

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

รายงานการสอบทานงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566



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



รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดรวม และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการ เป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

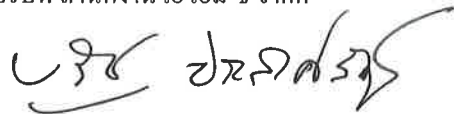
ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่นๆ

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2565

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด



(นายบุรินทร์ ประสงค์สัมฤทธิ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 12879

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 10 พฤศจิกายน 2566

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่)	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		45,931	75,934	2,643	17,991
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.1 และ 6	126,392	54,263	24,122	8,593
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	7	-	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.1	-	-	401,766	399,366
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	8	-	14,836	-	14,836
สินค้าคงเหลือ	9	7,753	5,206	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		43,822	33,931	13,139	8,850
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		223,898	184,170	441,670	449,636
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	280	1,056	280	1,056
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	709,570	709,560
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	12	16,642	19,306	16,642	19,306
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	13	1,235,090	1,191,044	217,934	175,472
สินทรัพย์สิทธิกร ใช้	14	2,097	2,497	2,097	2,497
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	15	169	283	166	278
ค่าความนิยม	11	271,597	271,597	-	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม		8,326	8,789	-	-
ภายใต้การควบคุม หัก ณ ที่จ่าย		2,352	2,352	2,352	2,352
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		12,752	10,754	8,090	8,089
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,549,305	1,507,678	957,131	918,610
รวมสินทรัพย์		1,773,203	1,691,848	1,398,801	1,368,246

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : ล้านบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	62,911	-	62,911
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5.1 และ 17	42,656	76,915	28,496
ส่วนของผู้ถือหุ้นระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	18	29,542	35,076	4,033
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	563	497	563
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย		-	135	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		825	1,100	763
รวมหนี้สินหมุนเวียน		136,497	113,723	96,766
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	18	195,732	216,019	3,036
หนี้สินตามสัญญาเช่า	19	1,586	1,973	1,586
หุ้นกู้แปลงสภาพ	20	-	16,447	-
สิทธิแปลงสภาพของหุ้นกู้	20	-	2,561	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		7,377	7,075	3,108
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	21	863	4,297	245
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,424	1,424	751
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		206,982	249,796	8,726
รวมหนี้สิน		343,479	363,519	105,492
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	22			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,137,786,087 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		534,447	534,447	534,447
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,818,856,954 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		454,714	-	454,714
หุ้นสามัญ 1,765,538,805 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		-	441,385	441,385
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	22	903,759	866,904	903,759
ทุนสำรองตามกฎหมาย		4,660	4,660	4,660
กำไร(ขาดทุน)สะสม		60,942	8,681	(76,470)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		4,616	4,615	6,646
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,428,691	1,326,245	1,293,309
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		1,033	2,084	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,429,724	1,328,329	1,293,309
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,773,203	1,691,848	1,398,801

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
รายได้จากการขายและบริการ	78,774	60,298	-	21
ต้นทุนขายและบริการ	(44,883)	(28,141)	-	(2,672)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้น	33,891	32,157	-	(2,651)
รายได้อื่น	4,230	1,685	5,795	1,985
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(654)	(2,113)	-	(90)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(12,806)	(9,399)	(5,273)	(6,154)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(16,609)	(1,755)	(16,609)	(1,755)
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(42)	-	(42)
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	8,052	20,533	(16,087)	(8,707)
ต้นทุนทางการเงิน	(5,816)	(10,748)	(2,045)	(8,418)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	2,236	9,785	(18,132)	(17,125)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(195)	243	53	182
กำไร(ขาดทุน)ทุนสำหรับงวด	2,041	10,028	(18,079)	(16,943)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,041	10,028	(18,079)	(16,943)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	2,407	10,317	(18,079)	(16,943)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(366)	(289)	-	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	2,041	10,028	(18,079)	(16,943)
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	2,407	10,317	(18,079)	(16,943)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(366)	(289)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,041	10,028	(18,079)	(16,943)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	24	0.0013	0.0073	(0.0099)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด (หน่วย : บาท)	24	0.0013	0.0069	(0.0099)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2566	2565	2566	2565	
	(จัดประเภทใหม่)				
รายได้จากการขายและบริการ	250,909	154,311	-	15,397	
ต้นทุนขายและบริการ	(145,127)	(73,217)	-	(9,704)	
กำไรขั้นต้น	105,782	81,094	-	5,693	
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	5.2 และ 11	-	20,020	-	
รายได้อื่น	11,975	45,581	16,952	22,185	
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(2,399)	(7,206)	-	(186)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(33,504)	(36,599)	(22,065)	(25,442)	
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(16,609)	(1,755)	(16,609)	(1,755)	
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(42)	-	(42)	
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	65,245	81,073	(1,702)	453	
ต้นทุนทางการเงิน	(17,065)	(18,011)	(5,291)	(9,850)	
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	48,180	63,062	(6,993)	(9,397)	
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(765)	(101)	(302)	237	
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	47,415	62,961	(7,295)	(9,160)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน					
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	3,806	-	3,395	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี	3,806	-	3,395	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	51,221	62,961	(3,900)	(9,160)	
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	48,464	64,090	(7,295)	(9,160)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,049)	(1,129)	-	-	
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	47,415	62,961	(7,295)	(9,160)	
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	52,261	64,090	(3,900)	(9,160)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,040)	(1,129)	-	-	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	51,221	62,961	(3,900)	(9,160)	
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	24	0.0269	0.0464	(0.0041)	(0.0066)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นปรับลด (หน่วย : บาท)	24	0.0269	0.0430	(0.0041)	(0.0058)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

