

เรื่อง **ชี้แจงผลการดำเนินงานประกอบรายงานทางการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553**
เรียน **ฝ่ายบริษัทจดทะเบียน**
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. งบการเงินสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553
2. รายงานสรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

บริษัท ไทยเรยอน จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ขอชี้แจงคำอธิบายเพิ่มเติมในงบการเงินสำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553 และ 2552 โดยมีการเปลี่ยนแปลงในผลประกอบการดังนี้

1. งบกำไรขาดทุน สำหรับไตรมาสสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553

บริษัทฯ มีกำไรสุทธิในไตรมาสนี้จำนวน 983 ล้านบาท เมื่อเทียบกับขาดทุนสุทธิจำนวน 119 ล้านบาท ในงวดเดียวกันของปีก่อน หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 928 หรือคิดเป็นจำนวน 1,101 ล้านบาท โดยมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญดังต่อไปนี้

- (1) รายได้จากการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 1,598 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 139 เมื่อเทียบกับปีก่อน โดยเพิ่มขึ้นจากปริมาณขายร้อยละ 62 และราคาขายที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 49 เนื่องมาจากความต้องการเส้นใยเรยอนที่ปรับตัวดีขึ้น
- (2) ดอกเบี้ยรับเพิ่มขึ้นจำนวน 2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32 สาเหตุหลักมาจากจำนวนเงินฝากที่เพิ่มขึ้น
- (3) เงินชดเชยการส่งออกเพิ่มขึ้น 18 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 160 เนื่องมาจากปริมาณขายส่งออกที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 69 และราคาขายส่งออกที่ปรับสูงขึ้นร้อยละ 54
- (4) กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเพิ่มขึ้นจำนวน 13 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 101 เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อน เป็นผลมาจากกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการทำสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าเพื่อครอบคลุมรายรับ และเป็นผลมาจากเงินบาทที่แข็งค่าขึ้นเมื่อเทียบกับเงินสกุลดอลลาร์สหรัฐ
- (5) ต้นทุนขายเพิ่มขึ้นจำนวน 615 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48 เมื่อเทียบกับปีก่อน สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณขายร้อยละ 62 อย่างไรก็ตาม ต้นทุนในการผลิตรวมต่อหน่วยปรับลดลงร้อยละ 14 มาจากการลดลงของต้นทุนวัตถุดิบร้อยละ 16 การลดลงของต้นทุนอื่นๆ ร้อยละ 11
- (6) ค่าใช้จ่ายในการขายเพิ่มขึ้นจำนวน 51 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 168 สาเหตุหลักมาจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณขายร้อยละ 62 และต้นทุนค่าขนส่งที่ปรับเพิ่มขึ้น สืบเนื่องมาจากราคาน้ำมันที่สูงขึ้นและค่าระวางสินค้าที่เพิ่มขึ้น
- (7) ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในไตรมาสนี้ บริษัทฯ บันทึกผลกำไรจำนวน 285 ล้านบาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่บริษัทฯ บันทึกผลกำไรจำนวน 109 ล้านบาท ซึ่งสูงขึ้นกว่าร้อยละ 160 เนื่องมาจากผลประกอบการที่ปรับตัวดีขึ้นของบริษัทฯรวม

(8) ภาษีเงินได้นิติบุคคลเพิ่มขึ้นร้อยละ 66 หรือ 33 ล้านบาทเนื่องมาจากบริษัทฯ มีผลกำไรในไตรมาสนี้เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนซึ่งมีผลขาดทุน

จากเหตุผลดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีกำไรสุทธิต่อหุ้นสำหรับไตรมาสนี้เป็น 4.87 บาท เมื่อเทียบกับงวดเดียวกันของปีก่อนที่บริษัทฯ มีผลขาดทุนต่อหุ้นเท่ากับ 0.59 บาท

2. งบดุล ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553 เปรียบเทียบกับงบดุล ณ วันที่ 30 กันยายน 2552

มีการเปลี่ยนแปลงที่สำคัญดังนี้

- (1) เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น 176 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 15 เป็นผลมาจากเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน
- (2) เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น 455 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากการลงทุนเพิ่มขึ้นจากเงินทุนส่วนเกินที่มาจากเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน และการจัดกลุ่มในส่วนของเงินลงทุนชั่วคราวภายใต้ระยะเวลาของการครบกำหนด
- (3) ลูกหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น 233 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 39 เนื่องมาจากยอดขายที่เพิ่มสูงขึ้น
- (4) ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง 6 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 69 เนื่องมาจากดอกเบี้ยค้างรับที่ครบกำหนด
- (5) สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 382 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43 เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของปริมาณและมูลค่าของสินค้าสำเร็จรูป และการเพิ่มขึ้นของสินค้าคงเหลือเนื่องมาจากราคาที่ปรับสูงขึ้นและการผลิตที่เพิ่มขึ้น
- (6) ภาษีซื้อหรือเรียกคืนเพิ่มขึ้น 34 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 199 เนื่องจากปริมาณการขายที่สูงขึ้น
- (7) เงินชดเชยการส่งออกค้างรับเพิ่มขึ้น 36 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 94 เนื่องมาจากยอดขายส่งออกที่ปรับสูงขึ้น
- (8) ดอกเบี้ยค้างรับเพิ่มขึ้น 2 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 147 เนื่องมาจากการลงทุนเพิ่มขึ้นในเงินทุนส่วนเกิน
- (9) สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น 46 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 286 เนื่องมาจากการเพิ่มขึ้นของบัตรภาษีค้างรับ และการจ่ายเงินล่วงหน้าให้แก่เจ้าหนี้ และกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการทำสัญญาอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้า
- (10) เงินเบิกเกินบัญชีเพิ่มขึ้น 3 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46 เนื่องจากมียอดคงค้างชั่วคราว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลา
- (11) ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น 165 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องมาจากกำไรที่ต้องเสียภาษีเพิ่มขึ้น ในปีนี้ เมื่อเทียบกับ ณ สิ้นปีก่อน ที่บริษัทฯ ไม่มีหนี้สิน ทำให้บริษัทฯ ไม่มีกำไรที่ต้องเสียภาษี
- (12) หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นลดลง 4 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24 เนื่องมาจากการถอนเงินคืนจากผู้ฝาก

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ หนี้สิน และกำไรสุทธิในไตรมาสนี้ ส่งผลทำให้ส่วนของผู้ถือหุ้นปรับตัวเพิ่มขึ้นร้อยละ 12 หรือเพิ่มขึ้นจำนวน 1,795 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2553

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประสาน กุมาร สีปานี)

ประธานร่วม (ฝ่ายการเงินและพาณิชย์)