

เรื่อง ขี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานและงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวน 1 ฉบับ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 กำหนดให้กิจการที่ลงทุนในกิจการใดๆ ต้องพิจารณาว่าตนมีการควบคุมร่วม (joint control) กับผู้ลงทุนรายอื่นในกิจการนั้นหรือไม่ ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่นี้ การรวมงบการเงินนั้นไม่จำเป็นเนื่องจากการควบคุมร่วมในบริษัท เอวี เทอเวท เบย์ อิงค์ (AVTB) ระหว่างบริษัทฯ และบริษัท กราซิม อินดัสตริยส์ จำกัด ซึ่งถือหุ้นที่เหลือร้อยละ 40 งบการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ได้มีการปรับปรุงใหม่โดยผู้สอบบัญชีในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 1

1. งบกำไรขาดทุน (ตามวิธีส่วนได้เสีย) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 เปรียบเทียบกับปีสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวน 220 ล้านบาท เมื่อเทียบกับขาดทุนสุทธิจำนวน 387 ล้านบาทของปีก่อน เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 608 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 157 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 309 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17 มาจากยอดขายที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 20 ในขณะที่ราคาขายลดลงร้อยละ 3
- 2) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนลดลงจำนวน 11 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 54 เนื่องมาจากการอ่อนค่าของเงินบาทเทียบกับดอลลาร์สหรัฐ ส่งผลให้มีขาดทุนในหนี้สินสกุลเงินดอลลาร์
- 3) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 125 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 เนื่องจากต้นทุนค่าอะไหล่ที่สูงขึ้นและยอดขายที่เพิ่มขึ้น
- 4) ส่วนแบ่งขาดทุนจากการลงทุนในการร่วมค้าลดลงจำนวน 57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เป็นผลมาจากผลประกอบการที่ดีขึ้น ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นจำนวน 395 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 206 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากผลประกอบการที่ดีขึ้นของบริษัทร่วม
- 5) ค่าใช้จ่ายทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 81 เนื่องมาจากเงินกู้ยืมระยะสั้นเพิ่มขึ้น

- 6) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 105 เนื่องจากรายได้ที่ต้องเสียภาษีในไตรมาสนี้ เมื่อเทียบกับผลขาดทุนในไตรมาสก่อน
- 7) ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายลดลงจำนวน 200 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 122 เนื่องจากลดลงในมูลค่าตลาดของการลงทุนและการอ่อนค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐฯ
- 8) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 196 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 377 เนื่องมาจากการอ่อนค่าของเงินบาทเทียบกับเงินดอลลาร์สหรัฐฯ
- 9) ผลกระทบของภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 122 เนื่องมาจากมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายลดลง
- 10) ผลกำไรจากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยเพิ่มขึ้นจำนวน 3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 อยู่ที่ 1.09 บาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีขาดทุนต่อหุ้นอยู่ที่ 1.92 บาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 102 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35 เป็นผลมาจากเงินฝากลดลงซึ่งเป็นเงินที่สามารถใช้ได้ภายใน 3 เดือน
- 2) เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้นจำนวน 445 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 35 สาเหตุหลักมาจากเงินกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น
- 3) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 72 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46 เนื่องจากภาษีซื้อจากลูกหนี้ที่เพิ่มขึ้น
- 4) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลงจำนวน 0.1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44 เนื่องมาจากการตัดจำหน่าย
- 5) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21 เนื่องจากเงินฝากที่เพิ่มขึ้น
- 6) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 125 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20 เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นในเจ้าหนี้การค้า
- 7) หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 121 เป็นการเพิ่มขึ้นล่วงหน้าและจากเงินประกัน
- 8) องค์กรประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 115 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48 สาเหตุหลักมาจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อขาย และจากการแปลงค่างบการเงินของบริษัทร่วม

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 เป็นจำนวน 17,676 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเล็กน้อยจำนวน 336 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 เนื่องจากเหตุผลที่ได้กล่าวข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายปราโมท คานเดลवाल
รองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)

สำเนาเรียน: ฝ่ายบริษัทจดทะเบียน
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์