



14 กุมภาพันธ์ 2563

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562  
 เรียน กรรมการและผู้จัดการ  
 ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย  
 สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานและงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 1 ฉบับ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		
	2562	2561	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
รายได้จากการขาย	1,645	2,355	(710) (30%)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	19	15	4 27%
รายได้อื่น	18	15	3 19%
ต้นทุนขาย	1,741	2,150	(409) (19%)
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	85	95	(10) (11%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	71	61	10 16%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(34)	112	(146) (131%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33	(5)	38 830%
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>	<b>(217)</b>	<b>185</b>	<b>(401) (217%)</b>
<u>กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)</u>			
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(1.07)	0.92	
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	(6%)		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	(13%)		



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 31 ธันวาคม 2562 เปรียบเทียบกับ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561**

บริษัทฯ รับรู้ผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวน 217 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 185 ล้านบาทของปีก่อน ลดลงจำนวน 401 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 217 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายลดลงจำนวน 710 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30 เนื่องมาจากยอดขายและปริมาณขายลดลง
- 2) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจำนวน 4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27 เนื่องมาจากการที่บริษัทฯ มีการปฏิบัติตามนโยบายการป้องกันความเสี่ยงภายในอย่างสม่ำเสมอ
- 3) ต้นทุนขายลดลงจำนวน 409 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19 สาเหตุหลักเนื่องมาจากปริมาณขายและราคาต้นทุนที่ปรับตัวลดลง
- 4) ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลงจำนวน 146 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 131 เนื่องมาจากผลประกอบการของบริษัทร่วมส่วนใหญ่ลดลง
- 5) รายได้ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 38 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 830 สาเหตุหลักมาจากการขาดทุนทางภาษีในไตรมาสนี้
- 6) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศลดลงจำนวน 24 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46 เนื่องจากการแข็งค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินต่างประเทศ
- 7) ผลขาดทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เมื่อขายลดลงจำนวน 109 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 77 เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงของราคาตลาดและการแข็งค่าของเงินบาท
- 8) ผลกระทบของภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 77 ส่วนใหญ่เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตลาดของเงินลงทุนที่มีไว้เพื่อขายเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน
- 9) อัตรากำไร (ขาดทุน) ขั้นต้นคิดเป็นร้อยละ (6) ของยอดขายเมื่อเทียบกับร้อยละ 9 ของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากยอดขายที่ลดลง ในขณะที่อัตรากำไร (ขาดทุน) สุทธิอยู่ที่ร้อยละ (13) ของยอดขายเมื่อเทียบกับร้อยละ 8 ของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากยอดขายที่ลดลงและผลประกอบการของบริษัทร่วมส่วนใหญ่ลดลง

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีขาดทุนต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 อยู่ที่ (1.07) บาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรต่อหุ้นอยู่ที่ 0.92 บาท



**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 2562 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 สินทรัพย์รวมลดลงจำนวน 1,723 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7 หนี้สินรวมลดลงจำนวน 697 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34 และส่วนของผู้อถือหุ้นลดลงจำนวน 1,026 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 4 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 เนื่องจากเหตุผลที่ได้กล่าวไว้ด้านล่าง โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

### ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจำนวน 174 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 99 ส่วนใหญ่เนื่องมาจากการถือครองเงินสดสำหรับระยะเวลาน้อยกว่า 3 เดือนเพิ่มขึ้น
- 2) เงินลงทุนชั่วคราวลดลงจำนวน 203 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 เนื่องจากมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น
- 3) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลงจำนวน 467 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34 เนื่องมาจากปริมาณขายและยอดขายที่ลดลง
- 4) สินค้าคงเหลือลดลงจำนวน 502 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30 สาเหตุหลักมาจากการลดลงของสินค้าคงคลังของวัตถุดิบและราคาต้นทุนที่ลดลง
- 5) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29 สาเหตุหลักมาจากการได้รับเงินคืนภาษีมูลค่าเพิ่มในไตรมาสนี้
- 6) สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 33 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 79 เนื่องมาจากการตั้งสำรองผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้นและผลขาดทุนทางภาษี

### ข. หนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น

- 1) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจำนวน 725 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46 สาเหตุหลักมาจากการลดลงของสินค้าคงคลังของวัตถุดิบและราคาต้นทุนที่ลดลง
- 2) หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 74 สาเหตุหลักมาจากเงินจ่ายล่วงหน้าจากลูกค้าและเจ้าหนี้ที่ภาษีหัก ณ ที่จ่ายเพิ่มขึ้น
- 3) สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้นจำนวน 50 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31 เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมายแรงงานเกี่ยวกับการจ่ายเงินชดเชย



#### 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



จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ



นายปราโมทย์ คานเดลวาล  
รองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)



**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](http://www.thairayon.com)