

วันที่ 12 พฤษภาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.อาร์.วี. รัมเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("บริษัทและบริษัทย่อย") ขอชี้แจงผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน สำหรับงวด 3 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังนี้

ผลการดำเนินงานเปรียบเทียบ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 และ 2565 สรุปได้ดังนี้

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (หน่วย : ล้านบาท)	31-มี.ค.-66	31-มี.ค.-65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			ล้านบาท	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	47.44	46.98	0.45	0.97
ต้นทุนขาย	30.73	29.38	1.34	2.86
กำไรขั้นต้น	16.71	17.60	(0.89)	(1.89)
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	35.22	37.46		
รายได้อื่น	0.18	0.06	0.13	0.27
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2.94	2.61	0.34	0.71
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	7.84	6.75	1.09	2.32
ต้นทุนทางการเงิน	0.34	0.39	(0.04)	(0.09)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	5.76	7.91	(2.15)	(4.57)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1.21	1.93	(0.72)	(1.53)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	4.55	5.98	(1.43)	(3.04)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	9.60	12.72		

รายได้จากการขาย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 47.44 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.97 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ยอดขายที่เพิ่มขึ้นมาจากกลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์ ที่ผู้ผลิตรายอื่นได้รับชิ้นส่วนเซมิคอนดักเตอร์เพิ่มขึ้น จึงทำให้อัตราการผลิตรถยนต์เพิ่มขึ้นส่งผลให้สินค้าของทางบริษัทซึ่งเป็นชิ้นส่วนประกอบมียอดขายสูงขึ้นตามไปด้วย

รายได้อื่น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีรายได้อื่นเท่ากับ 0.18 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.13 ล้านบาท จากดอกเบี้ยรับ

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนขายเท่ากับ 30.73 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.34 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุมาจากต้นทุนวัตถุดิบที่ยังคงมีราคาสูงและค่าไฟฟ้าที่เพิ่มขึ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 16.71 ล้านบาท ลดลง 0.89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.89 สาเหตุมาจากต้นทุนวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในการผลิตที่สูงขึ้นกว่าราคาขายที่เพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการขาย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 2.94 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.71 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายที่ปรับเพิ่มตามยอดขายที่เพิ่มขึ้นและในส่วนของค่าใช้จ่ายเงินเดือนที่สูงขึ้น

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 7.84 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.09 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 2.32 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยคิดเป็นสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารต่อรายได้จากการขายเท่ากับร้อยละ 16.53 ในไตรมาส 1/2566 ซึ่งเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.32 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 ที่ร้อยละ 14.36 สาเหตุหลักมาจากค่าที่ปรึกษาและค่าตรวจสอบภายใน

กำไรสุทธิ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีกำไรสุทธิเท่ากับ 4.55 ล้านบาท ลดลง 1.43 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 3.04 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน โดยคิดเป็นสัดส่วนกำไรสุทธิต่อรายได้จากการขายเท่ากับร้อยละ 9.60 ในไตรมาส 1/2566 ลดลงร้อยละ 3.12 เมื่อเทียบกับไตรมาส 1/2565 ที่ร้อยละ 12.72 สาเหตุมาจากต้นทุนวัตถุดิบ ค่าใช้จ่ายในผลิตและค่าใช้จ่ายในการบริหารที่เพิ่มขึ้น

งบแสดงฐานะการเงิน

ฐานะการเงินรวม (หน่วย : ล้านบาท)	31-มี.ค.-66	31-ธ.ค.-65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%สัดส่วนต่อ สินทรัพย์รวม
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน	241.85	223.79	18.06	8.07%	62.33%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	146.20	148.73	(2.54)	-1.71%	37.67%
รวมสินทรัพย์	388.05	372.52	15.52	4.17%	100.00%
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน	49.36	36.42	12.94	35.53%	12.72%
หนี้สินไม่หมุนเวียน	19.45	21.42	(1.97)	-9.20%	5.01%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	319.24	314.69	4.55	1.45%	82.27%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	388.05	372.52	15.52	4.17%	100.00%

สินทรัพย์รวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 388.05 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 15.52 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 4.17 เมื่อเทียบกับข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 6.96 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากเงินสดจากการดำเนินงาน
- 2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 9.54 ล้านบาท เนื่องจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับยอดขาย ณ ไตรมาส 4 ปี 2565
- 3) สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 1.50 ล้านบาท จากวัตถุดิบและงานระหว่างทำที่เตรียมไว้สำหรับการผลิตสินค้าเพื่อรองรับคำสั่งซื้อจากทางลูกค้า
- 4) ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลง 2.13 ล้านบาท จากค่าเสื่อมราคา และระหว่างงวดยังไม่มีการซื้อขายสินทรัพย์ที่มีมูลค่าสูงเข้ามาเพิ่ม

หนี้สินรวม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 68.81 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 6.36 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 3.36 เมื่อเทียบกับข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีสาเหตุหลักมาจาก

- 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 11.64 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากซื้อวัตถุดิบสำหรับผลิตสินค้าที่เพิ่มขึ้น
- 2) เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินลดลง 1.81 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากที่บริษัทฯ จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมแก่สถาบันการเงินระหว่างงวด จำนวน 1.81 ล้านบาท
- 3) ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 1.25 ล้านบาท จากกำไรทางภาษีระหว่างงวด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 319.24 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 4.55 ล้านบาทเมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สาเหตุหลักมาจากกำไรสุทธิระหว่างงวด

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ณ 31 มี.ค. 66	ณ 31 ธ.ค. 65
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	4.90	6.15
อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)	ร้อยละ	5.74	16.49
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)	ร้อยละ	4.79	13.70
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio)	เท่า	0.22	0.18
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.06	0.06

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัท มีอัตราส่วนสภาพคล่องเท่ากับ 4.90 เท่า ลดลง 1.25 เท่า เนื่องจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นปรับเพิ่มขึ้น เนื่องมาจากการสั่งซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ผลิตสินค้าที่เพิ่มขึ้น

อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัท มีอัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE) เท่ากับร้อยละ 5.74 ปรับลดลงร้อยละ 10.75 เนื่องจาก ณ สิ้นปี 2565 บริษัทมีกำไรสุทธิที่เพิ่มขึ้นจากกำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน จึงทำให้อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE) สูงขึ้นกว่าปกติ

อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัท มีอัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA) เท่ากับร้อยละ 4.79 ปรับลดลงร้อยละ 8.91 เนื่องจากกำไรสุทธิ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ปรับลดลงเมื่อเทียบกับกำไรสุทธิ สำหรับปี 2565 ที่สูงขึ้นจากกำไรจากการจำหน่ายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน และมูลค่าสินทรัพย์รวม ณ 31 มีนาคม 2566 ก็ปรับเพิ่มขึ้นจากยอดเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดรวมทั้งยอดลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นที่เพิ่มขึ้นด้วย

อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 บริษัท มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 0.22 เท่า ปรับเพิ่มขึ้น 0.04 เท่า เนื่องมาจากเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มสูงขึ้น