

เลขที่ 1802-008TH

วันที่ 20 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2561

เรื่อง คำอธิบายและวิเคราะห์ผลการดำเนินงานสำหรับปี 2560 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2560 (แก้ไขเพิ่มเติม)

เรียน กรรมการและผู้จัดการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) ขอแจ้งผลการดำเนินงานและฐานะการเงิน สำหรับปี 2560 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ของบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีสาระสำคัญดังนี้

(หน่วย : ล้านบาท)	ปี 2560	ปี 2559	% ผลต่าง
รายได้ขาย	837	849	-1.4%
กำไรขั้นต้น	293	342	-14.3%
ค่าใช้จ่ายขาย	80	96	-16.7%
หนี้สงสัยจะสูญจากสัญญาที่เป็นโมฆะ	320	-	100.0%
ต้นทุนการเงิน	21	19	11.5%
กำไรสุทธิ	-236	113	308.5%

บริษัทมีผลกำไรสุทธิปี 2560 จำนวน (236) ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน 349 ล้านบาท หรือ ลดลงร้อยละ 308.5 จากผลการดำเนินงาน ดังนี้

- **รายได้**

ในปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้เท่ากับ 837 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 เป็นจำนวนเงิน 12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.4 สาเหตุหลักมาจากบริษัทมีรายได้จากสัดส่วนการขายลดลง

- **กำไรขั้นต้น**

ในปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีกำไรขั้นต้น 293 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 เป็นจำนวน 49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.3 โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 35 (ปี 2559 อัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 39) ผลประกอบการที่ลดลงเนื่องมาจากการปรับราคาของค่าวัตถุดิบหลัก และความผันผวนของอัตราแลกเปลี่ยน

- **ค่าใช้จ่ายในการขาย**

ในปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายในการขาย 80 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 เป็นจำนวน 16 ล้าน คิดเป็นร้อยละ 16.7 เป็นผลมาจากความสามารถในการควบคุมค่าใช้จ่ายในการขาย

- **หนี้สงสัยจะสูญจากสัญญาที่เป็นโมฆะ**

ในปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อย ได้ตั้งสำรองค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ จากสัญญาที่เป็นโมฆะ จำนวน 320 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทไม่ได้รับชำระหนี้ตามงวดที่ถึงกำหนดชำระจากบริษัท อาร์เอฟวิชั่น จำกัด ฝ่ายบริหารจึงประเมินว่าสถานการณ์ในการชำระหนี้ซึ่งรวมถึงความตั้งใจและความสามารถในการจ่ายชำระหนี้ของลูกค้าและผู้ค้าประกันดังกล่าวในปัจจุบันได้เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีสาระสำคัญจากที่ได้เคยประเมินไว้ จึงได้ตัดสินใจตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญเต็มจำนวนโดยใช้หลักความระมัดระวัง และคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเมื่อวันที่ 11 สิงหาคม พ.ศ. 2560 ให้ดำเนินการทางกฎหมายเพื่อเรียกชำระหนี้เต็มจำนวนพร้อมค่าเสียหายจากลูกหนี้และผู้ค้าประกันต่อไป

- **ต้นทุนทางการเงิน**

ในปี 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีดอกเบี้ยจ่าย 21 ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2559 จำนวน 2 ล้านบาท สืบเนื่องจากบริษัทฯ สักรองเงินตราต่างประเทศมากขึ้น และใช้เงินทุนหมุนเวียนจากธนาคารในการเสริมสภาพคล่องในระยะสั้น

ภาพรวมฐานะทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 เปรียบเทียบกับฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

- **สินทรัพย์**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์รวมเท่ากับ 704 ล้านบาท ลดลงจากปี 2559 เป็นเงิน 331 ล้านบาท โดยมีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง 32 ล้านบาท ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น 6 ล้านบาท สินค้าคงเหลือเพิ่มขึ้น 15 ล้านบาท ลูกหนี้จากการยกเลิกสัญญาซื้อขายหุ้น ลดลง 320 ล้าน สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นลดลง 4 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น 3 ล้าน และภาษีเงินได้รอตัดบัญชีเพิ่มขึ้น 1 ล้าน

- **หนี้สิน**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีหนี้สินรวม 442 ล้านบาท ลดลงจาก 31 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 101 ล้านบาท โดยมีการเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น 37 ล้านบาท เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นลดลง 17 ล้านบาท เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดภายใน 1 ปี ลดลง 66 ล้าน ภาษีเงินได้ค้างจ่ายลดลง 5 ล้านบาท ภาระผูกพันธณัทประโยชน์พนักงานลดลง 2 ล้าน และเงินกู้ระยะยาวลดลง 48 ล้านบาท

- **ส่วนของผู้ถือหุ้น**

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทและบริษัทย่อยมีส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเท่ากับ 262 ล้านบาท ลดลงจาก ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 230 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทและบริษัทย่อยขาดทุนสุทธิจากผลการดำเนินงานปี 2560 จำนวน 236 ล้านบาท และมีการปรับปรุงกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย 6 ล้าน

จากผลประกอบการในปี 2560 บริษัทมีกระแสเงินสด รายละเอียดดังนี้

- **กระแสเงินสดสุทธิจากการดำเนินงานปี 2560** จำนวน 85 ล้านบาท เทียบกับปี 2559 ลดลง 44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34 ผลจากจ่ายชำระเจ้าหนี้การค้าเพิ่มขึ้นในปี 2560 จึงทำให้อัตราเงินสดลดลง



- กระแสเงินสดจากการลงทุนในปี 2560 จำนวน 14.5 ล้านบาท เป็นการจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนและอุปกรณ์
- กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงินลดลง จำนวน 83 ล้านบาท เนื่องจากจ่ายชำระเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวโสภา นาจันทร์หอม)

เลขานุการบริษัท