

14 พฤศจิกายน 2567

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ บริษัทฯ ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2567	2566	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	2,529	2,386	143	6%
รายได้ดอกเบี้ย	0.4	1.9	(1.5)	(80%)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	280	(36)	315	888%
เงินปันผลรับ	26	25	1	5%
รายได้อื่น	3	9	(6)	(74%)
ต้นทุนขาย	2,376	2,340	36	2%
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	220	109	111	102%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49	50	(1)	(3%)
ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สินอื่น	33	-	33	100%
ต้นทุนทางการเงิน	4	-	4	100%
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากบริษัทร่วมที่ใช่วิธีส่วนได้เสีย	(1,540)	510	(2,050)	(402%)
รายได้ภาษีเงินได้	8	46	(38)	(83%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(1,377)	443	(1,820)	(411%)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	(6.83)	2.20		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	6%	2%		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	(49%)	18%		

1. งบกำไรขาดทุน (ตามวิธีส่วนได้เสีย) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

ขาดทุนสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 คิดเป็นจำนวน (1,377) ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 433 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลงจำนวน 1,820 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 411 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้



Thai Rayon Public Company Limited

Office : 16th Floor, Mahatun Plaza Building, 888/160-1 Ploenchit Road, Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330 Thailand.

T: +66 2 2536745-54 | F: +66 2 2543181

Factory : 36 Moo 2, Ayuthaya-Angthong Highway, Tambol Posa, Amphur Muang Angthong, Angthong 14000 Thailand.

T: +66 35 611227-9 | F: +66 35 611908 | W: www.thairayon.com



- 1) รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 143 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น
- 2) รายได้ดอกเบี้ยลดลงจำนวน 1.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 80 เนื่องจากเงินลงทุนในรูปของเงินฝากลดลง
- 3) กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจำนวน 315 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 888 เนื่องจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการตั้งสำรองการลงทุนในการร่วมค้า (AV Terrace Bay Inc.) สำหรับภาระผูกพันในอนาคต
- 4) รายได้อื่นลดลงจำนวน 6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 74 เนื่องจากมีการปรับปรุงสำรองส่วนเกินในช่วงที่ผ่านมา
- 5) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 36 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2 ส่วนใหญ่เกิดจากการเพิ่มขึ้นของราคาวัตถุดิบและปริมาณการผลิตในระหว่างงวด ซึ่งถูกหักกลับด้วยราคาพลังงานที่ลดลง
- 6) ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 111 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 102 เนื่องจากอัตราค่าขนส่งทางทะเลที่สูงขึ้นในระหว่างงวดเป็นหลัก
- 7) ค่าใช้จ่ายประมาณการหนี้สินอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 33 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากการตั้งสำรองเพิ่มเติมในการร่วมค้า (AV Terrace Bay Inc.)
- 8) ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในระหว่างงวด
- 9) ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสียลดลงจำนวน 2,050 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 402 ส่วนใหญ่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนประกอบกับผลประกอบการที่ลดลง
- 10) รายได้ภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 83 สาเหตุหลักมาจากผลกำไรทางภาษีในระหว่างงวด
- 11) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินลดลงจำนวน 966 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1751 เนื่องมาจากความผันผวนของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ
- 12) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นลดลงจำนวน 1,125 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 242 ส่วนใหญ่เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดและอัตราแลกเปลี่ยน
- 13) ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียลดลงจำนวน 1,390 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 731 เนื่องมาจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็นหลัก
- 14) อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 อยู่ที่ร้อยละ 6 เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ 2 สาเหตุหลักมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ราคาพลังงานที่ลดลง แต่ราคาของวัตถุดิบมีการปรับตัวเพิ่มขึ้น ในขณะที่อัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ติดลบร้อยละ (49) เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ 18 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากราคาของวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น ผลประกอบการของบริษัทร่วมที่ลดลง ชดเชยด้วยยอดขายที่เพิ่มขึ้น ราคาพลังงานที่ลดลง และกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน



Birla Cellulose
Fibres From Nature

Thai Rayon Public Company Limited

Office : 16th Floor, Mahatun Plaza Building, 888/160-1 Ploenchit Road, Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330 Thailand.

T: +66 2 2536745-54 | F: +66 2 2543181

Factory : 36 Moo 2, Ayuthaya-Angthong Highway, Tambol Posa, Amphur Muang Angthong, Angthong 14000 Thailand.

T: +66 35 611227-9 | F: +66 35 611908 | W: www.thairayon.com



จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีขาดทุนต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 อยู่ที่ (6.83) บาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีกำไรต่อหุ้นอยู่ที่ 2.20 บาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 สินทรัพย์รวมลดลงจำนวน 1,658 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5 หนี้สินรวมลดลงจำนวน 89 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.4 และส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 1,568 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 70 สาเหตุหลักมาจากการใช้เงินสดในเงินทุนหมุนเวียนและการลงทุนเพิ่มขึ้น
- 2) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 194 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 97 เนื่องมาจากภาษีมูลค่าเพิ่มที่ได้รับเพิ่มขึ้น เงินจ่ายล่วงหน้าแก่เจ้าหนี้ และค่าประกันจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น

ข. หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

- 1) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 612 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2040 เนื่องมาจากมีการกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด
- 2) ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 1,129 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34 เนื่องมาจากการโอนเงินเพื่อลงทุนในการร่วมค้า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



นายราเจส จาร์

รองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)



Birla Cellulose
Fibres From Nature

Thai Rayon Public Company Limited

Office : 16th Floor, Mahatun Plaza Building, 888/160-1 Ploenchit Road, Lumpini, Pathumwan, Bangkok 10330 Thailand.

T: +66 2 2536745-54 | F: +66 2 2543181

Factory : 36 Moo 2, Ayuthaya-Angthong Highway, Tambol Posa, Amphur Muang Angthong, Angthong 14000 Thailand.

T: +66 35 611227-9 | F: +66 35 611908 | W: www.thairayon.com