งบการเงินรวม

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	มูลค่า	ส่วนเกิน	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						รวม		
					ผลต่างที่เกิดจาก		การเปลี่ยนแปลง		รวม				
					ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	335,350	436,068	42,353	4,660	(64,012)	(1,387)	6,646	(509)	4,750	759,169	3,532	762,701	
เพิ่มหุ้นสามัญ	39,801	153,833	(43,633)	-	-	-	-	-	-	150,001	-	150,001	
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	19,517	-	-	-	-	-	-	-	19,517	-	19,517
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	(135)	(135)	(135)	(135)	135	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	-	64,090	-	-	-	-	-	64,090	(1,129)	62,961
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	64,090	-	-	-	-	-	64,090	(1,129)	62,961
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	375,151	589,901	18,237	4,660	78	(1,387)	6,646	(644)	4,615	992,642	2,538	995,180	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	441,385	866,904	-	4,660	8,681	(1,387)	6,646	(644)	4,615	1,326,245	2,084	1,328,329	
เพิ่มหุ้นสามัญ	13,329	36,855	-	-	-	-	-	-	-	50,184	-	50,184	
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง	-	-	-	-	-	-	-	1	1	1	(11)	(10)	
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	-	48,464	-	-	-	-	48,464	(1,049)	47,415	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	3,797	-	-	-	-	3,797	9	3,806	
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	52,261	-	-	-	-	52,261	(1,040)	51,221	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	454,714	903,759	-	4,660	60,942	(1,387)	6,646	(643)	4,616	1,428,691	1,033	1,429,724	

ยังไม่ได้รับการตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	วันที่ออกและ ชำระแล้ว	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน) สะสม	ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาสิทธิทรัพย์สิน	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	335,350	436,068	42,353	4,660	(32,876)	6,646	792,201
เพิ่มหุ้นสามัญ	39,801	153,833	(43,633)	-	-	-	150,001
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	-	-	19,517	-	-	-	19,517
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	(9,160)	-	(9,160)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	(9,160)	-	(9,160)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	375,151	589,901	18,237	4,660	(42,036)	6,646	952,559
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	441,385	866,904	-	4,660	(72,570)	6,646	1,247,025
เพิ่มหุ้นสามัญ	13,329	36,855	-	-	-	-	50,184
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	(7,295)	-	(7,295)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	3,395	-	3,395
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	-	(3,900)	-	(3,900)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	454,714	903,759	-	4,660	(76,470)	6,646	1,293,309

