

วันที่ 13 พฤษภาคม 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 1 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน) หรือ “บริษัทฯ” และบริษัทย่อย สำหรับงวดไตรมาส 1 ปี 2565 งวดเดือนมกราคม ถึงเดือนมีนาคม ปี 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปผลการดำเนินงาน :

สำหรับงวดไตรมาส 1/2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับงวด 157.35 ล้านบาท เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 126.91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้น 111.08% เมื่อเทียบจากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากต้นทุนคงที่และการตั้งสำรองการด้อยค่างานระหว่างผลิต (Parts) ส่วนรายได้ตามสัญญาเพิ่มขึ้น 90.17 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้น 192.06 % เมื่อเทียบจากงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 59.60 ล้านบาท ลดลง 7.90 ล้านบาท หรือลดลง 11.70 % จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากความไม่แน่นอนของรายได้จากการชะลอคำสั่งซื้อของลูกค้าในประเทศและลูกค้าในกลุ่มสายการบินทั้งในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 รวมถึงบริษัทได้พิจารณาและบันทึกการด้อยค่าต่าง ๆ รวมทั้งยังมีค่าใช้จ่ายคงที่ที่ต้องบันทึกตามมาตรฐานบัญชีส่งผลให้มีผลขาดทุนสำหรับงวด

รายได้ :

ไตรมาส 1 ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 214.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 81.50% เทียบกับปีก่อน โดยรายได้ตามสัญญาเพิ่มขึ้น 192.06% เนื่องจากได้รับยอดสั่งซื้อหรือวิเคราะห์ผลด่วนพิเศษ(สำหรับตรวจโควิด-19)และรถลำเลียงอาหารจากต่างประเทศ แต่อย่างไรก็ตามลูกค้าผลิตภัณฑ์กลุ่มนี้ยังได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 อย่างต่อเนื่อง (ชะลอการสั่งซื้อ) สำหรับรายได้จากการขายและบริการลดลง 11.70 % มาจากศูนย์บริการซ่อมรถบรรทุกสิบล้อยี่สิบสี่ และงานซ่อมบำรุงตามสัญญาที่มีกับลูกค้าภาคเอกชน และภาครัฐ ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 อย่างต่อเนื่อง

รายได้อื่น :

ไตรมาส 1 ปี 2565 เท่ากับ 17.38 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน 395.16% เพิ่มขึ้นเนื่องจากได้รับขดเชยสินไหมจากการประกันอุทกภัยเมื่อปีก่อน ดอกเบี้ยรับ และการขายเศษวัสดุต่าง ๆ

ต้นทุนและค่าใช้จ่าย :**ต้นทุน :**

ในไตรมาส 1 ปี 2565 เท่ากับ 241.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 111.08% ตามสัดส่วนรายได้ที่เพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวของปีก่อนบาท เนื่องจากต้นทุนคงที่และการตั้งสำรองการด้อยค่างานระหว่างผลิต (Parts) ตามมาตรฐานบัญชี

กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น :

ไตรมาส 1 ปี 2565 มีกำไร (ขาดทุน) ขั้นต้น (54.81) ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 91.78 % เมื่อเทียบกับปีก่อนในไตรมาสเดียวกัน เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อย บันทึกต้นทุนคงที่และการตั้งสำรองสินค้าที่ค้างนานตามมาตรฐานบัญชี

ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย :

ไตรมาส 1 ปี 2565 เท่ากับ 4.13 ล้านบาท ลดลง 0.72% เนื่องจากมาตรการลดค่าใช้จ่ายในบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อเทียบกับปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร :

ไตรมาส 1 ปี 2565 เท่ากับ 23.62 ล้านบาท ลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน 16.03% เนื่องจากกลับรายการที่บริษัทได้ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญที่ได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 และสำรองสินค้าล้าสมัย (บางรายการที่ประเมินใหม่ตามมาตรฐานบัญชี)

ต้นทุนทางการเงิน :

ไตรมาส 1 ปี 2565 มีจำนวน 100.63 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 248.68% จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากดอกเบี้ยหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพซึ่งคำนวณจากแบบจำลองโดยใช้ข้อมูลที่หาได้จากตลาด(Observable Market Data) รวมถึงการพิจารณาอัตราความผันผวนของราคา และอัตราผลตอบแทนที่ใช้ในการคิดปรับด้วยค่าความเสี่ยงด้านอื่น ๆ เพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรม

สรุปลักษณะทางการเงิน :

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงมีสินทรัพย์รวม 3,265.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.36% เมื่อเทียบกับปีก่อนจากมียอดลูกหนี้ที่ส่งมอบและอยู่ระหว่างรอเก็บเงิน ,มีหนี้สินรวม 2,161.04 ล้านบาท ลดลง 7.67% ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 1.96 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.70 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินที่ไม่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt D/E Ratio) เท่ากับ 1.65 เท่า ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม

2564 ในอัตรา 0.55 เท่า เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีทุนที่ชำระเพิ่มขึ้นจึงส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นลดลง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ
บริษัท ซี ทวี จำกัด (มหาชน)

(นายสุรเดช ทวีแสงสกุลไทย)
กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร