

วันที่ 15 พฤษภาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการสำหรับผลการดำเนินงาน สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท สีเดลต้า จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับผลการดำเนินงานสำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 1 ปี 2566

งบกำไรขาดทุน

(หน่วย : ล้านบาท)

	งวด 3 เดือน		เปลี่ยนแปลง	
	ปี 2565	ปี 2566	จำนวน	ร้อยละ
รายได้จากการขายและบริการ	218.1	260.3	42.3	19.4
ต้นทุนขายและบริการ	137.7	158.5	20.3	15.2
กำไรขั้นต้น	80.4	101.8	21.4	26.6
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	36.9	39.1	2.2	6.1
รายได้อื่น	2.1	2.8	0.7	34.3
ค่าใช้จ่ายในการขาย	54.0	66.2	12.2	22.6
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12.9	16.6	3.7	29.0
ต้นทุนทางการเงิน	1.0	1.4	0.4	37.6
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)ของบริษัทร่วมที่ใช่วิธีส่วนได้เสีย	-	0.8	0.8	100.0
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3.7	5.3	1.7	45.6
กำไรสำหรับงวด	11.0	16.0	5.0	45.6
(ขาดทุน) ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุมของ บริษัทย่อย	0.1	(0.2)	(0.3)	(300.0)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท ฯ	10.9	16.2	5.3	48.4
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	5.0	6.2	1.2	24.0
กำไรสุทธิต่อหุ้น (บาท)	0.05	0.07	0.02	40.0

รายได้จากการขายและบริการแบ่งตามประเภทสินค้า

(หน่วย : ล้านบาท)

	งวด 3 เดือน		งวด 3 เดือน	
	ปี 2565	%	ปี 2566	%
สีคุณภาพพิเศษ	94.0	43.1	105.8	40.6
อัตราการใช้ (ร้อยละ)	-		12.6	
สีคุณภาพสูง	61.1	28.0	83.1	31.9
อัตราการใช้ (ร้อยละ)	-		36.0	
สีคุณภาพคุ้มค่า	62.9	28.9	71.4	27.4
อัตราการใช้ (ร้อยละ)	-		13.4	
รายได้จากการขายและบริการ	218.1	100.0	260.3	100.0
อัตราการใช้ (ร้อยละ)	-		19.4	

รายได้จากการขายและการให้บริการ

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการสุทธิ 218.1 ล้านบาท และ 260.3 ล้านบาท ตามลำดับ โดยรายได้เพิ่มขึ้นจำนวน 42.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 19.4 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขาย และราคาขายเฉลี่ยที่เพิ่มขึ้น รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจากทุกช่องทางทางการจัดจำหน่าย โดยเฉพาะร้านค้าปลีก ซึ่งรวมถึงร้านค้าโมเดิร์นรีเทล โดยในงวด 3 เดือนของปี 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายและบริการสุทธิมาจากสีคุณภาพพิเศษ สีคุณภาพสูง และสีคุณภาพคุ้มค่าในสัดส่วนร้อยละ 40.6 ร้อยละ 31.9 และร้อยละ 27.4 ตามลำดับ

ต้นทุนขายและบริการ

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีต้นทุนขาย 137.7 ล้านบาท และ 158.5 ล้านบาท ตามลำดับ เพิ่มขึ้น 20.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 15.2 โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณการขาย และวัตถุดิบบางส่วนที่ใช้ในกระบวนการผลิตมีต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กำไรขั้นต้น

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อย มีกำไรขั้นต้น 80.4 ล้านบาท และ 101.8 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นอัตรากำไรขั้นต้นเท่ากับร้อยละ 36.9 และ ร้อยละ 39.1 ตามลำดับ โดยอัตรากำไรขั้นต้นของบริษัทฯเพิ่มขึ้น โดยมีสาเหตุหลักจาก การขายสินค้ากลุ่มคุณภาพสูง ซึ่งมีอัตรากำไรขั้นต้นที่สูงเมื่อเปรียบเทียบกับสินค้ากลุ่มอื่น และการปรับขึ้นราคาของสินค้า

รายได้อื่น

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อย บริษัทฯและบริษัทย่อย มีรายได้อื่น 2.1 ล้านบาท และ 2.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 34.3

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย 54.0 ล้านบาท และ 66.2 ล้านบาท ตามลำดับ โดยมีค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้น 12.2 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.6 ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นซึ่งสอดคล้องกับรายได้ที่สูงขึ้น โดยมีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของจำนวนพนักงานขายที่ไปประจำตามร้านค้าเพื่อแนะนำสินค้าและบริการ ค่าคอมมิชชั่น และแรงจูงใจ

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายบริหาร 12.9 ล้านบาท และ 16.6 ล้านบาท ตามลำดับ โดยค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น 3.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 29.0 โดยมีสาเหตุหลักจากการตั้งประมาณการค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญตามยอดขายที่เพิ่มขึ้น และค่าตอบแทนผู้บริหารที่เพิ่มขึ้นจากช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อนเนื่องจากได้รับผู้บริหารเพิ่ม

กำไรสุทธิ

สำหรับรอบระยะเวลาสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีกำไรสุทธิ 10.9 ล้านบาท และ 16.2 ล้านบาท ตามลำดับ กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 5.3 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 40.0 โดยมีสาเหตุหลักจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น

(หน่วย : ล้านบาท)

งบแสดงฐานะทางการเงิน	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	เปลี่ยนแปลง	
	ธันวาคม 2565	มีนาคม 2566	จำนวน	ร้อยละ
สินทรัพย์รวม	1,085.8	1,212.5	126.7	11.7
หนี้สินรวม	432.0	542.7	110.7	25.6
ส่วนของผู้ถือหุ้น	653.8	669.8	16.0	2.4
อัตราส่วนหนี้สินต่อผู้ถือหุ้น (D/E) (เท่า)	0.6	0.8	0.2	33.3

สินทรัพย์

ณ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 1,212.5 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 126.7 ล้านบาท มีสาเหตุหลักมาจาก

- การลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 27.5 ล้านบาท
- การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นจำนวน 52.2 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของยอดขาย
- การเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือจำนวน 18.2 ล้านบาท เพื่อรองรับยอดขายที่เพิ่มขึ้น
- การเพิ่มขึ้นของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์จำนวน 9.7 ล้านบาท อันเป็นผลมาจากการการลงทุนในอุปกรณ์ประกอบธุรกิจในการขยายจำนวนช่องทางการขาย เช่น เครื่องผสมสีที่นำไปติดตั้งยังร้านค้าต่างๆ
- การเพิ่มขึ้นของเงินลงทุนในบริษัทร่วมจำนวน 75.0 ล้านบาท

หนี้สิน

ณ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินรวมเท่ากับ 542.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 110.7 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.6 มีสาเหตุหลักมาจาก

- การเพิ่มขึ้นของเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินจำนวน 125.5 ล้านบาท
- การลดลงของเจ้าหนี้การค้าและค่าใช้จ่ายค้างจ่ายจำนวน 21.3 ล้านบาท

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นเท่ากับ 669.8 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 16.0 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.4 มีสาเหตุหลักจากการเพิ่มขึ้นของกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรที่เพิ่มขึ้นตามผลการดำเนินงานของบริษัท

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 เทียบกับงวดปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ และบริษัทย่อยอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 0.6 เท่าและ 0.8 เท่า ตามลำดับ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรรถพล ตั้งคารวคุณ)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีและการเงิน
บริษัท สีเดลต้า จำกัด (มหาชน)