

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567



บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด
SAM NAK-NGAN A.M.C. Co., Ltd.



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธี การสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายปรินทร์ ประสงค์สัมฤทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 12879

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 14 พฤษภาคม 2567

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | |
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่) | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่) | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | | 32,254 | 46,601 | 542 | 1,386 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 5.1 และ 6 | 125,250 | 118,694 | 31,752 | 28,579 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | 7 | - | - | - | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 5.1 | - | - | 448,466 | 416,266 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น | 8 | - | - | - | - |
| สินค้าคงเหลือ | 9 | 8,498 | 4,983 | - | - |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | | 39,272 | 37,073 | 10,111 | 9,921 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | | 246 | 1,344 | 25 | 30 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 205,520 | 208,695 | 490,896 | 456,182 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | 10 | 810 | 810 | 810 | 810 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 11 | - | - | 706,820 | 706,820 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 12 | 34,305 | 34,880 | 34,305 | 34,880 |
| สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน | 13 | 4,648 | 4,895 | 4,648 | 4,895 |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 14 | 1,240,032 | 1,211,412 | 194,116 | 190,374 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ | 5.1 และ 15 | 11,115 | 11,759 | 1,830 | 1,963 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม | 16 | 111 | 140 | 108 | 136 |
| ค่าความนิยม | 11 | 271,597 | 271,597 | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 9,702 | 10,021 | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปีก่อน | | 4,759 | 3,435 | 2,381 | 2,352 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 12,418 | 13,113 | 8,523 | 9,216 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1,589,497 | 1,562,062 | 953,541 | 951,446 |
| รวมสินทรัพย์ | | 1,795,017 | 1,770,757 | 1,444,437 | 1,407,628 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่) | ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว | ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่) |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 17 | 64,981 | 57,375 | 64,981 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 5.1 และ 18 | 37,162 | 36,828 | 22,506 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 5.1 | 5,100 | 2,600 | - |
| ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 19 | 30,077 | 29,520 | 4,169 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 5.1 และ 20 | 2,435 | 2,398 | 575 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 139,755 | 128,721 | 92,231 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 19 | 180,913 | 188,631 | 927 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | 5.1 และ 20 | 8,307 | 8,917 | 1,321 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 8,255 | 8,122 | 2,128 |
| ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน | 21 | 1,121 | 988 | 401 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 1,003 | 1,003 | 330 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 199,599 | 207,661 | 6,023 |
| รวมหนี้สิน | | 339,354 | 336,382 | 97,338 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | 22 | | | |
| หุ้นสามัญ 2,137,786,087 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท | | 534,447 | 534,447 | 534,447 |
| หุ้นที่ออกและชำระแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 1,818,856,954 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท | | 454,714 | 454,714 | 454,714 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 903,759 | 903,759 | 903,759 |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | | 4,660 | 4,660 | 4,660 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | 92,588 | 72,404 | (19,181) |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,250 | 102 | 3,147 |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่ | | 1,456,971 | 1,435,639 | 1,347,099 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | (1,308) | (1,264) | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,455,663 | 1,434,375 | 1,346,022 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1,795,017 | 1,770,757 | 1,407,628 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| | | (จัดประเภทใหม่) | | (จัดประเภทใหม่) |
| รายได้จากการขาย | 62,825 | 72,067 | - | - |
| ต้นทุนขาย | (36,872) | (42,259) | - | - |
| กำไรขั้นต้น | 25,953 | 29,808 | - | - |
| รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย | 5.2 และ 11 | - | 30,875 | 20,020 |
| รายได้อื่น | 8,498 | 3,821 | 6,419 | 5,321 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย | (324) | (904) | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (8,735) | (12,417) | (6,293) | (10,790) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | 25,392 | 20,308 | 31,001 | 14,551 |
| ต้นทุนทางการเงิน | (5,087) | (6,304) | (1,124) | (2,114) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | 20,305 | 14,004 | 29,877 | 12,437 |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | (165) | (98) | 52 | 2 |
| กำไรสำหรับงวด | 20,140 | 13,906 | 29,929 | 12,439 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | |
| รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน | | | | |
| ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน | 1,148 | - | 1,148 | - |
| ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | 3,806 | - | 3,395 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี | 1,148 | 3,806 | 1,148 | 3,395 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 21,288 | 17,712 | 31,077 | 15,834 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | 20,184 | 14,252 | 29,929 | 12,439 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (44) | (346) | - | - |
| กำไรสำหรับงวด | 20,140 | 13,906 | 29,929 | 12,439 |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | 21,332 | 18,058 | 31,077 | 15,834 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (44) | (346) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 21,288 | 17,712 | 31,077 | 15,834 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท) | 23 | 0.011 | 0.008 | 0.016 |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด (หน่วย : บาท) | 23 | 0.011 | 0.008 | 0.016 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ซูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกำไรขาดทุนที่เปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

งบการเงินรวม

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | | |
|---|--|----------|----------|----------|----------------|----------|----------|----------|----------|-----------|---------|-----------|
| | ทุนที่ออก ส่วนเกิน และ มูลค่าหุ้นสามัญ | | ส่วนเกิน | | การเปลี่ยนแปลง | | รวม | | รวม | | | |
| | มูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | ส่วนเกิน | | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 441,385 | 866,904 | - | 4,660 | 8,546 | (1,387) | 6,646 | (509) | 4,750 | 1,326,245 | 2,084 | 1,328,329 |
| เพิ่มหุ้นสามัญ | 9,198 | 25,802 | - | - | - | - | - | - | - | 35,000 | - | 35,000 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ | - | - | 150 | - | - | - | - | - | - | 150 | - | 150 |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | - | - | - | - | 14,252 | - | - | - | - | 14,252 | (346) | 13,906 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | 3,806 | - | - | - | - | 3,806 | - | 3,806 |
| รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 18,058 | - | - | - | - | 18,058 | (346) | 17,712 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 450,583 | 892,706 | 150 | 4,660 | 26,604 | (1,387) | 6,646 | (509) | 4,750 | 1,379,453 | 1,738 | 1,381,191 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 (ตามที่รายงานในงวดก่อน) | 454,714 | 903,759 | - | 4,660 | 72,404 | (1,387) | 6,646 | (510) | 4,749 | 1,440,286 | (1,264) | 1,439,022 |
| ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด | - | - | - | - | - | - | (4,647) | - | (4,647) | (4,647) | - | (4,647) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 (ปรับปรุงใหม่) | 454,714 | 903,759 | - | 4,660 | 72,404 | (1,387) | 1,999 | (510) | 102 | 1,435,639 | (1,264) | 1,434,375 |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | - | - | - | - | 20,184 | - | - | - | - | 20,184 | (44) | 20,140 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | - | 1,148 | - | 1,148 | 1,148 | - | 1,148 |
| รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | - | 20,184 | - | 1,148 | - | 1,148 | 21,332 | (44) | 21,288 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 454,714 | 903,759 | - | 4,660 | 92,588 | (1,387) | 3,147 | (510) | 1,250 | 1,456,971 | (1,308) | 1,455,663 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

งบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย : พันบาท)

| หมายเหตุ | ชำระแล้ว | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น |
|---|----------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | | ทุนที่ออกและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ | ทุนสำรองตามกฎหมาย | กำไร(ขาดทุน)สะสม | ส่วนเกินทุนจากการตีราคาสิทธิหุ้น | รวมองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566 | 441,385 | 866,904 | - | 4,660 | (72,570) | 6,646 | 1,247,025 | |
| เพิ่มหุ้นสามัญ | 9,198 | 25,802 | - | - | - | - | 35,000 | |
| เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ | - | - | 150 | - | - | - | 150 | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 12,439 | - | 12,439 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | 3,395 | - | 3,395 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | - | 15,834 | - | 15,834 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2566 | 450,583 | 892,706 | 150 | 4,660 | (56,736) | 6,646 | 1,298,009 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 (ตามที่รายงานในงวดก่อน) | 454,714 | 903,759 | - | 4,660 | (49,110) | 6,646 | 1,320,669 | |
| ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด | - | - | - | - | - | (4,647) | (4,647) | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 (ปรับปรุงใหม่) | 454,714 | 903,759 | - | 4,660 | (49,110) | 1,999 | 1,316,022 | |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | - | 29,929 | - | 29,929 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | - | 1,148 | 1,148 | |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด | - | - | - | - | 29,929 | 1,148 | 31,077 | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 454,714 | 903,759 | - | 4,660 | (19,181) | 3,147 | 1,347,099 | |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|----------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรสำหรับงวด | 20,140 | 13,906 | 29,929 | 12,439 |
| รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา-อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 575 | - | 575 | - |
| ค่าเสื่อมราคา-สินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน | 247 | 748 | 247 | 748 |
| ค่าเสื่อมราคา-ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 4,120 | 3,219 | 750 | 624 |
| ค่าเสื่อมราคา-สินทรัพย์สิทธิการ ใช้ | 644 | 132 | 133 | 132 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม | 29 | 45 | 28 | 44 |
| ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(โอนกลับรายการ) | (1) | 510 | (1) | 510 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น | (2,414) | (2,649) | - | - |
| (กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ | - | (33) | - | 6 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน | 133 | 122 | 53 | 40 |
| เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย | - | - | (30,875) | (20,020) |
| ดอกเบี้ยรับ | - | (251) | (5,254) | (4,697) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 4,911 | 6,277 | 1,102 | 2,087 |
| ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า | 176 | 27 | 22 | 27 |
| ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพ | - | 1,742 | - | 1,742 |
| (รายได้)ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 165 | 98 | (52) | (2) |
| กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 28,725 | 23,893 | (3,343) | (6,320) |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | (4,141) | (8,406) | 2,082 | (522) |
| สินค้าคงเหลือ | (3,515) | (2,827) | - | - |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | (2,199) | (3,347) | (190) | (1,978) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 695 | - | 693 | - |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | (2,698) | (40,066) | (2,436) | (38,389) |
| เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน | 16,867 | (30,753) | (3,194) | (47,209) |
| เงินสดจ่ายภาษีเงินได้ | (226) | (216) | (24) | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมดำเนินงาน | 16,641 | (30,969) | (3,218) | (47,209) |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|----------|----------------------|---------|
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น | - | 776 | - | 776 |
| เงินสดรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 3,800 | - |
| เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | (36,000) | (300) |
| เงินสดรับปันผลจากบริษัทย่อย | - | - | 30,875 | 20,020 |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | 950 | - | - |
| เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (28,272) | (7,139) | (1,740) | (4,768) |
| เงินสดรับดอกเบี้ย | - | 1 | - | 1 |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน | (28,272) | (5,412) | (3,065) | 15,729 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เพิ่มขึ้นในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 7,606 | 25,000 | 7,606 | 25,000 |
| เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 2,500 | - | - | - |
| เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (7,161) | (11,687) | (996) | (947) |
| เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน | (749) | (149) | (149) | (149) |
| เงินสดรับจากหุ้นผู้แปลงสภาพ | - | 15,000 | - | 15,000 |
| เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพ | - | (750) | - | (750) |
| เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้น | - | 150 | - | 150 |
| เงินสดจ่ายดอกเบี้ย | (4,912) | (6,277) | (1,022) | (2,083) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน | (2,716) | 21,287 | 5,439 | 36,221 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ | (14,347) | (15,094) | (844) | 4,741 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 46,601 | 75,934 | 1,386 | 17,991 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 32,254 | 60,840 | 542 | 22,732 |
| ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด | | | | |
| รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้ | | | | |
| - ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ | 3,033 | 26,964 | 1,317 | 24,478 |
| - โอนสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | - | 133 | - | 133 |
| - ใช้สิทธิ์แปลงสภาพหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญ | - | 35,000 | - | 35,000 |

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) (บริษัท) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี และบริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2556

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่มและน้ำคั้น ผลิตพลังงานและผลิตและจำหน่ายเศษพลาสติก

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและนโยบายการบัญชี

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้แสดงรายการในงบฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

3. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

กลุ่มบริษัทมีการปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยปรับปรุงรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่ได้รับรู้ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน ซึ่งบริษัทได้ใช้นโยบายโดยใช้วิธีราคาทุนและปรับปรุงรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน รวมทั้งมีการจัดประเภทรายการบางรายการในงบฐานะการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินงวดปัจจุบัน โดยประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|---------------------|-------------------------------|---|------------------------|
| | ตามที่ เลขรายงาน | ผลกระทบจากการ ปรับย้อนหลัง | การจัดประเภท รายการใหม่ เพิ่ม(ลด) | ตามที่ ปรับปรุงใหม่ |
| งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 114,816 | - | 3,878 | 118,694 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 6,275 | - | (6,275) | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | - | - | 1,344 | 1,344 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 40,689 | (5,809) | - | 34,880 |
| ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย | 2,382 | - | (2,382) | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปีก่อน | - | - | 3,435 | 3,435 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 35,821 | - | 1,007 | 36,828 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 1,007 | - | (1,007) | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 9,284 | (1,162) | - | 8,122 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 4,749 | (4,647) | - | 102 |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 | | | | |
| ต้นทุนขาย | 42,623 | - | (364) | 42,259 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 12,053 | - | 364 | 12,417 |

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|----------------------|-------------------------------|---|------------------------|
| | ตามที่ เลขรายงาน | ผลกระทบจากการ ปรับย้อนหลัง | การจัดประเภท รายการใหม่ เพิ่ม(ลด) | ตามที่ ปรับปรุงใหม่ |
| งบฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 25,210 | - | 3,369 | 28,579 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 3,369 | - | (3,369) | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปัจจุบัน | - | - | 30 | 30 |
| อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน | 40,689 | (5,809) | - | 34,880 |
| ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย | 2,382 | - | (2,382) | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้ของงวดปีก่อน | - | - | 2,352 | 2,352 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น | 22,871 | - | 674 | 23,545 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 674 | - | (674) | - |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 3,055 | (1,162) | - | 1,893 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | 6,646 | (4,647) | - | 1,999 |

