

เลขที่ CHO 79/2565

วันที่ 14 พฤศจิกายน 2565

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 3 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (CHO) สำหรับงวดไตรมาส 3 ปี 2565 งวดเดือนกรกฎาคมถึงเดือนกันยายน ปี 2565 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สำหรับงวดไตรมาส**3/2565 บริษัทและ****บริษัทย่อยมีผล****ขาดทุนสำหรับงวด****จำนวน 134.49****ล้านบาท และมีผล****ขาดทุนสำหรับงวด 9****เดือนปี 2565จำนวน****427.52 ล้านบาท****สรุปผลการดำเนินงาน :**

งวดไตรมาส 3 ปี 2565 มีผลขาดทุนสำหรับงวด 134.49 ล้านบาท เกิดจากรายได้ตามสัญญาลดลง 22.35 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 27.34 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งได้รับผลกระทบต่อเนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 ทำให้บางโครงการต้องขยายระยะเวลาส่งมอบ ซึ่งมีต้นทุนสินค้าเข้าและการจ้างผู้เชี่ยวชาญจากต่างประเทศส่งผลกระทบต่อผลกำไรเพิ่มขึ้น โดยบริษัทมีรายได้จากกลุ่มงานบริการซ่อมบำรุงทั้งศูนย์ซ่อมรถบรรทุก และงานซ่อมบริการตามสัญญาลดลง 4.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.30 ของรายได้รวม จึงส่งผลให้ในไตรมาส 3/2565 มีผลขาดทุน

งวด 9 เดือน ปี 2565 มีผลขาดทุนสำหรับงวด 427.52 ล้านบาท เกิดจากต้นทุนงานตามสัญญาที่เพิ่มขึ้น 199.57 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 117.23 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากผลกระทบอย่างต่อเนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่อง ทำให้บางโครงการต้องขยายระยะเวลาส่งมอบ ซึ่งมีต้นทุนสินค้าเข้าและการจ้างผู้เชี่ยวชาญจากต่างประเทศส่งผลกระทบต่อต้นทุนเพิ่มขึ้น โดย ณ งวด 9 เดือนปี 2565 บริษัทยังคงมีรายได้ในกลุ่มบริการซ่อมบำรุง 178.05 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.11 ของรายได้รวมใน 9 เดือน 2565

รายได้ :

ไตรมาส 3 ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 121.99 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 19.29 เทียบกับปีก่อน โดยบริษัทมีรายได้จากกลุ่มบริหารงานโครงการและงานบริการซ่อมบำรุงรถบรรทุก รถโดยสาร จากศูนย์ซ่อมรถบรรทุก รายได้จากงานบริการซ่อมตามสัญญากับกลุ่มลูกค้าโลจิสติกส์ หน่วยงานภาครัฐ และการให้บริการรถเช่ารับส่งพนักงาน โดยในไตรมาส 3 มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 60.17 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 7.30 จากมาตรการหยุดการเดินทางประจำทางในช่วงการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 และมีรายได้อื่นจำนวน 2.43 ล้านบาท ที่เป็นรายได้มาจากดอกเบี้ยรับ การบริหารการจัดการบริษัทที่เกี่ยวข้อง และรายได้จากการขายเศษวัสดุที่เหลือจากการผลิต

งวด 9 เดือน ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 413.03 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.94 เทียบกับปีก่อน มาจากรายได้ตามสัญญาเพิ่มขึ้นร้อยละ 52.09 ซึ่งเกิดจากได้รับยอดสั่งซื้อรถวิเคราะห์ผลดาวน์พิเศษ(สำหรับตรวจโควิด-19) จากลูกค้าในประเทศ และรถลำเลียงอาหารสำหรับเครื่องบินจากลูกค้าต่างประเทศ โดยบริษัทมีรายได้จากกลุ่มบริหารงานโครงการและงานบริการซ่อมบำรุงรถบรรทุก รถโดยสาร จากศูนย์ซ่อมรถบรรทุก รายได้จากงานบริการซ่อมตามสัญญากับกลุ่มลูกค้าโลจิสติกส์ หน่วยงานภาครัฐ และการให้บริการรถเช่ารับส่งพนักงาน โดยในงวด 9 เดือน ปี 2565 มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 178.05 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 8.72 เป็นผลมาจากมาตรการหยุดการเดินทางโดยสารสาธารณะ เพื่อลดความเสี่ยงของการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 และมีรายได้อื่นจำนวน 17.72 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้ที่มาจากดอกเบี้ยรับ การบริหารการจัดการบริษัทที่เกี่ยวข้อง และรายได้จากการขายเศษวัสดุที่เหลือจากการผลิต และได้รับชดเชยจากกรณีอุทกภัยปี 2564

ต้นทุนและค่าใช้จ่าย :

ในไตรมาส 3 ปี 2565

- ต้นทุนรวม 199.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 41.76 เพิ่มขึ้นตามสัดส่วนของรายได้เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวของปีก่อน เนื่องจากผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่องทำให้บางโครงการต้องขยายระยะเวลาการส่งมอบซึ่งมีต้นทุนสินค้านำเข้าและการจ้างผู้เชี่ยวชาญจากต่างประเทศส่งผลกระทบต่อต้นทุนเพิ่มขึ้นและบันทึกค่าใช้จ่ายคงที่และการตั้งสำรองตามมาตรฐานบัญชี
- ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย 3.63 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.22 โดยบริษัทตั้งผลตอบแทนจากการตามยอดขายและมาตรการควบคุมค่าใช้จ่าย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 17.77 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 48.18 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากปีก่อนมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าจ้างที่ปรึกษาวิชาชีพเพื่อประเมินและเสนอข้อคิดเห็นตามมาตรฐานบัญชี

งวด 9 เดือน ปี 2565

- ต้นทุนรวมเท่ากับ 589.41 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 60.32 ตามสัดส่วนรายได้ลดลงเมื่อเทียบกับงวดเดียวของปีก่อน เนื่องจากต้นทุนสินค้านำเข้าและการจ้างผู้เชี่ยวชาญจากต่างประเทศส่งผลกระทบต่อต้นทุนเพิ่มขึ้นและบันทึกค่าใช้จ่ายคงที่และการตั้งสำรองตามมาตรฐานบัญชี
- ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย 12.55 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.48 โดยบริษัทตั้งผลตอบแทนจากการขายตามยอดขาย
 - ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 63.91 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 30.72 โดยลดลงจากนโยบายลดค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ และเนื่องจากปีก่อนมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าจ้างที่ปรึกษาวิชาชีพเพื่อประเมินและเสนอข้อคิดเห็นตามมาตรฐานบัญชี

กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น :

- งวดไตรมาส 3 ปี 2565 และงวด 9 เดือนปี 2565 มีขาดทุนขั้นต้น 80.32 ล้านบาท และขาดทุนขั้นต้น 194.10 ล้านบาท โดยมีอัตราขาดทุนขั้นต้นในอัตราร้อยละ 65.84 และร้อยละ 46.99 ตามลำดับ

ต้นทุนทางการเงิน :

ไตรมาส 3 ปี 2565 และงวด 9 เดือนปี 2565 มีจำนวน 32.48 ล้านบาท และ 169.11 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 55.32 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.02 ตามลำดับ จากงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นรายการดอกเบี้ยหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพซึ่งคำนวณจากแบบจำลองโดยใช้ข้อมูลที่ได้จากตลาด(Observable Market Data) รวมถึงการพิจารณาอัตราความผันผวนของราคาและอัตราผลตอบแทนที่ใช้ในการคิดปรับด้วยค่าความเสี่ยงด้านอื่น ๆ เพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรม

สรุปรูขานะทางการเงิน :

ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงมีสินทรัพย์รวม 2,890.70 ล้านบาท ลดลง 331 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 10.27 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาได้ส่งมอบเรียบร้อยแล้ว และได้รับชำระเงินจากลูกหนี้ การค้าทำให้ยอดลดลง โดย ณ 30 กันยายน 2565 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 2.18 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.48 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt D/E Ratio) เท่ากับ 1.78 เท่า ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2564 ในอัตรา 0.48 เท่า เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินที่ลดลงและมีทุนชำระที่เพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน)

(นายสุรเดช ทวีแสงสกุลไทย)

กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร