

เลขที่ CHO 25/2566

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 4 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (CHO) สำหรับงวดไตรมาส 4 ปี 2565 งวดเดือน ตุลาคม ถึง ธันวาคม ปี 2565 และงวดปี 2565 (มกราคม-ธันวาคม) โดยมีรายละเอียดดังนี้

สำหรับงวดไตรมาส **สรุปผลการดำเนินงาน :****4/2565 บริษัทและ
บริษัทย่อยมีผล****ขาดทุนสำหรับงวด****240.78 ล้านบาท****ขาดทุนเพิ่มขึ้นจาก****งวดเดียวกันของปี****ก่อน 19.92 ล้าน****บาทหรือขาดทุน****เพิ่มขึ้น 9.02%****งวดปี 2565 บริษัท****และบริษัทย่อยมีผล****ขาดทุนสำหรับปี****642.77 ล้านบาท****ขาดทุนเพิ่มขึ้น****167.46 ล้านบาท****หรือขาดทุนเพิ่มขึ้น****35.23%**

งวดไตรมาส 4 ปี 2565 มีผลขาดทุนสำหรับงวด 240.78 ล้านบาท เกิดจากต้นทุนงานตามสัญญาที่เพิ่มขึ้น 59.31 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 179.44 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งได้รับผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่องทำให้บางโครงการต้องขยายระยะการส่งมอบซึ่งมีต้นทุนสินค้านำเข้าและการจ้างผู้เชี่ยวชาญจากต่างประเทศส่งผลกระทบต่อต้นทุนเพิ่มขึ้น โดยบริษัทมีรายได้อื่นลดลง 21.61 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 81.51 และรายได้จากดอกเบี้ยรับ การบริหารการจัดการบริษัทที่เกี่ยวข้อง และรายได้จากการขายเศษวัสดุที่เหลือจากการผลิต

งวดปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับปี 642.77 ล้านบาท เกิดจากต้นทุนงานตามสัญญาที่เพิ่มขึ้น 258.88 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 127.34 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากผลกระทบอย่างต่อเนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่อง ทำให้บางโครงการต้องขยายระยะการส่งมอบซึ่งมีต้นทุนสินค้านำเข้าและการจ้างผู้เชี่ยวชาญจากต่างประเทศส่งผลกระทบต่อต้นทุนเพิ่มขึ้น และบริษัทยังคงมีรายได้ในกลุ่มบริการซ่อมบำรุง 249.61 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 47.24 ของรายได้รวมปี 2565

รายได้ :

ไตรมาส 4 ปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 111.69 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.46 เทียบกับปีก่อน โดยบริษัทมีรายได้ตามสัญญา 35.63 ล้านบาท และรายได้จากกลุ่มบริหารงานโครงการและงานบริการซ่อมบำรุงรถบรรทุก รถโดยสาร จากศูนย์ซ่อมรถบรรทุก รายได้จากงานบริการซ่อมตามสัญญากับกลุ่มลูกค้าโลจิสติกส์ หน่วยงานภาครัฐ และการให้บริการรถเช่ารับส่งพนักงาน โดยในไตรมาส 4 มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 71.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.67 จากงวดเดียวกันของปีก่อน และมีรายได้อื่นจำนวน 4.90 ล้านบาท ที่เป็นรายได้มาจากการดอกเบี้ยรับ การบริหารการจัดการบริษัทที่เกี่ยวข้อง และรายได้จากการขายเศษวัสดุที่เหลือจากการผลิต

งวดปี 2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 527.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 19.71 เทียบกับปีก่อน มาจากรายได้ตามสัญญาเพิ่มขึ้นร้อยละ 80.50 ซึ่งเกิดจากได้รับยอดสั่งซื้อรถจักรยานยนต์และรถจักรยานยนต์พิเศษ(สำหรับตรวจโควิด-19) และรถลำเลียงอาหารสำหรับเครื่องบินจากลูกค้าต่างประเทศ โดยบริษัทมีรายได้จากกลุ่มบริหารงานโครงการและงานบริการซ่อมบำรุงรถบรรทุก รถโดยสาร จากศูนย์ซ่อมรถบรรทุก รายได้จากงานบริการซ่อมตามสัญญากับกลุ่มลูกค้าโลจิสติกส์ หน่วยงานภาครัฐ และการให้บริการรถเช่ารับส่งพนักงาน มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 249.21 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 4.79 เป็นผลมาจากมาตรการหยุดการเดินทางโดยสาธารณะ เพื่อลดความเสี่ยงของการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID-19 และมีรายได้อื่นจำนวน 25.43 ล้านบาท ซึ่งเป็นรายได้ที่มาจากดอกเบี้ยรับ การบริหารการจัดการบริษัทที่เกี่ยวข้อง และรายได้จากการขายเศษวัสดุที่เหลือจากการผลิต และได้รับชดเชยจากกรณีอุทกภัยปี 2564

ต้นทุนและค่าใช้จ่าย :

ในไตรมาส 4 ปี 2565

- ต้นทุนรวม 174.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 64.76 เพิ่มขึ้นตามสัดส่วนของรายได้เมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวของปีก่อน เนื่องจากผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่องทำให้บางโครงการต้องขยายระยะเวลาการส่งมอบซึ่งมีต้นทุนสินค้านำเข้าและการจ้างผู้เชี่ยวชาญจากต่างประเทศส่งผลกระทบต่อต้นทุนเพิ่มขึ้นและบันทึกค่าใช้จ่ายคงที่และการตั้งสำรองตามมาตรฐานบัญชี
- ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย 3.67 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 14.07 โดยบริษัทตั้งผลตอบแทนจากการตามยอดขายและมาตรการควบคุมค่าใช้จ่าย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 107.31 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 18.10 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากปีก่อนมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าจ้างที่ปรึกษาวิชาชีพเพื่อประเมินและเสนอข้อคิดเห็นตามมาตรฐานบัญชี

งวดปี 2565

- ต้นทุนรวมเท่ากับ 763.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 61.31 ตามสัดส่วนรายได้เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวของปีก่อน เนื่องจากผลกระทบจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส COVID-19 อย่างต่อเนื่องทำให้บางโครงการต้องขยายระยะเวลาการส่งมอบซึ่งมีต้นทุนสินค้านำเข้าและการจ้างผู้เชี่ยวชาญจากต่างประเทศส่งผลกระทบต่อต้นทุนเพิ่มขึ้นและบันทึกค่าใช้จ่ายคงที่และการตั้งสำรองตามมาตรฐานบัญชี
- ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย 16.22 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 3.91 โดยบริษัทตั้งผลตอบแทนจากการขายตามยอดขาย
 - ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 174.02 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 20.63 โดยลดลงจากนโยบายลดค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ และเนื่องจากปีก่อนมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และค่าจ้างที่ปรึกษาวิชาชีพเพื่อประเมินและเสนอข้อคิดเห็นตามมาตรฐานบัญชี

กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น :

- งวดไตรมาส 4 ปี 2565 และงวดปี 2565 มีขาดทุนขั้นต้น 67.45 ล้านบาท และขาดทุนขั้นต้น 261.53 ล้านบาท โดยมีอัตราขาดทุนขั้นต้นในอัตราร้อยละ 60.39 และ ร้อยละ 49.58 ตามลำดับ

ต้นทุนทางการเงิน :

ไตรมาส 4 ปี 2565 และงวดปี 2565 มีจำนวน 50.98 ล้านบาท และ 220.10 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 32.87 และเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.26 ตามลำดับ จากงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นรายการดอกเบี้ยหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพซึ่งคำนวณจากแบบจำลองโดยใช้ข้อมูลที่ได้จากตลาด(Observable Market Data) รวมถึงการพิจารณาอัตราความผันผวนของราคา และอัตราผลตอบแทนที่ใช้ในการคิดปรับด้วยค่าความเสี่ยงด้านอื่น ๆ เพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรม

สรุปฐานะทางการเงิน :

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทและบริษัทย่อย มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงมีสินทรัพย์รวม 3,052.25 ล้านบาท ลดลง 169.45 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.26 จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เนื่องจากสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาได้ส่งมอบเรียบร้อยแล้ว และได้รับชำระเงินจากลูกหนี้ การค้าทำให้ยอดลดลง โดย ณ 31 ธันวาคม 2565 มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 2.51 เท่า ลดลงจากปีก่อน 0.15 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt D/E Ratio) เท่ากับ 1.83 เท่า ลดลงจาก ณ 31 ธันวาคม 2564 เท่ากับ 0.43 เท่า เนื่องจากบริษัทมีหนี้สินที่ลดลงและมีทุนชำระที่เพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน)

(นายสุรเดช ทวีแสงสกุลไทย)

กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร