

14 สิงหาคม 2567

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ บริษัทฯ ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2567	2566	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	2,504	2,367	137	6%
รายได้ดอกเบี้ย	0.9	0.7	0.2	34%
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	37	31	6	17%
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	6	-	6	100%
รายได้อื่น	1.1	2.7	(1.6)	(60%)
ต้นทุนขาย	2,295	2,393	(98)	(4%)
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	177	104	73	71%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	41	60	(19)	(31%)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมที่ใช่วิธีส่วนได้เสีย	746	636	110	17%
ต้นทุนทางการเงิน	0.6	0.4	0.2	51%
รายได้ภาษีเงินได้	(6)	29	(35)	(122%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	773	508	265	52%
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.84	2.52		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	8%	(1%)		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	30%	21%		

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

กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 คิดเป็นจำนวน 773 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 508 ล้านบาทของปีก่อน เพิ่มขึ้นจำนวน 265 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 52 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้



Birla Cellulose
Fibres from Nature

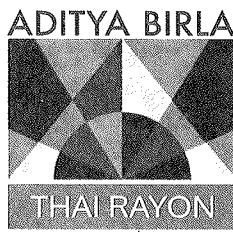
Thai Rayon Public Company Limited

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



- 1) รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 137 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากปริมาณการขายผลิตภัณฑ์ทั้งหมดที่เพิ่มสูงขึ้นและมูลค่าขายที่เพิ่มขึ้น
- 2) รายได้ดอกเบี้ยเพิ่มขึ้นจำนวน 0.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34 เนื่องจากดอกเบี้ยจากเงินส่วนเกินที่นำไปลงทุนในเงินฝากประจำ
- 3) กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากมีเงินส่วนเกินที่ได้รับจากการขายเงินลงทุนในระหว่างงวด
- 4) รายได้อื่นลดลงจำนวน 1.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 60 เนื่องจากรายได้จากการรับเงินค่าสินไหมทดแทนจากบริษัทประกันภัยในงวดก่อน
- 5) ต้นทุนขายลดลงจำนวน 98 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4 สาเหตุหลักเนื่อง, จากราคาวัตถุดิบและราคาพลังงานที่ลดลงชัดเจนด้วยปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นในช่วงเวลาดังกล่าว
- 6) ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 73 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 71 ส่วนใหญ่เกิดจากปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้นและอัตราค่าขนส่งทางทะเลที่สูงขึ้นในระหว่างงวด
- 7) ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจำนวน 19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31 สาเหตุหลักมาจากการตั้งสำรองค่าใช้จ่ายครั้งเดียวเพื่อการดำเนินการจัดกิจกรรมเพื่อสังคม (CSR) ในงวดก่อน
- 8) ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 0.2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51 เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อใช้หมุนเวียนในกิจการในระหว่างงวด
- 9) รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 35 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 122 สาเหตุหลักมาจากผลกำไรทางภาษีในระหว่างงวด
- 10) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงินลดลงจำนวน 225 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 83 เนื่องจากความผันผวนของเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ
- 11) ผลกำไรจากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 617 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 121 ส่วนใหญ่เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดและอัตราแลกเปลี่ยน
- 12) ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 577 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 355 สาเหตุหลักเนื่องมาจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยน
- 13) อัตรากำไรขั้นต้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 อยู่ที่ร้อยละ 8 เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ติดลบร้อยละ (1) สาเหตุหลักมาจากมูลค่าขายที่เพิ่มขึ้น ราคาวัตถุดิบและพลังงานที่ลดลง ในขณะที่อัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 30 เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ 21 สาเหตุหลักเนื่องมาจากมูลค่าขายที่เพิ่มขึ้น ราคาวัตถุดิบและพลังงานที่ลดลง และผลประกอบการของบริษัทร่วมที่ปรับตัวดีขึ้น



Birla Cellulose

BIRLA PAPER INDUSTRIES

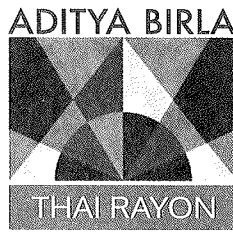
Thai Rayon Public Company Limited

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 มีกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2567 อยู่ที่ 3.84 บาท เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ 2.52 บาท

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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567 สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 3,175 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9 หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 717 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11 และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 2,458 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

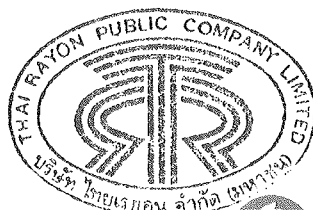
ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37 สาเหตุหลักมาจากการใช้เงินสดในเงินทุนหมุนเวียนเพิ่มมากขึ้น
- 2) สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 489 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23 สาเหตุหลักมาจากวัตถุดิบระหว่างทางที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับงวดก่อน
- 3) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 65 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32 เนื่องมาจากภาษีมูลค่าเพิ่มรับที่เพิ่มขึ้น

ข. หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

- 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 772 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35 สาเหตุหลักเนื่องมาจากการสั่งซื้อวัตถุดิบที่เพิ่มขึ้น
- 2) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 619 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2063 เนื่องมาจากมีการกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด
- 3) ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 900 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27 เนื่องมาจากมีการชำระเงินในระหว่างงวดเพื่อลงทุนในการร่วมค้า
- 4) หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 231 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น
- 5) หนี้สินตามสัญญาเช่าลดลงจำนวน 0.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33 เนื่องมาจากบัญชีการเช่า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



ขอแสดงความนับถือ

นายชานโตส พาที ตรีปารี
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