

วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท สีเดลต้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 4 ปี 2565

งบกำไรขาดทุน

(หน่วย : ล้านบาท)

	งวด 3 เดือน		เปลี่ยนแปลง	
	ปี 2564	ปี 2565	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการบริการ	197.3	250.3	53.0	26.9
ต้นทุนขายและบริการ	120.7	157.0	36.3	30.1
กำไรขั้นต้น	76.6	93.3	16.7	21.8
<i>อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)</i>	38.9	37.3	(1.6)	(4.1)
รายได้อื่น	3.0	2.9	(0.1)	(33.4)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	54.6	57.3	2.7	4.9
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	9.5	15.9	6.4	67.4
ต้นทุนทางการเงิน	1.4	0.9	(0.5)	(35.8)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3.6	5.6	2.0	55.6
กำไรสำหรับงวด	10.5	16.5	6.0	57.2
(ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	0.6	(0.4)	(1.0)	(166.6)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ	9.9	16.9	7.0	70.7
<i>อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)</i>	5.0	6.8	1.8	36.0
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.05	0.08	0.04	100.0

รายได้จากการขายและบริการแบ่งตามประเภทสินค้า

(หน่วย : ล้านบาท)

	งวด 3 เดือน		งวด 3 เดือน	
	ปี 2564	%	ปี 2565	%
สีคุณภาพพิเศษ	76.7	38.8	100.8	40.2
อัตราการใช้ (ร้อยละ)	-		31.5	
สีคุณภาพสูง	59.2	30.0	71.6	28.5
อัตราการใช้ (ร้อยละ)	-		21.2	
สีคุณภาพคุ้มค่า	61.4	31.2	77.9	31.3
อัตราการใช้ (ร้อยละ)	-		27.1	
รายได้จากการขายและบริการ	197.3	100.0	250.3	100.0
อัตราการใช้ (ร้อยละ)	-		26.8	

รายได้จากการขายและการให้บริการ

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการสุทธิ 197.3 ล้านบาท และ 250.3 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้ได้เพิ่มขึ้นจำนวน 53.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.8 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขาย และราคาขายเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้น รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจากทุกช่องทางทางการจัดจำหน่าย โดยเฉพาะร้านค้าปลีก ซึ่งรวมถึงร้านค้าโมเดิร์นรีเทล และร้านค้าปลีกดั้งเดิม โดยในงวด 3 เดือนของปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการสุทธิ มาจากสีคุณภาพพิเศษ สีคุณภาพสูง และสีคุณภาพคุ้มค่าในสัดส่วนร้อยละ 40.2 ร้อยละ 28.5 และร้อยละ 31.3 ตามลำดับ

ต้นทุนขายและบริการ

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีต้นทุนขาย 120.7 ล้านบาท และ 157.0 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 36.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 30.1 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขาย และวัตถุดิบ บางส่วนที่ใช้ในกระบวนการผลิตมีต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กำไรขั้นต้น

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีกำไรขั้นต้น 76.6 ล้านบาท และ 93.3 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 38.9 และ ร้อยละ 37.3 ตามลำดับ โดยอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ลดลง โดยมีสาเหตุหลักจากวัตถุดิบบางส่วนที่ใช้ในกระบวนการผลิตมีต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย 54.6 ล้านบาท และ 57.3 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 2.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.9 ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่สูงขึ้น โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานขายที่ไปประจำตามร้านค้าเพื่อแนะนำสินค้าและบริการ ค่าคอมมิชชั่นและแรงจูงใจ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายบริหาร 9.5 ล้านบาท และ 15.9 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 6.4 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 67.4 โดยมีสาเหตุหลักจากการ ตั้งประมาณการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น

กำไรสุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 และ 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 9.9 ล้านบาท และ 16.5 ล้านบาท ตามลำดับ กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 7.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 70.7 โดยมีสาเหตุหลักจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น

ผลการดำเนินงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

งบกำไรขาดทุน

(หน่วย : ล้านบาท)

	ประจำงวด		เปลี่ยนแปลง	
	ปี 2564	ปี 2565	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการบริการ	749.4	899.7	150.3	20.1
ต้นทุนขายและบริการ	440.1	554.0	113.9	25.9
กำไรขั้นต้น	309.3	345.7	36.4	11.8
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	41.3	38.4	(2.9)	(7.0)
รายได้อื่น	11.0	9.5	(1.5)	(13.7)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	204.3	222.5	(18.2)	8.9
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	39.2	55.9	16.7	42.6
ต้นทุนทางการเงิน	7.7	3.8	(3.9)	(50.7)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16.2	18.2	2.0	12.4
กำไรสำหรับงวด	52.9	54.8	1.9	3.6
(ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	0.3	(0.8)	(1.1)	(370.5)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ	52.6	55.6	3.0	5.7
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	7.0	6.2	(0.8)	(11.5)
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.28	0.25	(0.03)	(10.7)

