

วันที่ 11 สิงหาคม 2566

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ ไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ที.อาร์.วี. รีบเบอร์ โปรดักส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ("กลุ่มบริษัท") ขอเรียนชี้แจงผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 โดยมีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	ไตรมาส 2		การเปลี่ยนแปลง		ไตรมาส 2		การเปลี่ยนแปลง	
	งวด 3 เดือน		เพิ่มขึ้น (ลดลง)		งวด 6 เดือน		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	ปี 2566	ปี 2565	มูลค่า	ร้อยละ	ปี 2566	ปี 2565	มูลค่า	ร้อยละ
รายได้จากการขาย	40.59	45.49	(4.90)	(10.76)	88.03	92.47	(4.44)	(4.80)
ต้นทุนขาย	27.43	27.97	(0.54)	(1.94)	58.16	57.36	0.80	1.39
กำไรขั้นต้น	13.16	17.52	(4.35)	(24.85)	29.87	35.11	(5.24)	(14.93)
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	32.43	38.51			33.94	37.97		
รายได้อื่น	0.27	0.13	0.14	104.71	0.46	0.19	0.27	146.02
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2.51	2.36	0.16	6.63	5.46	4.97	0.49	9.89
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	7.51	7.02	0.50	7.09	15.35	13.76	1.59	11.54
ต้นทุนทางการเงิน	0.32	0.37	(0.05)	(14.13)	0.67	0.76	(0.10)	(12.52)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	3.08	7.90	(4.82)	(60.96)	8.86	15.81	(6.95)	(43.98)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	0.68	1.62	(0.94)	(58.01)	1.89	3.55	(1.66)	(46.73)
กำไรสุทธิสำหรับงวด	2.40	6.28	(3.88)	(61.72)	6.96	12.26	(5.29)	(43.18)
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	5.92	13.80			7.91	13.25		

โครงสร้างรายได้	30-มิ.ย.-66		30-มิ.ย.-65	
	(ล้านบาท)	ร้อยละ	(ล้านบาท)	ร้อยละ
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์	21.56	53.12	20.23	44.47
อัตรากำไรเติบโต (ร้อยละ)	6.58			
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้า	17.91	44.12	24.93	54.80
อัตรากำไรเติบโต (ร้อยละ)	(28.14)			
ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปอื่น ๆ	1.12	2.76	0.33	0.73
อัตรากำไรเติบโต (ร้อยละ)	237.41			
รายได้จากการขายรวม	40.59	100.00	45.49	100.00
อัตรากำไรเติบโต (ร้อยละ)	(10.76)			

รายได้จากการขาย

ผลการดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีรายได้จากการขายเท่ากับ 40.59 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 10.76 จากไตรมาส 2 ปี 2565 สาเหตุหลักมาจากยอดขายกลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้ามียอดขายลดลง ซึ่งเกิดจากลูกค้ารายหนึ่งย้ายฐานการผลิตออกจากประเทศไทย ส่วนรายได้กลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในยานยนต์เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 2 ปี 2565 แต่ก็ยังเป็นการเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าแผนที่คาดการณ์ไว้ เนื่องจากงานโมเดลใหม่บางรายการเลื่อนแผนการส่งหรือการผลิตออกไป

ต้นทุนขายและกำไรขั้นต้น

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีต้นทุนขายเท่ากับ 27.43 ล้านบาท ลดลงร้อยละ 1.94 มีสาเหตุมาจากปริมาณการขายที่ลดลง ชดเชยกับราคาวัตถุดิบและค่าใช้จ่ายในการผลิตที่สูงขึ้นโดยเฉพาะค่าไฟฟ้า จากการปรับขึ้นราคาค่า FT

