



คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566

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

เรื่อง การชี้แจงผลกำไร (ขาดทุน) สุทธิของบริษัทฯ ประจำปีไตรมาส 1/2566 เปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินกว่าร้อยละ 20 กั้บงวดเดียวกันของปีก่อน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอเรียนชี้แจง กรณีผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานของ UREKA		EBIT	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	
		20.31 ล.บ.	13.91 ล.บ.	18%	
งบกำไรขาดทุน	ไตรมาส 1	ไตรมาส 1	เปลี่ยนแปลง	ไตรมาส 1	เปลี่ยนแปลง
หน่วย : พันบาท	2566	2565	(% yoy)	2565*	(% yoy)
รายได้					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	72,067	36,115	100%	28,314	155%
รายได้อื่น	3,821	25,566	-85%	10,804	-65%
รวมรายได้	75,888	61,681	23%	39,118	94%
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและการให้บริการ	42,623	17,442	144%	17,442	144%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	904	1,527	-41%	1,527	-41%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12,053	12,653	-5%	12,653	-5%
ต้นทุนทางการเงิน	6,304	2,502	152%	2,502	152%
รวมค่าใช้จ่าย	61,884	34,124	81%	34,124	81%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักภาษีเงินได้	14,004	27,557	49%	4,994	180%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-98	-367	73%	-367	-73%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	13,906	27,190	49%	4,627	201%

หมายเหตุ: ผลการดำเนินการไตรมาสที่ 1 ปี 2565* แสดงให้เห็นถึงผลการดำเนินงานภายในไตรมาสหลังจากการปรับปรุงข้อมูลที่เกิดขึ้นจากการรับรู้รายได้จากการขายน้ำประปาในปี 2564 ที่ผู้ตรวจสอบแสดงความเห็นไม่ได้รับรู้รายได้ภายในปี 2564 จึงต้องมาปรับปรุงการรับรู้รายได้เป็นไตรมาสที่ 1 ปี 2565 แทน และการปรับปรุงการรับรู้รายได้จากการยกเลิกการขายการทรัพย์สินและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานระหว่างไตรมาสที่ 1 ปี 2565 และไตรมาสที่ 1 ปี 2566 ที่แท้จริง

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจสำหรับ ไตรมาส 1/2566

งบการเงินแสดงกำไรขาดทุนรวมของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

1. UREKA มีรายได้จากการขายและการให้บริการสำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายได้จากการขายและการให้บริการจำนวน 72.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 35.95 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการจำนวน 36.12 ล้านบาท หรือหากเมื่อเปรียบเทียบรายได้จากการขายและการให้บริการหลังจากการปรับปรุงข้อมูลที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 1/2565 ออก ได้แก่ การรับรู้รายได้จากการขายน้ำประปาในปี 2564 ที่ผู้ตรวจสอบแสดงความเห็นไม่ได้รับรู้รายได้ภายในปี 2564 จึงต้องมาปรับปรุงการรับรู้รายได้เป็นไตรมาสที่ 1 ปี 2565 แทน จะเห็นได้ว่ารายได้จากการขายและการให้บริการจำนวนเพิ่มขึ้น 43.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 155 จากงวดเดียวกันของปีก่อน การเติบโตของรายได้จากการขายและการให้บริการเป็นผลสืบเนื่องมาจากการกลยุทธ์ 4Rs: Reform, Rebalance, Relation, Return ที่ทำให้บริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนการลงทุนโดยการมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตสูงโดยการถือหุ้นและเข้าไปบริหารงาน มุ่งเน้นการเสริมสร้างประสิทธิภาพในการทำงาน ทำให้รายได้หลักของธุรกิจในปัจจุบันประกอบด้วยธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลและธุรกิจผลิตน้ำประปา โดยรายได้จากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลเป็นจำนวน 50.61 ล้าน และรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง และสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ เป็นจำนวน 21.46 ล้าน ซึ่งทำให้บริษัทมีรายได้ที่เติบโตจากปีก่อนหน้าอย่างมีนัยยะสำคัญ
2. UREKA มีรายได้อื่นสำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายได้อื่นจำนวน 3.82 ล้านบาท ลดลง 21.75 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 85 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่นจำนวน 25.57 ล้านบาท เนื่องจากการลดลงของรายได้ที่เกิดขึ้นครั้งเดียว ซึ่งได้แก่รายได้จากการยกเลิกรายการทรัพย์สินและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน
3. UREKA มีรายได้รวมสำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 มีรายได้รวมจำนวน 75.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 14.20 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 23 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้รวมจำนวน 61.69 ล้านบาท มีผลสืบเนื่องมาจากรายได้จากการขายและการให้บริการที่เพิ่มมากขึ้น
4. UREKA มีต้นทุนขายและการให้บริการสำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 จำนวนเงิน 42.62 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 25.18 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 144 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ที่มีต้นทุนขายและการให้บริการจำนวน 17.44 ล้านบาท สาเหตุจากต้นทุนขายและการให้บริการเพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทมีการขยายการขายและการให้บริการอย่างมีนัยยะสำคัญ
5. UREKA มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 จำนวนเงิน 12.96 ล้านบาท ลดลง 1.23 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงเพียงร้อยละ 9 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ที่มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 14.19 ล้านบาท สาเหตุจากต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง เนื่องจากบริษัทมีรายได้จากการขายธุรกิจและแผนการลงทุนในปี 2565 แต่มีการควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
6. UREKA มีต้นทุนทางการเงินสำหรับไตรมาส 1/2565 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 จำนวนเงิน 6.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.80 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 152 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 2.50

ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้มีการใช้วงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้นเพื่อนำมาใช้ในการขยายธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทได้ศึกษาโครงการลงทุนอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการลงทุนและการสร้างผลตอบแทนในอนาคตและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

7. UREKA มีกำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 1/2566 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 จำนวน 13.91 ล้านบาท ลดลง 13.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 49 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีผลกำไรจำนวน 27.19 ล้านบาท สาเหตุที่ทำให้ผลการดำเนินงานลดลงอย่างมีนัยยะสำคัญ เนื่องจากในไตรมาส 1/2565 มีการปรับปรุงการรับรู้รายได้จากการยกเลิกรายการทรัพย์สินและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและการปรับปรุงรับรู้รายได้จากการขายน้ำประปาในปี 2564 ที่รับรู้เป็นรายได้ในไตรมาส 1/2565 อย่างไรก็ตาม หากพิจารณาเปรียบเทียบผลการดำเนินงานหลังจากตัดการปรับปรุงรายการจากการรับรู้รายได้จากการขายน้ำประปาในปี 2564 และจากการยกเลิกรายการทรัพย์สินและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน จะพบได้ว่าผลการดำเนินงานที่แท้จริงแล้ว บริษัทมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 9.28 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 201 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเกิดจากผลการดำเนินงานของบริษัทมีรายได้และผลกำไรเพิ่มมากขึ้นจากการเติบโตและขยายตัวของธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลและความชำนาญในการบริหารธุรกิจผลิตน้ำประปา ในขณะที่การพัฒนาด้านการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน	ไตรมาส 1	ไตรมาส 1	เปลี่ยนแปลง
หน่วย : พันบาท	2566	2565	(% yoy)
สินทรัพย์หมุนเวียน	186,261	178,018	5%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,535,844	866,347	77%
รวมสินทรัพย์	1,722,105	1,044,365	65%
หนี้สิน	340,914	253,606	34%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,381,191	790,759	75%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,722,105	1,044,365	65%

งบการเงินแสดงฐานะทางการเงินรวมของ UREKA มีรายการสำคัญ ดังนี้

1. UREKA มีสินทรัพย์รวม ณ 31 มีนาคม 2566 จำนวน 1,722.11 ล้านบาท แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 186.26 ล้านบาท ซึ่งส่วนประกอบหลัก ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 60.84 ล้านบาท และลูกหนี้ค้างรับและรายได้ค้างรับรวม 64.94 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,535.85 ล้านบาท ซึ่งส่วนประกอบหลัก ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์จำนวน 1,221.15 ล้านบาท UREKA มีสินทรัพย์รวม ณ 31 มีนาคม 2566 เพิ่มขึ้นจาก ณ 31 มีนาคม 2565 จำนวน 677.74 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 65 ซึ่งสาเหตุหลักเกิดจากการขยายธุรกิจและการเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ ทำให้ UREKA ครอบครอง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ เพิ่มขึ้นจำนวน 762.66 ล้านบาท

2. UREKA มีหนี้สิน ณ 31 มีนาคม 2566 จำนวน 340.91 ล้านบาท เพิ่มมากขึ้นจำนวน 87.31 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 34 จากหนี้สิน ณ 31 มีนาคม 2566 สาเหตุหลักเกิดจากการเพิ่มขึ้นของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพื่อลงทุนขยายกำลังการผลิตและสถานที่เก็บวัตถุดิบ
3. ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นมาจาก 2 สาเหตุหลัก 1) การออกหุ้นกู้แปลงสภาพ “หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2565 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2568 ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีการมีประกัน” จำนวน 35 ล้านบาท ให้แก่ AO Fund จำนวน 10 ล้านบาท และ AO Fund 1 จำนวน 25 ล้านบาท 2) ผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ทำให้บริษัทมีกำไรสะสม ณ 31 มีนาคม 2566 จำนวน 26.60 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับกำไรสะสม ณ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีผลกำไรสะสม 8.55 ล้านบาท

อัตราส่วนที่สำคัญทางการเงิน	2566
อัตราส่วนวัดภาระหนี้สิน (Leverage Ratio):	
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E)	0.25
อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (Liquidity Ratio):	
อัตราส่วนเงินหมุนเวียน (Current Ratio)	1.55
อัตราส่วนวัดความสามารถทำกำไร (Profitability Ratios):	
อัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin)	18%
ROE	1%

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเผยแพร่ให้นักลงทุนทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