



บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน)

คำอธิบายและการวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงาน

งวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

กลยุทธ์และทิศทางในการดำเนินธุรกิจ

บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) กำหนดเป้าหมายและกลยุทธ์ในระยะ 3 ปี โดยจะเป็นผู้นำตลาดกลุ่ม (HoReCa) ระดับกลางถึงสูง (Mid-to-High) ในภูมิภาคเอเชีย โดยมุ่งเน้นกระจายสินค้าโซดาไลน์และคริสตัลไลน์แบบเชิงรุกผ่านช่องทางการขายแบบดั้งเดิม การขายแบบออนไลน์ทั้งในประเทศและต่างประเทศ และการขายแบบรับจ้างผลิตสำหรับการขับเคลื่อนธุรกิจเพื่อความยั่งยืน บริษัทในฐานะที่เป็นผู้ผลิตและจำหน่ายเครื่องแก้วที่ใช้บนโต๊ะอาหาร ซึ่งได้ส่งมอบความสุขในการใช้ชีวิตไปสู่สังคมผ่านเครื่องแก้วคุณภาพดีมากกว่า 40 ปี โดยบริษัทคำนึงถึงผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในห่วงโซ่อุปทาน และดำเนินธุรกิจอย่างมีความรับผิดชอบต่อสังคมและสิ่งแวดล้อม

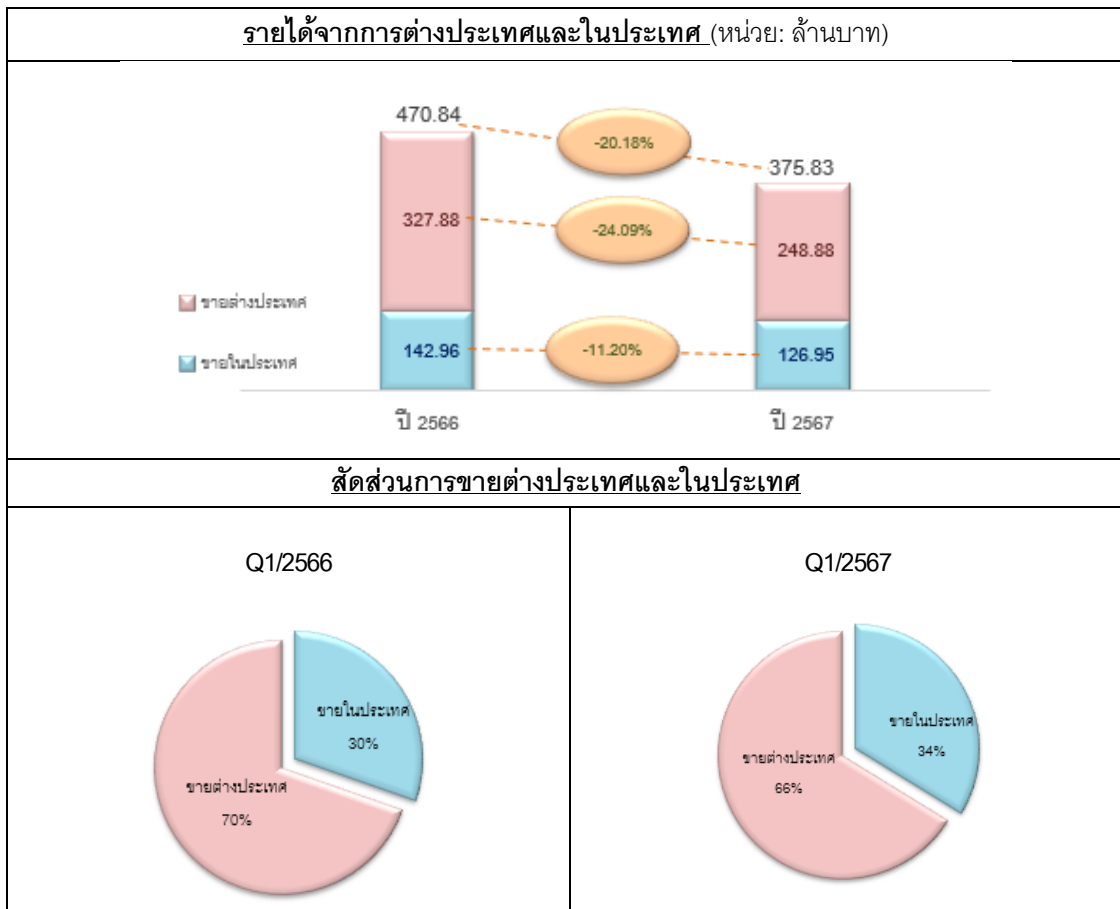
ผลการดำเนินงานไตรมาสที่ 1 ปี 2567 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(ล้านบาท)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ไตรมาส		เปลี่ยนแปลง (ร้อยละ)
	1/2567	1/2566	
รายได้จากการขาย	375.83	470.84	(20.18)
<u>ขายในประเทศ</u>	126.95	142.96	(11.20)
- ขายในประเทศช่องทางแบบดั้งเดิม (Offline)	119.64	135.38	(11.63)
- ขายในประเทศช่องทางอีคอมเมิร์ซ (E-Commerce)	7.31	7.58	(3.61)
<u>ขายต่างประเทศ</u>	248.88	327.88	(24.09)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	2.70	0.14	1,853.62
รายได้อื่น	1.61	2.60	(38.19)
- รายได้ค่าขนส่ง	1.07	1.00	6.98
- อื่นๆ	0.53	1.60	(66.56)
รวมรายได้	380.14	473.58	(19.73)
ต้นทุนขาย	244.05	315.70	(22.69)
ค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตชั่วคราว	49.27	12.72	287.22
ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า	5.92	12.10	(51.07)
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	75.52	74.42	1.47
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	41.94	30.58	37.13
รวมค่าใช้จ่าย	416.70	445.52	(6.47)
กำไร (ขาดทุน) จากกิจกรรมดำเนินงาน	(36.56)	28.06	(230.31)
ต้นทุนทางการเงิน	11.33	7.47	51.68
กำไร (ขาดทุน) ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(47.89)	20.59	(332.57)
ค่าใช้จ่าย (รายได้) ภาษีเงินได้	(8.99)	3.87	(332.28)
กำไร (ขาดทุน) สุทธิสำหรับงวด	(38.90)	16.72	(332.64)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	1.11	88.41	(98.75)
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(37.79)	105.13	(135.95)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(1.82)	0.78	(333.33)

