

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานและงบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 1 ฉบับ

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงรายงานผลการดำเนินงานของงบการเงินรวมของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 เปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 โดยมีการเปลี่ยนแปลงในผลประกอบการดังนี้

1. งบกำไรขาดทุนรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 เปรียบเทียบกับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวน 79 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 287 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลงร้อยละ 72 หรือคิดเป็นจำนวน 208 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 1,262 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 49 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากรายได้จากการขายของบริษัทฯย่อยในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นระหว่างงวด ซึ่งไม่มีอยู่ในรายงานของงวดก่อน ส่วนรายได้จากการขายเฉพาะบริษัทฯ ลดลงจำนวน 574 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22 เนื่องมาจากราคาขายลดลงร้อยละ 16 และปริมาณการขายลดลงร้อยละ 8
- 2) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 1,260 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 55 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากต้นทุนขายของบริษัทฯย่อยในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นระหว่างงวด ซึ่งไม่มีอยู่ในรายงานของงวดก่อน ส่วนต้นทุนขายเฉพาะบริษัทฯ ลดลงจำนวน 328 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 14 จากต้นทุนการผลิตต่อหน่วยที่ลดลงร้อยละ 5
- 3) ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 251 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 254 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทฯย่อยในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นระหว่างงวด ซึ่งไม่มีอยู่ในรายงานของงวดก่อน ส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเฉพาะบริษัทฯ ลดลงจำนวน 17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18 เนื่องมาจากปริมาณการขายลดลงร้อยละ 8 และอัตราค่าระวางปรับลดลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงจากการรวมตลาด
- 4) บริษัทฯ บันทึกผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 13 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 96 ล้านบาท ลดลงจำนวน 83 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 87 สาเหตุหลักเนื่องมาจากผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยเป็นผลจากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ณ สิ้นไตรมาส

- 5) ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียเพิ่มขึ้นจำนวน 117 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 102 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากผลการดำเนินงานของบริษัทร่วมดีขึ้น
- 6) ค่าใช้จ่ายทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 380 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ซึ่งได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อยเข้าไว้ในระหว่างงวด สำหรับค่าใช้จ่ายทางการเงินเฉพาะบริษัท ปรับเพิ่มขึ้นเนื่องจากการกู้ยืมเงินชั่วคราวในระหว่างงวด
- 7) รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 42 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 77 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากผลกำไรที่ลดลงในระหว่างงวด และการปรับลดของอัตราภาษีเงินได้
- 8) ผลกำไร (ขาดทุน) จากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขายลดลงจำนวน 280 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 123 เนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงในมูลค่าตลาดของเงินลงทุน
- 9) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 81 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 211 เนื่องมาจากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเทียบกับสกุลเงินต่างๆ ของบริษัทร่วม
- 10) ผลกระทบของภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 56 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 123 มาจากการเพิ่มขึ้นของกำไรจากการแปลงค่าเงินของบริษัทร่วม

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัท มีกำไรสุทธิต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 อยู่ที่ 0.39 บาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีกำไรสุทธิต่อหุ้นอยู่ที่ 1.42 บาท

2. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 เปรียบเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556

มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- 1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นจำนวน 452 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 113 เนื่องจากการลงทุนในเงินทุนส่วนเกินเพิ่มขึ้น
- 2) เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้นจำนวน 453 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26 เนื่องมาจากการลงทุนในเงินฝากระยะยาวเพิ่มขึ้น
- 3) ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นลดลงจำนวน 527 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24 เนื่องมาจากยอดขายและมูลค่าขายลดลงในระหว่างงวด
- 4) สินทรัพย์จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าลดลงจำนวน 58 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในระหว่างงวด ซึ่งได้จัดกลุ่มไว้ในหนี้สินหมุนเวียน
- 5) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 64 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34 เนื่องมาจากภาษีค้างรับที่ลดลงและค่าใช้จ่ายล่วงหน้าลดลง เนื่องจากนโยบายของระยะเวลาตามที่กำหนด
- 6) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนลดลงจำนวน 1 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18 เนื่องจากการตัดจำหน่ายตามนโยบายบัญชี
- 7) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 80 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 111 เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้ระยะยาวอื่นของบริษัทย่อย

- 8) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 936 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44 เนื่องมาจากการกู้ยืมเงินระยะสั้นเพิ่มขึ้นจากความต้องการใช้สำหรับการบริหารเงินสด
- 9) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงจำนวน 144 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากการจ่ายคืนเงินกู้ยืมในระหว่างงวด
- 10) เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลงจำนวน 202 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18 เนื่องจากการจัดซื้อลดลง ณ สิ้นไตรมาสและการลดลงของราคาวัสดุ
- 11) ภาษีเงินได้ค้างจ่ายลดลงจำนวน 26 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากไม่มีหนี้สินทางภาษีเงินได้จากการขาดทุนในระหว่างงวด เมื่อเทียบกับภาษีเงินได้ค้างจ่ายสำหรับงวดครึ่งปีสิ้นสุดเดือนมีนาคม 2556
- 12) หนี้สินจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 10 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในระหว่างงวด เมื่อเทียบกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในระหว่างงวดของงวดก่อน
- 13) เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้นจำนวน 233 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 108 เนื่องมาจากเงินกู้ยืมเพิ่มขึ้นของบริษัทย่อยในระหว่างงวด
- 14) ประมาณการหนี้สินระยะยาวอื่นเพิ่มขึ้นจำนวน 7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15 เนื่องจากหนี้สินที่เพิ่มขึ้นจากผลกระทบทางสิ่งแวดล้อมของบริษัทย่อย
- 15) องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 174 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 213 เนื่องมาจากผลกำไรจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทร่วม จากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลอื่นๆ ของบริษัทร่วม

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 เป็นจำนวน 20,025 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจำนวน 209 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 เป็นผลมาจากผลกำไรที่ลดลงในไตรมาสปัจจุบัน

เนื่องจากการนัดหยุดงานของสหภาพแรงงาน บริษัทฯ ได้หยุดการผลิตตั้งแต่วันที่ 18 กันยายน 2556

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายปราโมทย์ คานเดลวาล

ผู้ช่วยรองประธาน (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)

สำเนาเรียน: ฝ่ายบริษัทจดทะเบียน

สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์