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
 สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	47,415	62,961	(7,295)	(9,160)
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	13,339	15,679	4,668	4,761
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	400	1,843	400	89
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	114	146	112	144
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	1,773	1,686	1,773	1,686
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	-	14,836	-
โอนกลับขาดทุนจากมูลค่าสินทรัพย์คงเหลือลดลง	-	(2,152)	-	(2,152)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(5,411)	(734)	-	(84)
ขาดทุนจากการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	42	-	42
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	(33)	(6,097)	6	(1,003)
กำไรจากการยกเลิกสัญญาเช่าทางการเงิน	-	(3,748)	-	-
กำไรจากการรับโอนเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(10)	-	(10)	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	372	610	121	528
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	(20,020)	-
ดอกเบี้ยรับ	(780)	(6,969)	(15,096)	(6,956)
ดอกเบี้ยจ่าย	16,988	9,285	5,214	2,328
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	77	20	77	20
ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	2,492	7,502	2,492	7,502
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	765	101	302	(237)
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	92,337	80,175	(12,420)	(2,492)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(67,732)	22,555	(2,227)	(13,868)
สินค้าคงเหลือ	(2,547)	(1,492)	-	7,579
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(7,797)	(13,634)	(4,289)	(13,291)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,009)	12,712	(1)	12,952
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(49,894)	36,741	(65,492)	72,206
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	-	(737)	-	(737)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(275)	(2,087)	(282)	248
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	1	-	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	(38,917)	134,234	(84,711)	62,597
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(1,218)	(2,808)	-	(609)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(40,135)	131,426	(84,711)	61,988
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	776	(2)	776	(2)
เงินสดรับชำระเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	100,649
เงินสดจ่ายเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(2,400)	(33,500)
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(205,000)
เงินสดรับปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	20,020	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	950	7,106	-	2,006
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(41,214)	(463,756)	(33,398)	(88,414)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์สิทธิการใช้	-	(50)	-	(50)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(78)	-	(78)
เงินสดรับจากการยกเลิกการลงทุนในบริษัทร่วม	-	4,958	-	4,958
เงินสดรับดอกเบี้ย	21	4,788	21	4,775
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(39,467)	(447,034)	(14,981)	(214,656)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2566	2565	2566	2565
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	62,911	(53,417)	62,911	(3,417)
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(6,500)	-	(5,500)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	-	100,000	-	100,000
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลอื่น	-	(113,120)	-	(100,000)
เงินสดรับเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	250,000	-	-
เงินสดจ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(25,821)	(11,761)	(2,864)	(1,270)
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(398)	(100)	(398)	(100)
เงินสดรับจากหุ้นผู้แปลงสภาพ	30,000	195,000	30,000	195,000
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพ	(1,500)	(9,750)	(1,500)	(9,750)
เงินสดรับล่วงหน้าค่าหุ้น	-	19,517	-	19,517
เงินสดรับจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	184	-	184	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(15,777)	(12,201)	(3,989)	(2,399)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	49,599	357,668	84,344	192,081
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	(30,003)	42,060	(15,348)	39,413
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	75,934	131,479	17,991	93,241
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	45,931	173,539	2,643	132,654

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้

- ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	14,424	-	11,074	-
- โอนอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	38,181	-	38,181
- โอนสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	133	4	133	4
- โอนที่ดิน อาคารและอุปกรณ์เป็นอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	-	727	-	727
- ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ลดลงจากการปรับลดเงินค่าจ้างก่อสร้าง	-	28,076	-	-
- การได้มาซึ่งสินทรัพย์สิทธิการใช้ภายใต้สัญญาเช่า	-	2,671	-	2,671
- ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพจ่ายล่วงหน้า	-	2,247	-	2,247
- ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	-	10	-	10
- เจ้าหนี้ลดลงจากการยกเลิกการลงทุนในบริษัทร่วม	-	4,799	-	4,799
- ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้เป็นหุ้นสามัญ	50,000	-	50,000	-

ยังไม่ได้ตรวจสอบ
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566
(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 ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่มและน้ำดิบ ผลิตพลังงานและผลิตและจำหน่ายเศษพลาสติก

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและนโยบายการบัญชี

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้อถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการปิดเศษเพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565

3. การจัดประเภทรายการใหม่

รายการบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนอของงบการเงินงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรขาดทุนสำหรับปีหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่รายงานไปแล้ว โดยประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่เพิ่ม(ลด)	หลังการจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	2,352	2,352
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,106	(2,352)	10,754
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565			
รายได้จากการขายและบริการ	155,311	(1,000)	154,311
รายได้อื่น	44,581	1,000	45,581

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนการจัดประเภทใหม่	จัดประเภทใหม่เพิ่ม(ลด)	หลังการจัดประเภทใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2565			
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,381	(1,381)	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	174,091	1,381	175,472
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	2,352	2,352
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10,441	(2,352)	8,089

4. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ ได้รวมงบการเงินของบริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า "กลุ่มบริษัท") และได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2565 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่มีสาระสำคัญของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการหรือผู้บริหารร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

5.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	460	460	460	460
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(460)	(460)	(460)	(460)
ลูกหนี้การค้า-สุทธิ	-	-	-	-
ลูกหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	3,851	2,057
ดอกเบี้ยค้างรับ				
บริษัทย่อย	-	-	18,612	4,296
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	4,350	9,000	-	-
เงินประกัน				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	600	600	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	399,366	120,915
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	2,400	379,800
ลดลงระหว่างงวด	-	-	-	(101,349)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	401,766	399,366

