

| | |
|------------------|---|
| เรื่อง | ชี้แจงผลการดำเนินงานประกอบรายงานทางการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 |
| เรียน | ฝ่ายบริษัทจดทะเบียน ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย |
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | 1. งบการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 2. รายงานสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน |

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงคำอธิบายเพิ่มเติมในงบการเงินสำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552 และ 2551 โดยมีการเปลี่ยนแปลงในผลประกอบการดังนี้

1. งบกำไรขาดทุน สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2552

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในไตรมาสนี้จำนวน 411 ล้านบาท เมื่อเทียบกับกำไรสุทธิจำนวน 655 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งลดลงร้อยละ 37 หรือคิดเป็นจำนวน 244 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- (1) รายได้จากการขายลดลงจำนวน 397 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เนื่องมาจากราคาขายลดลงร้อยละ 22 จากการรับรู้รายได้ที่ลดลง ถึงแม้ว่าปริมาณการขายจะเพิ่มขึ้นร้อยละ 3
- (2) ดอกเบี้ยรับลดลงจำนวน 14 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 77 สาเหตุหลักมาจากอัตราดอกเบี้ยปรับตัวลดลง
- (3) เงินชดเชยการส่งออกลดลง 7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31 โดยเป็นผลมาจากปริมาณการขายและมูลค่าขายส่งออกที่ลดลง
- (4) บริษัทฯ บันทึกบัญชีขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 18 ล้านบาทในไตรมาสนี้ เมื่อเทียบกับผลกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนจำนวน 136 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งสูงขึ้นร้อยละ 113 เป็นผลมาจากการแข็งค่าของเงินบาทเมื่อเทียบกับเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐฯ
- (5) เงินปันผลรับลดลง 0.4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากไม่มีรายได้รับจากเงินปันผลในระหว่างไตรมาส
- (6) รายได้อื่นเพิ่มขึ้นเป็น 3 ล้านบาท เมื่อเทียบกับจำนวน 0.2 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1068 เนื่องมาจากการบันทึกบัญชีกลับคืนของหนี้สิน
- (7) ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในไตรมาสนี้ลดลง 91 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน ซึ่งลดลงร้อยละ 28 สาเหตุหลักมาจากภาวะเศรษฐกิจโลกที่ซบเซา
- (8) ต้นทุนขายลดลง 263 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15 สาเหตุหลักมาจากราคาวัตถุดิบที่ลดลง
- (9) ค่าใช้จ่ายในการขายลดลง 66 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 63 มาจากการลดลงของต้นทุนการขนส่งที่ลดลง สืบเนื่องมาจากราคาน้ำมันที่ปรับตัวลดลงและการลดลงจากค่าระวางสินค้า
- (10) ดอกเบี้ยจ่ายลดลงเป็น 0.2 ล้านบาท เมื่อเทียบกับ 0.4 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน โดยลดลงร้อยละ 43 เนื่องมาจากการกู้ยืมเงินระยะสั้นที่ลดลง
- (11) ภาษีเงินได้นิติบุคคลลดลง 88 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เป็นผลมาจากกำไรที่ต้องเสียภาษีลดลง

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิต่อหุ้นสำหรับไตรมาสนี้เป็น 2.04 บาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่บริษัทฯ มีผลกำไรสุทธิต่อหุ้นเท่ากับ 3.25 บาท

2. งบดุล ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552 เปรียบเทียบกับงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2551

มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- (1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 307 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 69 เนื่องมาจากการจัดกลุ่มของเงินลงทุนชั่วคราวภายใต้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่มีระยะเวลาในการครบกำหนดที่สั้นลง
- (2) เงินลงทุนชั่วคราวลดลง 310 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากการจัดกลุ่มของเงินลงทุนชั่วคราวภายใต้เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่มีระยะเวลาในการครบกำหนดที่สั้นลง
- (3) ลูกหนี้การค้า – กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันลดลง 129 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26 เนื่องมาจากการขายลดลง
- (4) ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง 3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30 เนื่องมาจากการรับเงินตรงตามเวลา
- (5) สินค้าคงเหลือลดลง 629 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46 เป็นผลมาจากการลดลงของปริมาณสินค้าคงเหลือและราคาของวัตถุดิบที่ลดลง
- (6) ภาษีซื้อรอเรียกคืนลดลง 52 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 56 โดยเป็นผลมาจากการลดลงของการขายส่งออกและการรับเงินที่ค้างอยู่คืน
- (7) เงินชดเชยการส่งออกค้างรับลดลง 17 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 42 เนื่องมาจากปริมาณการขายส่งออกลดลง
- (8) ดอกเบี้ยค้างรับลดลง 7 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 90 เนื่องจากการปรับลดของอัตราดอกเบี้ยและเงินทุนสำหรับการลงทุนลดลง
- (9) เงินปันผลค้างรับลดลง 9 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากไม่มีรายได้รับจากเงินปันผลในไตรมาสนี้
- (10) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ ลดลง 11 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51 โดยเป็นผลมาจากการลดลงของสิทธิประโยชน์ด้านภาษีอากร ภาษีเงินได้ค้างรับ และการชำระค่าสินค้าล่วงหน้า
- (11) เงินลงทุนระยะยาวอื่นๆ เพิ่มขึ้น 231 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21 มาจากกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุน และการลงทุนเพิ่มเติมในบริษัทร่วมเป็นเงินจำนวน 82 ล้านบาท
- (12) เงินเบิกเกินบัญชีลดลง 5 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 74 เนื่องมาจากการใช้เงินทุนสำหรับเป็นเงินทุนหมุนเวียน
- (13) เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกันลดลง 283 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 66 โดยลดลงจากค่าวัตถุดิบค้างจ่าย
- (14) หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ ลดลง 138 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 53 สาเหตุหลักมาจากการลดลงของภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายและค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และผลกำไรสุทธิที่ลดลงในไตรมาสนี้ ส่งผลทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นปรับตัวลดลงร้อยละ 5 หรือลดลง 675 ล้านบาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2552

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประสาน กุมาร สีปานี)
ประธานร่วม (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)