



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

คำอธิบายและการวิเคราะห์ ของฝ่ายจัดการ ปี 2565

เรื่อง การชี้แจงผลกำไร(ขาดทุน)สุทธิของบริษัทฯ ประจำปี 2565 เปลี่ยนแปลงจากปีก่อนเกินกว่าร้อยละ 20 กึ่งงวดเดียวกันของปีก่อน

เรียน กรรมการและผู้จัดการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) ขอเรียนชี้แจง กรณีผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทฯ สำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ดังนี้

| สรุปผลการดำเนินงานของ UREKA | EBIT 110.48 ล.บ. | กำไรสุทธิ 70.88 ล.บ. | กำไรสุทธิ 24% |
|---|---------------------|-------------------------|------------------------|
| งบกำไรขาดทุน หน่วย : พันบาท | รายปี 2565 | รายปี 2564 | เปลี่ยนแปลง (% yoy) |
| รายได้ | | | |
| รายได้จากการขายและการให้บริการ | 257,219 | 96,031 | 168% |
| รายได้อื่น | 41,346 | 63,064 | -34% |
| รวมรายได้ | 298,565 | 159,095 | 88% ▲ |
| ค่าใช้จ่าย | | | |
| ต้นทุนขายและการให้บริการ | 119,984 | 63,624 | 89% |
| ต้นทุนในการจัดจำหน่าย | 8,203 | 785 | 945% |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 59,906 | 64,063 | -6% |
| ต้นทุนทางการเงิน | 38,050 | 10,497 | 262% |
| รวมค่าใช้จ่าย | 226,143 | 138,969 | 63% |
| กำไร (ขาดทุน) ก่อนหักภาษีเงินได้ | 72,422 | 20,126 | 260% ▲ |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ | -1,543 | -332 | 365% |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | 70,879 | 19,794 | 258% ▲ |

ภาพรวมการดำเนินธุรกิจสำหรับ ปี2565

งบการเงินแสดงกำไรขาดทุนรวมของ UREKA มีการปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง โดยมีรายการสำคัญ ดังนี้

1. UREKA มีรายได้รวมสำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีรายได้รวมจำนวน 298.57 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 139.47 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 88 จากงวดเดียวกันของปีก่อน ที่มีรายได้รวมจำนวน 159.10 ล้านบาท การเติบโตของ UREKA เป็นผลสืบเนื่องมาจากการกลยุทธ์ 4Rs: Reform, Rebalance, Relation, Return ที่ทำให้บริษัทได้มีการปรับเปลี่ยนการลงทุนโดยการมุ่งเน้นลงทุนในธุรกิจที่มีศักยภาพในการเติบโตสูงโดยการถือหุ้นและเข้าไปบริหารงาน โดยมุ่งเน้นการเสริมสร้างประสิทธิภาพในการทำงาน ทำให้รายได้หลักของธุรกิจในปัจจุบันประกอบด้วยธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกรีไซเคิลและธุรกิจผลิตน้ำปะปา โดยรายได้จากการผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติกรีไซเคิลเป็นจำนวน 160.60 ล้าน และรายได้จากการผลิตและจำหน่ายน้ำปะปาให้แก่การประปาส่วนภูมิภาคตามสัญญาซื้อน้ำปะปาเพื่อแก้ไขปัญหาขาดแคลนน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง และสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ เป็นจำนวน 81.22 ล้าน ซึ่งทำให้บริษัทมีรายได้ที่เติบโตจากปีก่อนหน้าอย่างมีนัยยะสำคัญ
2. UREKA มีกำไรสุทธิสำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 70.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 51.09 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 258 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีผลกำไรจำนวน 19.79 ล้านบาท สาเหตุที่ทำให้ผลการดำเนินงานดีขึ้นอย่างมีนัยยะสำคัญ เนื่องจากบริษัทสามารถสร้างผลกำไรเพิ่มมากขึ้นจากการเติบโตและขยายตัวของธุรกิจผลิตเม็ดพลาสติกรีไซเคิลและความชำนาญในการบริหารธุรกิจผลิตน้ำปะปา ในขณะที่การพัฒนาด้านการควบคุมต้นทุนและค่าใช้จ่ายต่างๆ มีประสิทธิภาพสูงขึ้น
3. UREKA มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารสำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนเงิน 68.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้นเพียง 3.26 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 6 เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ที่มีต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหารจำนวน 64.85 ล้านบาท สาเหตุจากค่าใช้จ่ายบริหารสูงขึ้น เนื่องจากบริษัทมีรายได้จากการขยายธุรกิจและแผนการลงทุนในปี2565 แต่มีการควบคุมค่าใช้จ่ายต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้
4. UREKA มีต้นทุนทางการเงินสำหรับปี 2565 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 จำนวนเงิน 38.05 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 27.55 ล้านบาท หรือคิดเป็นการเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.62 เมื่อเปรียบเทียบกับช่วงเดียวกันของปีก่อน ที่มีต้นทุนทางการเงินจำนวน 10.50 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทได้มีการใช้วงเงินสินเชื่อและมีการออกหุ้นกู้แปลงสภาพเพิ่มขึ้นเพื่อนำมาใช้ในการขยายธุรกิจ ทั้งนี้บริษัทได้ศึกษาโครงการลงทุนอย่างรอบคอบ โดยคำนึงถึงปัจจัยความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการลงทุนและการสร้างผลตอบแทนในอนาคตและติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

| งบแสดงฐานะทางการเงิน | รายปี 2565 | รายปี 2564 | เปลี่ยนแปลง (% yoy) |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------------|
| หน่วย : พันบาท | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 184,171 | 257,005 | -28% |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,507,677 | 839,277 | 80% |
| รวมสินทรัพย์ | 1,691,848 | 1,096,282 | 54% |
| หนี้สิน | 363,519 | 333,351 | 9% |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,328,329 | 762,931 | 74% |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 1,691,848 | 1,096,282 | 54% |

อัตราส่วนที่สำคัญทางการเงิน 2565 2564

อัตราส่วนวัดภาระหนี้สิน (Leverage Ratio):

อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (D/E) 0.27 0.44

อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน (Liquidity Ratio):

อัตราส่วนเงินหมุนเวียน (Current Ratio) 0.52 1.02

อัตราส่วนวัดความสามารถทำกำไร (Profitability Ratios):

อัตรากำไรสุทธิ (Net Profit Margin) 24% 12%

ROE 5% 3%

งบการเงินแสดงฐานะทางการเงินรวมของ UREKA มีรายการสำคัญ ดังนี้

1. UREKA มีสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 1,691.85 ล้านบาท แบ่งเป็นสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 184.17 ล้านบาท ได้แก่เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 75.93 ล้านบาท และบริษัทยังมีลูกหนี้ค้างรับและรายได้ค้างรับ รวม 54.26 ล้านบาท และสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน 1,507.68 ล้านบาท ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ จำนวน 1,191.04 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 54 เมื่อเปรียบเทียบกับสินทรัพย์รวม ณ 31 ธันวาคม 2564
2. การลงทุนในบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล 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 และศักยภาพและความสามารถในการทำกำไร
ของกิจการ เช่น ฐานข้อมูล ฐานลูกค้า ซึ่งค่าความนิยมมีมูลค่าทั้งสิ้น 271.60 ล้านบาท

3. ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้นมาจาก 2 สาเหตุหลัก 1) การออกหุ้นกู้แปลงสภาพ “หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้น
สามัญของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2565 ครบกำหนดไถ่ถอนปี พ.ศ. 2568 ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่
มีประกัน” จำนวน 495 ล้านบาท ให้แก่ AO Fund จำนวน 195 ล้านบาท และ AO Fund 1 จำนวน 300 ล้านบาท 2) ผล
การดำเนินงานที่ดีขึ้น ทำให้บริษัทมีกำไรสะสม ณ 31 ธันวาคม 2565 จำนวน 8.68 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับขาดทุน
สะสม ณ 31 ธันวาคม 2564 ที่มีผลขาดทุนสะสม 63.78 ล้านบาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเผยแพร่ให้นักลงทุนทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล)
ประธานเจ้าหน้าที่บริหารและกรรมการ