

วันที่ 15 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 2 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566  
เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน) หรือ “บริษัทฯ” และบริษัทย่อย สำหรับงวดไตรมาส 2 ปี 2566 งวดเดือนมกราคม ถึงเดือนมิถุนายน ปี 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

**สรุปผลการดำเนินงาน :**

**สำหรับงวดไตรมาส 2/2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับงวด 89.46 ล้านบาท ลดลง 46.22 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 34.06 เมื่อเทียบกับจากงวดเดียวกันของปีก่อน ส่วนรายได้ตามสัญญาเพิ่มขึ้น 37.86 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 182.46 เมื่อเทียบกับจากงวดเดียวกันของปีก่อน ทั้งนี้มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 56.27 ล้านบาทลดลง 2.01 ล้านบาท หรือลดลง ร้อยละ 3.45 จากงวดเดียวกันของปีก่อน และยังมีค่าใช้จ่ายคงที่ที่ต้องบันทึกตามมาตรฐานบัญชีจึงยังส่งผลให้มีผลขาดทุนสำหรับงวด 89.46 ล้านบาท และ มีผลขาดทุนสำหรับงวดครึ่งปีแรก 2566 จำนวน 214.46 ล้านบาท**

**งวดครึ่งปีแรกปี 2566**

มีผลขาดทุนสำหรับงวด 214.46 ล้านบาท เกิดจากรายได้ตามสัญญาลดลง 60.96 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 38.62 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเกิดจากปีก่อนได้รับยอดสั่งซื้ออรรถวิเคราะห์ผลด่วนพิเศษ(สำหรับตรวจโควิด-19) โดยบริษัทมีรายได้จากกลุ่มงานบริการซ่อมบำรุงห้องศูนย์ซ่อมรถบรรทุก และงานซ่อมบริการตามสัญญา เพิ่มขึ้น 32.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.36 เมื่อเทียบกับจากงวดเดียวกันของปีก่อนเนื่องจากการขายอะไหล่เพิ่มขึ้น แต่ทั้งนี้บริษัทยังมีค่าใช้จ่ายคงที่ที่ต้องบันทึกตามมาตรฐานบัญชีจึงยังส่งผลให้มีผลขาดทุนสำหรับงวด

**รายได้ :**

ไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 119.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 39.71 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 49.80 เทียบกับปีก่อน โดยรายได้ตามสัญญาจำนวน 58.61 ล้านบาทเพิ่มขึ้นร้อยละ 182.46 เนื่องจากได้รับยอดสั่งซื้อจากลูกค้าต่างประเทศเพิ่มขึ้นในไตรมาสที่ 2 ปี 2566 สำหรับรายได้จากการขายและบริการจำนวน 56.27 ล้านบาทลดลงร้อยละ 3.45 เนื่องจาก งานซ่อมบำรุงตามสัญญาที่มีกับลูกค้าภาคเอกชน และภาครัฐที่ลดลง

**งวดครึ่งปีแรก ปี 2566**

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 256.19 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 12.81 เทียบกับปีก่อน มาจากรายได้ตามสัญญาลดลง 60.96 ล้านบาท เนื่องจากปีก่อนได้รับยอดสั่งซื้ออรรถวิเคราะห์ผลด่วนพิเศษ(สำหรับตรวจโควิด-19) และรถลำเลียงอาหารสำหรับเครื่องบินจากต่างลูกค้าต่างประเทศ ครึ่งปี

แรกปี 2566 มีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 150.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.36 เป็นผลมาจากขายอะไหล่เพิ่มขึ้นในไตรมาส 1/2566

**รายได้อื่น :**

ไตรมาส 2 ปี 2566 เท่ากับ 4.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 73.70 เพิ่มขึ้นเนื่องจากดอกเบี้ยรับ การขายเศษวัสดุต่าง ๆ ที่เพิ่มขึ้น

**งวดครึ่งปีแรก ปี 2566**

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่น 9.15 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 49.43 เทียบกับปีก่อน และปีก่อนมีการเคลมสินไหมกรณีน้ำท่วม ซึ่งรายได้อื่นมาจากดอกเบี้ยรับ การบริหารการจัดการบริษัทที่เกี่ยวข้อง และรายได้จากการขายเศษวัสดุที่เหลือจากการผลิต

**ต้นทุนและค่าใช้จ่าย :**

**ต้นทุน :**

ในไตรมาส 2 ปี 2566

- ต้นทุนรวม เท่ากับ 126.14 ล้านบาทลดลง 22.22 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 14.98 ตามสัดส่วนรายได้ที่ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวของปีก่อน
- ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย 4.21 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 0.58 โดยบริษัทตั้งผลตอบแทนจากการตามยอดขาย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 38.81 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 53.23% ค่าธรรมเนียมการต่างๆ สำหรับการดำเนินการขอขยายการเวลาชำระหุ้นกู้ (BONDS) และการตั้งสำรองตามมาตรฐานบัญชี

**งวดครึ่งปีแรก ปี 2566**

- ต้นทุนรวมเท่ากับ 277.92 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 28.65 เนื่องจากมีมาตรการควบคุมค่าใช้จ่ายเมื่อเทียบกับงวดเดียวของปีก่อน
- ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย 7.57 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 15.23 โดยบริษัทตั้งผลตอบแทนจากการขายตามยอดขาย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 74.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 52.92 โดยเพิ่มขึ้นจากค่าธรรมเนียมการต่างๆ สำหรับการดำเนินการขอขยายการเวลาชำระหุ้นกู้ (BONDS) และการตั้งสำรองตามมาตรฐานบัญชี

**กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น :**

งวดไตรมาส 2 ปี 2566 และครึ่งปีแรก 2566 มีขาดทุนขั้นต้น 11.26 ล้านบาท และ 30.87 ล้านบาท โดยมีอัตราขาดทุนขั้นต้นในอัตราร้อยละ 9.43 และร้อยละ 12.05 ตามลำดับ

**ต้นทุนทางการเงิน :**

ไตรมาส 2 ปี 2566 และครึ่งปีแรกปี 2566 มีจำนวน 43.03 ล้านบาท และ 108.72 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 19.56 และลดลงร้อยละ 20.42 เนื่องจากดอกเบี้ยหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพซึ่งคำนวณจากแบบจำลองโดยใช้ข้อมูลที่ได้จากตลาด (Observable Market Data) รวมถึงการพิจารณาอัตราความผันผวนของราคา และอัตราผลตอบแทนที่ใช้ในการคิดปรับด้วยค่าความเสี่ยงด้านอื่น ๆ เพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมตามสัดส่วนที่แปลงหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ

**สรุปฐานะทางการเงิน :**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม 3,173.77 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.98 เมื่อเทียบกับปีก่อน มีลูกหนี้ที่เพิ่มขึ้น มีหนี้สินรวม 2,345.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.48 จากยอดเงินกู้ยืมระยะยาวและเจ้าหนี้การค้าที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 2.83 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 0.32 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินที่ไม่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt D/E Ratio) เท่ากับ 1.99 เท่า เพิ่มขึ้น จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในอัตรา 0.13 เท่า เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่เพิ่มขึ้นจึงส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน)

(นายสุรเดช ทวีแสงสกุลไทย)

กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร