

เรื่อง ขี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เปรียบเทียบกับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยมีรายละเอียดของงบการเงินดังที่แนบมานี้

งบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย (หน่วย : ล้านบาท)	สำหรับงวด 3 เดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม			
	2561	2560	เพิ่มขึ้น(ลดลง)	
รายได้จากการขาย	2,355	2,361	(6)	(0.2%)
เงินปันผลรับ	0	5	(5)	(100%)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	15	25	(10)	(42%)
รายได้อื่น	15	14	1	9%
ต้นทุนขาย	2,150	2,093	57	3%
ค่าใช้จ่ายในการขาย	95	82	13	17%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	61	50	11	24%
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	112	166	(54)	(33%)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	0.001	0.45	0.45	(100%)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(5)	(25)	(20)	(82%)
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	185	322	(137)	(43%)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	0.92	1.60		
อัตรากำไรขั้นต้น (ร้อยละ)	9%	11%		
อัตรากำไรสุทธิ (ร้อยละ)	8%	14%		

1. งบกำไรขาดทุน (ตามวิธีส่วนได้เสีย) สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 เปรียบเทียบกับสำหรับ
งวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 จำนวน 185 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 322 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลงจำนวน 137 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43 โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายลดลงเล็กน้อยจำนวน 6 ล้านบาท เนื่องมาจากมูลค่าขายที่ลดลงในบางส่วนจากปริมาณขายที่เพิ่มขึ้น
- 2) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนลดลงจำนวน 10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 42 สาเหตุหลักมาจากผลกระทบจากการแข็งค่าของเงินบาทของการส่งออก
- 3) เงินปันผลรับลดลงจำนวน 5.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากได้รับเงินปันผลในช่วงไตรมาสเดียวกันของปีก่อนซึ่งไม่มีในไตรมาสนี้
- 4) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจำนวน 57 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3 สาเหตุหลักเนื่องมาจากปริมาณขายเพิ่มขึ้น
- 5) ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 17 สาเหตุหลักมาจากยอดขายส่งออกและค่าขนส่งทางทะเลที่เพิ่มขึ้น
- 6) ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลงจำนวน 54 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากความสามารถในการทำกำไรของบริษัทร่วมส่วนใหญ่ลดลง
- 7) ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 20 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 82 เนื่องจากกำไรทางภาษีลดลง
- 8) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 118 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 177 สาเหตุหลักเนื่องมาจากการแข็งค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินอื่น
- 9) ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายลดลงจำนวน 472 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 143 ส่วนใหญ่มาจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่าตลาดของเงินลงทุนที่มีไว้เพื่อขาย
- 10) ผลกระทบของภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจำนวน 94 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 143 ส่วนใหญ่มาจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าตลาดของเงินลงทุนที่มีไว้เพื่อขาย
- 11) อัตรากำไรขั้นต้นอยู่ที่ร้อยละ 9 ของยอดขายเมื่อเทียบกับร้อยละ 11 ของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากการรับรู้รายได้ที่ลดลง ในขณะที่อัตรากำไรสุทธิอยู่ที่ร้อยละ 8 ของยอดขายเมื่อเทียบกับร้อยละ 14 ของปีก่อน สาเหตุหลักเนื่องมาจากการรับรู้รายได้ที่ลดลงและความสามารถในการทำกำไรของบริษัทร่วมส่วนใหญ่ลดลง

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีกำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 อยู่ที่ 0.92 บาท เมื่อเทียบกับปีก่อนที่มีกำไรต่อหุ้นอยู่ที่ 1.60 บาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้นจำนวน 810 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3 หนี้สินรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 21 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1 และส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 790 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 เนื่องจากเหตุผลที่ได้กล่าวไว้ด้านล่าง โดยมีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

ก. สินทรัพย์

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงจำนวน 314 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38 ส่วนใหญ่เกิดจากการจัดประเภทเงินลงทุนภายใต้เงินลงทุนชั่วคราว – ตัวแลกเปลี่ยน
- 2) เงินลงทุนชั่วคราว – ตัวแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจำนวน 857 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 40 ส่วนใหญ่เกิดจากการจัดประเภทเงินลงทุนบางส่วนจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดและกระแสเงินสดจากการดำเนินงาน
- 3) เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงจำนวน 70 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากมีการชำระคืนเงินกู้ทั้งหมดในระหว่างงวด
- 4) สินทรัพย์รอการขายลดลงจำนวน 110 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากมีการชำระเงินเต็มจำนวนและรายการขายเสร็จสมบูรณ์ในระหว่างงวด
- 5) สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลงจำนวน 56 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51 ส่วนใหญ่มาจากการตัดจำหน่ายภาษีเงินได้รอตัดบัญชีของสินทรัพย์รอการขายซึ่งมีการชำระเสร็จสมบูรณ์ในระหว่างงวด
- 6) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 0.6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25 เนื่องจากเงินฝากที่เพิ่มขึ้น

ข. หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

- 1) ภาษีเงินได้ค้างจ่ายลดลงจำนวน 93 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากการชำระภาษีในระหว่างงวด
- 2) หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 14 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36 สาเหตุหลักมาจากเงินจ่ายล่วงหน้าจากลูกค้าเพิ่มขึ้น
- 3) หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลงจำนวน 96 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26 เนื่องจากขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าของเงินลงทุนเพื่อขาย
- 4) องค์กรประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นลดลงจำนวน 280 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 182 สาเหตุหลักมาจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าของหลักทรัพย์เพื่อขาย และผลกระทบจากการแปลงค่าทางการเงินของบริษัทร่วม

ตามที่ผู้สอบบัญชีได้มีข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับบริษัทร่วมบางแห่งนั้น ผู้บริหารพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่มีผลกระทบต่อมูลค่าเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมดังกล่าว กำไรสะสมและส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย และส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายปราโมทย์ คานเดลา
รองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)