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---|----------------------|-------------------------------|---|------------------------|
| | ตามที่ เลขรายงาน | ผลกระทบจากการ ปรับย้อนหลัง | การจัดประเภท รายการใหม่ เพิ่ม(ลด) | ตามที่ ปรับปรุงใหม่ |
| งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2566 | | | | |
| ต้นทุนขาย | 364 | - | (364) | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 10,426 | - | 364 | 10,790 |

4. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ ได้รวมงบการเงินของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า "กลุ่มบริษัท") และได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลง โครงสร้างที่มีสาระสำคัญของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการหรือผู้บริหารร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

5.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 4,598 | 4,470 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (3,313) | (3,313) |
| ลูกหนี้อื่น-สุทธิ | - | - | 1,285 | 1,157 |
| ดอกเบี้ยค้างรับ | | | | |
| บริษัทย่อย | - | - | 28,893 | 23,639 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (54) | (54) |
| ดอกเบี้ยค้างรับ-สุทธิ | - | - | 28,839 | 23,585 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | 2,990 | - | - |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้อื่นบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | - | - | 417,566 | 399,366 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | - | 36,000 | 20,000 |
| ลดลงระหว่างงวด | - | - | (3,800) | (1,800) |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | - | - | 449,766 | 417,566 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | - | - | (1,300) | (1,300) |
| สุทธิ | - | - | 448,466 | 416,266 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการให้กู้ยืมในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 4-6 เดือน และ 1-12 เดือน ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.77-5.89 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| | 9,285 | 9,796 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| | - | - | 4,923 | 4,923 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่าย | | | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| | 51 | 5 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | | | | |
| | 2,600 | - | - | - |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | | | | |
| | 2,500 | 5,200 | - | - |
| ลดลงระหว่างงวด | | | | |
| | - | (2,600) | - | - |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | 5,100 | 2,600 | - | - |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวม เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ทั้งจำนวนเป็นการกู้ยืมจากกรรมการบริษัทใหญ่ในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 3 – 6 เดือน และ 6 เดือน ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.89 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า | | | | |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 8,846 | 9,292 | - | - |
| หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (1,860) | (1,829) | - | - |
| สุทธิ | 6,986 | 7,463 | - | - |

5.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

| นโยบายการ กำหนดราคา | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--|--------|----------------------|--------|--------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ | ราคาตามสัญญา | - | - | 120 | 564 |
| รายได้เงินปันผลรับ | ตามมติที่ประชุม | - | - | 30,875 | 20,020 |
| ดอกเบี้ยรับ | อัตราร้อยละ 4.77-5.89 ต่อปี | - | - | 5,254 | 4,446 |
| รายการธุรกิจกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ซื้อสินค้า | ราคาที่ตกลงกัน | 19,970 | 25,800 | - | - |
| ค่าเช่า | ราคาตามสัญญา | - | 600 | - | - |
| ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้ | ราคาตามสัญญา | 511 | - | - | - |
| ดอกเบี้ยจ่าย | อัตราร้อยละ 5.89 ต่อปี | 46 | - | - | - |
| ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า | อัตราร้อยละ 6.75 ต่อปี | 154 | - | - | - |

5.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------|--|-------|----------------------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 1,514 | 1,814 | 1,212 | 1,212 |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน | 33 | 30 | 25 | 15 |
| รวม | 1,547 | 1,844 | 1,237 | 1,227 |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และค่าตอบแทนกรรมการรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5.4 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

| <u>ชื่อบริษัท</u> | <u>ลักษณะความสัมพันธ์</u> |
|---|---|
| บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด | บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด | บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเทอร์เน็ต ชั้นเนต จำกัด | บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน |
| บริษัท แอ็บโซลูท เพาเวอร์ เวิลด์ จำกัด | บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) |

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

| | <u>งบการเงินรวม</u> | | <u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | <u>31 มีนาคม 2567</u> | <u>31 ธันวาคม 2566</u> | <u>31 มีนาคม 2567</u> | <u>31 ธันวาคม 2566</u> |
| ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น | 127,323 | 115,607 | 6,701 | 6,702 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (6,701) | (6,702) | (6,701) | (6,702) |
| รวมลูกหนี้การค้า-สุทธิ | 120,622 | 108,905 | - | - |
| ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 4,598 | 4,470 |
| ลูกหนี้อื่นกิจการอื่น | 260 | 89 | 189 | 18 |
| ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 28,893 | 23,639 |
| ดอกเบี้ยค้างรับกิจการอื่น | 1,780 | 1,780 | 1,780 | 1,780 |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | 2,990 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า | 310 | 254 | 272 | 201 |
| เงินมัดจำ | 2,992 | 2,649 | 592 | 248 |
| อื่น ๆ | 2,705 | 5,446 | 574 | 3,369 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 8,047 | 13,208 | 36,898 | 33,725 |
| หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (3,419) | (3,419) | (5,146) | (5,146) |
| รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ | 4,628 | 9,789 | 31,752 | 28,579 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น | 125,250 | 118,694 | 31,752 | 28,579 |

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุได้ดังนี้

6.1 ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| อยู่ในกำหนดชำระ | 64,178 | 67,745 | - | - |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| - ไม่เกิน 3 เดือน | 49,043 | 41,160 | - | - |
| - 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน | 7,401 | - | - | - |
| - 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน | - | - | - | - |
| - มากกว่า 12 เดือน | 6,701 | 6,702 | 6,701 | 6,702 |
| รวม | 127,323 | 115,607 | 6,701 | 6,702 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (6,701) | (6,702) | (6,701) | (6,702) |
| สุทธิ | 120,622 | 108,905 | - | - |

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาประมาณ 30 - 120 วัน

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------|--|---------|----------------------|---------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | (10,121) | (7,266) | (11,848) | (7,195) |
| ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด | - | (510) | - | (510) |
| ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด | 1 | - | 1 | - |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | (10,120) | (7,776) | (11,847) | (7,705) |

7. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา | | | | |
| ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน | 4,482 | 4,482 | 4,482 | 4,482 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น | (4,482) | (4,482) | (4,482) | (4,482) |
| สุทธิ | - | - | - | - |

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|-----------------------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น | 14,836 | 14,836 |
| หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นสุทธิ | (14,836) | (14,836) |
| | - | - |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นทั้งจำนวนเป็นเงินให้กู้ยืมที่บริษัทได้รวบรวมตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด รวมทั้งภาระผูกพันหนี้สินที่มีกับอดีตบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และออกตัวสัญญาใช้เงินฉบับใหม่ โดยคิดอัตราดอกเบี้ยถ่วงเฉลี่ยจากตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด โดยผู้กู้จะต้องชำระค่าดอกเบี้ยให้กับผู้ให้กู้เป็นรายเดือนตัวสัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 29 ธันวาคม 2565

