

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ผลการดำเนินงานรวมสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

สรุปผลการดำเนินงาน

ไตรมาสที่ 3 ปี 2564

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) มีรายได้รวมจำนวน 363.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.0 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยมีรายได้จากการขายจำนวน 350.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.7 จากภาพรวมการส่งออกที่ฟื้นตัวและสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่เริ่มคลี่คลายในหลายประเทศ ในขณะที่ประเทศในกลุ่มอาเซียนและประเทศไทยยังคงเผชิญกับปัญหาการแพร่ระบาด โดยรายได้จากการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 54.9 ในขณะที่รายได้จากการขายสินค้าในประเทศลดลงร้อยละ 42.8 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้ บริษัทมีรายได้อื่นจำนวน 12.9 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากการรับรู้รายได้จากการขายอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพจำนวน 7.9 ล้านบาท และรายได้จากการขนส่งและการขายเศษวัสดุที่เสื่อมสภาพ

บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็นร้อยละ 34.5 ของยอดขาย เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีอัตราร้อยละ 32.8 จากรายได้จากการส่งออกสินค้าที่เพิ่มขึ้น และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสกุลเงินบาทที่อ่อนค่าเมื่อเทียบกับสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ ทั้งนี้ ด้วยค่าใช้จ่ายจากการหยุดสายการผลิต และค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานที่ลดลงจากมาตรการควบคุมค่าใช้จ่าย ส่งผลให้บริษัทมีผลการดำเนินงานขาดทุนสุทธิจำนวน 12.7 ล้านบาท ในขณะที่ไตรมาสเดียวกันของปีก่อนมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 46.6 ล้านบาท บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิต่อหุ้น 0.59 บาท

งวดเก้าเดือน

บริษัทมีรายได้ในงบการเงินรวม 968.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 32.6 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน โดยมีรายได้จากการขาย 953.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.0 เป็นรายได้จากการส่งออกเพิ่มขึ้นร้อยละ 48.6 ในขณะที่รายได้จากการขายสินค้าในประเทศลดลงร้อยละ 17.8 เมื่อเทียบกับช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน จากผลกระทบของมาตรการควบคุมโรคระบาดของภาครัฐ บริษัทมีรายได้อื่นจำนวน 15.3 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้จากการขนส่งและการขายเศษวัสดุและอุปกรณ์ที่เสื่อมสภาพในระหว่างงวด

บริษัทมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 34.5 ของยอดขาย ลดลงเล็กน้อยจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 34.7 ในขณะที่ค่าใช้จ่ายรวมมีจำนวน 1,014.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.2 ประกอบกับผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 34.9 ล้านบาทจากมาตรการป้องกันความเสี่ยงอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ ทั้งนี้ รายได้จากการส่งออกที่เพิ่มขึ้นจากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาททำให้ภาพรวมรายได้สูงกว่าผลขาดทุนจากการป้องกันความเสี่ยง ดังนั้น บริษัทจึงมีผลขาดทุนสุทธิจำนวน 51.9 ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนมีผลขาดทุนจำนวน 203.0 ล้านบาท บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิต่อหุ้น 2.43 บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

▪ รายได้รวม (ล้านบาท)

	ไตรมาส		เปลี่ยนแปลง	งวดเก้าเดือนสิ้นสุด		เปลี่ยนแปลง
	3/2564	3/2563	ร้อยละ	วันที่ 30 กันยายน 2564	2563	ร้อยละ
รายได้จากขายขาย						
ขายในประเทศ	43.7	76.3	(42.8)	158.6	193.0	(17.8)
ขายต่างประเทศ	306.6	198.0	54.9	794.8	534.8	48.6
รวมรายได้จากการขาย	350.3	274.3	27.7	953.4	727.8	31.0
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	-	2.1	(100)	-	-	-
รายได้อื่น	12.9	0.9	1,342.0	15.3	2.7	456.3
รวมรายได้	363.2	277.3	31.0	968.7	730.5	32.6

▪ ค่าใช้จ่ายรวม (ล้านบาท)

