



17 สิงหาคม 2563

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563  
 เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
 สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานและงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน 1 ฉบับ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2563	2562	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	1,252	2,008	(756)	(38%)
รายได้ดอกเบี้ย	8	16	(7)	(47%)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	11	17	(6)	(35%)
เงินปันผลรับ	0.5	0.8	(0.3)	(38%)
รายได้อื่น	47	2	45	2444%
ต้นทุนขาย	1,249	1,929	(680)	(35%)
ค่าใช้จ่ายในการจัดจำหน่าย	94	93	1	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	37	55	(18)	(33%)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสีย	(563)	(209)	(355)	170%
รายได้ภาษีเงินได้	2.6	4.3	(1.7)	(39%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(621)	(238)	383	161%
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)				
ขาดทุนจากการดำเนินงานต่อเนื่อง	(3.08)	(1.18)		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	0.2%	4%		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	(47%)	(12%)		



Birta 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



1. งบกำไรขาดทุน (ตามวิธีส่วนได้เสีย) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2562

ขาดทุนสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 จำนวน (621) ล้านบาท เมื่อเทียบกับผลขาดทุนสุทธิจำนวน (238) ล้านบาทของปีก่อน ลดลงจากปีก่อนจำนวน 383 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 161 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายลดลงจำนวน 756 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38 สาเหตุหลักมาจากยอดขายและปริมาณขายที่ลดลงเนื่องจากการแพร่ระบาดของ COVID-19
- 2) รายได้ดอกเบี้ยลดลงจำนวน 7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47 เนื่องมาจากอัตราดอกเบี้ยที่ปรับลดลง
- 3) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนลดลงจำนวน 6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35 ซึ่งมาจากการที่บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการป้องกันความเสี่ยงภายในอย่างสม่ำเสมอ
- 4) เงินปันผลรับลดลงจำนวน 0.3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38 เนื่องมาจากรายได้เงินปันผลจากบริษัทที่ไปลงทุนลดลง
- 5) รายได้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 45 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2444 สาเหตุหลักเนื่องมาจากมีการเคลมประกัน
- 6) ต้นทุนขายลดลงจำนวน 680 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35 สาเหตุหลักเนื่องมาจากต้นทุนการนำเข้าและปริมาณขายที่ลดลง
- 7) ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจำนวน 18 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33 สาเหตุหลักเนื่องมาจากการทำกิจกรรมต่าง ๆ ลดลงในช่วงการแพร่ระบาดของ COVID-19
- 8) ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมที่ใช้วิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 354 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 170 เนื่องมาจากผลขาดทุนจากบริษัทร่วม
- 9) รายได้ภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 1.7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 39 เนื่องมาจากผลขาดทุนที่ต้องเสียภาษีลดลง
- 10) อัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็นร้อยละ 0.2 ของรายได้รวมเมื่อเทียบกับร้อยละ 4 ของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากยอดขายและปริมาณขายที่ลดลง ในขณะที่อัตรากำไรสุทธิคิดลบอยู่ที่ร้อยละ (47) ของรายได้รวมเมื่อเทียบกับร้อยละ (12) ของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากยอดขาย ปริมาณขาย และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมที่ปรับลดลง

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีผลขาดทุนต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 อยู่ที่ (3.08) บาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีขาดทุนต่อหุ้นอยู่ที่ (1.18) บาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563 สินทรัพย์รวมลดลงจำนวน 561 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2 หนี้สินรวมลดลงจำนวน 453 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25 และส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 108 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.46 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 เนื่องจากเหตุผลที่กล่าวไว้ด้านล่าง โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้



Birla Cellulose  
Flours From Nature

Thai Rayon Public Company Limited

Office : 16<sup>th</sup> Floor, Mahatun Plaza Building, 888/160-1 Phoenchit 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



ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจำนวน 1,188 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 85 สาเหตุหลักมาจากการจัดประเภทเงินลงทุนบางส่วนจากสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียน
- 2) สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนลดลงจำนวน 1,167 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 54 สาเหตุหลักมาจากการจัดประเภทเงินลงทุนบางส่วนจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- 3) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 268 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24 เนื่องมาจากยอดขายที่ลดลง
- 4) สินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 381 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27 เนื่องจากสินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบลดลงจากการผลิตและยอดขายที่ลดลง
- 5) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35 สาเหตุหลักมาจากลูกหนี้เคลมประกัน
- 6) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 744 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44 เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน

ข. หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

- 1) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลงจำนวน 17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากการชำระคืนเงินกู้ในไตรมาสนี้
- 2) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 552 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38 เนื่องมาจากราคาต้นทุนการนำเข้าและการผลิตลดลง
- 3) หนี้สินหมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 30 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47 สาเหตุหลักมาจากหนี้สินจากการทำสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าลดลง
- 4) หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 146 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 213 เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของตราสารทุนที่จัดประเภทตามเครื่องมือทางการเงินอื่นที่ไม่หมุนเวียน
- 5) ผลขาดทุนจากองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 513 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 58 ส่วนใหญ่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนและผลต่างจากอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



นายปราโมทย์ คานเดลวาล  
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