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 8,232 | 4,723 | - | - |
| วัตถุดิบ | 266 | 260 | - | - |
| รวม | 8,498 | 4,983 | - | - |

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|-----------------------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน | | |
| เงินลงทุนใน บริษัท เบคู โทรุ (ไทยแลนด์) จำกัด | 810 | 280 |
| กำไรจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรม | - | 530 |
| รวม | 810 | 810 |

เงินลงทุนในบริษัท เบคูลิ (ไทยแลนด์) จำกัด เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้อยู่ในความต้องการของตลาด บริษัทประเมินมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ข้อมูลมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี รับอนุญาตของกิจการที่ลงทุนนั้น ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ จัดเป็นข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทประเมินมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ข้อมูลงบการเงิน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2566

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อยโดยมีอัตราส่วนดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| ชื่อบริษัท | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|--|----------------------|---------|---------------|-----------|------------|-------------------------|-------------------|--------|
| | ทุนชำระแล้ว | | สัดส่วนร้อยละ | | เงินปันผล | | | |
| | (หน่วย : พันบาท) | | การลงทุน | | วิธีการทุน | | สำหรับงวดสามเดือน | |
| 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 31 มีนาคม | 31 ธันวาคม | สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | 2566 | |
| บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด | 325,000 | 325,000 | 99.79 | 99.79 | 324,320 | 324,320 | - | - |
| บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด | 5,000 | 5,000 | 55.00 | 55.00 | 2,750 | 2,750 | - | - |
| บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด | 130,000 | 130,000 | 100.00 | 100.00 | 382,500 | 382,500 | 30,875 | 20,020 |
| รวม | | | | | 709,570 | 709,570 | 30,875 | 20,020 |
| หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน | | | | | (2,750) | (2,750) | | |
| สุทธิ | | | | | 706,820 | 706,820 | | |

ตามรายงานรายการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติอนุมัติปรับโครงสร้างทางการเงินของบริษัทย่อย โดยมีวัตถุประสงค์ของการปรับโครงสร้างทางการเงิน เพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้กับบริษัทย่อยในรูปของเงินลงทุนในการดำเนินธุรกิจน้ำประปา โดยเปลี่ยนเงินกู้ยืมระหว่างบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ให้อยู่ในรูปของเงินลงทุน ซึ่งจะมีผลทำให้ค่าใช้จ่ายทางการเงินในรูปดอกเบี้ยลดลง โดยบริษัทย่อยจะทยอยนำเงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น มีระยะเวลาดำเนินการภายใน 6 เดือนเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงประมาณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 วงเงินไม่เกิน 500.00 ล้านบาท

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าความนิยม

บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่เป็นสาระสำคัญ

(หน่วย : พันบาท)

| ชื่อบริษัท | สัดส่วนการถือของส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จัดสรรให้ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมสะสม | |
|----------------------------------|--|-----------------|--|-------|--|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 2567 | 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| บริษัท ยูเรกา เอ็นเนอร์จี้ จำกัด | 45.00% | 45.00% | (20) | (336) | (1,883) | (1,863) |

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัท ยูเรกา เอ็นเนอร์จี้ จำกัด ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน โดยสรุปมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
|--------------------------------|----------------|-----------------|
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 246 | 249 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 1,009 | 1,009 |
| รวมสินทรัพย์ | 1,255 | 1,258 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (4,766) | (4,725) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (673) | (673) |
| รวมหนี้สิน | (5,439) | (5,398) |
| สินทรัพย์สุทธิ | (4,184) | (4,140) |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (1,883) | (1,863) |

(หน่วย : พันบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 | 2566 |
|---|--|-------|
| รายได้ | - | - |
| ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท | (24) | (410) |
| ขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (20) | (336) |
| ขาดทุนสำหรับงวด | (44) | (746) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของผู้ถือหุ้นของบริษัท | (24) | (410) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (20) | (336) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | (44) | (746) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน | (3) | (329) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการลงทุน | - | - |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน | - | 300 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง-สุทธิ | (3) | (29) |

12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | <u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> |
|--|--|
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | 34,880 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน | (575) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | <u>34,305</u> |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีมูลค่ายุติธรรมตามรายงานการประเมินราคา จำนวน 60.73 ล้านบาท ตามรายงานการประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) และ วิธีคิดต้นทุน (Cost Approach) สำหรับการประเมินราคาที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ตามรายงานการประเมินราคาในเดือนมีนาคม 2567 ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นลำดับขั้นระดับที่ 3

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่า ซึ่งรับรู้ในงบกำไรขาดทุนตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 0.50 ล้านบาท

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 9.51 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 311.00 บาท เท่ากันทั้งสองงวด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง ราคาตามบัญชีจำนวน 34.14 ล้านบาท บาท และราคาตามบัญชีจำนวน 34.71 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 19 และ 27.1

13. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | <u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> |
|--|--|
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | 4,895 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน | (247) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | <u>4,648</u> |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วโดยมีราคาทุนจำนวน 28.22 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 1,153.00 บาท และราคาทุนจำนวน 27.82 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 1,124.00 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำอาคารและสิ่งปลูกสร้าง ราคาตามบัญชีจำนวน 2.44 ล้านบาท และราคาตามบัญชี 2.50 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 19 และ 27.1

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|--|---------------------|-----------------------------|
| | <u>งบการเงินรวม</u> | <u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | 1,211,412 | 190,374 |
| ผลต่างจากการตีราคาที่ดินเพิ่ม | 1,435 | 1,435 |
| ซื้อสินทรัพย์ | 31,305 | 3,057 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน | (4,120) | (750) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | 1,240,032 | 194,116 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร ราคาตามบัญชีจำนวน 468.20 ล้านบาท และราคาตามบัญชี จำนวน 468.55 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 19 และ 27.1

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้างราคาตามบัญชี จำนวน 37.63 ล้านบาท และราคาตามบัญชี จำนวน 36.70 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 19 และ 27.1

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 16.38 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 326.00 บาท และราคาทุนจำนวน 16.04 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 314.00 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 7.94 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 277.00 บาท และราคาทุนจำนวน 7.60 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 265.00 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ดินแสดงด้วยราคาที่ดีที่สุดใหม่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 14.25 ล้านบาท และ 12.81 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ตามรายงานการประเมินราคาในเดือนมีนาคม 2567 ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของที่ดินเป็นลำดับชั้นระดับที่ 3

15. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : พันบาท)

| | <u>งบการเงินรวม</u> | | <u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> | |
|---|-----------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|
| | <u>31 มีนาคม 2567</u> | <u>31 ธันวาคม 2566</u> | <u>31 มีนาคม 2567</u> | <u>31 ธันวาคม 2566</u> |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 9,285 | 9,796 | - | - |
| สินทรัพย์สิทธิการใช้ - บริษัทอื่น | 1,830 | 1,963 | 1,830 | 1,963 |
| รวม | 11,115 | 11,759 | 1,830 | 1,963 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | <u>งบการเงินรวม</u> | <u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> |
|--|---------------------|-----------------------------|
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | 11,759 | 1,963 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน | (644) | (133) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | 11,115 | 1,830 |

