



14 กุมภาพันธ์ 2565

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2564	2563	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	2,795	1,403	1,392	99%
รายได้ดอกเบี้ย	1.0	3.0	(2.0)	(68%)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(15)	33	(48)	(145%)
รายได้อื่น	1.4	0.8	0.6	81%
ต้นทุนขาย	2,328	1,357	971	71%
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	488	141	348	247%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	40	41	(1)	(4%)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย (ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้	423	(174)	597	343%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	337	(258)	595	231%
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท) กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	1.67	(1.28)		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	17%	3%		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	12%	(18%)		

1. งบกำไรขาดทุน (ตามวิธีส่วนได้เสีย) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 จำนวน 337 ล้านบาท เมื่อเทียบกับขาดทุนสุทธิจำนวน 258 ล้านบาทของปีก่อน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 595 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 231 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้



Birla Cellulose

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 1,392 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99 สาเหตุหลักมาจากยอดขายและปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น
- 2) รายได้ดอกเบี้ยลดลงจำนวน 2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 68 สาเหตุหลักมาจากจำนวนเงินฝากที่ลดลง
- 3) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนลดลงจำนวน 48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 145 สาเหตุหลักมาจากการแข็งค่าของเงินบาท เมื่อเทียบกับสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ณ สิ้นงวด
- 4) รายได้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 81 สาเหตุหลักเนื่องมาจากเงินชดเชยค่าภาษีอากรสำหรับสินค้าส่งออกที่เพิ่มขึ้นจากรายได้จากการขายที่เพิ่มขึ้น
- 5) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 971 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 71 สาเหตุหลักเนื่องมาจากปริมาณขายที่เพิ่มขึ้นและราคาต้นทุนวัตถุดิบนำเข้าที่สูงขึ้น
- 6) ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 348 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 247 สาเหตุหลักมาจากค่าขนส่งทางทะเลที่ปรับเพิ่มขึ้นอย่างมากจากความไม่สมดุลของตู้ขนส่งสินค้าและตลาดการขนส่งสินค้าทางเรือ
- 7) ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 597 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 343 เนื่องมาจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นของบริษัทร่วมเกือบทุกแห่ง
- 8) (ค่าใช้จ่าย) รายได้ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 28 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 189 เนื่องจากรายได้ที่ต้องเสียภาษีในไตรมาสนี้สูงขึ้น เมื่อเทียบกับผลขาดทุนทางภาษีในงวดเดียวกันของปีก่อน
- 9) ผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 91 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 242 เนื่องมาจากการแข็งค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินตราต่างประเทศ
- 10) ผลขาดทุนจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 365 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 154 เนื่องมาจากราคาตลาดที่ลดลงและการแข็งค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ
- 11) ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียลดลงจำนวน 63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 98 เนื่องมาจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยน
- 12) อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับไตรมาสนี้คิดเป็นร้อยละ 17 ของรายได้รวม เมื่อเทียบกับร้อยละ 3 ในงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักมาจากยอดขายและปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่อัตรากำไรสุทธิคิดเป็นร้อยละ 12 ของรายได้รวม เมื่อเทียบกับอัตรากำไรสุทธิคิดเป็นร้อยละ (18) ในงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากยอดขาย ปริมาณขาย และส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมที่ปรับตัวเพิ่มขึ้น

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 อยู่ที่ 1.67 บาท เมื่อเทียบกับปีก่อนขาดทุนต่อหุ้นอยู่ที่ (1.28) บาท



Birla Cellulose

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



2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 3,795 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14 หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 504 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27 และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 3,291 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เนื่องจากเหตุผลที่ได้กล่าวไว้ด้านล่าง โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจำนวน 113 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51 สาเหตุหลักมาจากกำไรที่เป็นเงินสดเพิ่มขึ้น
- 2) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 401 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26 สาเหตุหลักเนื่องมาจากยอดขายที่สูงขึ้น
- 3) สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 236 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22 เนื่องมาจากสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น
- 4) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 55 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้ภาษีมูลค่าเพิ่ม

ข. หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

- 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 438 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 40 สาเหตุหลักเนื่องมาจากราคาวัตถุดิบที่ปรับสูงขึ้น
- 2) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 115 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากไม่มีการกู้ยืมเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ณ วันสิ้นงวด
- 3) ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 18 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากรายได้ที่ต้องเสียภาษีในระหว่างงวดเมื่อเทียบกับขาดทุนทางภาษีในงวดเดียวกันของปีก่อน
- 4) หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11 เนื่องมาจากเงินจ่ายล่วงหน้าที่เพิ่มขึ้น
- 5) หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 148 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33 เนื่องมาจากราคาตลาดของตราสารทุนเพิ่มขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



Birla Cellulose
ADITYA BIRLA GROUP

ขอแสดงความนับถือ

นายชานโตส พาที ตรีปาอี

รองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)

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