



บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)
Eureka Design (public) company

**คำอธิบายและการวิเคราะห์
ของฝ่ายจัดการ
ไตรมาสที่ 3 ปี 2565**

เรื่อง การชี้แจงผลกำไร(ขาดทุน)สุทธิของบริษัทฯ สำหรับงวด 9 เดือนประจำปี 2565 เปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินกว่าร้อยละ 20 กับงวดเดียวกันของปีก่อน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอเรียนชี้แจง กรณีผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับไตรมาส 3 ปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานของ UREKA	EBIT	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ
	81.08 a.u.	62.97 a.u.	31%
งบกำไรขาดทุน หน่วย : พันบาท	รายปี 2565	รายปี 2564	เปลี่ยนแปลง (% yoy)
รายได้			
รายได้จากการขายและการให้บริการ	155,311	76,593	103%
รายได้อื่น	44,581	7,507	494% ▲
รวมรายได้	199,892	84,100	138%
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขายและการให้บริการ	73,217	42,411	73%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	7,205	413	1645%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	38,396	47,272	-19%
ต้นทุนทางการเงิน	18,011	8,005	125% ▲
รวมค่าใช้จ่าย	136,829	98,101	39%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักภาษีเงินได้	63,063	(14,001)	550% ▲
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	(101)	4,429	102%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	62,962	(9,572)	758%

งบแสดงฐานะทางการเงิน	รายปี	รายปี	เปลี่ยนแปลง	อัตราส่วนที่สำคัญทางการเงิน	2565	2564
หน่วย : พันบาท	2565	2564	(% yoy)			
สินทรัพย์หมุนเวียน	295,955	257,005	15%	อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Leverage Ratio):		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,174,693	835,828	41%	อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E)	0.48	0.43
รวมสินทรัพย์	1,470,648	1,092,833	35%	อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (Liquidity Ratio):		
หนี้สิน	475,468	330,132	44%	อัตราส่วนเงินหมุนเวียน (Current Ratio)	0.83	1.02
ส่วนของผู้ถือหุ้น	995,180	762,701	30%	อัตราส่วนวัดความสามารถทำกำไร (Profitability Ratios):		
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,470,648	1,092,833	35%	อัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin)	31%	-11%
				ROE	6%	-1%

ภาพรวมการดำเนินงานธุรกิจสำหรับงวดเก้าเดือนประจำปี 2565

งบการเงินแสดงกำไรขาดทุนรวมของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

1. UREKA มีรายได้รวมสำหรับงวดเก้าเดือนประจำปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 มีรายได้รวมจำนวน 199.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 115.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 137.68 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้รวมจำนวน 84.10 ล้านบาท การเติบโตของ UREKA เป็นผลสืบเนื่องมาจากการกลยุทธ์ 4Rs: Reform, Rebalance, Relation, Return ที่ทำให้บริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนการลงทุนโดยการมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตสูงโดยการถือหุ้นและเข้าไปบริหารงาน ทำให้รายได้หลักของธุรกิจในปัจจุบันประกอบด้วยธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลและธุรกิจผลิตน้ำปะปา โดยรายได้จากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลเป็นจำนวน 83.31 ล้าน และรายได้จากธุรกิจผลิตและจำหน่ายประปาเป็นจำนวน 56.11 ล้าน ซึ่งทำให้บริษัทมีรายได้ที่เติบโตจากไตรมาสที่ 3 ปี 2564 อย่างมีนัยยะสำคัญ
2. UREKA มีกำไรสุทธิสำหรับงวดเก้าเดือนประจำปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวน 62.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 72.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 757.89 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีผลขาดทุนจำนวน 9.57 ล้านบาท สาเหตุที่ทำให้ผลการดำเนินงานดีขึ้นอย่างมีนัยยะสำคัญ เนื่องจากบริษัทสามารถสร้างผลกำไรเพิ่มมากขึ้นจากการเติบโตและการขยายธุรกิจของธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลและธุรกิจผลิตน้ำปะปา ในขณะที่การพัฒนาด้านการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ มีประสิทธิภาพสูงขึ้น
3. UREKA มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับงวดเก้าเดือนประจำปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนเงิน 45.60 ล้านบาท ลดลง 2.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 4.36 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 47.68 ล้านบาท สาเหตุจากการควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
4. UREKA มีต้นทุนทางการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนประจำปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 จำนวนเงิน 18.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 10.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 124.84 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 8.01 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้มีการใช้เงินสินเชื่อและมีการออกหุ้นกู้แปลงสภาพเพิ่มขึ้นเพื่อนำมาใช้ในการขยายธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทได้ศึกษาโครงการลงทุนอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการลงทุนและการสร้างผลตอบแทนในอนาคตและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

งบการเงินแสดงฐานะทางการเงินรวมของ UREKA มีรายการสำคัญ ดังนี้

1. UREKA มีสินทรัพย์รวม ณ 30 กันยายน 2565 จำนวน 1,470.65 ล้านบาท แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 295.96 ล้านบาท ได้แก่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 173.54 ล้านบาท บริษัทถือครองเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวนนี้ เนื่องจากได้รับจากการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพ และบริษัทยังมีลูกหนี้ค้ำรับและรายได้ค้ำรับ รวม 50.76 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,174.69 ล้านบาท ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 880.23 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.12 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2564
2. การลงทุนในบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเทอร์เน็ตเนชั่นแนล จำกัด (“A.P.W.”) ส่งผลให้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนเพิ่มขึ้น นอกจากการเพิ่มขึ้นของ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บริษัทยังคำนวณค่าความนิยมที่ได้รับจากการลงทุน ซึ่งค่าความนิยมประเมินจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้อยู่ในงบการเงิน เช่น สิทธิในสัญญาทั้งหมดของ A.P.W. ได้แก่ หนังสือบันทึกข้อตกลงการซื้อ หนังสือบันทึกข้อตกลงการขาย สิทธิในใบอนุญาตที่เกี่ยวข้องและจำเป็นในการดำเนินการทั้งหมดของ A.P.W. ได้แก่ ใบส่งเสริมการลงทุน BOI ใบอนุญาตในการประกอบกิจการ ใบอนุญาตโรงงาน ใบอนุญาตการนำเข้า และศักยภาพและความสามารถในการทำกำไรของกิจการ เช่น ฐานข้อมูล ฐานลูกค้า ซึ่งค่าความนิยมมีมูลค่าทั้งสิ้น 270.41 ล้านบาท
3. ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นมาจาก 2 สาเหตุหลัก 1) การออกหุ้นกู้แปลงสภาพ “หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2565 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2568 ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีการคืน” จำนวน 150 ล้านบาท ให้แก่ AO Fund จำนวน 60 ล้านบาท และ AO Fund 1 จำนวน 90 ล้านบาท 2) ผลการดำเนินงานที่ดีขึ้นโดยทำให้ผลขาดทุนสะสม ณ 30 กันยายน 2565 ลดลงจำนวน 64.09 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับขาดทุนสะสม ณ 31 ธันวาคม 2564 ที่มีผลขาดทุนสะสม 64.01 ล้านบาท ทำให้ปัจจุบันบริษัทมีขาดทุนสะสมเพียงจำนวน 0.08 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเผยแพร่ให้นักลงทุนทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