

เรื่อง ขี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานและงบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 1 ฉบับ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	2561	2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	2,388	2,754	(366)	(13%)
เงินปันผลรับ	0.88	0.68	0.20	29%
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	(5)	49	(54)	(110%)
รายได้อื่น	13	13	0	2%
ต้นทุนขาย	2,145	2,303	(158)	(7%)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	91	113	(22)	(19%)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	49	55	(6)	(11%)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	599	500	99	20%
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	0	(1.5)	(1.5)	(100%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(21)	(54)	(33)	(61%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	689	791	(102)	(13%)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	3.42	3.92		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	10%	16%		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	29%	29%		

1. งบกำไรขาดทุน (ตามวิธีส่วนได้เสีย) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวน 689 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 791 ล้านบาทของปีก่อน ลดลงจากปีก่อนจำนวน 102 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายลดลงจำนวน 366 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13 เนื่องมาจากปริมาณขายและราคาขายลดลง
- 2) กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนลดลงจำนวน 54 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 110 สาเหตุหลักมาจากผลกระทบจากเงินบาทที่อ่อนค่าลงของการนำเข้าวัตถุดิบ
- 3) เงินปันผลรับเพิ่มขึ้นจำนวน 0.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29 เนื่องจากรายได้เงินปันผลที่เพิ่มขึ้นจากบริษัทที่ไปลงทุน
- 4) ต้นทุนขายลดลงจำนวน 158 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7 สาเหตุหลักเนื่องมาจากปริมาณขายที่ลดลง
- 5) ค่าใช้จ่ายในการขายลดลงจำนวน 22 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19 สาเหตุหลักเนื่องมาจากปริมาณขายที่ลดลง
- 6) ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้นจำนวน 99 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากผลกำไรที่เพิ่มขึ้นของบริษัทร่วมบางแห่ง
- 7) ค่าใช้จ่ายทางการเงินลดลงจำนวน 1.5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากไม่มีการกู้ยืม
- 8) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 33 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 61 เนื่องมาจากกำไรทางภาษีลดลง
- 9) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินต่างประเทศลดลงจำนวน 66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 120 สาเหตุหลักเนื่องมาจากเงินบาทอ่อนค่าลงเมื่อเทียบกับสกุลเงินอื่น
- 10) ผลกำไรจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เมื่อขายลดลงจำนวน 204 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 165 ส่วนใหญ่มาจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตลาดของเงินลงทุนที่มีไว้เพื่อขาย
- 11) ผลกระทบของภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 165 ส่วนใหญ่มาจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตลาดของเงินลงทุนที่มีไว้เพื่อขาย
- 12) อัตรากำไรขั้นต้นคิดเป็นร้อยละ 10 ของยอดขายเมื่อเทียบกับร้อยละ 16 ของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากมูลค่าขายที่ลดลง ในขณะที่อัตรากำไรสุทธิยังคงทรงตัวอยู่ที่ร้อยละ 29 ของยอดขายเมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากมูลค่าขายและผลกำไรที่เพิ่มขึ้นของบริษัทร่วมบางแห่ง

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 อยู่ที่ 3.42 บาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรต่อหุ้นอยู่ที่ 3.92 บาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 720 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3 หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 105 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 5 และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 615 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เนื่องจากเหตุผลที่ได้กล่าวไว้ด้านล่าง โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 407 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 49 สาเหตุหลักเนื่องจากการจัดประเภทเงินลงทุนภายใต้เงินลงทุนชั่วคราว – ตัวแลกเปลี่ยน
- 2) เงินลงทุนชั่วคราว – ตัวแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจำนวน 647 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30 สาเหตุหลักเนื่องจากการจัดประเภทเงินลงทุนภายใต้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน
- 3) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 41 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 28 เนื่องมาจากการลดลงของลูกหนี้กรมสรรพากร

ข. หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

- 1) ภาษีเงินได้ค้างจ่ายเพิ่มขึ้นจำนวน 20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22 เนื่องจากมีกำไรทางภาษีระหว่างงวด
- 2) หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 52 สาเหตุหลักมาจากยอดค้างชำระของสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนและเงินจ่ายล่วงหน้าจากลูกค้า
- 3) องค์กรประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 75 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 49 สาเหตุหลักมาจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อขาย และผลกระทบจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทร่วม

ตามที่ผู้สอบบัญชีได้มีข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับบริษัทร่วมบางแห่งนั้น ผู้บริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าจะไม่มีความกระทบต่อมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมดังกล่าว กำไรสะสม และส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย และส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายปราโมท คานเดลवाल
รองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)

สำเนาเรียน: ฝ่ายบริษัทจดทะเบียน
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์