กำไรขั้นต้น สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีกำไรขั้นต้นเท่ากับ 13.16 ล้านบาท ลดลง 4.35 ล้านบาท สาเหตุที่ส่งผลกระทบต่อกำไรขั้นต้น เนื่องจากยอดขายกลุ่มชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้าที่ปรับตัวลดลงอย่างเป็นสาระสำคัญและต้นทุนค่าไฟฟ้าที่ปรับตัวสูงขึ้นเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการขาย สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการขายเท่ากับ 2.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.16 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการรับรองลูกค้าและค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขายปรับเพิ่มขึ้นจากการติดต่อเจรจาเพื่อเพิ่มยอดขายและช่องทางในการหาลูกค้ารายใหม่

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีค่าใช้จ่ายในการบริหารเท่ากับ 7.51 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.50 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากค่าที่ปรึกษาเกี่ยวกับการเพิ่มทุน

กำไรสุทธิ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 เท่ากับ 2.40 ล้านบาท ลดลง 3.88 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากรายได้จากการขายที่ลดลง ต้นทุนวัตถุดิบและค่าไฟฟ้า ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารที่เพิ่มขึ้น

งบแสดงฐานะการเงิน

ฐานะการเงินรวม (หน่วย : ล้านบาท)	30-มิ.ย.-66		31-ธ.ค.-65		%เปลี่ยนแปลง	%สัดส่วนต่อ สินทรัพย์รวม
	30-มิ.ย.-66	31-ธ.ค.-65	เปลี่ยนแปลง	%เปลี่ยนแปลง		
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน	355.64	223.79	131.85	58.92%	71.12%	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	144.40	148.73	(4.33)	-2.91%	28.88%	
รวมสินทรัพย์	500.04	372.52	127.52	34.23%	100.00%	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน	40.93	36.42	4.51	12.39%	8.18%	
หนี้สินไม่หมุนเวียน	17.47	21.42	(3.96)	-18.46%	3.49%	
ส่วนของผู้ถือหุ้น	441.65	314.69	126.96	40.35%	88.32%	
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	500.04	372.52	127.52	34.23%	100.00%	

สินทรัพย์รวม

ฐานะการเงินรวม (หน่วย : ล้านบาท)	30-มิ.ย.-66	31-ธ.ค.-65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%สัดส่วนต่อ สินทรัพย์รวม
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	307.85	182.00	125.85	69.15%	61.56%
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	30.73	28.95	1.78	6.15%	6.15%
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	16.87	12.75	4.12	32.28%	3.37%
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และ สินทรัพย์สิทธิการใช้	139.46	143.80	(4.34)	-3.02%	27.89%
สินทรัพย์อื่น	5.13	5.01	0.11	2.25%	1.03%
สินทรัพย์รวม	500.04	372.52	127.52	34.23%	100.00%

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 386.24 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 127.52 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 34.23 เมื่อเทียบกับข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยสาเหตุหลักเกิดจาก

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 125.85 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนและเงินสดรับจากการดำเนินงาน
- 2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 1.78 ล้านบาท เนื่องจากมีการขายสินค้าให้กับลูกหนี้รายใหญ่ช่วงปลายไตรมาส 2 ปี 2566
- 3) สินค้าคงเหลือ-สุทธิเพิ่มขึ้น 4.12 ล้านบาท สาเหตุหลักมาจากการที่บริษัทฯ ทำการผลิตสินค้าเพื่อรองรับคำสั่งซื้อสินค้าในอนาคต

หนี้สินรวม

ฐานะการเงินรวม (หน่วย : ล้านบาท)	30-มิ.ย.-66	31-ธ.ค.-65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%สัดส่วนต่อ สินทรัพย์รวม
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	29.53	18.35	11.18	60.93%	5.90%
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	12.12	15.75	(3.64)	-23.09%	2.42%
หนี้สินตามสัญญาเช่า	3.75	4.32	(0.57)	-13.12%	0.75%
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	1.99	8.75	(6.75)	-77.19%	0.40%
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	10.40	9.93	0.47	4.76%	2.08%
หนี้สินอื่น	0.60	0.74	(0.14)	-18.90%	0.12%
หนี้สินรวม	58.39	57.84	0.55	0.96%	11.68%