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | <u>งบการเงินรวม</u> | <u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u> |
|--|---------------------|-----------------------------|
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | 140 | 136 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน | (29) | (28) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | 111 | 108 |

17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 19,981 | 12,375 |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 45,000 | 45,000 |
| รวม | 64,981 | 57,375 |

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กลุ่มบริษัท มีวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และตัวสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุประกอบ งบการเงินข้อที่ 27.1 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR, MLR-1 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น | 13,090 | 12,676 | 6,302 | 6,302 |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | - | - | 4,923 | 4,923 |
| เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น | 16,150 | 15,984 | 6,578 | 7,319 |
| ดอกเบี้ยค้างจ่ายบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 51 | 5 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น | 5,364 | 5,483 | 2,698 | 2,929 |
| เงินทรองจ่าย | 464 | 386 | - | 111 |
| อื่น ๆ | 2,043 | 2,294 | 2,005 | 1,961 |
| รวม | 37,162 | 36,828 | 22,506 | 23,545 |

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | 210,990 | 218,151 | 5,096 | 6,092 |
| หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | (30,077) | (29,520) | (4,169) | (4,094) |
| สุทธิ | 180,913 | 188,631 | 927 | 1,998 |

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 มีดังนี้

| | (หน่วย : พันบาท) | |
|---------------------|------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ราคาตามบัญชีต้นงวด | 218,151 | 6,092 |
| ชำระคืนระหว่างงวด | (7,161) | (996) |
| ราคาตามบัญชีปลายงวด | 210,990 | 5,096 |

เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัทเป็นอัตราดอกเบี้ย MLR ต่อปี โดย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 7.05-7.27 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนนับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก ซึ่งมีรายละเอียดเงินกู้ยืมระยะยาวที่สำคัญของแต่ละวงเงินดังนี้

| วงที่ | วงเงิน (หน่วย : ล้านบาท) | | ระยะเวลา | อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ | การชำระเงินต้น |
|-------|--------------------------|--------|---|-------------------------|--|
| | 2567 | 2566 | | | |
| 1. | 12.00 | 12.00 | มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568 | MLR ต่อปี | - ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 362,900.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2566 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บยส. |
| 2. | 0.21 | 0.21 | มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568 | MLR ต่อปี | - ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 4,000.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2563 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บยส. |
| 3. | 250.00 | 250.00 | กรกฎาคม พ.ศ. 2566 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2573 | MLR ต่อปี | - ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 3,300,000.00 บาท จำนวน 96 งวดชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่มีการเบิกเงินกู้ตามสัญญาครั้งแรก ค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง |

20. หนี้สินตามสัญญาเช่า

| | (หน่วย : พันบาท) | | | |
|--|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 8,846 | 9,292 | - | - |
| หนี้สินตามสัญญาเช่า - บริษัทอื่น | 1,896 | 2,023 | 1,896 | 2,023 |
| รวม | 10,742 | 11,315 | 1,896 | 2,023 |

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| หนี้สินตามสัญญาเช่าต้นงวด | 11,315 | 2,470 | 2,023 | 2,470 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | - | 10,218 | - | - |
| จ่ายชำระระหว่างงวด | (573) | (1,373) | (127) | (447) |
| รวม | 10,742 | 11,315 | 1,896 | 2,023 |
| หักหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี | (2,435) | (2,398) | (575) | (569) |
| สุทธิ | 8,307 | 8,917 | 1,321 | 1,454 |

21. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------|----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด | 988 | 4,297 | 348 | 3,519 |
| ต้นทุนบริการปัจจุบัน | 119 | 461 | 48 | 157 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 14 | 36 | 5 | 11 |
| ต้นทุนรับโอนผลประโยชน์พนักงาน | - | - | - | 56 |
| ผลกำไรจากการประมาณการ | | | | |
| ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย | - | (3,806) | - | (3,395) |
| มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด | 1,121 | 988 | 401 | 348 |

22. ทุนเรือนหุ้น

| | ราคาตาม | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|-------------------|---------|
| | | ณ 31 มีนาคม 2567 | | ณ 31 ธันวาคม 2566 | |
| มูลค่าหุ้น | จำนวนหุ้น | มูลค่า | จำนวนหุ้น | มูลค่า | |
| (บาท) | (พันหุ้น) | (พันบาท) | (พันหุ้น) | (พันบาท) | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 0.25 | 2,137,786 | 534,447 | 2,137,786 | 534,447 |
| บวก เพิ่มทุนระหว่างงวด | 0.25 | - | - | - | - |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | | 2,137,786 | 534,447 | 2,137,786 | 534,447 |

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| | ราคาตาม | ณ 31 มีนาคม 2567 | | ณ 31 ธันวาคม 2566 | |
| | มูลค่าหุ้น (บาท) | จำนวนหุ้น (พันหุ้น) | มูลค่า (พันบาท) | จำนวนหุ้น (พันหุ้น) | มูลค่า (พันบาท) |
| ทุนที่ออกและเรียกชำระ | | | | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 0.25 | 1,818,857 | 454,714 | 1,765,539 | 441,385 |
| บวก เพิ่มทุนระหว่างงวด | 0.25 | - | - | 53,318 | 13,329 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | | 1,818,857 | 454,714 | 1,818,857 | 454,714 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | | | | |
| ยอดคงเหลือต้นงวด | 0.60 | 1,505,057 | 903,759 | 1,451,739 | 866,904 |
| บวก เพิ่มทุนระหว่างงวด | - | - | - | 53,318 | 36,855 |
| ยอดคงเหลือปลายงวด | | 1,505,057 | 903,759 | 1,505,057 | 903,759 |

ในระหว่างปี 2566 ผู้ลงทุนได้ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ทั้งหมดเป็นหุ้นสามัญจำนวน 53.13 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 13.28 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว ในระหว่างเดือนมีนาคมและเดือนเมษายน 2566

ในระหว่างปี 2566 มีผู้มาใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นหุ้นสามัญในเดือนเมษายนจำนวน 150,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 37,500.00 บาท และในเดือนมิถุนายนจำนวน 34,209 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 8,552.25 บาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้ว เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2566

23. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทอาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวดหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 มีรายละเอียดการคำนวณดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|--------------------------------|-----------|-------------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | |
| | กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ | | กำไรต่อหุ้น | |
| | (พันบาท) | | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | (บาท) | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท | 20,184 | 14,252 | 1,818,857 | 1,768,803 | 0.011 | 0.008 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | - | - | - | 23,410 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | | |
| สมมติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญ | 20,184 | 14,252 | 1,818,857 | 1,792,213 | 0.011 | 0.008 |
| | | | | | | |
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม | | | | | |
| | กำไรสำหรับงวด | | จำนวนหุ้นสามัญ | | กำไรต่อหุ้น | |
| | (พันบาท) | | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (พันหุ้น) | | (บาท) | |
| | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท | 29,929 | 12,439 | 1,818,857 | 1,768,803 | 0.016 | 0.007 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลด | - | - | - | 23,410 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | | |
| สมมติว่ามีการแปลงหุ้นสามัญ | 29,929 | 12,439 | 1,818,857 | 1,792,213 | 0.016 | 0.007 |