	ไตรมาส		เปลี่ยนแปลง	งวดเก้าเดือนสิ้นสุด		เปลี่ยนแปลง
	3/2564	3/2563	ร้อยละ	วันที่ 30 กันยายน 2564	2563	ร้อยละ
ต้นทุนขาย	229.3	184.4	24.4	624.9	475.4	31.4
ค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตชั่วคราว	38.2	51.5	(25.9)	125.9	160.0	(21.3)
ขาดทุน (ค่าใช้จ่ายโอนกลับ) จากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ	2.0	2.2	(11.4)	(3.8)	12.4	(131.1)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	56.6	49.7	14.0	154.6	157.1	(1.6)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26.8	38.8	(30.9)	77.6	98.0	(20.8)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	21.4	-	n/a	34.9	60.9	(42.7)
รวมค่าใช้จ่าย	374.3	326.6	14.6	1,014.1	963.8	5.2

ไตรมาสที่ 3 ปี 2564

- ต้นทุนขาย

บริษัทมีต้นทุนขายรวมจำนวน 229.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 24.4 ตามยอดขายและต้นทุนพลังงานที่เพิ่มขึ้น

- ค่าใช้จ่ายจากการระงับสายการผลิตชั่วคราว

บริษัทมีค่าใช้จ่ายระงับสายการผลิตชั่วคราวเพื่อซ่อมบำรุงเตาหลอมและบริหารสินค้าคงเหลือให้สอดคล้องกับการขายจำนวน 38.2 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 25.9 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

- ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทมีผลขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ จำนวน 2.0 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 11.4 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยส่วนใหญ่มาจากการปรับลดมูลค่าสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือที่เสื่อมสภาพและค้างนาน

- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 56.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 14.0 ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายจากการส่งเสริมการขาย การโฆษณาผ่านช่องทางออนไลน์ และค่าขนส่งสินค้าไปต่างประเทศที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีจำนวน 26.8 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 30.9 จากมาตรการควบคุมค่าใช้จ่าย

- ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 21.4 ล้านบาท จากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ในขณะที่ไตรมาสเดียวกันของปีก่อนบริษัทมีกำไร 2.1 ล้านบาท

- ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 6.2 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 11.8 จากดอกเบี้ยกู้ยืมที่ลดลง

งวดเก้าเดือน

- ต้นทุนขาย

บริษัทมีต้นทุนขายรวมจำนวน 624.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.4 ตามยอดขายและต้นทุนพลังงานที่เพิ่มขึ้น

- ค่าใช้จ่ายจากการระงับสายการผลิตชั่วคราว

บริษัทมีค่าใช้จ่ายระงับสายการผลิตชั่วคราวเพื่อบริหารสินค้าคงเหลือให้สอดคล้องกับการขายจำนวน 125.9 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 21.3 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

- ขาดทุน (ค่าใช้จ่ายโอนกลับ) จากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ

บริษัทมีค่าใช้จ่ายโอนกลับจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือจำนวน 3.8 ล้านบาท ในขณะที่ช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนมีผลขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือจำนวน 12.4 ล้านบาท

- ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 154.6 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 77.6 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.6 และ 20.8 ตามลำดับ จากมาตรการควบคุมค่าใช้จ่าย

- ผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 34.9 ล้านบาท จากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ลดลงร้อยละ 42.7 จากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน

- ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 16.4 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 5.2 จากดอกเบี้ยกู้ยืมที่ลดลง

ฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	30 กันยายน 2564 (ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2563 (ล้านบาท)	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,149.1	1,191.8	(3.6)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,226.6	2,248.0	(0.9)
รวมสินทรัพย์	3,375.7	3,439.8	(1.9)
หนี้สินหมุนเวียน	1,052.0	1,004.9	4.7
หนี้สินไม่หมุนเวียน	539.6	601.1	(10.2)
รวมหนี้สิน	1,591.6	1,606.0	(0.9)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,784.1	1,833.8	(2.7)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.09	1.19	
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.89	0.88	

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 3,375.7 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.9 โดยมีสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 1,149.1 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 3.6 ส่วนใหญ่มาจากลูกหนี้การค้าที่ลดลง และเงินฝากธนาคารที่ลดลงจากการคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น ในขณะที่สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีจำนวน 2,226.6 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.9 จากผลสุทธิของการคิดค่าเสื่อมราคา และการลงทุนเพิ่มในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในระหว่างงวด

หนี้สินรวม

บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 1,591.6 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.9 ส่วนใหญ่มาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นที่ลดลง

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวนรวม 1,784.1 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 2.7 จากการรับรู้ผลขาดทุนสุทธิระหว่างงวด