1. รายได้

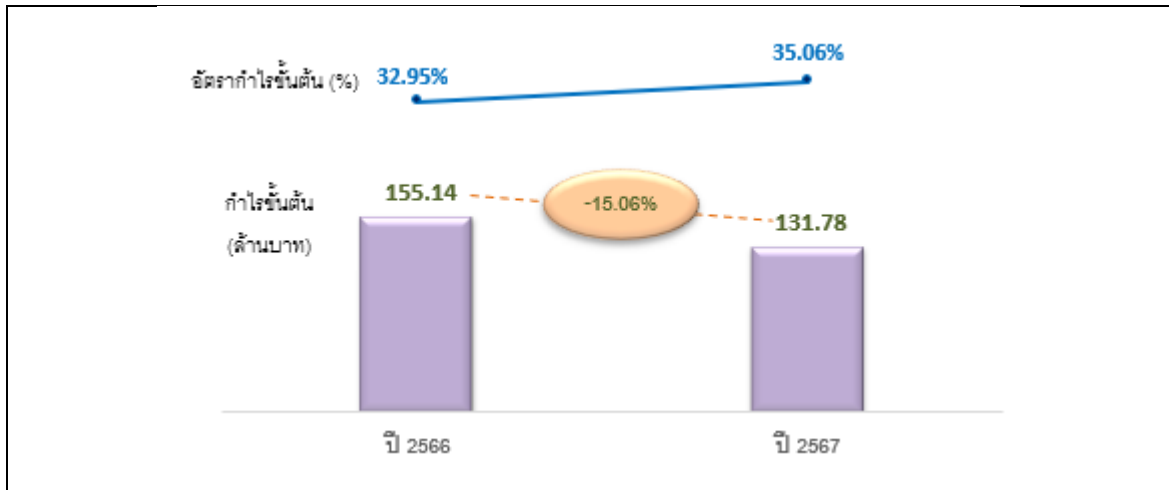
- บริษัท โอเชียนกลาส จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) มีรายได้รวมจำนวน 380.14 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 19.73 เป็นรายได้จากการขายรวมจำนวน 375.83 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 20.18 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยการขายสินค้าในประเทศลดลง ร้อยละ 11.20 ส่วนใหญ่มาจากธุรกิจโรงแรมและร้านอาหารในประเทศที่ชะลอความต้องการสินค้า นอกจากนี้ การขายสินค้าผ่านช่องทางอีคอมเมิร์ซมียอดขายลดลงร้อยละ 3.61 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ในขณะที่การขายสินค้าไปต่างประเทศลดลงร้อยละ 24.09 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความต้องการสินค้าในภูมิภาคอาเซียน เอเชียใต้ อเมริกา และเอเชียแปซิฟิกลดลงสัดส่วนการขายสินค้าในประเทศและต่างประเทศอยู่ที่ร้อยละ 34 และ 66 ตามลำดับ ในขณะที่ไตรมาสเดียวกันของปีก่อนมีสัดส่วนอยู่ที่ร้อยละ 30 และ 70 ตามลำดับ



- บริษัทมีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศจำนวน 2.70 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นผลกำไรจากการทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า
- บริษัทมีรายได้อื่นจำนวน 1.61 ล้านบาท ส่วนใหญ่เกิดจากรายได้จากค่าขนส่งสินค้า การรับรู้รายได้จากการขายอุปกรณ์ของเครื่องจักรที่เสื่อมสภาพ และการขายเศษแก้วและเศษวัสดุ

2. กำไรขั้นต้นและอัตรากำไรขั้นต้น

- ในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 บริษัทมีกำไรขั้นต้นจำนวน 131.78 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 15.06 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยอัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 35.06 ของยอดขาย เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นที่ร้อยละ 32.95 เนื่องจากการลดลงของต้นทุนพลังงาน และราคาขายต่างประเทศที่เพิ่มขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศสกุลเงินบาทที่อ่อนค่าเมื่อเทียบกับสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐ



3. ต้นทุนขาย

ต้นทุนขายในไตรมาสที่ 1 ปี 2567 มีจำนวนรวม 244.05 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 22.69 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ตามยอดขายสินค้าที่ลดลง และต้นทุนพลังงานที่ปรับราคาลดลง

4. ค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตชั่วคราว

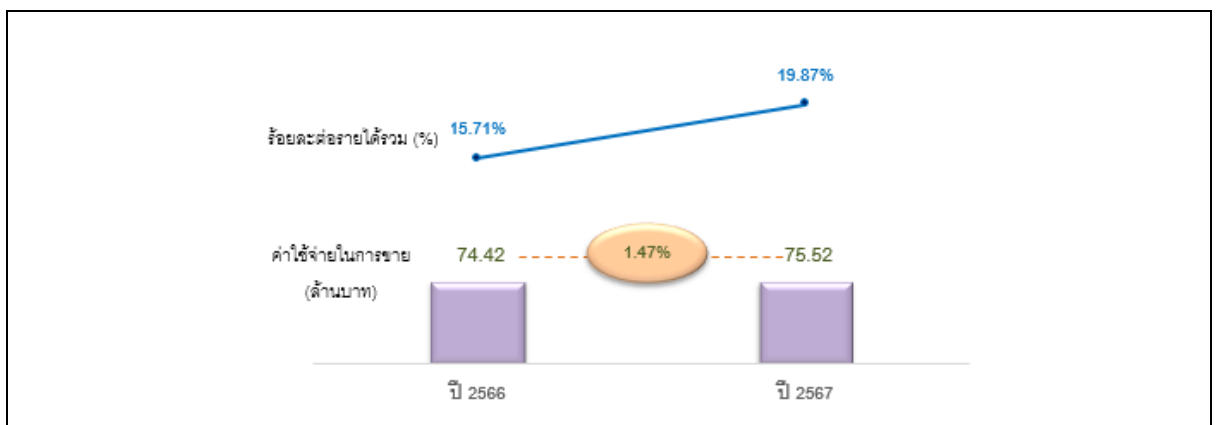
บริษัทมีค่าใช้จ่ายระงับสายการผลิตชั่วคราวจำนวน 49.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 287.22 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน โดยเป็นค่าใช้จ่ายจากการระงับการผลิตเตาหลอมแก้วโซดาไลม์ (เตาหลอม B) ชั่วคราวเพื่อการบำรุงรักษาตามแผนงาน จำนวน 22.56 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายระงับสายการผลิตชั่วคราวเพื่อบริหารสินค้าคงเหลือให้สอดคล้องกับปริมาณการขาย จำนวน 26.71 ล้านบาท

5. ขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า

บริษัทมีขาดทุนจากการปรับลดมูลค่าสินค้า จำนวน 5.92 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่มาจากการปรับลดมูลค่าสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ วัตถุดิบและอะไหล่ที่เสื่อมสภาพ และค้างนาน

