

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน) และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนของบริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ชลรส สันติอิศวรารักษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4523

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 12 พฤษภาคม 2566

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	78,737	54,960	78,737	54,960
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3 56,313	134,669	56,313	134,669
สินค้าคงเหลือ	4 130,313	124,491	130,313	124,491
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	29,785	29,730	29,785	29,730
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,471	12,300	7,471	12,300
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	302,619	356,150	302,619	356,150
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	8 68,588	68,664	68,588	68,664
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	78	79	78	79
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5 -	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8 69,600	69,600	69,600	69,600
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6, 8 283,752	287,019	283,752	287,019
สินทรัพย์สิทธิการใช้	7 51,593	50,468	51,593	50,468
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,256	3,508	4,256	3,508
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,040	4,505	6,040	4,505
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	483,907	483,843	483,907	483,843
รวมสินทรัพย์	786,526	839,993	786,526	839,993

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8	159,189	159,189	186,189
เจ้าหนี้การค้า	8	15,512	15,512	13,154
เจ้าหนี้การค้ำและเจ้าหนี้อื่น		75,755	75,755	88,655
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		1,536	1,536	1,536
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	3,318	3,318	11,790
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		9,324	9,324	16,968
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		5,526	5,526	5,459
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,893	2,893	6,342
รวมหนี้สินหมุนเวียน		273,053	273,053	330,093
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		4,853	4,853	5,154
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	44,905	44,905	43,883
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		75,821	75,821	74,103
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		9,930	9,930	11,337
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		10,573	10,573	8,350
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		146,082	146,082	142,827
รวมหนี้สิน		419,135	419,135	472,920
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		200,000	200,000	200,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		200,000	200,000	200,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		13,650	13,650	13,650
ยังไม่ได้จัดสรร		60,317	44,344	44,025
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		93,424	109,397	109,398
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		367,391	367,391	367,073
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		786,526	786,526	839,993

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
หมายเหตุ	2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	132,959	142,903	132,959	142,903
รายได้อื่น	4,549	1,267	4,549	1,267
รวมรายได้	137,508	144,170	137,508	144,170
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	85,710	101,921	85,710	101,921
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	24,791	22,008	24,791	22,008
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	21,309	22,700	21,309	22,700
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	(372)	314	(372)	314
รวมค่าใช้จ่าย	131,438	146,943	131,438	146,943
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	6,070	(2,773)	6,070	(2,773)
รายได้ทางการเงิน	126	59	126	59
ต้นทุนทางการเงิน	(3,654)	(3,029)	(3,654)	(3,029)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	2,542	(5,743)	2,542	(5,743)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ 10	(2,223)	434	(2,223)	434
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	319	(5,309)	319	(5,309)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) จากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(1)	3	(1)	3
หัก: ผลกระทบภาษีเงินได้ 10	-	(1)	-	(1)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(1)	2	(1)	2
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(1)	2	(1)	2
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	318	(5,307)	318	(5,307)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน 11				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	0.02	(0.27)	0.02	(0.27)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH
บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย									
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
	ผลต่างจากการ		ส่วนเกินทุน			รวม		รวม		
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนเกินทุน	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
		จัดสรรตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	งบการเงินที่เป็น	จากการตีราคา	ส่วนของผู้ถือหุ้น				
				เงินตราต่างประเทศ	สินทรัพย์					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	200,000	13,650	72,032	(15,973)	109,488	93,433	379,115			
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	(5,309)	-	-	-	(5,309)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	2	2			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(5,309)	-	-	2	(5,307)			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	200,000	13,650	66,723	(15,973)	109,488	93,435	373,808			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	200,000	13,650	59,998	(15,973)	109,488	93,425	367,073			
กำไรสำหรับงวด	-	-	319	-	-	-	319			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(1)	(1)			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	319	-	-	(1)	318			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	200,000	13,650	60,317	(15,973)	109,488	93,424	367,391			

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน						
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
	กำไรสะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวมองค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	สำรองสำหรับ มูลค่ายุติธรรม	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	200,000	13,650	56,059	(82)	109,488	379,115
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	(5,309)	-	-	(5,309)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	2	-	2
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(5,309)	2	-	(5,307)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	200,000	13,650	50,750	(80)	109,488	373,808
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	200,000	13,650	44,025	(90)	109,488	367,073
กำไรสำหรับงวด	-	-	319	-	-	319
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(1)	-	(1)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	319	(1)	-	318
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	200,000	13,650	44,344	(91)	109,488	367,391

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	2,542	(5,743)	2,542	(5,743)
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	(372)	314	(372)	314
การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(741)	411	(741)	411
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,314	7,420	7,314	7,420
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(735)	-	(735)	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,718	1,803	1,718	1,803
กำไรจากการปรับมูลค่าบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงิน	(55)	(16)	(55)	(16)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	79	64	79	64
ต้นทุนทางการเงิน	3,262	2,447	3,262	2,447
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	13,012	6,700	13,012	6,700
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	78,768	(13,729)	78,768	(13,729)
สินค้าคงเหลือ	(5,081)	(15,555)	(5,081)	(15,555)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,829	3,040	4,829	3,040
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,190)	2,598	(1,190)	2,598
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(14,523)	26,877	(14,523)	26,877
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(11,093)	(11,861)	(11,093)	(11,861)
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	64,722	(1,930)	64,722	(1,930)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(662)	-	(662)
จ่ายดอกเบี้ย	(3,168)	(2,336)	(3,168)	(2,336)
จ่ายภาษีเงินได้	(345)	(114)	(345)	(114)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	61,209	(5,042)	61,209	(5,042)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWELL

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	76	(450)	76	(450)
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเพิ่มขึ้นและซื้ออุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(1,667)	(9,298)	(1,667)	(9,298)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	753	-	753	-
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(838)	(9,748)	(838)	(9,748)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(27,000)	8,000	(27,000)	8,000
เข้าหนี้บัตรเครดิตเพิ่มขึ้น	2,358	6,557	2,358	6,557
จ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(10,311)	(491)	(10,311)	(491)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(301)	-	(301)	-
ชำระคืนหนี้สินจากรายการขายและเช่ากลับคืน	(1,340)	(934)	(1,340)	(934)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(36,594)	13,132	(36,594)	13,132
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	23,777	(1,658)	23,777	(1,658)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	54,960	38,153	54,960	38,153
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	78,737	36,495	78,737	36,495

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ปรับปรุงสำนักงานและซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ

1,411 465 1,411 465

ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า

2,861 - 2,861 -

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

บริษัท รัอกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2566 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

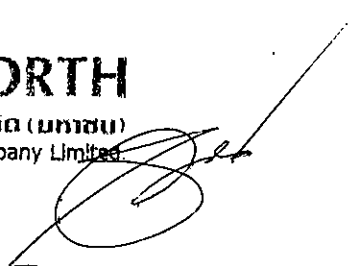
2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงวดปัจจุบัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้



ROCKWORTH

บริษัท รัอกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน

สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

	2566	2565
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม</u>		
ขายสินค้า	2,157	2,847
รายได้ค่าสิทธิ	2,453	-
รายได้อื่น	-	11
ซื้อสินค้า	-	111
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
ค่าเช่ารับ	704	554

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 2566 31 ธันวาคม 2565
(ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)

บริษัทร่วม

บริษัท ร็อกเวล ชิสเต็มส์ เฟอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด 12,563 13,455

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท คอฟฟี ฟร็อพเพอร์ตี้ส์ พลัส จำกัด 79 31

บริษัท คอปเปอร์ คราวน์ จำกัด 99 -

บริษัท คราวน์ อินโนเวชั่น จำกัด 28 21

รวม 12,769 13,507

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (8,275) (8,386)

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ 4,494 5,121

เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทร่วม

บริษัท ร็อกเวล ชิสเต็มส์ เฟอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด 398 403

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท คอปเปอร์ คราวน์ จำกัด - 37

รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 398 440

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวล จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานให้แก่กรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท (2565: จำนวน 11 ล้านบาท)

ภาระค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีภาระค้ำประกันให้กับบริษัทร่วมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 13.2.2

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2566	31 ธันวาคม 2565
	(ตรวจสอบแล้ว)	
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,007	2,671
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	-	1,603
มากกว่า 12 เดือน	3,219	3,262
รวม	5,226	7,536
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,218)	(3,262)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	2,008	4,274
<u>ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	7,543	5,971
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(5,057)	(5,124)
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	2,486	847
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ		
(หมายเหตุ 2)	4,494	5,121

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 2566 31 ธันวาคม 2565

(ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

24,071

64,879

ค้างชำระ

ไม่เกิน 3 เดือน

23,620

34,056

3 - 6 เดือน

3,494

18,850

6 - 12 เดือน

97

11,622

มากกว่า 12 เดือน

1,723

1,729

รวม

53,005

131,136

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(2,151)

(2,432)

รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

50,854

128,704

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

รายได้ค้างรับ

1,243

1,102

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(278)

(258)

รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

965

844

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

56,313

134,669

4. สินค้ำคงเหลือ

การเปลี่ยนแปลงของการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

29,141

การกลับรายการปรับลดสินค้ำคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด

(741)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

28,400

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัท ร็อกเวิร์ธ ซิสเต็มส์ เฟอ์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศอินเดียและดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ บริษัทฯ มีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 40 โดยมีราคาทุนจำนวน 124 ล้านบาท บริษัทฯ ตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

ROCKWORTH
บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	287,019
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,038
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(18)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(5,287)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	283,752

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนใหญ่ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

7. สินทรัพย์สิทธิการใช้

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	50,468
เพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,861
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,736)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	51,593

8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน/เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2566	2565
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - ตั๋วสัญญาใช้เงิน	Fix + 2, MOR - 0.85, MLR - 0.5, MLR - 2, MLR + 1	159,189	186,189
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	คงที่ร้อยละ 4.37 ถึง 5.38	15,512	13,154

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกันโดยการจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ การจำนำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

ในปัจจุบันบริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 140 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 113 ล้านบาท)



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	55,673
เพิ่มขึ้น	2,861
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	534
เงินจ่ายชำระ	(10,845)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566	48,223
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(3,318)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	44,905

10. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	2,223	(434)
ค่าใช้จ่าย (ผลประโยชน์) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	2,223	(434)
จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้		

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2566	2565
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน (กำไร) จากการวัดมูลค่า		
เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน	-	(1)

ROCKWORTH
บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

11. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

13. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อวัตถุดิบและสินค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯมีภาระผูกพันจำนวนเงิน 0.2 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 5.2 ล้านบาท เหมินหมินปี้ และ 1 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบและสินค้า

13.2 การค้ำประกัน

13.2.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 25 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 22 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการปฏิบัติงานตามสัญญา

13.2.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทร่วมในวงเงิน 228 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 228 ล้านบาท)

14. เครื่องมือทางการเงิน

14.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 2566			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน			
กำไรหรือขาดทุน			
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด			
-	29,785	-	29,785
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
เงินลงทุนในตราสารทุน			
78	-	-	78
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน			
-	-	69,600	69,600
ที่ดิน			
-	-	207,530	207,530

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2565			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน			
กำไรหรือขาดทุน			
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด			
-	29,730	-	29,730
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
เงินลงทุนในตราสารทุน			
79	-	-	79
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน			
-	-	69,600	69,600
ที่ดิน			
-	-	207,530	207,530

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2566

ROCKWORTH
บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.