

เรื่อง ขี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556
เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานและงบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 1 ฉบับ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 โดยมีการเปลี่ยนแปลงในผลประกอบการดังนี้

1. งบกำไรขาดทุนรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 เปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 ธันวาคม 2555

บริษัทฯ มีขาดทุนสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 จำนวน 384 ล้านบาท เมื่อเทียบกับขาดทุนสุทธิจำนวน 185 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน เพิ่มขึ้นร้อยละ 107 หรือคิดเป็นจำนวน 199 ล้านบาท เป็นผลมาจากการปิดโรงงานเนื่องจากการนัดหยุดงานของสหภาพแรงงานตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2556 ถึงวันที่ 19 มกราคม 2557 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายรวมลดลงจำนวน 1,031 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลมาจากยอดขายของบริษัทฯ ลดลงจำนวน 1,942 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 85 จากราคาขายที่ลดลงร้อยละ 14 และปริมาณขายลดลงร้อยละ 89 เนื่องจากการปิดโรงงานในระหว่างไตรมาส ส่วนรายได้จากการขายของบริษัทฯ ย่อยเพิ่มขึ้นร้อยละ 138
- 2) ต้นทุนขายลดลงจำนวน 608 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ก่อน เป็นผลมาจากต้นทุนขายของบริษัทฯ ลดลงจำนวน 1,546 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 74 จากยอดขายที่ลดลง เนื่องมาจากการปิดโรงงาน ส่วนต้นทุนขายของบริษัทฯ ย่อยเพิ่มขึ้นในระหว่างงวด โดยเพิ่มขึ้นจากปริมาณขายและต้นทุนขาย
- 3) ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17 สาเหตุหลักมาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นของบริษัทฯ ย่อยในระหว่างงวด ค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทฯ ลดลงจากยอดขายที่ลดลง
- 4) ค่าใช้จ่ายในการบริหารลดลงจำนวน 256 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 59 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทฯ ย่อยลดลง เนื่องมาจากการเปิดเครื่องเพื่อเริ่มทำงานและต้นทุนที่เกิดขึ้นในปีก่อน ซึ่งไม่มีรายการในงวดปัจจุบัน
- 5) ค่าใช้จ่ายการผลิตในช่วงปิดโรงงานซึ่งไม่ได้ถูกบันทึกส่วนเพิ่มขึ้นจำนวน 188 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 โดยมาจากค่าใช้จ่ายการผลิตในช่วงปิดโรงงานแต่ไม่ได้จัดสรรให้อยู่ในส่วนของต้นทุนขายในช่วงที่ไม่มีการดำเนินการผลิต

- 6) บริษัทฯ บันทึกผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 12 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 36 ล้านบาท ลดลงจำนวน 24 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66 สาเหตุหลักมาจากผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศของบริษัทฯ ในระหว่างงวดเมื่อเทียบกับกำไรในงวดที่ผ่านมา ผลขาดทุนที่เกิดขึ้นเนื่องมาจากขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยเป็นผลจากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ณ สิ้นไตรมาส
- 7) ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 112 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 169 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากผลการดำเนินงานของบริษัทร่วมที่ดีขึ้น
- 8) ค่าใช้จ่ายทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 9 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 97 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ซึ่งได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อยเข้าไว้ สำหรับค่าใช้จ่ายทางการเงินเฉพาะบริษัทปรับเพิ่มขึ้นเช่นกันเนื่องมาจากการกู้ยืมเงินชั่วคราวในระหว่างงวด
- 9) รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 99 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 373 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากผลขาดทุนของบริษัทฯ เมื่อเทียบกับผลกำไรในงวดที่ผ่านมา
- 10) ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เมื่อขายเพิ่มขึ้นจำนวน 108 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 149 เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตลาดของเงินลงทุนและการอ่อนค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐฯ
- 11) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 95 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 265 เนื่องมาจากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเทียบกับสกุลเงินต่างๆ ของบริษัทร่วม
- 12) ผลกระทบของภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 149 มาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทร่วม
- 13) ผลต่างระหว่างราคาซื้อและมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียในบริษัทย่อยในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นจำนวน 9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากการปรับผลขาดทุนจากการบันทึกบัญชีในบริษัทร่วมสำหรับงวดที่ผ่านมา

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีขาดทุนสุทธิต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 อยู่ที่ 1.90 บาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีขาดทุนสุทธิต่อหุ้นอยู่ที่ 0.92 บาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556

มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- 1) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลงจำนวน 1,376 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 63 เนื่องมาจากยอดขายและมูลค่าขายลดลงในระหว่างงวด
- 2) สินทรัพย์จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าลดลงจำนวน 58 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในระหว่างงวด ซึ่งได้จัดกลุ่มไว้ในหนี้สินหมุนเวียน
- 3) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 139 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 74 เนื่องมาจากภาษีค้างรับที่ลดลงและค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้าลดลง เนื่องจากนโยบายของระยะเวลาตามที่กำหนด

- 4) เงินให้กู้ยืมระยะยาวแกื่กกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้นจำนวน 496 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 339 เนื่องมาจากการให้กู้ยืมเงินแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันในระหว่างงวด
 - 5) สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 80 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 312 เนื่องมาจากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าและผลขาดทุนในระหว่างงวด
 - 6) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 131 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 183 เนื่องมาจากลูกหนี้ระยะยาวอื่นของบริษัทย่อยที่เพิ่มขึ้น
 - 7) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงจำนวน 144 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากการจ่ายคืนเงินกู้ยืมในระหว่างงวด
 - 8) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจำนวน 421 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38 เนื่องมาจากการจัดซื้อลดลงในระหว่างไตรมาสจากการปิดโรงงาน
 - 9) ภาษีเงินได้ค้างจ่ายลดลงจำนวน 26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากไม่มีหนี้สินทางภาษีเงินได้จากการขาดทุนในระหว่างงวด เมื่อเทียบกับภาษีเงินได้ค้างจ่าย ณ เดือนมีนาคม 2556
 - 10) หนี้สินจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 31 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในระหว่างงวด เมื่อเทียบกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในระหว่างงวดของงวดก่อน
 - 11) เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้นจำนวน 239 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 111 เนื่องมาจากการกู้ยืมเงินเพิ่มขึ้นของบริษัทย่อยในระหว่างงวด
 - 12) ประมาณการหนี้สินระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21 เนื่องจากหนี้สินที่เพิ่มขึ้นจากผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมของบริษัทย่อย
 - 13) องค์กรกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 346 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 424 เนื่องมาจากผลกำไรจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทร่วม จากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลอื่นๆ ของบริษัทร่วม
- ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 เป็นจำนวน 19,710 ล้านบาท ลดลงจำนวน 526 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 เนื่องมาจากผลขาดทุนในไตรมาสปัจจุบัน

เนื่องจากการนัดหยุดงานของสหภาพแรงงาน บริษัทฯ ได้หยุดดำเนินการผลิตตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2556 เป็นต้นมา การนัดหยุดงานได้ยกเลิกเมื่อวันที่ 20 มกราคม 2557 หลังจากได้ข้อยุติจากการเจรจาร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และสหภาพแรงงาน และบริษัทฯ ได้เริ่มดำเนินการผลิตเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายปราโมทย์ คานเดลวาล

ผู้ช่วยรองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)

สำเนาเรียน: ฝ่ายบริษัทจดทะเบียน

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์