

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ผลการดำเนินงานรวมสำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

สรุปผลการดำเนินงาน

สำหรับไตรมาสที่ 3 ปี 2558 บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) มีรายได้ในงบการเงินรวม 509.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.2 ภายใต้การแข่งขันในธุรกิจเครื่องแก้วที่เพิ่มขึ้นทั้งในประเทศและต่างประเทศ มีอัตรากำไรขั้นต้นรวมร้อยละ 44.1 ของยอดขาย ในขณะที่ไตรมาสเดียวกันของปีก่อนมีอัตรากำไรขั้นต้นรวมอยู่ที่ร้อยละ 36.3 เนื่องจากต้นทุนการผลิตที่ลดลงและประสิทธิภาพในการผลิตที่ดีขึ้น ทั้งนี้ บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 450.4 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 2.1 ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรสุทธิจำนวน 42.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.3 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน คิดเป็นกำไรต่อหุ้น 2.01 บาท

สำหรับผลการดำเนินงานงวดเก้าเดือนของปี 2558 บริษัทมีรายได้ในงบการเงินรวม 1,331.9 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 7.0 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน มีอัตรากำไรขั้นต้นรวมร้อยละ 42.3 ของยอดขาย ในขณะที่ช่วงเดียวกันของปีก่อนมีอัตรากำไรขั้นต้นรวมอยู่ที่ร้อยละ 34.0 ทั้งนี้ บริษัทมีค่าใช้จ่ายรวมจำนวน 1,269.5 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 13.5 ส่งผลให้บริษัทมีผลกำไรสุทธิจำนวน 44.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนหน้าซึ่งมีผลขาดทุนจำนวน 29.4 ล้านบาท คิดเป็นกำไรต่อหุ้น 2.06 บาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

- รายได้รวม (ล้านบาท)

	ไตรมาส		เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)	งวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
	3/2558	3/2557		2558	2557	
รายได้จากขายขาย						
ขายในประเทศ	115.7	114.6	1.0	335.9	346.6	(3.1)
ขายต่างประเทศ	400.0	386.0	3.6	1,001.2	1,073.2	(6.7)
รวมรายได้จากขายขาย	515.6	500.6	3.0	1,337.1	1,419.8	(5.8)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ	(7.1)	1.4	(616.5)	(7.7)	4.7	(264.8)
รายได้อื่น	0.9	1.2	(27.1)	2.5	8.1	(69.8)
รวมรายได้	509.4	503.1	1.2	1,331.9	1,432.6	(7.0)

ในไตรมาสที่ 3 ปี 2558 บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 515.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน มีสัดส่วนรายได้จากการขายในประเทศคิดเป็นร้อยละ 22.4 และต่างประเทศคิดเป็นร้อยละ 77.6 ของยอดขายทั้งหมด โดยยอดขายในประเทศเติบโตขึ้นร้อยละ 1.0 อันเนื่องมาจากกลุ่มลูกค้าปีทูปีที่ซื้อผลิตภัณฑ์เพื่อกิจกรรมส่งเสริมการขาย และยอดขายต่างประเทศเติบโตขึ้นร้อยละ 3.6 ส่วนใหญ่เนื่องมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นในภูมิภาคอาเซียนและเอเชียใต้ บริษัทมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 7.1 ล้านบาท เนื่องจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาผลการดำเนินงานงวดเก้าเดือน บริษัทมีรายได้จากการขายรวม 1,337.1 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 5.8 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน โดยมีสาเหตุหลักมาจากภาวะเศรษฐกิจในประเทศจีนที่ชะลอตัวอย่างต่อเนื่องและเศรษฐกิจในกลุ่มประเทศยุโรปที่ยังไม่ฟื้นตัว ประกอบกับการแข่งขันในตลาดที่รุนแรงมากขึ้น โดยมียอดขายในประเทศลดลงร้อยละ 3.1 และยอดขายในต่างประเทศลดลงร้อยละ 6.7 ทั้งนี้ บริษัทมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 7.7 ล้านบาท ตามความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

▪ ค่าใช้จ่ายรวม (ล้านบาท)

	ไตรมาส		เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)	งวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน		เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
	3/2558	3/2557		2558	2557	
ต้นทุนขาย	290.4	320.5	(9.4)	778.0	942.5	(17.5)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	85.0	84.0	1.2	243.4	255.3	(4.7)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	33.6	18.3	83.9	83.8	65.2	28.5
ค่าใช้จ่ายในการหยุดสายการผลิต	31.1	24.9	25.0	132.0	165.8	(20.4)
ต้นทุนทางการเงิน	10.3	12.4	(17.3)	32.3	38.4	(16.0)
รวมค่าใช้จ่าย	450.4	460.1	(2.1)	1,269.5	1,467.3	(13.5)

บริษัทมีต้นทุนขายรวมในไตรมาสที่ 3 ของปี 2558 จำนวน 290.4 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 9.4 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่เนื่องจากต้นทุนพลังงานที่ใช้ในการผลิตลดลงประกอบกับประสิทธิภาพการผลิตที่ดีขึ้น มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 85.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.2 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมด้านการตลาด ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีจำนวน 33.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 83.9 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อนส่วนใหญ่เนื่องจากผลขาดทุนจากการขายเศษแก้ว บริษัทมีค่าใช้จ่ายจากการหยุดสายการผลิตเพื่อบริหารสินค้าคงเหลือจากการผลิตให้สอดคล้องกับการจำหน่ายจำนวน 31.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.0 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน

สำหรับงวดเก้าเดือนของปี 2558 บริษัทมีต้นทุนขายรวมจำนวน 778.0 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 17.5 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน อันเนื่องมาจากต้นทุนพลังงานที่ลดลงและประสิทธิภาพการผลิตที่ดีขึ้น มีค่าใช้จ่ายในการขายจำนวน 243.4 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.7 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่ค่าใช้จ่ายในการบริหารมีจำนวน 83.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.5 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน มีค่าใช้จ่ายจากการหยุดสายการผลิตจำนวน 132.0 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 20.4 เมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน

ฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

	30 กันยายน 2558 (ล้านบาท)	31 ธันวาคม 2557 (ล้านบาท)	เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,398.1	1,387.1	0.8
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,750.4	1,769.5	(1.1)
รวมสินทรัพย์	3,148.5	3,156.5	(0.3)
หนี้สินหมุนเวียน	745.6	678.6	9.9
หนี้สินไม่หมุนเวียน	832.9	928.2	(10.3)
รวมหนี้สิน	1,578.5	1,606.8	(1.8)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,570.0	1,549.7	1.3
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.88	2.04	
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	1.01	1.04	

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 3,148.5 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.3 โดยมีสินทรัพย์หมุนเวียน 1,398.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.8 เนื่องจากสินค้าคงเหลือที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนแสดงจำนวน 1,750.4 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.1 เนื่องจากการตัดค่าเสื่อมราคา บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 1,578.5 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.8 ส่วนใหญ่เกิดจากการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ครบกำหนดในระหว่างงวด ทั้งนี้ ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวนรวม 1,570.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.3 จากการรับรู้ผลกำไรสุทธิสำหรับงวด