24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอและเปิดเผยข้อมูลจำแนกตามส่วนงานเป็น 3 ส่วนงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์ คือ ประเทศไทย ดังนี้

- ส่วนงาน 1 ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำคิบ
- ส่วนงาน 2 ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก
- ส่วนงาน 3 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทาน โดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่ากำไรก่อนภาษีเงินได้ในกรณีการวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามประเภทส่วนงานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------------------------------|----------|-------------------------------|----------|----------------|------|-----------|-----------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด 31 มีนาคม | | | | | | | |
| | ผลิตและจำหน่าย น้ำดื่มและน้ำคั้น | | ผลิตและจำหน่าย เม็ดพลาสติก | | รายการตัดบัญชี | | รวม | |
| 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | 2567 | 2566 | |
| รายได้จากการขาย-ในประเทศ | 17,189 | 21,461 | - | 1,346 | - | - | 17,189 | 22,807 |
| รายได้จากการขาย-ต่างประเทศ | - | - | 45,636 | 49,260 | - | - | 45,636 | 49,260 |
| รวม | 17,189 | 21,461 | 45,636 | 50,606 | - | - | 62,825 | 72,067 |
| ต้นทุนขาย | (17,585) | (17,118) | (20,580) | (25,640) | 1,293 | 499 | (36,872) | (42,259) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน | (396) | 4,343 | 25,056 | 24,966 | 1,293 | 499 | 25,953 | 29,808 |
| รายได้อื่น | | | | | | | 8,498 | 3,821 |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน | | | | | | | (9,059) | (13,321) |
| กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | | | | 25,392 | 20,308 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | | (5,087) | (6,304) |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | | | | | | 20,305 | 14,004 |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | | (165) | (98) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | 20,140 | 13,906 |
| ณ วันที่ 31 มีนาคม | | | | | | | | |
| สินทรัพย์ถาวรส่วนงาน | | | | | | | 1,240,032 | 1,221,150 |
| สินทรัพย์ส่วนกลาง | | | | | | | 554,985 | 500,955 |
| สินทรัพย์รวม | | | | | | | 1,795,017 | 1,722,105 |
| จังหวัดการรับรู้รายได้ | | | | | | | | |
| ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง | 17,189 | 21,461 | 45,636 | 50,606 | - | - | 62,825 | 72,067 |
| ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง | - | - | - | - | - | - | - | - |
| รวมรายได้ | 17,189 | 21,461 | 45,636 | 50,606 | - | - | 62,825 | 72,067 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 3 ราย และ 4 ราย ตามลำดับ มูลค่าการขายรวม 56.05 ล้านบาท และ 54.05 ล้านบาท ตามลำดับ

25. เครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อและขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

| สกุลเงิน | งบการเงินรวม | | | | | |
|--------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| ดอลลาร์สหรัฐ | 3,149 | 2,794 | - | - | 36.2983 | 34.0590 |
| ยูโร | 124 | 124 | - | - | 38.8186 | 37.5637 |
| หยวน | 542 | 1,084 | - | - | 4.9659 | 4.7395 |
| เวียดนาม | 10 | 10 | - | - | 0.0015 | 0.0014 |
| เยน | 1 | 1 | - | - | 0.2377 | 0.2388 |

| สกุลเงิน | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|----------|----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| | สินทรัพย์ทางการเงิน | | หนี้สินทางการเงิน | | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย | |
| | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 | 31 มีนาคม 2567 | 31 ธันวาคม 2566 |
| | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (พัน) | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) | |
| ยูโร | 124 | 124 | - | - | 38.8186 | 37.5637 |
| เวียดนาม | 10 | 10 | - | - | 0.0015 | 0.0014 |
| เยน | 1 | 1 | - | - | 0.2377 | 0.2388 |

26. การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทองและหนองกะจะ

| รายละเอียดสัญญา | สถานีจ่ายน้ำพานทอง | สถานีจ่ายน้ำหนองกะจะ |
|---|--|--|
| เลขที่สัญญา | ฝกม.9/2563 | ฝกม.8/2563 |
| วันที่ทำสัญญา | 25 มิถุนายน 2563 | 25 มิถุนายน 2563 |
| คู่สัญญา | การประปาส่วนภูมิภาค | |
| ระยะเวลาสัญญา | สัญญามีผลบังคับใช้ 10 ปี นับจากวันที่จะต้องส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่ากรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน | |
| วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา | 520.34 ล้านบาท | 521.22 ล้านบาท |
| ปริมาณในการส่งน้ำขั้นต่ำ | 12,000 - 14,400 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 15,600 - 18,720 ลูกบาศก์เมตร/วัน | 14,400 - 16,800 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 18,720 - 21,840 ลูกบาศก์เมตร/วัน |
| กำหนดส่งมอบน้ำ | ในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 90 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้น | |
| วันที่ครบกำหนดส่งมอบน้ำ | 24 กันยายน 2563 | 24 กันยายน 2563 |
| จำนวนเงินที่จัดซื้อน้ำจนถึง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 | 84.93 ล้านบาท | 97.79 ล้านบาท |
| ยอดคงเหลือวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา | 435.41 ล้านบาท | 423.43 ล้านบาท |

27. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

27.1 วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

| | สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท) | งบการเงินรวม | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------|--------|---------|-----------------|--------|---------|
| | | 31 มีนาคม 2567 | | | 31 ธันวาคม 2566 | | |
| | | ทั้งสิ้น | ใช้ไป | คงเหลือ | ทั้งสิ้น | ใช้ไป | คงเหลือ |
| วงเงินหนังสือค้ำประกัน | บาท | 23.66 | 7.93 | 15.73 | 23.66 | 7.93 | 15.73 |
| วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | บาท | 20.00 | 19.98 | 0.02 | 20.00 | 12.38 | 7.62 |
| วงเงินกู้ยืมระยะสั้น | บาท | 95.00 | 45.00 | 50.00 | 95.00 | 45.00 | 50.00 |
| วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | บาท | 262.21 | 262.21 | - | 262.21 | 262.21 | - |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | บาท | 0.84 | - | 0.84 | 0.84 | - | 0.84 |
| บัตรเครดิตน้ำมัน | บาท | 0.78 | 0.01 | 0.77 | 0.78 | 0.01 | 0.77 |
| วงเงินค้ำประกัน | (1) บาท | 8.00 | 8.00 | - | 8.00 | 8.00 | - |

