

14 กุมภาพันธ์ 2568

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัทฯ ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เปรียบเทียบกับ
สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2567	2566	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	2,584	2,316	267	12%
รายได้ดอกเบี้ย	0.4	3.7	(3.3)	(90%)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	38	21	17	82%
เงินปันผลรับ	-	0.3	(0.3)	(100%)
กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียน	-	185	(185)	(100%)
รายได้อื่น	1	2	(1)	(48%)
ต้นทุนขาย	2,483	2,319	164	7%
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	178	96	82	86%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	46.5	46.7	(0.2)	(0.5%)
ต้นทุนทางการเงิน	10	-	10	100%
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	690	285	405	142%
รายได้ภาษีเงินได้	27	(50)	77	153%
กำไรสำหรับงวด	622	302	320	106%
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	3.09	1.50		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	4%	(0.1%)		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	24%	12%		

1. งบกำไรขาดทุน (ตามวิธีส่วนได้เสีย) สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 เปรียบเทียบกับสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

กำไรสุทธิสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 คิดเป็นจำนวน 622 ล้านบาท เมื่อเทียบกับจำนวน 302 ล้านบาทในงวดเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นจำนวน 320 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 106 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้



Birla Cellulose
Fibres From Nature

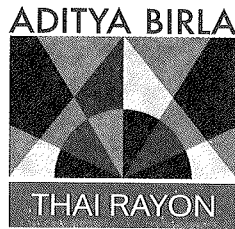
Thai Rayon Public Company Limited

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 267 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 12 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากปริมาณการขายและยอดขายที่เพิ่มขึ้น
- 2) รายได้ดอกเบี้ยลดลงจำนวน 3.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 90 เนื่องจากเงินลงทุนในรูปของเงินฝากประจำลดลง
- 3) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจำนวน 17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 82 เนื่องจากกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการตั้งสำรองการลงทุนในการร่วมค้า (AV Terrace Bay Inc.) สำหรับภาระผูกพันในอนาคตและความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน
- 4) เงินปันผลรับลดลงจำนวน 0.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากได้รับแล้วในไตรมาสที่สองของปีนี้
- 5) กำไรจากการขายสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนลดลงจำนวน 185 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากไม่มีรายการขายเงินลงทุนในไตรมาสนี้
- 6) รายได้อื่นลดลงจำนวน 1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48 เนื่องจากมีการบันทึกสำรองส่วนเกินกลับและมีกำไรจากการขายสินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้น
- 7) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 164 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7 ส่วนใหญ่เนื่องจากราคาวัตถุดิบที่เพิ่มสูงขึ้นและปริมาณการผลิตที่เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด
- 8) ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 82 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 86 ส่วนใหญ่เกิดจากค่าขนส่งทางทะเลที่เพิ่มสูงขึ้นและปริมาณการขายที่เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด
- 9) ต้นทุนทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนในระหว่างงวดเพิ่มสูงขึ้น
- 10) ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 405 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 142 ส่วนใหญ่เกิดจากความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยนประกอบกับผลประกอบการที่เพิ่มขึ้น
- 11) รายได้ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 153 ส่วนใหญ่เกิดจากกำไรที่ต้องเสียภาษีและภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่ลดลงในระหว่างงวด
- 12) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงินลดลงจำนวน 241 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 112 เนื่องจากความผันผวนของค่าเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ
- 13) ผลกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในตราสารทุนที่กำหนดให้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นลดลงจำนวน 776 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 369 ส่วนใหญ่เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดและอัตราแลกเปลี่ยน
- 14) ส่วนแบ่งกำไรเบ็ดเสร็จอื่นของบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียลดลงจำนวน 1,390 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 731 เนื่องมาจากความผันผวนจากอัตราแลกเปลี่ยนเป็นหลัก



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



- 15) อัตราค่าไรรู้ขึ้นต้นสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อยู่ที่ร้อยละ 4 เมื่อเทียบกับปีก่อนติดลบอยู่ที่ร้อยละ (0.1) สาเหตุหลักมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่ราคาของวัตถุดิบมีการปรับตัวเพิ่มขึ้น ในขณะที่อัตราค่าไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 24 เมื่อเทียบกับปีก่อนอยู่ที่ร้อยละ 12 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากผลการดำเนินงานของบริษัทฯ ที่ดีขึ้น ยอดขายเพิ่มขึ้น กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เพิ่มสูงขึ้น รายได้ที่ต้องเสียภาษีที่ลดลง ในขณะที่ราคาของวัตถุดิบมีการปรับตัวเพิ่มขึ้น

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีกำไรต่อหุ้นสำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 อยู่ที่ 3.09 บาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีกำไรต่อหุ้นอยู่ที่ 1.50 บาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 สินทรัพย์รวมลดลงจำนวน 2,114 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 ทั้งนี้รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 399 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 และส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 2,514 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

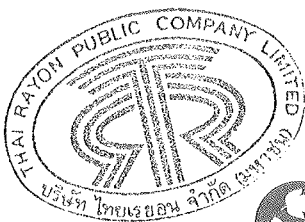
ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47 สาเหตุหลักมาจากการใช้เงินสดในเงินทุนหมุนเวียนและการลงทุนเพิ่มขึ้น
- 2) สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้นจำนวน 509 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24 เนื่องจากปริมาณวัตถุดิบคงเหลือรวมทั้งวัตถุดิบระหว่างการขนส่งที่เพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน
- 3) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 61 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30 เนื่องจากภาษีมูลค่าเพิ่มที่ได้รับเพิ่มขึ้น เงินจ่ายล่วงหน้าแก่เจ้าหนี้และค่าประกันจ่ายล่วงหน้าเพิ่มขึ้น

ข. หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

- 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 1,048 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47 ส่วนใหญ่เกิดจากการซื้อวัตถุดิบระหว่างการขนส่งเพิ่มมากขึ้น
- 2) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 1,324 ล้านบาท เนื่องจากมีการกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด
- 3) ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 1,929 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 58 เนื่องจากการโอนเงินเพื่อซื้อเงินลงทุนในการร่วมค้า

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



Birla Cellulose
Fibres From Nature

ขอแสดงความนับถือ

นายราเจส จาร์

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