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการให้กู้ยืมในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 3-12 เดือน และ 6-12 เดือน ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.77-5.89 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัทย่อย	-	-	4,923	20,676
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	6,500	-	5,500
ลดลงระหว่างงวด	-	(6,500)	-	(5,500)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	-

5.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

นโยบายการ กำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามสัญญา	-	-	564	564
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 4.77-7.40 ต่อปี	-	-	4,965	1,433
รายการธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน					
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงกัน	27,634	20,036	-	-
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา	600	600	-	-

(หน่วย : พันบาท)

นโยบายการ กำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2566	2565	2566	2565	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามสัญญา	-	-	1,692	1,692
รายได้เงินปันผลรับ	ตามมติที่ประชุม	-	-	20,020	-
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 4.77-7.40 ต่อปี	-	-	14,316	6,188
รายการธุรกิจกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินทรัพย์	ราคาที่ตกลงกัน	-	5,100	-	-
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงกัน	92,884	38,828	-	-
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา	1,800	1,200	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 6.84 ต่อปี	-	13	-	6

5.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,814	1,594	1,212	1,169
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	31	-	15	-
รวม	1,845	1,594	1,227	1,169

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2566	2565	2566	2565
ผลประโยชน์ระยะสั้น	5,443	4,797	3,636	3,479
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	92	-	44	-
รวม	5,535	4,797	3,680	3,479

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และค่าตอบแทนกรรมการรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5.4 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

<u>ชื่อบริษัท</u>	<u>ลักษณะความสัมพันธ์</u>
บริษัท โมเดิร์น ชินเนอร์ยี จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	บริษัทย่อยโดยการถือหุ้น และมีผู้บริหารร่วมกัน
บริษัท แอ็บ โซลูท เพาเวอร์ เวิลด์ จำกัด	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	กรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	460	460	460	460
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	127,102	48,939	6,728	6,735
รวมลูกหนี้การค้า	127,562	49,399	7,188	7,195
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(7,188)	(7,195)	(7,188)	(7,195)
รวมลูกหนี้การค้า-สุทธิ	120,374	42,204	-	-
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,851	2,057
ลูกหนี้อื่นกิจการอื่น	89	249	18	18
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	18,612	4,296
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการอื่น	1,780	1,021	1,780	1,021
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,350	9,000	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	309	618	300	559
เงินมัดจำ	1,341	47	1,341	47
อื่น ๆ	-	1,195	-	595
รวมลูกหนี้อื่น	7,869	12,130	25,902	8,593
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(1,851)	(71)	(1,780)	-
รวมลูกหนี้อื่น-สุทธิ	6,018	12,059	24,122	8,593
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	126,392	54,263	24,122	8,593

ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ แยกตามอายุได้ดังนี้

6.1 ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า				
อยู่ในกำหนดชำระ	-	-	-	-
เกินกำหนดชำระ				
- มากกว่า 12 เดือน	460	460	460	460
รวม	460	460	460	460
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(460)	(460)	(460)	(460)
สุทธิ	-	-	-	-

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลา 30 วัน

6.2 ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ลูกหนี้การค้า				
อยู่ในกำหนดชำระ	82,074	42,204	-	-
เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	38,300	-	-	-
- 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	-	-
- 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 12 เดือน	6,728	6,735	6,728	6,735
รวม	127,102	48,939	6,728	6,735
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,728)	(6,735)	(6,728)	(6,735)
สุทธิ	120,374	42,204	-	-

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาประมาณ 30-120 วัน

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นงวด	(7,266)	(5,511)	(7,195)	(5,511)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	(2,290)	(1,756)	(2,290)	(1,756)
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	517	70	517	70
ยอดคงเหลือปลายงวด	(9,039)	(7,197)	(8,968)	(7,197)

7. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
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	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	14,836
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,836)	-
สุทธิ	-	14,836

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นทั้งจำนวนเป็นเงินให้กู้ที่บริษัทได้รวบรวมตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด รวมทั้งภาระผูกพันหนี้สินที่มีกับอดีตบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และออกตัวสัญญาใช้เงินฉบับใหม่ โดยคิดอัตราดอกเบี้ยถ่วงเฉลี่ยจากตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด โดยผู้กู้จะต้องชำระค่าดอกเบี้ยให้กับผู้ให้กู้เป็นรายเดือน ตัวสัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 29 ธันวาคม 2565