รายได้จากการขายและบริการแบ่งตามประเภทสินค้า

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปี 2564	%	ปี 2565	%
สีคุณภาพพิเศษ	298.4	39.8	342.7	38.1
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)	-		14.8	
สีคุณภาพสูง	213.3	28.5	290.3	32.3
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)	-		36.0	
สีคุณภาพคุ้มค่า	237.7	31.7	266.7	29.6
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)	-		12.2	
รายได้จากการขายและบริการ	749.5	100.0	899.7	100.0
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)	-		20.0	

รายได้จากการขายและการให้บริการ

ในปี 2564 และ ปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการสุทธิ 749.5 ล้านบาท และ 899.7 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 150.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.0 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขาย และราคาขายเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้น รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจากทุกช่องทางการจัดจำหน่าย โดยเฉพาะร้านค้าปลีก ซึ่งรวมถึงร้านค้าโมเดิร์นรีเทล และร้านค้าปลีกดั้งเดิม โดยในงวด 12 เดือนของปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการสุทธิมาจากสีคุณภาพพิเศษ สีคุณภาพสูง และสีคุณภาพคุ้มค่าในสัดส่วนร้อยละ 38.1 ร้อยละ 32.3 และร้อยละ 29.6 ตามลำดับ

รายได้อื่น

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายได้อื่น 11.0 ล้านบาท และ 9.5 ล้านบาท ลดลง 1.5 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 13.7

ต้นทุนขายและบริการ

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีต้นทุนขาย 440.1 ล้านบาท และ 554.0 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 113.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.9 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขาย และวัตถุดิบบางส่วนที่ใช้ในกระบวนการผลิตมีต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กำไรขั้นต้น

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีกำไรขั้นต้น 309.3 ล้านบาท และ 345.7 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 41.3 และ ร้อยละ 38.4 ตามลำดับ โดยอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯ ลดลง โดยมีสาเหตุหลักจากวัตถุดิบบางส่วนที่ใช้ในกระบวนการผลิตมีต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย 204.3 ล้านบาท และ 222.5 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 18.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.9 ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่สูงขึ้น โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานขายที่ไปประจำตามร้านค้าเพื่อแนะนำสินค้าและบริการ ค่าคอมมิชชั่นและแรงจูงใจ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายบริหาร 39.2 ล้านบาท และ 55.9 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 16.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 42.6 โดยมีสาเหตุหลักจากการตั้งประมาณการค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น และค่าตอบแทนผู้บริหารที่เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน ผู้บริหารไม่รับค่าตอบแทนและโบนัส เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

กำไรสุทธิ

ในปี 2564 และปี 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 52.6 ล้านบาท และ 55.6 ล้านบาท ตามลำดับ กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 3.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.7

(หน่วย : ล้านบาท)

งบแสดงฐานะทางการเงิน	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	เปลี่ยนแปลง	
	ธันวาคม 2564	ธันวาคม 2565	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	991.6	1,085.8	94.2	9.4
หนี้สินรวม	392.5	432.0	39.5	10.1
ส่วนของผู้ถือหุ้น	599.1	653.8	54.7	9.2
อัตราส่วนหนี้สินต่อผู้ถือหุ้น (D/E) (เท่า)	0.6	0.6	(0.0)	(0.0)

สินทรัพย์

ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,085.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 94.2 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจาก

- การลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 151.8 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 152.4 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขาย
- การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 19.3 ล้านบาท เพื่อรองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้น
- การเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 41.1 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการการลงทุนในอุปกรณ์ประกอบธุรกิจในการขยายจำนวนช่องทางการขาย เช่น เครื่องผสมสีที่นำไปติดตั้งยังร้านค้าต่างๆ

หนี้สิน

ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเท่ากับ 432.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 39.5 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10.1 มีสาเหตุหลักมาจาก

- การลดลงของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 33.3 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 78.5 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 653.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 54.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 9.2 มีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรที่เพิ่มขึ้นตามผลการดำเนินงานของบริษัท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 เทียบกับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่เปลี่ยนแปลง ซึ่งอยู่ที่ 0.6

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรรถพล ตั้งคารวคุณ)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน
บริษัท สีเดลต้า จำกัด (มหาชน)