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|---------------------------------------|-------------------------------|----------------|-------|---------|-----------------|-------|---------|
| | สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท) | 31 มีนาคม 2567 | | | 31 ธันวาคม 2566 | | |
| | | ทั้งสิ้น | ใช้ไป | คงเหลือ | ทั้งสิ้น | ใช้ไป | คงเหลือ |
| วงเงินหนังสือค้ำประกัน | บาท | 15.00 | 2.07 | 12.93 | 15.00 | 2.07 | 12.93 |
| วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | บาท | 20.00 | 19.98 | 0.02 | 20.00 | 12.38 | 7.62 |
| วงเงินกู้ยืมระยะสั้น | บาท | 45.00 | 45.00 | - | 45.00 | 45.00 | - |
| วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | บาท | 12.21 | 12.21 | - | 12.21 | 12.21 | - |
| สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | บาท | 0.84 | - | 0.84 | 0.84 | - | 0.84 |
| บัตรเครดิตน้ำมัน | บาท | 0.78 | 0.01 | 0.77 | 0.78 | 0.01 | 0.77 |
| วงเงินค้ำประกัน (1) | บาท | 8.00 | 8.00 | - | 8.00 | 8.00 | - |

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้นยกเว้นวงเงินค้ำประกัน ใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 12, 13 และ 14

- (1) ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ วงเงินค้ำประกันเป็นวงเงินที่บริษัทลงนามค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมให้แก่อดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งจำนวน 8.00 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทถูกฟ้องร้องในฐานะผู้ค้ำประกันวงเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 28.3

27.2 วงเงินหุ้นกู้แปลงสภาพ

| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | |
|-------------------------------------|-----------------------------------|----------------|--------|---------|-----------------|--------|---------|
| | สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท) | 31 มีนาคม 2567 | | | 31 ธันวาคม 2566 | | |
| | | ทั้งสิ้น | ใช้ไป | คงเหลือ | ทั้งสิ้น | ใช้ไป | คงเหลือ |
| หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 1 (Tranche 1) | บาท | 300.00 | 300.00 | - | 300.00 | 300.00 | - |
| หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 2 (Tranche 2) | บาท | 300.00 | 210.00 | 90.00 | 300.00 | 210.00 | 90.00 |
| หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 3 (Tranche 3) | บาท | 400.00 | - | 400.00 | 400.00 | - | 400.00 |
| รวม | | 1,000.00 | 510.00 | 490.00 | 1,000.00 | 510.00 | 490.00 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2567 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของบัญชีหุ้นกู้แปลงสภาพและสิทธิในการเลือกแปลงสภาพ

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ของบริษัท ได้มีมติอนุมัติการขอออกจำหน่ายหุ้นกู้แปลงสภาพโดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุนโดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขหลักของหุ้นกู้แปลงสภาพดังนี้

ประเภทของหุ้นกู้แปลงสภาพ - หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ประเภทไม่ด้อยสิทธิและไม่มีหลักประกัน (Senior Unsecured Convertible Debentures) (“หุ้นกู้แปลงสภาพ”)

| | |
|---|--|
| สกุลเงิน จำนวนต้นเงินรวมของหุ้นกู้ แปลงสภาพทั้งหมด | <ul style="list-style-type: none"> - บาท - ไม่เกิน 1,000 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 3 ชุด ดังต่อไปนี้ <ol style="list-style-type: none"> (1) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 1 (Tranche 1) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15 ล้านบาท (2) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 2 (Tranche 2) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15 ล้านบาท (3) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 3 (Tranche 3) มีมูลค่าไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 20 ล้านบาท |
| เงื่อนไขในการออกหุ้นกู้ แปลงสภาพ | <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทจะทยอยออกหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นชุด ๆ ทีละชุดตามลำดับและในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพในแต่ละชุด บริษัทจะทยอยออกเป็นชุดย่อยแต่ละชุดตามความต้องการใช้เงินของบริษัทในแต่ละคราว ทั้งนี้การออกหุ้นกู้แปลงสภาพอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนซึ่ง ได้แก่ การได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ รวมถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ ทั้งนี้กำหนดให้ระยะเวลาในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพมีระยะเวลาภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ หากบริษัทมิได้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพครบจำนวนภายใน 3 ปี บริษัทอาจขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพส่วนที่ยังไม่ออก โดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินของบริษัท |
| อัตราดอกเบี้ย อายุ การชำระคืนเงินต้น | <ul style="list-style-type: none"> - ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยเป็นทุก 6 เดือน (เดือนมิถุนายนและเดือนมีนาคม) - 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด - ชำระงวดเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้แต่ละชุด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด โดยหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ |
| สิทธิในการไถ่ถอนหุ้นกู้ แปลงสภาพก่อนวันครบ กำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ | <ul style="list-style-type: none"> - ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิขอให้บริษัทไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด และ/หรือ บริษัทอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด ทั้งนี้ การไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพให้เป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะออกในแต่ละคราว โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับหรือประกาศที่เกี่ยวข้องรวมถึงการขออนุญาตจากหน่วยงานราชการใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง |
| อัตราส่วนการแปลงสภาพ | <ul style="list-style-type: none"> - จำนวนเงินต้นของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะใช้สิทธิชำระด้วยราคาแปลงสภาพ |

- ราคาแปลงสภาพ - ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด จึงไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ ในราคาต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศที่ ทจ.72/2558 ราคาตลาดคำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลัง ไม่น้อยกว่า 7 วัน ทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วัน ทำการติดต่อกันก่อนผู้ถือหุ้นผู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ ราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน “ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว” (Floating Conversion Price) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชนิดเศษเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ
- ระยะเวลาการใช้สิทธิแปลงสภาพ - ผู้ถือหุ้นผู้แปลงสภาพแต่ละชุดสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้แปลงสภาพได้ทุกวันนี้ นับจากวันที่ออกหุ้นผู้แปลงสภาพจนถึงเวลาปิดทำการของวันทำการก่อนวันครบกำหนดอายุหุ้นผู้แปลงสภาพ 1 สัปดาห์
- จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพ - กรณีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน
363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้แปลงสภาพ และใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน
- กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน
363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้แปลงสภาพ และใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน
- หมายเหตุ
จำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นผู้แปลงสภาพที่เสนอขายในครั้งนี้ มีจำนวน 363,363,801 หุ้น และจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 251,382,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นผู้แปลงสภาพครั้งนี้และใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันหรือก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัทบนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้แปลงสภาพรวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน
- ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ - บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ที่หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนอยู่ในขณะนั้น
- ข้อมูลเพิ่มเติมอื่น ๆ - รายละเอียดที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นผู้แปลงสภาพเบื้องต้น ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยรายละเอียดเพิ่มเติมจะถูกระบุไว้ในข้อกำหนดและเงื่อนไขสำหรับหุ้นผู้แปลงสภาพ

การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินกำหนดให้ ณ วันที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก กิจการแยกประเภทเครื่องมือทางการเงินหรือองค์ประกอบของเครื่องมือทางการเงินโดยพิจารณาตามเนื้อหาเชิงเศรษฐกิจและคำนิยามหนี้สินทางการเงินและตราสารทุน

หุ้นกู้แปลงสภาพดังกล่าวกำหนดราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว (“Floating Conversion Price”) ทำให้จำนวนหุ้นที่เกิดขึ้นจากการแปลงสิทธิขึ้นอยู่กับราคาตลาดในอนาคต (Fixed-for-variable convertible debentures) ดังนั้นสิทธิในการเลือกแปลงสภาพจึงจัดประเภทเป็นหนี้สินทางการเงิน

หุ้นกู้แปลงสภาพแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายจนกว่าจะมีการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ หรือครบอายุการชำระคืนของหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจนกว่าจะมีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้บันทึกหักจากหุ้นกู้แปลงสภาพ และตัดจำหน่ายตามอายุของหุ้นกู้แปลงสภาพ

27.3 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|------------------------|---------------------------|----------|-------------|-------|-----------------|----------|-------------|-------|
| | ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา | | | | | | | |
| | 31 มีนาคม 2567 | | | | 31 ธันวาคม 2566 | | | |
| | ภายใน 1 ปี | 2 - 5 ปี | 5 ปี ขึ้นไป | รวม | ภายใน 1 ปี | 2 - 5 ปี | 5 ปี ขึ้นไป | รวม |
| สัญญาเช่า - ผู้ให้เช่า | 1,980 | 3,215 | - | 5,195 | 1,980 | 3,710 | - | 5,690 |
| สัญญาเช่า - ผู้เช่า | 1,800 | - | - | 1,800 | 3,000 | - | - | 3,000 |

(หน่วย : พันบาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | |
|------------------------|---------------------------|----------|-------------|-------|-----------------|----------|-------------|-------|
| | ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา | | | | | | | |
| | 31 มีนาคม 2567 | | | | 31 ธันวาคม 2566 | | | |
| | ภายใน 1 ปี | 2 - 5 ปี | 5 ปี ขึ้นไป | รวม | ภายใน 1 ปี | 2 - 5 ปี | 5 ปี ขึ้นไป | รวม |
| สัญญาเช่า - ผู้ให้เช่า | 1,980 | 3,215 | - | 5,195 | 1,980 | 3,710 | - | 5,690 |

27.4 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 7.27 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 5.21 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันไฟฟ้าจำนวนเงิน 0.66 ล้านบาท โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

28. คดีความฟ้องร้อง

28.1 ในเดือนเมษายน 2566 บริษัทเป็นโจทก์ฟ้องร้องคดีแพ่งของศาลชั้นต้นกับบริษัทแห่งหนึ่งเพื่อเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาเช่าทรัพย์สิน เนื่องจากโจทก์ได้ทำสัญญาให้เช่าทรัพย์สินกับจำเลยและเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า ทรัพย์สินที่ให้เช่าได้รับความเสียหาย รวมเป็นมูลฟ้องจำนวน 15.04 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566 ศาลชั้นต้นมีคำสั่งให้จำเลยจ่ายชำระค่าความเสียหายจำนวน 0.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระร้อยละ 5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง เป็นต้นไปจนกว่าชำระเสร็จ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น บริษัทได้ดำเนินการอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้นต่อศาลอุทธรณ์แล้ว ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างรอผลคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์

28.2 ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทถูกฟ้องร้องในคดีเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของและเรียกค่าเสียหายรวมจำนวน 1 คดี มูลฟ้องเป็นจำนวนเงิน 6.30 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระจำนวน 1.21 ล้านบาท โดยคดีจากอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี รวมเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 7.51 ล้านบาท ต่อมาศาลได้นัดสืบพยานของโจทก์และจำเลยในวันที่ 10 สิงหาคม 2566

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566 ศาลชั้นต้นได้มีคำสั่งให้บริษัทจ่ายชำระค่าผิดสัญญาจ้างทำของและเรียกค่าเสียหายรวมจำนวน 6.30 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระร้อยละ 7.5 ต่อปี ตั้งแต่ 25 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 10 เมษายน 2564 และอัตราร้อยละ 5.00 ต่อปี นับตั้งแต่วันที่ 11 เมษายน 2564 เป็นต้นไปจนกว่าชำระเสร็จ บริษัทไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างรอผลคำพิพากษาของศาลอุทธรณ์

อย่างไรก็ตาม บริษัทรับรู้อุปสรรคการหนีสินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแล้วจำนวน 6.30 ล้านบาท และดอกเบี้ยผิดนัดชำระจำนวน 1.56 ล้านบาท

28.3 ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งให้ชำระหนี้จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งในฐานะผู้ค้ำประกัน ซึ่งต่อมาในเดือนสิงหาคม 2566 บริษัทถูกฟ้องร้องในคดีเกี่ยวกับหนี้ค้ำประกันสัญญาเบิกเงินเกินบัญชีวงเงินจำนวน 5.00 ล้านบาท และสัญญาค้ำประกันการกู้ยืมวงเงินจำนวน 3.00 ล้านบาท ในฐานะผู้ค้ำประกัน (จำเลยที่ 4) กับอดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง (จำเลยที่ 1) ที่มีต่อสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ซึ่งหากจำเลยที่ 1 ไม่ชำระหนี้แก่โจทก์ บริษัทในฐานะผู้ค้ำประกัน (จำเลยที่ 4) มีภาระต้องชำระหนี้แทนจำนวน 8.85 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 10.02 ต่อปี ของเงินต้นจำนวน 8.04 ล้านบาท นับจากวันที่ฟ้อง เป็นต้นไปจนกว่าจะชำระเสร็จ อย่างไรก็ตาม จำเลยที่ 1 มีการจ้างองที่คืนพร้อมสิ่งปลูกสร้างกับโจทก์ ซึ่งเป็นหลักประกัน ณ วันที่จำเลยที่ 1 ทำสัญญาเงินเบิกเกินบัญชีและสัญญาค้ำประกันการกู้ยืมดังกล่าว

ปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการยื่นคำให้การต่อสู้คดี ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้อง และเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนีสินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

29. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

29.1 ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2567 ของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติให้เข้าทำการซื้อที่ดินจำนวน 106.11 ล้านบาท เพื่อใช้ในการดำเนินงาน

29.2 ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2567 ของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2567 มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้น จากกำไรสะสมของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด จำนวน 1,300,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 16.00 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 20.80 ล้านบาท โดยมีกำหนดจ่ายเงินปันผลภายใน วันที่ 25 พฤษภาคม 2567

29.3 เมื่อวันที่ 8 และ 9 พฤษภาคม 2567 บริษัท ยูเรกาคีไซน์ จำกัด (มหาชน) ได้เพิ่มทุนในบริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด (บริษัทย่อย) จำนวน 400,000 หุ้น หุ้นละ 100.00 บาท เป็นจำนวนเงิน 40.00 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยได้จดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์เรียบร้อยแล้ว

30. การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท ยูเรกาคีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินแล้วเมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2567

