



คำอธิบายและวิเคราะห์ของฝ่ายจัดการ

ไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

Eureka Design Public Company Limited

เรื่อง	การชี้แจงผลกำไร (ขาดทุน) สุทธิของบริษัทฯ ประจำไตรมาส 2/2566 เปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินกว่าร้อยละ 20 กั้บงวดเดียวกันของปีก่อน
เรียน	กรรมการและผู้จัดการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอเรียนชี้แจง กรณีผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับหกเดือน ไตรมาสที่ 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 ดังนี้

สรุปผลการดำเนินงานของ UREKA		EBIT	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	
		57.2 a.u.	45.38 a.u.	25%	
งบกำไรขาดทุน	ไตรมาส 2	ไตรมาส 2	เปลี่ยนแปลง	ไตรมาส 2	เปลี่ยนแปลง
หน่วย : พันบาท	2566	2565	(% yoy)	2565*	(% yoy)
รายได้					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	172,135	94,013	83%	86,212	100%
รายได้อื่น	7,745	43,896	-82%	10,676	-27%
รวมรายได้	179,880	137,909	30%	96,888	86%
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและการให้บริการ	100,244	45,076	122%	45,076	122%
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	1,745	5,093	-66%	5,093	-66%
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	20,698	27,200	-24%	27,200	-24%
ต้นทุนทางการเงิน	11,249	7,263	55%	7,263	55%
รวมค่าใช้จ่าย	133,936	84,632	58%	84,632	58%
กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักภาษีเงินได้	45,944	53,277	14%	12,256	275%
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	-570	-344	-66%	-344	66%
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	45,374	52,933	14%	11,912	281%

หมายเหตุ: ผลการดำเนินการไตรมาสที่ 2 ปี 2565* แสดงให้เห็นถึงผลการดำเนินงานภายในไตรมาสหลังจากการปรับปรุงข้อมูลที่เกิดขึ้นจากการรับรู้รายได้จากการขายน้ำประปาในปี 2564 ที่ผู้ตรวจสอบแสดงความเห็นไม่ได้รับรู้รายได้ภายในปี 2564 จึงต้องมาปรับปรุงการรับรู้รายได้เป็นไตรมาสที่ 1 ปี 2565 แทน และการปรับปรุงการรับรู้รายได้จากการยกเลิกการขายทรัพย์สินและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน เพื่อสะท้อนให้เห็นถึงการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานระหว่างไตรมาสที่ 2 ปี 2565 และไตรมาสที่ 2 ปี 2566 ที่แท้จริง

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจสำหรับ ไตรมาส 2/2566

งบการเงินแสดงกำไรขาดทุนรวมของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

1. UREKA มีรายได้จากการขายและการให้บริการสำหรับหกเดือน ไตรมาสที่ 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีรายได้จากการขายและการให้บริการจำนวน 172.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 78.12 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 83 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้จากการขายและการให้บริการจำนวน 94.01 ล้านบาท หรือหากเมื่อเปรียบเทียบกับรายได้จากการขายและการให้บริการหลังจากการปรับปรุงข้อมูลที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลการดำเนินงานสำหรับไตรมาส 2/2565 ออก ได้แก่ การรับรู้รายได้จากการขายน้ำประปาในปี 2564 ที่ผู้ตรวจสอบแสดงความเห็นไม่ได้รับรู้รายได้ภายในปี 2564 จึงต้องมาปรับปรุงการรับรู้รายได้เป็นไตรมาสที่ 1 ปี 2565 แทน จะเห็นได้ว่ารายได้จากการขายและการให้บริการจำนวนเพิ่มขึ้น 85.92 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 จากงวดเดียวกันของปีก่อน การเติบโตของรายได้จากการขายและการให้บริการเป็นผลสืบเนื่องมาจากการกลยุทธ์ 4Rs: Reform, Rebalance, Relation, Return ที่ทำให้บริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนการลงทุนโดยการมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตสูงโดยการถือหุ้นและเข้าไปบริหารงาน มุ่งเน้นการเสริมสร้างประสิทธิภาพในการทำงาน ทำให้รายได้หลักของธุรกิจในปัจจุบันประกอบด้วยธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลและธุรกิจผลิตน้ำประปา โดยรายได้จากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกกรีไซเคิลเป็นจำนวน 129.32 ล้านบาท และรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อน้ำประปาเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง และสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ เป็นจำนวน 42.82 ล้านบาท ซึ่งทำให้บริษัทมีรายได้ที่เติบโตจากปีก่อนหน้าอย่างมีนัยยะสำคัญ
2. UREKA มีรายได้อื่นสำหรับไตรมาส 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีรายได้อื่นจำนวน 7.75 ล้านบาท ลดลง 36.15 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 82 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้อื่นจำนวน 43.90 ล้านบาท เนื่องจากการลดลงของรายได้อื่นที่เกิดขึ้นครั้งเดียว จากการปรับปรุงรายการของรอบบัญชีก่อนซึ่งได้แก่รายได้จากการยกเลิกรายการทรัพย์สินและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน
3. UREKA มีรายได้รวมสำหรับไตรมาส 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 มีรายได้รวมจำนวน 179.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 41.97 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 30 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้รวมจำนวน 137.91 ล้านบาท มีผลสืบเนื่องมาจากรายได้จากการขายและการให้บริการที่เพิ่มมากขึ้น
4. UREKA มีต้นทุนขายและการให้บริการสำหรับไตรมาส 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 จำนวนเงิน 100.24 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 55.17 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 122 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ที่มีต้นทุนขายและการให้บริการจำนวน 17.44 ล้านบาท สาเหตุจากต้นทุนขายและการให้บริการเพิ่มขึ้น เนื่องจากบริษัทมีการขยายการขายและการให้บริการอย่างมีนัยยะสำคัญ
5. UREKA มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับไตรมาส 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 รวมจำนวนเงิน 22.44 ล้านบาท ลดลง 9.85 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 30.50 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ที่มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 32.29 ล้านบาท สาเหตุจากต้นทุนในการจัดจำหน่ายลดลง เนื่องจากบริษัทมีรายได้จากการขายธุรกิจและแผนการลงทุนในปี 2566 แต่มีการควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

- UREKA มีต้นทุนทางการเงินสำหรับไตรมาส 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 จำนวนเงิน 11.25 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 3.99 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 55 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 7.26 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้มีการใช้วงเงินสินเชื่อเพิ่มขึ้นเพื่อนำมาใช้ในการขยายธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทได้ศึกษาโครงการลงทุนอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการลงทุนและการสร้างผลตอบแทนในอนาคตและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
- UREKA มีกำไรสุทธิสำหรับไตรมาส 2/2566 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 45.37 ล้านบาท ลดลง 7.56 ล้านบาท หรือคิดเป็นการลดลงร้อยละ 14 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีผลกำไรจำนวน 52.93 ล้านบาท สาเหตุที่ทำให้ผลการดำเนินงานลดลงอย่างมีนัยยะสำคัญ เนื่องจากในปี 2565 มีการปรับปรุงการรับรู้รายได้จากการยกเลิกรายการทรัพย์สินและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและการปรับปรุงรับรู้รายได้จากการขายน้ำประปาในปี 2564 ที่มารับรู้เป็นรายได้ในไตรมาส 1/2565 รวมถึงมีการปรับปรุงรับรู้รายได้จากสิทธิการเช่าในไตรมาส 2/2565 อย่างไรก็ตาม หากพิจารณาเปรียบเทียบผลการดำเนินงานหลังการตัดการปรับปรุงรายการจากการรับรู้รายได้จากการขายน้ำประปาในปี 2564 และจากการยกเลิกรายการทรัพย์สินและหนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน จะพบว่าผลการดำเนินงานที่แท้จริงแล้ว บริษัทมีกำไรสุทธิเพิ่มขึ้น 33.46 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 281 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ซึ่งเกิดจากผลการดำเนินงานของบริษัทที่มีรายได้และผลกำไรเพิ่มมากขึ้นจากการเติบโตและขยายตัวของธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกรีไซเคิลและความชำนาญในการบริหารธุรกิจผลิตน้ำประปา ในขณะที่การพัฒนาด้านการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ มีประสิทธิภาพสูงขึ้น

งบแสดงฐานะทางการเงิน	ไตรมาสที่ 2	ไตรมาสที่ 2	เปลี่ยนแปลง
หน่วย : พันบาท	2566	2565	%
สินทรัพย์หมุนเวียน	208,482.00	184,170.00	13%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,541,532.00	1,507,678.00	2%
รวมสินทรัพย์	1,750,014.00	1,691,848.00	3%
หนี้สิน	322,321.00	363,519.00	-11%
ส่วนของผู้ถือหุ้น	1,427,693.00	1,328,329.00	7%
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,750,014.00	1,691,848.00	65%

งบการเงินแสดงฐานะทางการเงินรวมของ UREKA มีรายการสำคัญ ดังนี้

- UREKA มีสินทรัพย์รวม ณ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 1,750.01 ล้านบาท แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 208.48 ล้านบาท ซึ่งส่วนประกอบหลัก ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 37.73 ล้านบาท และลูกหนี้ค้างรับ,รายได้ค้างรับและสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น รวม 170.75 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,541.53 ล้านบาท ซึ่งส่วนประกอบหลัก ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,227.41 ล้านบาท UREKA มีสินทรัพย์รวม ณ 30 มิถุนายน 2566 เพิ่มขึ้นจาก ณ 30

มิถุนายน 2565 จำนวน 36.37 ล้านบาท หรือคิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 3 ซึ่งสาเหตุหลักเกิดจากการขยายธุรกิจและการเพิ่มศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ

2. UREKA มีหนี้สิน ณ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 322.32 ล้านบาท ลดลงจำนวน 41.20 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 13 จากหนี้สิน ณ 30 มิถุนายน 2565 จำนวน 363.52 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีความสามารถในการชำระหนี้เพิ่มขึ้นจากผลการดำเนินงาน ทำให้มีการจ่ายชำระหนี้และมีหนี้สินคงค้างลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน
3. ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นมาจาก 2 สาเหตุหลัก 1) การออกหุ้นกู้แปลงสภาพ “หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีประกัน 2) ผลการดำเนินงานที่ดีขึ้น ทำให้บริษัทมีกำไรสะสม ณ 30 มิถุนายน 2566 จำนวน 58.40 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับกำไรสะสม ณ 31 ธันวาคม 2565 ที่มีผลกำไรสะสม 8.55 ล้านบาท

อัตราส่วนที่สำคัญทางการเงิน	2566
อัตราส่วนวัดภาระหนี้สิน (Leverage Ratio):	
อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E)	0.23
อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (Liquidity Ratio):	
อัตราส่วนเงินหมุนเวียน (Current Ratic)	1.74
อัตราส่วนวัดความสามารถทำกำไร (Profitability Ratios):	
อัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin)	25%
ROE	3%

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเผยแพร่ให้นักลงทุนทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