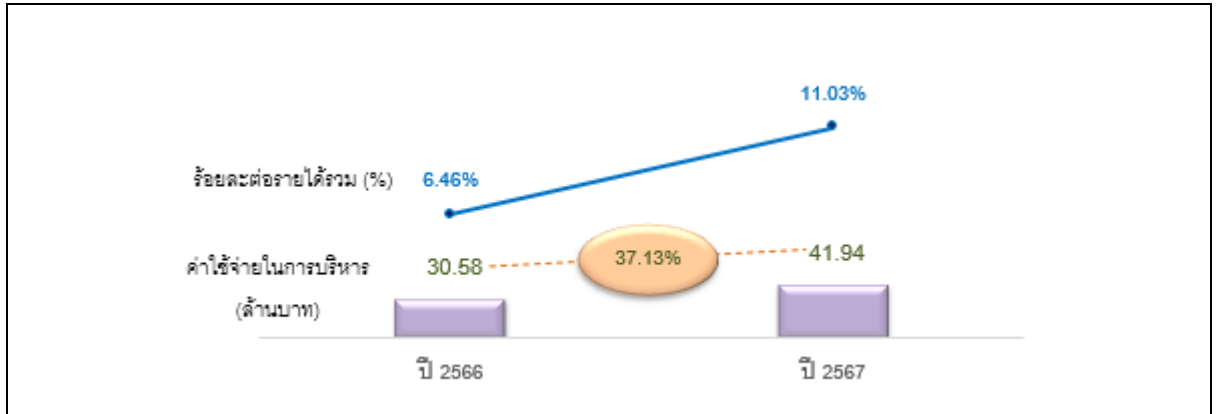
6. ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

บริษัทมีต้นทุนในการจัดจำหน่ายจำนวน 75.52 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.47 ส่วนใหญ่เนื่องจากค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมการตลาด และส่งเสริมการขายเพื่อกระตุ้นยอดขายสินค้าทั้งตลาดในประเทศและตลาดต่างประเทศ ค่าใช้จ่ายในการจัดหาบุคลากรด้านการขายและการตลาด และค่าใช้จ่ายเพื่อเดินทางพบลูกค้าของฝ่ายขายทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มขึ้น



7. ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

บริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 41.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 37.13 เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน ส่วนใหญ่จากการจ้างงานทดแทนตำแหน่งงานที่ว่างเพื่อรองรับแผนการขายและการตลาดที่เพิ่มขึ้น ประกอบกับการลงทุนในเครื่องมือด้านดิจิทัลเพิ่มขึ้น ในขณะที่บริษัทยังคงดำเนินมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายอย่างต่อเนื่อง

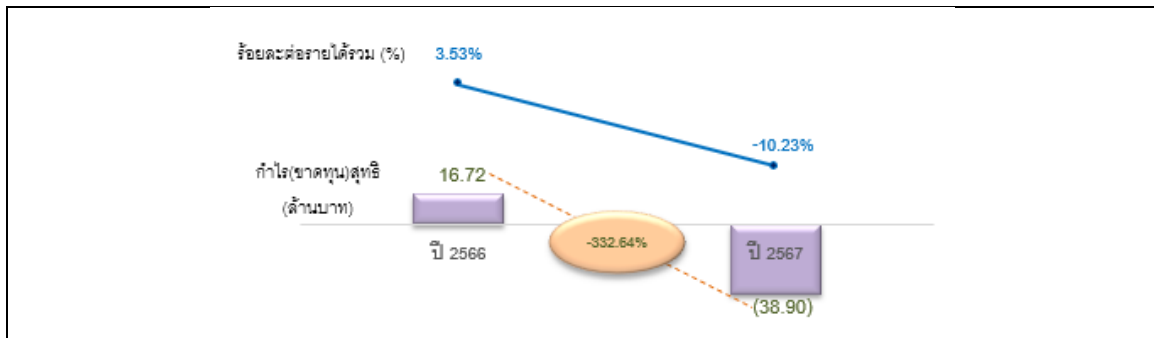


8. ต้นทุนทางการเงิน

บริษัทมีต้นทุนทางการเงินจำนวน 11.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 51.68 เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยที่มีการปรับตัวสูงขึ้น ประกอบกับการจัดหาเงินทุนที่เพิ่มขึ้นเพื่อสนับสนุนกิจกรรมดำเนินงานและการลงทุนของบริษัท บริษัทได้บันทึกดอกเบี้ยเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนสินทรัพย์ จำนวน 1.46 ล้านบาท

9. กำไร (ขาดทุน) สุทธิ และอัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิ

บริษัทมีผลขาดทุนสุทธิ จำนวน 38.90 ล้านบาท ซึ่งขาดทุนเพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน อัตรขาดทุนสุทธิคิดเป็นร้อยละ -10.23 ของรายได้รวม หรือคิดเป็นผลขาดทุนสุทธิต่อหุ้น 1.82 บาท



ฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(ล้านบาท)

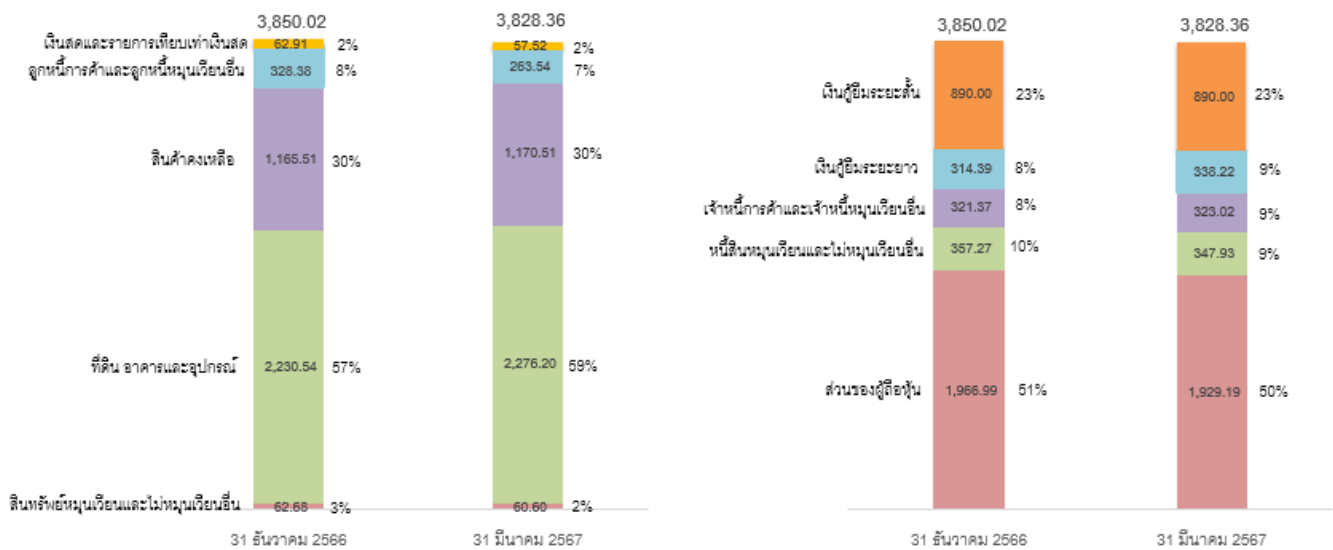
	ณ 31 มีนาคม 2567	ณ 31 ธันวาคม 2566	เปลี่ยนแปลง
สินทรัพย์หมุนเวียน	1,501.21	1,568.13	(4.27)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,327.15	2,281.89	1.98
รวมสินทรัพย์	3,828.36	3,850.02	(0.56)
หนี้สินหมุนเวียน	1,449.53	1,445.34	0.29
หนี้สินไม่หมุนเวียน	449.64	437.69	2.73
รวมหนี้สิน	1,899.17	1,883.03	0.86
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,929.19	1,966.99	(1.92)
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,828.36	3,850.02	(0.56)
อัตราส่วนสภาพคล่อง (เท่า)	1.04	1.08	
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (เท่า)	0.99	0.96	

สินทรัพย์รวม

(หน่วย: ล้านบาท)

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม

(หน่วย: ล้านบาท)



สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 บริษัทมีสินทรัพย์รวมจำนวน 3,828.36 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.56 โดยมีสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 1,501.21 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.27 ส่วนใหญ่มาจากลูกหนี้การค้าที่ลดลง ในขณะที่สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมีจำนวน 2,327.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.98 จากผลสุทธิของการคิดค่าเสื่อมราคา และการลงทุนเพิ่มในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในระหว่างงวด

หนี้สินรวม

บริษัทมีหนี้สินรวมจำนวน 1,899.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.86 ส่วนใหญ่มาจากเงินกู้ยืมระยะยาวที่มีการเบิกใช้เงินกู้เพื่อลงทุนในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในระหว่างงวด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้นมีจำนวนรวม 1,929.19 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.92 จากการรับรู้ผลขาดทุนสุทธิระหว่างงวด