

เลขที่ CHO 10/2567

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2567

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ฝ่ายจัดการ สำหรับงวดไตรมาส 4 ปี 2566 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (CHO) สำหรับงวดไตรมาส 4 ปี 2566 งวดเดือน ตุลาคม ถึง ธันวาคม ปี 2566 และงวดปี 2566 (มกราคม-ธันวาคม) โดยมีรายละเอียดดังนี้

สำหรับงวดไตรมาส 4/2565 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับงวด 243.17 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้นจากงวดเดียวกันของปีก่อน 27.91 ล้านบาทหรือขาดทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.97	สรุปผลการดำเนินงาน : งวดไตรมาส 4 ปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับงวด 243.17 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 27.91 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 12.97 เมื่อเทียบกับจากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากรายได้จากการขายและบริการจำนวน 28.20 ล้านบาท ลดลง 42.96 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 60.37 จากงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากงานซ่อมบำรุงตามสัญญาที่มีกับลูกค้าภาคเอกชน และภาครัฐที่ลดลงและยังมีค่าใช้จ่ายคงที่ที่ต้องบันทึกตามมาตรฐานบัญชีจึงยังส่งผลให้มีผลขาดทุนสำหรับงวด
งวดปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับปี 572.48 ล้านบาท ขาดทุนเพิ่มขึ้น 70.29 ล้านบาทหรือขาดทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.94	งวดปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีผลขาดทุนสำหรับปี 572.48 ล้านบาท เกิดจากรายได้ตามสัญญาลดลง 89.39 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 35.35 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเกิดจากปีก่อนได้รับยอดสั่งซื้อหรือวิเคราะห์ผลต้นทุนพิเศษ (สำหรับตรวจโควิด-19) บริษัทยังคงมีรายได้ในกลุ่มบริการซ่อมบำรุง ลดลง 24.03 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 9.64 ซึ่งมีต้นทุนการให้บริการซ่อมบำรุงเพิ่มขึ้น 8.02 ล้านบาทหรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.66 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากงานซ่อมบำรุงตามสัญญาที่มีกับลูกค้าภาคเอกชน และภาครัฐที่ลดลง และบริษัทยังมีค่าใช้จ่ายคงที่ที่ต้องบันทึกตามมาตรฐานบัญชีจึงยังส่งผลให้มีผลขาดทุนสำหรับงวด
รายได้ :	รายได้ :
	ไตรมาส 4 ปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 83.17 ล้านบาท ลดลง 28.52 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 25.53 เทียบกับปีก่อน โดยรายได้ตามสัญญาจำนวน 49.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 38.11 เนื่องจากได้รับยอดสั่งซื้อจากลูกค้าต่างประเทศเพิ่มขึ้นในไตรมาสที่ 4 ปี 2566 สำหรับรายได้จากการขายและบริการจำนวน 28.20 ล้านบาทลดลงร้อยละ 60.37 เนื่องจาก งานซ่อมบำรุงตามสัญญาที่มีกับลูกค้าภาคเอกชน และภาครัฐที่ลดลง

งวดปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้รวม 406.49 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 22.95 เทียบกับปีก่อน มาจากรายได้ตามสัญญาลดลง 89.39 ล้านบาท เนื่องจากปีก่อนได้รับยอดสั่งซื้อรถวิเคราะห์ผลตรวจพิเศษ(สำหรับตรวจโควิด-19)และรถลำเลียงอาหารสำหรับเครื่องบินจากลูกค้าต่างประเทศ และมีรายได้จากการขายและบริการจำนวน 225.18 ล้านบาท ลดลง 24.03 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 9.64 เป็นผลมาจากการซ่อมบำรุงตามสัญญาที่มีกับลูกค้าภาคเอกชน และภาครัฐที่ลดลง

รายได้อื่น :

ไตรมาส 4 ปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นเท่ากับ 5.76 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีก่อนร้อยละ 17.51 เพิ่มขึ้นเนื่องจากดอกเบี้ยรับ และการขายเศษวัสดุต่างๆ ที่เพิ่มขึ้น

