

วันที่ 12 พฤษภาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 1 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท ซี ทวี จำกัด (มหาชน) หรือ “บริษัทฯ” และบริษัทย่อย สำหรับงวดไตรมาส 1 ปี 2566 งวดเดือนมกราคม ถึงเดือนมีนาคม ปี 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

สรุปผลการดำเนินงาน :

สำหรับงวดไตรมาส 1/2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับงวด 125.00 ล้านบาท ลดลง 32.34 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 20.55 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากต้นทุนคงที่และการตั้งสำรองการด้อยค่างานระหว่างผลิต (Parts) ส่วนรายได้ตามสัญญาลดลง 98.82 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 72.07 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 93.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 34.27 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 57.51 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากยอดขายอะไหล่ในประเทศและลูกค้าในกลุ่มสายการบินทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้บริษัทได้พิจารณาและบันทึกการด้อยค่าต่าง ๆ รวมทั้งยังมีค่าใช้จ่ายคงที่ที่ต้องบันทึกตามมาตรฐานบัญชีส่งผลให้มีผลขาดทุนสำหรับงวด **ขาดทุนลดลงจากงวดเดียวกันของปีก่อน 32.34 ล้านบาทหรือขาดทุนลดลง 20.55%**

รายได้ :

ไตรมาส 1 ปี 2566 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้รวม 136.74 ล้านบาท ลดลง 77.36 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 36.13 เทียบกับปีก่อน โดยรายได้ตามสัญญาจำนวน 38.30 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 72.07 เนื่องจากการขายคำสั่งซื้อของลูกค้าต่างประเทศไปไตรมาสที่ 2 ปี 2566 สำหรับรายได้จากการขายและบริการจำนวน 93.87 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 57.51 มาจากศูนย์บริการซ่อมรถบรรทุกสิบล้อสี่ล้อสี่ และงานซ่อมบำรุงตามสัญญาที่มีกับลูกค้าภาคเอกชนและภาครัฐ รวมทั้งยอดสั่งซื้ออะไหล่จากลูกค้าในประเทศ

รายได้อื่น :

ไตรมาส 1 ปี 2566 เท่ากับ 4.57 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 73.70 เนื่องมาจากดอกเบี้ยรับและการขายเศษวัสดุต่าง ๆ ที่ลดลง

ต้นทุนและค่าใช้จ่าย :**ต้นทุน :**

ในไตรมาส 1 ปี 2566 เท่ากับ 151.78 ล้านบาท ลดลง 89.38 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 37.06 ตามสัดส่วนรายได้ที่ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากต้นทุนคงที่และการตั้งสำรองการด้อยค่างานระหว่างผลิต (Prat) ตามมาตรฐานบัญชี

กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น :

ไตรมาส 1 ปี 2566 มีขาดทุนขั้นต้น 19.61 ล้านบาท ขาดทุนลดลง 24.83 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 55.87 เมื่อเทียบกับปีก่อนในไตรมาสเดียวกัน เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อย บันทึกต้นทุนคงที่และการตั้งสำรองสินค้าที่ค้างนานตามมาตรฐานบัญชี

ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย :

ไตรมาส 1 ปี 2566 เท่ากับ 3.35 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 18.95 เนื่องจากมาตรการลดค่าใช้จ่ายในบริษัทและบริษัทย่อยเมื่อเทียบกับปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร :

ไตรมาส 1 ปี 2566 เท่ากับ 36.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 52.57 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากที่บริษัทได้ตั้งสำรองหนี้สงสัยจะสูญ และสำรองสินค้าล้าสมัยที่เพิ่มขึ้น (รายการที่ประเมินใหม่ตามมาตรฐานบัญชี)

ต้นทุนทางการเงิน :

ไตรมาส 1 ปี 2566 มีจำนวน 65.69 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 34.72 จากไตรมาสเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากดอกเบี้ยหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพซึ่งคำนวณจากแบบจำลองโดยใช้ข้อมูลที่หาได้จากตลาด (Observable Market Data) รวมถึงการพิจารณาอัตราความผันผวนของราคา และอัตราผลตอบแทนที่ใช้ในการคิดปรับด้วยค่าความเสี่ยงด้านอื่น ๆ เพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมตามสัดส่วนที่แปลงหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ

สรุปฐานะทางการเงิน :

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อย มีฐานะทางการเงินที่มั่นคงมีสินทรัพย์รวม 3,203.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.94 เมื่อเทียบกับปีก่อนจากมียอดลูกหนี้ที่เพิ่มขึ้น มีหนี้สินรวม 2,330.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 6.78 จากเงินกู้ยืมที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 2.65 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.16 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินที่ไม่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt D/E Ratio) เท่ากับ 1.92 เท่า ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในอัตรา 0.09 เท่า เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่เพิ่มขึ้นส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ซี ทวี จำกัด (มหาชน)

(นายสุรเดช ทวีแสงสกุลไทย)

กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร