



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

ภาพรวมการดำเนินงานธุรกิจสำหรับ 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

6. 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
7. 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

1. 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