งวดปี 2566 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้อื่นเท่ากับ 17.80 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 29.98 เทียบกับปีก่อน ซึ่งรายได้อื่นมาจากดอกเบี้ยรับ การบริหารการจัดการบริษัทที่เกี่ยวข้อง และรายได้จากการขายเศษวัสดุที่เหลือจากการผลิต

ต้นทุนและค่าใช้จ่าย :

ในไตรมาส 4 ปี 2566

- ต้นทุนรวม เท่ากับ 127.02 ล้านบาทลดลง 47.22 ล้านบาทหรือลดลงร้อยละ 27.10 ตามสัดส่วนรายได้ที่ลดลงเมื่อเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีก่อน
- ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย 1.03 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 72.06 โดยบริษัทตั้งผลตอบแทนจากการตามยอดขาย และมีค่าใช้จ่ายในการบริหาร 178.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 66.20 มาจากค่าธรรมเนียมการต่าง ๆ และการตั้งสำรองด้อยค่าของทรัพย์สินและสินค้าคงคลังคงเหลือตามมาตรฐานบัญชี

งวดปี 2566

- ต้นทุนรวมเท่ากับ 506.84 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 33.63 เนื่องจากลดลงตามสัดส่วนรายได้ที่ลดลงเมื่อเทียบกับปีก่อน
- ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย 11.12 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 31.47 โดยบริษัทตั้งผลตอบแทนจากการขายตามยอดขาย
- ค่าใช้จ่ายในการบริหาร 289.31 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 66.25 โดยเพิ่มขึ้นจากค่าธรรมเนียมการต่างๆ และการตั้งสำรองด้อยค่าของทรัพย์สินและสินค้าคงคลังคงเหลือตามมาตรฐานบัญชี

กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น :

งวดไตรมาส 4 ปี 2566 และ งวดปี 2566 มีขาดทุนขั้นต้น 49.61 ล้านบาท และ 118.16 ล้านบาท โดยมีอัตราขาดทุนขั้นต้นในอัตราร้อยละ 59.64 และในอัตราร้อยละ 29.07 ตามลำดับ

ต้นทุนทางการเงิน :

ไตรมาส 4 ปี 2566 และ งวดปี 2566 มีจำนวน 38.80 ล้านบาท และ 190.86 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 23.90 และ ลดลงร้อยละ 13.28 เนื่องจากดอกเบี้ยเงินกู้ยืม ดอกเบี้ยหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพซึ่งคำนวณจากแบบจำลองโดยใช้ข้อมูลที่ได้จากตลาด (Observable Market Data) รวมถึงการพิจารณาอัตราความผันผวนของราคา และอัตราผลตอบแทนที่ใช้ในการคิดปรับด้วยค่าความเสี่ยงด้านอื่น ๆ เพื่อประเมินมูลค่ายุติธรรมตามสัดส่วนที่แปลงหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ

สรุปฐานะทางการเงิน :

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทและบริษัทย่อย มีสินทรัพย์รวม 3,277.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.39 เมื่อเทียบกับปีก่อน มีลูกหนี้และเงินฝากธนาคารที่เพิ่มขึ้น มีหนี้สินรวม 2,749.35 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.98 จากยอดเงินกู้ยืมและเจ้าหนี้จูงซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุน ส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 5.20 เท่า เพิ่มขึ้นจากปีก่อน 2.69 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ย (Interest Bearing Debt D/E Ratio) เท่ากับ 3.29 เท่า เพิ่มขึ้น จาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ในอัตรา 1.43 เท่า เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่เพิ่มขึ้นและมีสัดส่วนผู้ถือหุ้นที่ลดลงจึงส่งผลให้อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

บริษัท ช ทวี จำกัด (มหาชน)

(นายสุรเดช ทวีแสงสกุลไทย)

กรรมการผู้จัดการใหญ่ และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร