

เลขที่ CHO 17/2565

วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 4 ปี 2564 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564
เรียน คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัทฯ

ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (CHO) สำหรับงวดไตรมาส 4 ปี 2564 งวดเดือน ตุลาคม ถึงเดือนธันวาคม ปี 2564 และงวดปี 2564 (มกราคม – ธันวาคม) โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปผลการดำเนินงาน :

สำหรับงวดไตรมาส 4/2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับงวด 218.75 ล้านบาท เกิดจากรายได้ตามสัญญา (ลูกค้าบางราย)ที่มีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเป็นปี 2565 ทำให้ต้องกลับรายการเป็นงานระหว่างผลิตและกลับรายการส่วนที่เคยรับรู้รายได้ตามสัดส่วนงานที่สำเร็จ ส่งผลให้รายได้ลดลงจำนวน 66.82 ล้านบาทหรือลดลง 104.29 % เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สำหรับรายได้จากการขายและบริการจำนวน 66.70 ล้านบาทลดลง 0.65 ล้านบาท หรือลดลง 0.97 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากความไม่แน่นอนของรายได้จากการชะลอคำสั่งซื้อของลูกค้าในประเทศและลูกค้าในกลุ่มสายการบินทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 รวมถึงบริษัทได้พิจารณาและบันทึกการด้อยค่าสำหรับหนี้สินที่เกิดลูกค้าสายการบินรายใหญ่ในประเทศเข้าสู่ขั้นตอนฟื้นฟูกิจการที่มีผลกระทบต่อเนื่องในปี 2564

งวดปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับปี 475.32 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 236.56 ล้านบาทจากงวดเดียวกันของปีก่อน หรือขาดทุนเพิ่มขึ้น 99.08 % โดยมีรายได้รวม 440.67 ล้านบาท ลดลง 207.29 ล้านบาท มาจากรายได้ตามสัญญา 140.11 ล้านบาท ลดลง 210.30 ล้านบาท เนื่องจากผลกระทบต่อเนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ทำให้กลุ่มลูกค้าของบริษัทฯ ทั้งภาครัฐและเอกชนชะลอการลงโครงการต่าง ๆ โดยเฉพาะธุรกิจสายการบินทั่วโลกมีรายได้ที่ลดลงอย่างมาก ชะลอการสั่งซื้อผลิตภัณฑฺรลําเลียงอาหาร นอกจากนี้ลูกค้ากลุ่มสายการบินที่เข้าสู่แผนฟื้นฟูธุรกิจภายใต้กระบวนการฟื้นฟูกิจการของศาลล้มละลายกลาง ทำให้บริษัทตั้งด้อยค่าลูกหนี้ไว้ สำหรับรายได้จากการขายและให้บริการซ่อมบำรุงมีจำนวน 261.76 ล้านบาท ลดลง 15.30 ล้านบาท มาจากรายได้ซ่อมบำรุงรถโดยสาร รถบรรทุก และรายได้จากศูนย์บริการซ่อมรถบรรทุกของบริษัท ที่ได้รับผลกระทบจากการหยุดและควบคุมการเดินทางจากการบังคับใช้มาตรการป้องกันและเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่อง

รายได้ :

ไตรมาส 4 ปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 90.46 ล้านบาท ลดลง 28.76% เทียบกับปีก่อน โดยรายได้ตามสัญญาลดลง 104.29% เกิดจากลูกค้าผลิตภัณฑฺรลําเลียงอาหารที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 อย่างต่อเนื่องชะลอการสั่งซื้อ สำหรับรายได้จากการขายและบริการ

ลดลง 0.97% มาจากศูนย์บริการซ่อมรถบรรทุกสิบล้อยี่สิบสี่ และงานซ่อมบำรุงตามสัญญาที่มีกับลูกค้าภาคเอกชน และภาครัฐ

งวดปี 2564 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 440.67 ล้านบาท ลดลง 31.99% เทียบกับปีก่อน โดยมีรายได้ตามสัญญา 140.11 ล้านบาท ลดลง 60.02% เนื่องจากความไม่แน่นอนของรายได้จากการชะลอคำสั่งซื้อของลูกค้าในประเทศและลูกค้าในกลุ่มสายการบินทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 รวมถึงบริษัทได้พิจารณาและบันทึกการด้อยค่าสำหรับหนี้สินที่เกิดลูกค้าสายการบินรายใหญ่ในประเทศเข้าสู่ขั้นตอนฟื้นฟูกิจการที่มีผลกระทบต่อเนื่องในปี 2564 มีรายได้จากกาขายและบริการ จำนวน 261.76 ล้านบาท ลดลง 5.52% ซึ่งเป็นรายได้จากศูนย์ซ่อมบริการรถบรรทุก และงานซ่อมบริการรถโดยสารตามโครงการสัญญาระยะยาว ลดลง เนื่องจากผลกระทบจากการหยุดและควบคุมการเดินทางจากการบังคับใช้มาตรการป้องกันและเฝ้าระวังการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่อง

รายได้อื่น :

ไตรมาส 4 ปี 2564 เท่ากับ 26.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 697.07% เพิ่มขึ้นเนื่องจากการปรับประเมินราคายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

งวดปี 2564 เท่ากับ 38.80 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 89.36% เนื่องจากการปรับประเมินราคายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

ต้นทุนและค่าใช้จ่าย :

ต้นทุน :

ในไตรมาส 4 ปี 2564 เท่ากับ 105.76 ล้านบาท ลดลง 11.11% ตามสัดส่วนรายได้เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวของปีก่อน

งวดปี 2564 ต้นทุนรวมเท่ากับ 473.41 ล้านบาท ลดลง 14.64% ตามสัดส่วนรายได้เมื่อเทียบกับปีก่อน

กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น :

ไตรมาส 4 ปี 2564 มีกำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น (41.81) ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 436.06 % เมื่อเทียบกับปีก่อนในไตรมาสเดียวกัน เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้ที่ลดลงแต่ยังคงบันทึกต้นทุนคงที่และการตั้งสำรองสินค้าที่ค้างนานตามมาตรฐานบัญชี

งวดปี 2564 มีกำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น (71.54) ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 198.19% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันปีก่อน เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อย มีรายได้ที่ลดลงแต่ยังคงบันทึกต้นทุนคงที่และการตั้งสำรองสินค้าที่ค้างนานตามมาตรฐานบัญชี

ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย :

ไตรมาส 4 ปี 2564 เท่ากับ 4.27 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 22.70 % จากการปรับค่าสวัสดิการพนักงานทดแทนจากที่เคยมีมาตรการลดค่าใช้จ่ายในบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อเทียบกับปีก่อน

งวดปี 2564 เท่ากับ 16.88 ล้านบาท ลดลง 14.92% จากมาตรการปรับลดค่าใช้จ่ายในบริษัทและบริษัทย่อยใน 3 ไตรมาสแรกของปี 2564

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร :

ไตรมาส 4 ปี 2564 เท่ากับ 131.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 87.18% เนื่องจากบริษัทได้ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 และสำรองสินค้าล้าสมัย

งวดปี 2564 เท่ากับ 219.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 30.63% เมื่อเทียบกับปีก่อน เพิ่มขึ้นเนื่องจากที่บริษัทมีรายการตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญ สำรองสินค้าล้าสมัย และประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

ต้นทุนทางการเงิน :

ไตรมาส 4 ปี 2564 มีจำนวน 75.95 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 121.36% จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากดอกเบี้ยหุ้นกู้แปลงสภาพ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพด้วยมูลค่ายุติธรรม สำหรับงวดปี 2564 มีจำนวน 209.09 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 44.59% เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากดอกเบี้ยหุ้นกู้แปลงสภาพ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพด้วยมูลค่ายุติธรรม

สรุปฐานะทางการเงิน :

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทและบริษัทย่อย มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงมีสินทรัพย์รวม 3,221.70 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.66% เมื่อเทียบกับปีก่อนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและลงทุนซื้อทรัพย์สินสำหรับโครงการรถรับจ้างรับ-ส่งบุคคลากร บริษัทและบริษัทย่อย มีหนี้สินรวม 2,340.60 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 6.35% ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 2.66 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.31 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินที่ไม่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt D/E Ratio) เท่ากับ 2.25 เท่า เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 ธันวาคม 2563 ในอัตรา 0.22 เท่า เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนระหว่างงวดจึงส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน)

(นายสุรเดช ทวีแสงสกุลไทย)

กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร