

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ร็อกเวียร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน ระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ร็อกเวียร์ จำกัด (มหาชน) และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดง เงินลงทุนตามวิธีราคาทุนของบริษัท ร็อกเวียร์ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่าง กาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตาม มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความ เชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็น ต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ชลรส สันติอัสวราภรณ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4523

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 13 พฤศจิกายน 2566

บริษัท ร็อกวิธ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		84,600	84,600	54,960
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3	58,959	58,959	134,669
สินค้าคงเหลือ	4	128,239	128,239	124,491
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	14	24,991	24,991	29,730
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		11,438	11,438	12,300
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		308,227	308,227	356,150
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	8	69,124	69,124	68,664
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	14	57	57	79
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8	69,600	69,600	69,600
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6, 8	285,247	285,247	287,019
สินทรัพย์สิทธิการใช้	7	50,699	50,699	50,468
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,667	3,667	3,508
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		6,934	6,934	4,505
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		485,328	485,328	483,843
รวมสินทรัพย์		793,555	793,555	839,993

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกวิธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

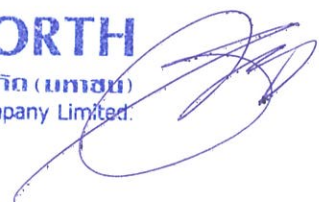
หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2566 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2565 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8	149,189	149,189	186,189
เจ้าหนี้บัตรเครดิต	8	10,959	10,959	13,154
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		73,791	73,791	88,655
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		4,848	4,848	1,536
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	3,575	3,575	11,790
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		26,310	26,310	16,968
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		5,664	5,664	5,459
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,829	2,829	6,342
รวมหนี้สินหมุนเวียน		277,165	277,165	330,093
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		5,474	5,474	5,154
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	44,957	44,957	43,883
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		78,742	78,742	74,103
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		7,063	7,063	11,337
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		10,425	10,425	8,350
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		146,661	146,661	142,827
รวมหนี้สิน		423,826	423,826	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		62,672	46,699	44,025
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		93,407	109,380	109,398
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		369,729	369,729	367,073
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		793,555	793,555	839,993

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



กรรมการ

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



บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีต้นทุนได้เสีย	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน
	2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	127,719	158,889	127,719	158,889
รายได้อื่น	3,079	3,328	3,079	3,328
รวมรายได้	130,798	162,217	130,798	162,217
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	80,264	108,473	80,264	108,473
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	24,196	24,481	24,196	24,481
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,301	21,567	24,301	21,567
ขาดทุนจากการค้ายค่าสินทรัพย์ทางการเงิน	476	1,080	476	1,080
รวมค่าใช้จ่าย	129,237	155,601	129,237	155,601
กำไรจากการดำเนินงาน	1,561	6,616	1,561	6,616
รายได้ทางการเงิน	134	39	134	39
ต้นทุนทางการเงิน	(2,842)	(3,127)	(2,842)	(3,127)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	(1,147)	3,528	(1,147)	3,528
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	131	(7)	131	(7)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(1,016)	3,521	(1,016)	3,521
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(18)	(4)	(18)	(4)
หัก: ผลกระทบภาษีเงินได้	3	1	3	1
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สูญเสียจากภาษีเงินได้	(15)	(3)	(15)	(3)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(15)	(3)	(15)	(3)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(1,031)	3,518	(1,031)	3,518
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(0.05)	0.18	(0.05)	0.18

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited


(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2566	2565	2566	2565
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	398,770	427,180	398,770	427,180
รายได้อื่น	10,913	6,511	10,913	6,511
รวมรายได้	409,683	433,691	409,683	433,691
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	256,392	301,385	256,392	301,385
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	73,828	67,342	73,828	67,342
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	69,597	66,606	69,597	66,606
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	(4,378)	2,575	(4,378)	2,575
รวมค่าใช้จ่าย	395,439	437,908	395,439	437,908
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงาน	14,244	(4,217)	14,244	(4,217)
รายได้ทางการเงิน	372	123	372	123
ต้นทุนทางการเงิน	(9,863)	(9,052)	(9,863)	(9,052)
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้	4,753	(13,146)	4,753	(13,146)
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	10	(2,079)	10	746
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	2,674	(12,400)	2,674	(12,400)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน				
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	(22)	(10)	(22)	(10)
หัก: ผลกระทบภาษีเงินได้	10	2	4	2
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
- สุทธิจากภาษีเงินได้	(18)	(8)	(18)	(8)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(18)	(8)	(18)	(8)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,656	(12,408)	2,656	(12,408)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	11	0.13	0.13	(0.62)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH
บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			รวม
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	ผลต่างจากการ แปลงค่า	ส่วนเกินทุน	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	200,000	13,650	72,032	(15,973)	109,488	93,433	379,115
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	(12,400)	-	-	-	(12,400)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(8)	(8)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(12,400)	-	-	(8)	(12,408)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	200,000	13,650	59,632	(15,973)	109,488	93,425	366,707
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	200,000	13,650	59,998	(15,973)	109,488	93,425	367,073
กำไรสำหรับงวด	-	-	2,674	-	-	-	2,674
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	(18)	(18)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	2,674	-	-	(18)	2,656
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	200,000	13,650	62,672	(15,973)	109,488	93,407	369,729

