

เรื่อง ชี้แจงผลการดำเนินงานของบริษัทฯ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานและงบการเงินรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 จำนวน 1 ฉบับ

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

1. งบกำไรขาดทุนรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 เปรียบเทียบกับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555

บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 จำนวน 210 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 163 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน ลดลงร้อยละ 229 หรือคิดเป็นจำนวน 373 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- 1) รายได้จากการขายรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 1,093 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากรายได้จากการขายของบริษัทย่อยในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นระหว่างงวด ซึ่งไม่มีอยู่ในรายงานของงวดก่อน ส่วนรายได้จากการขายเฉพาะของบริษัทฯ ลดลงจำนวน 559 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22 เนื่องมาจากราคาขายลดลงร้อยละ 19 และปริมาณการขายลดลงร้อยละ 5
- 2) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 1,210 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 56 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากต้นทุนขายของบริษัทย่อยในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นระหว่างงวด ซึ่งไม่มีอยู่ในรายงานของงวดก่อน ส่วนต้นทุนขายเฉพาะของบริษัทฯ ลดลงจำนวน 326 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15 จากต้นทุนการผลิตต่อหน่วยที่ลดลงร้อยละ 4
- 3) ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 196 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 191 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการขายของบริษัทย่อยในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นระหว่างงวด ซึ่งไม่มีอยู่ในรายงานของงวดก่อน ส่วนค่าใช้จ่ายในการขายเฉพาะของบริษัทฯ ลดลงจำนวน 32 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31 เนื่องมาจากอัตราค่าระวางปรับลดลงและการเปลี่ยนแปลงจากการรวมตลาด
- 4) ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้นจำนวน 103 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 279 สาเหตุหลักมาจากค่าใช้จ่ายในการบริหารของบริษัทย่อยในงบการเงินรวมที่เกิดขึ้นระหว่างงวด ซึ่งไม่มีอยู่ในรายงานของงวดก่อน ส่วนค่าใช้จ่ายในการบริหารเฉพาะของบริษัทฯ เพิ่มขึ้นจำนวน 4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1
- 5) บริษัทฯ บันทึกผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 35 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีผลขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 116 สาเหตุหลักเนื่องมาจากผลขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยเป็นผลจากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลเงินดอลลาร์สหรัฐฯ ณ สิ้นไตรมาส

- 6) ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียลดลงจำนวน 66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 701 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องจากผลกำไรที่ปรับลดลงของบริษัทร่วมส่วนใหญ่ จากเศรษฐกิจที่ไม่เอื้ออำนวยและสถานการณ์ทางการตลาด
- 7) ค่าใช้จ่ายทางการเงินเพิ่มขึ้นจำนวน 15 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 519 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ซึ่งได้รวมงบการเงินของบริษัทย่อยเข้าไว้ในระหว่างงวด
- 8) รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ลดลงจำนวน 66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 113 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลมาจากผลกำไรที่ลดลงในระหว่างงวด การปรับลดของอัตราภาษีเงินได้ และการเปลี่ยนแปลงแนวปฏิบัติทางบัญชีของ IFRS สำหรับค่าเสื่อมราคา
- 9) ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศเพิ่มขึ้นจำนวน 191 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 324 เนื่องมาจากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเทียบกับสกุลเงินต่างๆ ของบริษัทร่วม

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีผลขาดทุนสุทธิต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 อยู่ที่ 1.04 บาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนมีผลกำไรสุทธิต่อหุ้นอยู่ที่ 0.81 บาท

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

มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- 1) เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้นจำนวน 631 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36 เนื่องมาจากการลงทุนในเงินฝากระยะยาวเพิ่มขึ้น
- 2) สินทรัพย์จากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าลดลงจำนวน 58 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าในระหว่างงวด ซึ่งได้จัดกลุ่มไว้ในหนี้สินหมุนเวียน
- 3) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลงจำนวน 63 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34 เนื่องมาจากภาษีค้างรับที่ลดลงและค่าใช้จ่ายล่วงหน้าลดลง เนื่องจากนโยบายของระยะเวลาที่ได้หมดลงไป
- 4) สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 16 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 62 เนื่องมาจากขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ณ สิ้นเดือนมิถุนายน 2556 เมื่อเทียบกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2556 ส่งผลทำให้เกิดสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี
- 5) เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลงจำนวน 144 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากการจ่ายคืนเงินกู้ยืมในระหว่างงวด
- 6) หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจำนวน 8 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31 เนื่องมาจากภาษีเงินได้ค้างจ่ายที่เพิ่มขึ้นในไตรมาส เมื่อเทียบกับภาษีเงินได้ค้างจ่ายสำหรับครึ่งปี ณ สิ้นเดือนมีนาคม 2556
- 7) หนี้สินจากสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพิ่มขึ้นจำนวน 77 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในระหว่างงวด เมื่อเทียบกับกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงในระหว่างของงวดก่อน
- 8) เงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่มขึ้นจำนวน 222 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 103 เนื่องมาจากเงินกู้ยืมของบริษัทย่อยที่เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด

9) องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นจำนวน 101 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 124 เนื่องจากผลกำไรจากการแปลงค่าบการเงินของบริษัทร่วม จากการอ่อนค่าของสกุลเงินบาทเมื่อเทียบกับสกุลอื่นๆ ของบริษัทร่วม

ส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 เป็นจำนวน 20,107 ล้านบาท ลดลงเล็กน้อยจำนวน 128 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1 เมื่อเทียบกับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 เป็นผลมาจากผลขาดทุนในไตรมาสปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

นายปราโมท คานเดลवाल
ผู้จัดการทั่วไป (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)

สำเนาเรียน: ฝ่ายบริษัทจดทะเบียน
สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์