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีหนี้สินรวมเท่ากับ 58.39 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 0.55 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 0.96 เมื่อเทียบกับข้อมูล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีสาเหตุหลักมาจาก

- 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 6.92 ล้านบาท จากการซื้อวัตถุดิบหลักสำหรับการผลิตสินค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจากค่าที่ปรึกษาการเพิ่มทุน ส่วนค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่เพิ่ม คือ รายการเงินเดือนค้างจ่ายและโบนัสค้างจ่ายระหว่างงวด แต่ ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีการจ่ายเงินเดือนและโบนัสภายในปีเดียวกันกับงบการเงิน

- 2) เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินปรับลดลง 3.64 ล้านบาท จากการผ่อนชำระระหว่างงวด
- 3) ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายลดลง 6.75 ล้านบาท เนื่องจากยอด ณ 31 ธันวาคม 2565 ถูกจ่ายชำระระหว่างงวด

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ฐานะการเงินรวม (หน่วย : ล้านบาท)	30-มิ.ย.-66	31-ธ.ค.-65	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%เพิ่มขึ้น (ลดลง)	%สัดส่วนต่อ สินทรัพย์รวม
ทุนจดทะเบียนชำระแล้ว	120.00	105.00	15.00	14.29%	24.00%
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	254.89	149.89	105.00	70.05%	50.97%
สำรองตามกฎหมาย	10.50	10.50	-	-	2.10%
กำไรสะสม	56.27	49.30	6.96	14.13%	11.25%
ส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	441.65	314.69	126.96	40.35%	88.32%

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 441.65 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น 126.96 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มทุนและกำไรสุทธิระหว่างงวด

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	หน่วย	ณ 30 มิ.ย. 66	ณ 31 ธ.ค. 65
อัตราส่วนสภาพคล่อง	เท่า	8.69	6.15
อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (ROE)	ร้อยละ	0.04	16.49
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (ROA)	ร้อยละ	0.03	13.70
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio)	เท่า	0.13	0.18
อัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	0.04	0.06

อัตราส่วนสภาพคล่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีอัตราส่วนสภาพคล่อง เพิ่มขึ้นจากปี 2565 เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของเงินสดจากการรับชำระค่าหุ้นเพิ่มทุน

อัตรากำไรขั้นต้นและอัตรากำไรสุทธิ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัทฯ มีอัตรากำไรขั้นต้นลดลงจากร้อยละ 17.52 เป็น 13.16 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากมียอดขายของกลุ่มผลิตภัณฑ์ชิ้นส่วนยางขึ้นรูปในเครื่องใช้ไฟฟ้าลดลงรวมถึงต้นทุนค่าใช้จ่ายในการผลิตปรับเพิ่มขึ้น

อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน


ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์และอัตราผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น มีอัตราส่วนลดลงเมื่อเทียบกับปี 2565 เนื่องจากในปี 2565 บริษัทมีกำไรสุทธิจากการขายอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่เพิ่มขึ้นอย่างเป็นสาระสำคัญ รวมถึงส่วนของผู้ถือหุ้นที่เพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนระหว่างงวด

อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2566 บริษัท มีอัตราส่วนหนี้สินที่มีภาระดอกเบี้ยต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (Interest-Bearing Debt) เท่ากับ 0.04 เท่า อัตราส่วนลดลง 0.02 เท่า และมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น (D/E Ratio) เท่ากับ 0.13 เท่า อัตราส่วนลดลง เมื่อเทียบกับปี 2565 เนื่องจากการลดลงของเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินจากการจ่ายชำระระหว่างงวด และการเพิ่มทุนระหว่างงวด

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ



(นายธีรวุฒิ นวมงคลชัยกิจ)
ผู้มีอำนาจรายงานสารสนเทศ