Pudak

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน

	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
	กำไรสะสม			ส่วนเกินทุน		รวมองค์ประกอบอื่น	
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	จัดสรรแล้ว -	กำไรสะสม	สำรองสำหรับมูลค่ายุติธรรม	จากการตีราคาสินทรัพย์	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	200,000	13,650	56,059	(82)	109,488	109,406	379,115
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	(12,400)	-	-	-	(12,400)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(8)	-	(8)	(8)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(12,400)	(8)	-	(8)	(12,408)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	200,000	13,650	43,659	(90)	109,488	109,398	366,707
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	200,000	13,650	44,025	(90)	109,488	109,398	367,073
กำไรสำหรับงวด	-	-	2,674	-	-	-	2,674
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(18)	-	(18)	(18)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	2,674	(18)	-	(18)	2,656
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	200,000	13,650	46,699	(108)	109,488	109,380	369,729

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษี	4,753	(13,146)	4,753	(13,146)
รายการปรับกระทบยอดกำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนจากการซื้อขายสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	(4,378)	2,575	(4,378)	2,575
ตัดจำหน่ายหนี้สูญ	1,584	-	1,584	-
การปรับลดราคาหุ้นของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	(3,875)	1,907	(3,875)	1,907
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22,836	22,242	22,836	22,242
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(1,352)	(364)	(1,352)	(364)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,138	5,236	5,138	5,236
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	(261)	(57)	(261)	(57)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	499	(804)	499	(804)
ต้นทุนทางการเงิน	9,161	7,975	9,161	7,975
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	34,105	25,564	34,105	25,564
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	78,253	(58,677)	78,253	(58,677)
สินค้าคงเหลือ	127	(11,027)	127	(11,027)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	862	298	862	298
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,317)	1,116	(1,317)	1,116
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(15,927)	25,275	(15,927)	25,275
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,829	(11,800)	5,829	(11,800)
เงินสดจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	101,932	(29,251)	101,932	(29,251)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(499)	(1,924)	(499)	(1,924)
จ่ายดอกเบี้ย	(9,252)	(8,091)	(9,252)	(8,091)
จ่ายภาษีเงินได้	(1,112)	(306)	(1,112)	(306)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	91,069	(39,572)	91,069	(39,572)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH
บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินได้รับจากการขายสินทรัพย์ทางการเงิน	5,000	-	5,000	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันลดลง (เพิ่มขึ้น)	(460)	13,144	(460)	13,144
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเพิ่มขึ้นและซื้ออุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(14,708)	(14,234)	(14,708)	(14,234)
เงินได้รับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	1,383	416	1,383	416
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(8,785)	(674)	(8,785)	(674)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(37,000)	24,189	(37,000)	24,189
เจ้าหนี้การค้าระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(2,195)	18,237	(2,195)	18,237
จ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(13,012)	(1,492)	(13,012)	(1,492)
เงินได้รับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	4,550	-	4,550	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(918)	-	(918)	-
เงินได้รับจากรายการขายและเช่ากลับคืน	-	12,030	-	12,030
ชำระคืนหนี้สินจากรายการขายและเช่ากลับคืน	(4,069)	(6,630)	(4,069)	(6,630)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมจัดหาเงิน	(52,644)	46,334	(52,644)	46,334
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	29,640	6,088	29,640	6,088
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	54,960	38,153	54,960	38,153
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	84,600	44,241	84,600	44,241
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ปรับปรุงสำนักงานและซื้ออุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน				
ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	905	562	905	562
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	5,871	-	5,871	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH
บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited



บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ 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

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2567 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงวดปัจจุบัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
รายการธุรกิจกับบริษัทรวม				
ขายสินค้า	709	1,637	4,812	4,624
รายได้ค่าสิทธิ	1,045	1,409	4,503	1,409
รายได้อื่น	190	-	210	11
ซื้อสินค้า	-	-	-	901
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ค่าเช่ารับ	704	557	2,113	1,665

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และ 31 ธันวาคม 2565 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
(ตรวจสอบแล้ว)		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)		
บริษัทรวม		
บริษัท ร็อกเวิร์ท ชิสเต็มส์ เฟอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรเวท จำกัด	5,448	13,455
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท คอฟฟี่ พร็อพเพอร์ตี้ส์ พลัส จำกัด	80	31
บริษัท คอปเปอร์ คราฟท์ จำกัด	138	-
บริษัท คราฟท์ อินโนเวชั่น จำกัด	30	21
เงินทดรองจ่ายให้แก่กรรมการ	5,000	-
รวม	10,696	13,507
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,456)	(8,386)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	7,240	5,121

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน 2566 31 ธันวาคม 2565

(ตรวจสอบแล้ว)

เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทร่วม

บริษัท ร็อกเวิร์ท ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรเวท จำกัด

426

403

บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท คอปเปอร์ คราวน์ จำกัด

-

37

รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

426

440

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานให้แก่กรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาทและ 30 ล้านบาท ตามลำดับ (2565: จำนวน 9 ล้านบาท และ 30 ล้านบาท ตามลำดับ)

ภาระค่าประกันกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระค่าประกันให้กับบริษัทร่วมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล ข้อ 13.2.2

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน 2566 31 ธันวาคม 2565

(ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

-

2,671

ค้างชำระ

ไม่เกิน 3 เดือน

-

1,603

มากกว่า 12 เดือน

3,455

3,262

รวม

3,455

7,536

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(3,455)

(3,262)

รวมลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

-

4,274

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน 2566 31 ธันวาคม 2565
(ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

7,241 5,971

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(1) (5,124)

รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

7,240 847

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

(หมายเหตุ 2)

7,240 5,121

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

26,130 64,879

ค้างชำระ

ไม่เกิน 3 เดือน

14,586 34,056

3 - 6 เดือน

8,237 18,850

6 - 12 เดือน

2,856 11,622

มากกว่า 12 เดือน

1,709 1,729

รวม

53,518 131,136

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(2,658) (2,432)

รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

50,860 128,704

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

รายได้ค้างรับ

1,443 1,102

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(584) (258)

รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

859 844

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

58,959 134,669

4. สินค้ำคงเหลือ

การเปลี่ยนแปลงของการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566

29,141

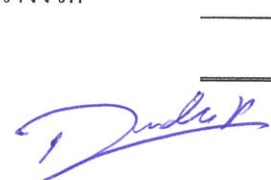
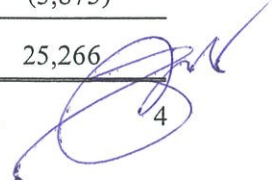
การกลับรายการปรับลดสินค้ำคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด

(3,875)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

25,266

ROCKWORTH
บริษัท ร็อกวอร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited

5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัท ร็อกเวิร์ธ ซิสเต็มส์ เพอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศอินเดียและดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ โดยมี ราคาทุนจำนวน 124 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว ในไตรมาส 2 ปี 2566 บริษัทร่วมได้ออกหุ้นเพิ่มทุนให้กับผู้ถือหุ้นรายใหม่ เป็นจำนวน 0.7 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงิน 36.3 ล้านบาท ส่งผลให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯในบริษัทร่วมลดลงจากเดิมร้อยละ 40 เป็นร้อยละ 36

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	287,019
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	14,573
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(31)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(16,314)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	285,247

บริษัทฯได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนใหญ่ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับ จากสถาบันการเงิน

7. สินทรัพย์สิทธิการใช้

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	50,468
เพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	5,871
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(5,640)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	50,699

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน/เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2566	2565
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน -	Fix + 2, MOR - 0.85, MMR - 0.1		
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	MLR+1, MLR - 0.5, MLR - 2	149,189	186,189
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	คงที่ร้อยละ 2.40 ถึง 5.81	10,959	13,154

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกันโดยการจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ การจำนำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

ในปัจจุบันบริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 150 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 113 ล้านบาท)

9. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	55,673
เพิ่มขึ้น	5,871
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	1,607
เงินจ่ายชำระ	(14,619)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	48,532
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(3,575)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	44,957

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการ				
เกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการ				
ผลแตกต่างชั่วคราว	131	(7)	(2,079)	746
ผลประโยชน์ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดง				
อยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	131	(7)	(2,079)	746

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2566	2565	2566	2565
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับขาดทุน				
จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในตราสารทุนของ				
บริษัทจดทะเบียน	3	1	4	2

11. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

13. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อวัตถุดิบและสินค้า

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯมีภาระผูกพันจำนวนเงิน 0.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 9.8 ล้านบาท เหมินหมินปี้ และ 1.6 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบและสินค้า

13.2 การค้ำประกัน

13.2.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯ มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวน 17 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 22 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าและการปฏิบัติงานตามสัญญา

13.2.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทฯค้ำประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทร่วมในวงเงิน 228 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2565: 228 ล้านบาท)

14. เครื่องมือทางการเงิน

14.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทฯ มีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

30 กันยายน 2566			
ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม			
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน			
กำไรหรือขาดทุน			
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด			
-	24,991	-	24,991
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
เงินลงทุนในตราสารทุน			
57	-	-	57
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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2566 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้จัดตั้ง บริษัท อัลฟาเวิร์ จำกัด บริษัทดังกล่าวจดทะเบียนจัดตั้ง เมื่อวันที่ 2 ตุลาคม 2566 โดยมีทุนจดทะเบียน 10 ล้านบาท ทุนชำระแล้ว 5 ล้านบาท และบริษัทฯ ถือหุ้นบริษัทดังกล่าวในสัดส่วนร้อยละ 100

16. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2566