ากับ 1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนเล็กน้อย โดยปัจจุบันดอกเบี้ยจ่ายเป็นดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่า จากการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (IFRS 16) ปัจจุบันบริษัทไม่มีภาระหนี้เงินกู้ยืมระยะสั้นและระยะยาวจากสถาบันการเงิน

ตาราง 2 : ข้อมูลหนี้สินสุทธิของเอสซีจี เซรามิกส์				
(ล้านบาท)	ไตรมาส 3	ไตรมาส 2	ไตรมาส 4	ไตรมาส 3
	2566	2566	2565	2565
เงินกู้ระยะสั้น	-	-	-	-
บาท	-	-	-	-
ต่างประเทศ	-	-	-	-
% ของเงินกู้รวม	n/a	n/a	n/a	n/a
เงินกู้รวม	-	-	-	-
เงินสดและเงินสดภายใต้การบริหาร	1,568	1,256	1,212	1,431
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,568	1,256	712	731
เงินลงทุนระยะสั้น	-	-	500	700
หนี้สินสุทธิ (เงินสดสุทธิ)	(1,568)	(1,256)	(1,212)	(1,431)
อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 3	ไตรมาส 2	ไตรมาส 4	ไตรมาส 3
	2566	2566	2565	2565
อัตราส่วน EBITDA ต่อสินทรัพย์ (%)	13%	14%	3%	12%
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	3.1	3.0	3.5	3.1
อัตราส่วนสภาพคล่องหมุนเร็ว (เท่า)	1.5	1.4	1.5	1.5
อัตราส่วนความสามารถในการชำระดอกเบี้ย (เท่า)	272.4	262.4	-562.7	303.8
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	0.3	0.3
อัตราส่วนผลตอบแทนส่วนของผู้ถือหุ้น (%)	10%	10%	-3%	7%
หมายเหตุ :	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 กำไรสำหรับงวดหารส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทเฉลี่ย			

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 สินทรัพย์รวมมีมูลค่าเท่ากับ 12,115 ล้านบาท โดยเป็นสินทรัพย์หมุนเวียน 6,779 ล้านบาท
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ 4,430 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 906 ล้านบาท

หนี้สินรวม มีมูลค่าเท่ากับ 2,892 ล้านบาท โดยเป็นหนี้สินหมุนเวียนจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น 2,048
ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น ๆ 160 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ 684 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท มีมูลค่าเท่ากับ 9,215 ล้านบาท โดยคิดเป็นร้อยละ 99.9 ของส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

ตาราง 3 : รายการสำคัญในงบแสดงฐานะการเงินรวมเอสซีจี เซรามิกส์			
(ล้านบาท)	กันยายน 2566	ธันวาคม 2565	กันยายน 2565
สินทรัพย์รวม	12,115	11,310	12,417
สินทรัพย์หมุนเวียน	6,779	6,331	6,904
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,568	712	731
เงินลงทุนระยะสั้น	-	500	700
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	1,835	1,621	1,778
สินค้าคงเหลือ	2,982	3,068	3,265
ที่ดินพัฒนาแล้วเพื่อขาย	394	430	430
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	4,430	4,055	4,705
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	906	924	808
หนี้สินรวม	2,892	2,493	2,934
หนี้สินหมุนเวียน	2,208	1,831	2,206
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	2,048	1,706	2,073
อื่น ๆ	160	125	133
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ๆ	684	662	728
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	9,223	8,817	9,484
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัท	9,215	8,810	9,484
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	8	7	-

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายนำพล มลิชัย)

กรรมการผู้จัดการ