

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน) และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุนของบริษัท ร็อกเวริ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำ และนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ชลรส สันติอัสวราภรณ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4523

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 9 พฤษภาคม 2565

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		36,495	38,153	36,495
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3	96,487	83,093	96,487
สินค้าคงเหลือ	4	142,503	127,359	142,503
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		29,643	29,627	29,627
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		12,290	15,330	12,290
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		317,418	317,418	293,562
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	8	81,215	80,765	81,215
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		93	89	93
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	5	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8	69,600	69,600	69,600
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6, 8	290,937	286,790	290,937
สินทรัพย์สิทธิการใช้	7	55,596	57,297	55,596
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		3,823	3,926	3,823
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		4,886	7,370	4,886
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		506,150	506,150	505,837
รวมสินทรัพย์		823,568	823,568	799,399

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

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



บริษัท ร็อกวิธ จำกัด (มหาชน)

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8	178,000	178,000	170,000
เจ้าหนี้การค้า	8	7,041	7,041	484
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		89,531	89,531	62,035
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	11,122	11,122	2,002
เงินรับล่วงหน้าจากลูกค้า		22,327	22,327	33,459
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		3,830	3,830	3,792
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		3,221	3,221	3,950
รวมหนี้สินหมุนเวียน		315,072	315,072	275,722
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	9	46,062	46,062	55,673
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		72,935	72,935	71,794
หนี้สินทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		7,956	7,956	8,928
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		7,735	7,735	8,167
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		134,688	134,688	144,562
รวมหนี้สิน		449,760	449,760	420,284
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 - ดำรงตามกฎหมาย		13,650	13,650	13,650
ยังไม่ได้จัดสรร		66,723	50,750	56,059
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		93,435	109,408	109,406
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		373,808	373,808	379,115
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		823,568	823,568	799,399

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้




กรรมการ

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกวิธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวิร์ท จำกัด (มหาชน)

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน		
		2565	2564	2565	2564
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ		142,903	62,232	142,903	62,232
รายได้อื่น		1,267	2,423	1,267	2,423
รวมรายได้		144,170	64,655	144,170	64,655
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		101,921	51,581	101,921	51,581
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		22,008	16,190	22,008	16,190
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		22,700	20,876	22,700	20,876
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ทางการเงิน		314	1,553	314	1,553
รวมค่าใช้จ่าย		146,943	90,200	146,943	90,200
ขาดทุนจากการดำเนินงาน		(2,773)	(25,545)	(2,773)	(25,545)
รายได้ทางการเงิน		59	51	59	51
ต้นทุนทางการเงิน		(3,029)	(2,132)	(3,029)	(2,132)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(5,743)	(27,626)	(5,743)	(27,626)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้	10	434	655	434	655
ขาดทุนสำหรับงวด		(5,309)	(26,971)	(5,309)	(26,971)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
กำไรจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนในตราสารทุน					
ที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		3	9	3	9
หัก: ผลกระทบภาษีเงินได้	10	(1)	(2)	(1)	(2)
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		2	7	2	7
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		2	7	2	7
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(5,307)	(26,964)	(5,307)	(26,964)
ขาดทุนต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน	11				
ขาดทุนสำหรับงวด		(0.27)	(1.35)	(0.27)	(1.35)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH

ร็อกเวิร์ท จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย									
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น									
ผลต่างจากการ		ส่วนเกินทุน		รวม		รวม		รวม	
แปลงค่า		จากการตรา		องค์ประกอบอื่น		ของส่วนของผู้		รวม	
งบการเงินที่เป็น		ราคา		ของส่วนของผู้		ถือหุ้น		ส่วนของผู้	
เงินตราต่างประเทศ		สินทรัพย์		ถือหุ้น		ส่วนของผู้		ถือหุ้น	

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	กำไรสะสม		สำรองสำหรับมูลค่ายุติธรรม	รวมองค์ประกอบอื่น		รวม
		จัดสรรแล้ว -	ยังไม่จัดสรร		ส่วนเกินทุน	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	200,000	13,650	119,696	(97)	91,493	91,396	424,742
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	(26,971)	-	-	-	(26,971)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	7	-	7	7
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(26,971)	7	-	7	(26,964)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	200,000	13,650	92,725	(90)	91,493	91,403	397,778
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	200,000	13,650	56,059	(82)	109,488	109,406	379,115
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	(5,309)	-	-	-	(5,309)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	2	-	2	2
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	(5,309)	2	-	2	(5,307)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	200,000	13,650	50,750	(80)	109,488	109,408	373,808

บริษัท ไรทวิธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีต้นทุนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษี	(5,743)	(27,626)	(5,743)	(27,626)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนจากการด้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน (โอนกลับ)	314	(710)	314	(710)
ตัดจำหน่ายลูกหนี้การค้า	-	2,264	-	2,264
การปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	411	2,120	411	2,120
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,420	8,782	7,420	8,782
กำไรจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	(739)	-	(739)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,803	2,029	1,803	2,029
กำไรจากการปรับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงิน	(16)	(137)	(16)	(137)
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	64	(602)	64	(602)
ต้นทุนทางการเงิน	2,447	2,038	2,447	2,038
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	6,700	(12,581)	6,700	(12,581)
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(13,729)	18,020	(13,729)	18,020
สินค้าคงเหลือ	(15,555)	(11,665)	(15,555)	(11,665)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,040	(308)	3,040	(308)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,598	596	2,598	596
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	26,877	4,025	26,877	4,025
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(11,861)	(2,938)	(11,861)	(2,938)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(1,930)	(4,851)	(1,930)	(4,851)
จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(662)	(628)	(662)	(628)
จ่ายดอกเบี้ย	(2,336)	(1,806)	(2,336)	(1,806)
จ่ายภาษีเงินได้	(114)	(93)	(114)	(93)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(5,042)	(7,378)	(5,042)	(7,378)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย		ซึ่งแสดงเงินลงทุนตามวิธีราคาทุน	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(450)	-	(450)	-
ส่วนปรับปรุงสำนักงานเพิ่มขึ้นและซื้ออุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(9,298)	(982)	(9,298)	(982)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	944	-	944
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(9,748)	(38)	(9,748)	(38)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	8,000	10,000	8,000	10,000
เข้าหนี้บัตรเครดิตเพิ่มขึ้น	6,557	1,863	6,557	1,863
จ่ายชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(491)	(1,417)	(491)	(1,417)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	-	(2,520)	-	(2,520)
ชำระคืนหนี้สินจากการรายการขายและเช่ากลับคืน	(934)	(759)	(934)	(759)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	13,132	7,167	13,132	7,167
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,658)	(249)	(1,658)	(249)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	38,153	59,344	38,153	59,344
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	36,495	59,095	36,495	59,095
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
ปรับปรุงสำนักงานและซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ ที่ยังไม่ได้จ่ายชำระ	465	1,666	465	1,666
ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	-	2,509	-	2,509

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

บริษัท ร็อกเวลล์ จำกัด (มหาชน)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

1.3 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันในงวดปัจจุบัน โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม		
ขายสินค้า	2,847	1,724
รายได้อื่น	11	-
ซื้อสินค้า	111	-
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
ค่าเช่ารับ	554	483
ซื้ออุปกรณ์	-	120

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u>		
บริษัทร่วม		
บริษัท ร็อกเวลี ซีเอสเอ็มเอส เฟอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด	11,798	10,992
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท คอฟฟี่ พร็อพเพอร์ตี้ส์ พลัส จำกัด	89	58
บริษัท คอปเปอร์ คราฟท์ จำกัด	196	116
บริษัท คราฟท์ อินโนเวชั่น จำกัด	76	56
รวม	12,159	11,222
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(8,081)	(8,120)
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	4,078	3,102

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 2565 31 ธันวาคม 2564

(ตรวจสอบแล้ว)

เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทร่วม

บริษัท ร็อกเวิร์ท ซิสเต็มส์ เฟอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด

616

390

รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

616

390

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานให้แก่กรรมการและผู้บริหารเป็นจำนวนเงิน 11 ล้านบาท (2564: จำนวน 10 ล้านบาท)

ภาระค่าประกันกับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯมีภาระค่าประกันให้กับบริษัทร่วมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 13.3.2

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 2565 31 ธันวาคม 2564

(ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ถึงกำหนดชำระ

2,866

2,865

ค้างชำระ

ไม่เกิน 3 เดือน

853

22

มากกว่า 12 เดือน

3,142

3,152

รวม

6,861

6,039

หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(3,142)

(3,166)

รวมลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

3,719

2,873

ลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

ลูกหนี้กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน

5,298

5,183

หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(4,939)

(4,954)

รวมลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

359

229

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

4,078

3,102

(หมายเหตุ 2)

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ท จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

31 มีนาคม 2565 31 ธันวาคม 2564

(ตรวจสอบแล้ว)

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ

ยังไม่ได้ถึงกำหนดชำระ

42,430

59,018

ค้างชำระ

ไม่เกิน 3 เดือน

45,763

19,332

3 - 6 เดือน

4,082

1,930

6 - 12 เดือน

48

-

มากกว่า 12 เดือน

1,773

1,865

รวม

94,096

82,145

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(2,916)

(2,559)

รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

91,180

79,586

ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

รายได้ค้างรับ

1,519

699

หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น

(290)

(294)

รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ

1,229

405

รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

96,487

83,093

4. สินค้ำคงเหลือ

การเปลี่ยนแปลงของการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565

30,519

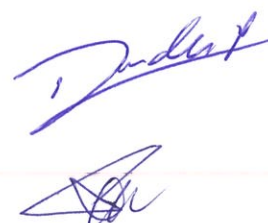
การปรับลดสินค้ำคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด

411

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

30,930

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



5. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

เงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนในบริษัท ร็อกเวลล์ ซิสเต็มส์ เฟอร์นิเจอร์ (อินเดีย) ไพรวาท จำกัด ซึ่งจดทะเบียนจัดตั้งขึ้นในประเทศอินเดียและดำเนินธุรกิจหลักในการผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ บริษัทฯ มีสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 40 โดยมีราคาทุนจำนวน 124 ล้านบาท บริษัทฯ ตั้งสำรองค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนดังกล่าวเต็มจำนวนแล้ว

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	286,790
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	9,763
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(5,616)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	290,937

บริษัทฯ ได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ส่วนใหญ่ไปค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงิน

7. สินทรัพย์สิทธิการใช้

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	57,297
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,701)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	55,596

8. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน/เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน - ตัวสัญญาใช้เงิน	คงที่ร้อยละ 2.15 ถึง 6.58 MLR - 2, MLR + 1	178,000	170,000
เจ้าหนี้ทรัสต์รีซีท	คงที่ร้อยละ 3.15 ถึง 3.19	7,041	484

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

วงเงินสินเชื่อข้างต้นค้ำประกันโดยการจำนองอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เครื่องจักรและอุปกรณ์ การนำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

ในปัจจุบันบริษัทมีวงเงินสินเชื่อที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวน 89 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 177 ล้านบาท)

9. หนี้สินตามสัญญาเช่า

มูลค่าตามบัญชีของหนี้สินตามสัญญาเช่าและการเคลื่อนไหวระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	57,675
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	624
เงินจ่ายชำระ	(1,115)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	57,184
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	(11,122)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในปี	46,062

10. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	
	2565	2564
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(434)	(655)
ผลประโยชน์ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(434)	(655)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนภาษีเงินได้ที่เกี่ยวข้องกับส่วนประกอบแต่ละส่วนของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

สำหรับงวดสามเดือน
สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

2565

2564

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกี่ยวข้องกับกำไรจากการวัดมูลค่า

เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทจดทะเบียน

1

2

11. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารขาดทุนสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

12. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การผลิตและจำหน่ายเฟอร์นิเจอร์ บริษัทฯ ประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ที่แสดงอยู่ในงบการเงินจึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานแล้ว

13. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

13.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับการซื้อวัตถุดิบและสินค้า

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯ มีภาระผูกพันจำนวนเงิน 0.4 ล้านดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 0.9 ล้านหยวน เหมินหมินบี และ 3.3 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับการซื้อวัตถุดิบและสินค้า

13.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯ มีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 1.2 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับการปรับปรุงอาคารและการซื้อเครื่องจักร

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

13.3 การค้าประกัน

- 13.3.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯมีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 20 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 20 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯเพื่อค้าประกันการใช้ไฟฟ้าและการปฏิบัติงานตามสัญญา
- 13.3.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯค้าประกันวงเงินกู้และวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทร่วมในวงเงิน 228 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 228 ล้านบาท)

14. เครื่องมือทางการเงิน

14.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

14.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

บริษัทฯมีสินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมโดยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	31 มีนาคม 2565			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน				
เงินลงทุนในตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด	-	29,643	-	29,643
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
เงินลงทุนในตราสารทุน	93	-	-	93
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	-	69,600	69,600
ที่ดิน	-	-	207,530	207,530

ROCKWORTH

บริษัท ร็อกเวิร์ธ จำกัด (มหาชน)
Rockworth Public Company Limited.



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

31 ธันวาคม 2564

สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน

กำไรหรือขาดทุน

เงินลงทุนในตราสารหนี้ - หน่วยลงทุนในกองทุนเปิด

ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
-	29,627	-	29,627

สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่าน

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

เงินลงทุนในตราสารทุน

89	-	-	89
----	---	---	----

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

-	-	69,600	69,600
---	---	--------	--------

ที่ดิน

-	-	207,530	207,530
---	---	---------	---------

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

15. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2565

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

