

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท สีเดลต้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยมีรายละเอียดดังนี้

งบกำไรขาดทุน

(หน่วย : ล้านบาท)

	ประจำงวด		เปลี่ยนแปลง	
	ปี 2563	ปี 2564	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและการบริการ	596.2	749.4	153.2	25.6
ต้นทุนขายและบริการ	346.6	440.1	93.5	26.9
กำไรขั้นต้น	249.6	309.3	59.7	23.9
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	41.9	41.3	(0.6)	(1.4)
รายได้อื่น	7.2	11.0	3.8	52.7
ค่าใช้จ่ายในการขาย	153.1	204.3	51.2	33.4
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	40.9	39.2	(1.7)	(4.1)
ต้นทุนทางการเงิน	8.3	7.7	(0.6)	(7.2)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	12.6	16.2	3.6	28.5
กำไรสำหรับปี	41.9	52.9	11.0	26.2
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	7.0	7.0	(0.0)	(0.0)
ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าใหม่ของผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	(3.0)	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	41.9	49.9	8.0	19.1

รายได้จากการขายและบริการแบ่งตามประเภทสินค้า

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปี 2563	%	ปี 2564	%
	สีคุณภาพพิเศษ	236.2	35.4	339.5
อัตรากำไรเติบโต (ร้อยละ)	-	-	43.8	-
สีคุณภาพสูง	184.4	27.6	242.7	28.6
อัตรากำไรเติบโต (ร้อยละ)	-	-	31.6	-
สีคุณภาพคุ้มค่า	246.6	37.0	265.9	31.4
อัตรากำไรเติบโต (ร้อยละ)	-	-	7.8	-
รายได้จากการขายและบริการก่อนหักค่าใช้จ่ายในการขายตามสัญญาและประมาณการรับคืน	667.2	100.0	848.1	100.0
อัตรากำไรเติบโต (ร้อยละ)	-	-	27.1	-

(หน่วย : ล้านบาท)

	ปี 2563	%	ปี 2564	%
หัก ค่าใช้จ่ายในการขายตามสัญญาและประมาณการรับคืน	(71.0)	10.6	(98.7)	11.6
รายได้จากการขายและบริการ	596.2		749.1	
อัตราการเติบโต (ร้อยละ)	-		25.6	

รายได้จากการขายและการให้บริการ

ในปี 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการก่อนหักค่าใช้จ่ายในการขายตามสัญญาและประมาณการรับคืน 848.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 180.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.1 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มของสินค้าที่เปิดตัวใหม่ และจำนวนช่องทางการจัดจำหน่ายตามแผนธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อรองรับลูกค้าให้มีการเข้าถึงมากขึ้น โดยเฉพาะร้านค้าปลีก ซึ่งรวมถึงร้านค้าโมเดิร์นรีเทล และร้านค้าปลีกดั้งเดิม โดยในปี 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการมาจากสีคุณภาพพิเศษ สีคุณภาพสูง และสีคุณภาพคุ้มค่าในสัดส่วนร้อยละ 40.0 ร้อยละ 28.6 และร้อยละ 31.4 ตามลำดับ ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการสุทธิในงวดดังกล่าวเท่ากับ 749.1 ล้านบาท

รายได้อื่น

ในปี 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นเพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 3.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 52.7 ซึ่งมีสาเหตุหลักมาจากรายได้ค่าเช่าจำนวน 6.3 ล้านบาท

ต้นทุนขายและบริการและกำไรขั้นต้น

ในปี 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีต้นทุนขายเพิ่มขึ้น 93.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.9 โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 41.3 ลดลงร้อยละ 0.6 จากปี 2563 โดยมีเหตุผลหลักจากวัตถุดิบบางส่วนที่ใช้ในกระบวนการผลิตมีต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ในปี 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจากปี 2563 เท่ากับ 51.2 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.4 จากค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่สูงขึ้น การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายดังกล่าวมาจากการเพิ่มจำนวนพนักงานขายที่ไปประจำตามร้านค้าเพื่อแนะนำสินค้าและบริการและค่าส่งเสริมการขายอื่นๆ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจากปี 2563 เท่ากับ 1.7 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.1 มีสาเหตุมาจากการลดลงของค่าใช้จ่ายสำนักงาน

กำไรสุทธิ

ในปี 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิเท่ากับ 52.9 ล้านบาท คิดเป็นอัตรากำไรสุทธิร้อยละ 7.0 เพิ่มขึ้นจากปี 2563 จำนวน 11.0 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.2

(หน่วย : ล้านบาท)

งบแสดงฐานะทางการเงิน	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	เปลี่ยนแปลง	
	ธันวาคม 2563	ธันวาคม 2564	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	668.3	991.6	323.3	48.4
หนี้สินรวม	463.1	392.5	(70.6)	(15.3)
ส่วนของผู้ถือหุ้น	205.2	599.1	393.9	191.9
อัตราส่วนหนี้สินต่อผู้ถือหุ้น (D/E) (เท่า)	2.3	0.6	(1.7)	(72.9)

สินทรัพย์

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 991.6 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวม

ณ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 323.3 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจาก

- การเพิ่มขึ้นของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 195.3 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 58.9 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขาย
- การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 27.1 ล้านบาท เพื่อรองรับยอดขายของสินค้าที่สูงขึ้น
- การเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นจำนวน 2.9 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 30.0 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการการลงทุนในอุปกรณ์ประกอบธุรกิจในการขยายจำนวนช่องทางการขาย เช่น เครื่องผสมสีที่นำไปติดตั้งยังร้านค้าต่างๆ

หนี้สิน

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเท่ากับ 392.5 ล้านบาท ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน

70.6 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 15.3 มีสาเหตุหลักมาจาก

- การลดลงของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 85.3 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นจำนวน 25.9 ล้านบาท อันมีสาเหตุมาจากการเพิ่มขึ้นของเจ้าหนี้การค้าสำหรับวัตถุดิบเพื่อการผลิตต่างๆ ตามการเพิ่มขึ้นของยอดขาย

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 599.1 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2563 จำนวน 393.9 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 191.9 มีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมจากการดำเนินงานที่เติบโต ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ 321.0 ล้านบาทและจากการเพิ่มทุน 53.3 ล้านบาท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคมปี 2564 เทียบกับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทฯและบริษัทย่อยอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจาก 2.3 เท่าเป็น 0.6 เท่า

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรรถพล ตั้งคารวคุณ)
ประธานเจ้าหน้าที่บัญชีและการเงิน
บริษัท สีเดลต้า จำกัด (มหาชน)