

14 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ บริษัทฯ ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			เพิ่มขึ้น(ลดลง)
	2566	2565		
รายได้จากการขาย	2,316	1,193	1,123	94%
รายได้ดอกเบี้ย	3.6	0.1	3.5	2439%
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน	21	(43)	64	149%
เงินปันผลรับ	0.3	0.15	0.15	92%
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	185	-	185	100%
รายได้อื่น	2.4	1.1	1.3	115%
ต้นทุนขาย	2,319	1,401	918	66%
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	96	74	22	30%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	46.7	46	0.7	2%
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	285	(1,219)	1,504	123%
ต้นทุนทางการเงิน	-	0.1	(0.1)	(100%)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(50)	48	(98)	(204%)
<b>กำไรสำหรับงวด</b>	<b>302</b>	<b>(1,541)</b>	<b>1,843</b>	<b>120%</b>
กำไรต่อหุ้น (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	1.50	(7.64)		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	(0.1%)	(17%)		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	12%	(129%)		

1. งบกำไรขาดทุน (ตามวิธีส่วนได้เสีย) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 คิดเป็นจำนวน 302 ล้านบาท เมื่อเทียบกับขาดทุนสุทธิจำนวน 1,541 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นจำนวน 1,843 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 120 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 1,123 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 94 สาเหตุหลักมาจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้นของผลิตภัณฑ์ทั้งหมด



Thai Rayon Public Company Limited

Office : 16<sup>th</sup> 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) รายได้ดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจำนวน 3.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2439 สาเหตุหลักมาจากดอกเบี้ยจากเงินส่วนเกินที่ลงทุนในเงินฝากระยะสั้น
  - 3) ในไตรมาสนี้มีกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 21 ล้านบาท เมื่อเทียบกับขาดทุนจำนวน 43 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับดอลลาร์สหรัฐฯ มีความผันผวนสูงในระหว่างงวด
  - 4) เงินปันผลรับเพิ่มขึ้นจำนวน 0.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 92 เนื่องจากได้รับเงินปันผลจากการลงทุน
  - 5) กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้นจำนวน 185 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากการขายเงินลงทุนในระหว่างไตรมาส
  - 6) รายได้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 1.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 115 สาเหตุหลักมาจากการยกเลิกการตั้งสำรองเดิมและรายได้จากเงินชดเชยจากการส่งออกที่สูงขึ้น
  - 7) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 918 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66 สาเหตุหลักมาจากการผลิตที่เพิ่มสูงขึ้นชดเชยบางส่วนด้วยราคาวัตถุดิบที่ลดลงและอัตราส่วนการบริโภคที่ดีขึ้น ต้นทุนขายต่อตันของสินค้าสำเร็จรูปลดลงร้อยละ 31 จากไตรมาสเดียวกันของปีที่แล้ว
  - 8) ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30 สาเหตุหลักมาจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้น
  - 9) ส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 1,504 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 123 เนื่องจากผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นของบริษัทร่วม
  - 10) ต้นทุนทางการเงินลดลงจำนวน 0.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากไม่มีการกู้ยืมระยะสั้นในระหว่างไตรมาส
  - 11) รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 204 สาเหตุหลักมาจากการขาดทุนทางภาษีที่สูงขึ้นในงวดปัจจุบันเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีที่แล้ว
  - 12) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินลดลงจำนวน 164 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43 เนื่องมาจากความผันผวนของเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ
  - 13) ผลกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดไว้ด้วยมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 483 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 177 ส่วนใหญ่เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดและอัตราแลกเปลี่ยน
  - 14) ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 683 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1342 สาเหตุหลักเนื่องมาจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยน
  - 15) อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อยู่ที่ร้อยละ (0.1) เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ (17.4) สาเหตุหลักมาจากปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น การบริโภคที่ปรับตัวดีขึ้น และอัตราการนำเข้าที่ลดลง ในขณะที่อัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 12 เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ (129) สาเหตุหลักมาจากปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น การบริโภคที่ปรับตัวดีขึ้น และอัตราการนำเข้าที่ลดลง และผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นของบริษัทร่วม
- จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อยู่ที่ 1.50 บาท เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ (7.64) บาท



Birla Cellulose  
Fibres From Nature

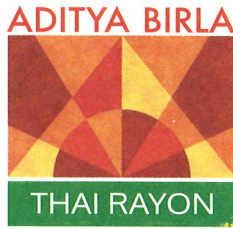
Thai Rayon Public Company Limited

Office : 16<sup>th</sup> 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 2566 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 3,432 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11 หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 146 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5 และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 3,286 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจำนวน 441 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 210 สาเหตุหลักมาจากเงินสดที่เพิ่มขึ้น เนื่องมาจากการใช้เงินทุนหมุนเวียนในกิจการลดลง
- 2) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 84 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27 เนื่องมาจากการขอคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม
- 3) สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 1,180 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26 เนื่องจากราคาตลาดและอัตราแลกเปลี่ยนที่ดีขึ้น
- 4) สินทรัพย์สิทธิการใช้ลดลงจำนวน 1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31 เนื่องมาจากบัญชีสัญญาเช่า

ข. หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

- 1) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 150 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากชำระคืนเงินกู้
- 2) หนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23 สาเหตุหลักมาจากเงินจ่ายล่วงหน้าจากลูกค้าลดลง และไม่มีหนี้สินจากสัญญาซื้อขายล่วงหน้า
- 3) หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 212 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดของตราสารทุน
- 4) หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงจำนวน 0.9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41 เนื่องมาจากบัญชีสัญญาเช่า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



x

นายชานโตส พาที ตรีปาลี  
รองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)



Birla Cellulose  
Fibres From Nature

Thai Rayon Public Company Limited

Office : 16<sup>th</sup> 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