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566	2565
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-
เพิ่มขึ้นในระหว่างงวด	(14,836)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	(14,836)	-

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
สินค้าสำเร็จรูป	7,058	4,938	-	-
วัตถุดิบ	695	268	-	-
รวม	7,753	5,206	-	-
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง	-	-	-	-
สุทธิ	7,753	5,206	-	-

รายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลง สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2566	2565	2566	2565
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	(2,152)	-	(2,152)
โอนกลับระหว่างงวด	-	2,152	-	2,152
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	-	-

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
ตราสารทุน - ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด	280	280
เงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดการใช้	-	776
รวม	280	1,056

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตราสารทุน - ที่ไม่อยู่ในความต้องการของตลาด รับรู้ด้วยวิธีราคาทุน ทั้งนี้ บริษัทอยู่ระหว่างการทบทวนมูลค่ายุติธรรม

วันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทได้นำเงินฝากธนาคารที่มีข้อจำกัดการใช้เป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 28.1

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อยโดยมีอัตราส่วนดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละ		วิธีราคาทุน		เงินปันผล	
	(หน่วย : พันบาท)		การลงทุน		30 กันยายน	31 ธันวาคม	สำหรับงวดเก้าเดือน	
	2566	2565	2566	2565	30 กันยายน	31 ธันวาคม	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
					2566	2565	2566	2565
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์จี จำกัด	325,500	325,000	99.79	99.79	324,320	324,310	-	-
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	5,000	5,000	55.00	55.00	2,750	2,750	-	-
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	130,00	130,000	100.00	100.00	382,500	382,500	20,020	-
รวม					709,570	709,560	20,020	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ยอดยกมาต้นงวด	709,560
ลงทุนเพิ่มในบริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	10
ยอดคงเหลือปลายงวด	<u>709,570</u>
<u>บริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่เป็นสาระสำคัญ</u>	

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือของส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จัดสรรให้ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมสะสม	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	2566	2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
บริษัท ยูเรกา เอ็นเนอร์จี จำกัด	45.00%	45.00%	(996)	(1,294)	419	1,415

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัท ยูเรกา เอ็นเนอร์จี จำกัด ก่อนการตัดรายการระหว่างกันโดยสรุปมีดังนี้

	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
สินทรัพย์หมุนเวียน	5,845	5,863
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	-	-
รวมสินทรัพย์	<u>5,845</u>	<u>5,863</u>
หนี้สินหมุนเวียน	(4,186)	(1,996)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(727)	(722)
รวมหนี้สิน	<u>(4,913)</u>	<u>(2,718)</u>
สินทรัพย์สุทธิ	<u>932</u>	<u>3,145</u>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	<u>419</u>	<u>1,415</u>

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u> <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> <u>2566</u>	<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u> <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> <u>2566</u>
รายได้	-	-
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(412)	(1,229)
ขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(336)	(1,005)
ขาดทุนสำหรับงวด	(748)	(2,234)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(412)	(1,229)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(336)	(1,005)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(748)	(2,234)

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u> <u>สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u> <u>2566</u>	
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน		(964)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมการลงทุน		-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน		900
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง-สุทธิ		(64)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าความนิยม

12. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
ราคาตามบัญชีต้นงวด		19,306
โอนออกไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(235)
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย		(127)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน		(2,525)
โอนออกค่าเสื่อมราคาสะสมไปที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		102
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย		121
ราคาตามบัญชีปลายงวด		16,642

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 37.39 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 1,434.00 บาท และราคาทุนจำนวน 46.80 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 2.99 ล้านบาท ตามลำดับ

13. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวด	1,191,044	175,472
ซื้อสินทรัพย์	55,638	44,472
โอนเข้า	55,551	-
รับ โอนจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	235	235
โอนออก	(55,551)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(14,416)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(10,814)	(2,143)
รับโอนค่าเสื่อมราคาสะสมจากสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	(102)	(102)
ค่าเสื่อมราคาสะสมสินทรัพย์ที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	13,505	-
ราคาตามบัญชีปลายงวด	1,235,090	217,934

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน และเครื่องจักร ราคาทุนจำนวน 409.68 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 408.25 ล้านบาท และราคาทุนจำนวน 409.68 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 409.68 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในภายหน้าเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 16 และ 28.1

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำที่ดิน ราคาทุนจำนวน 30.00 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด และที่จะมีขึ้นในภายหน้าเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 16 และ 28.1

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 16.04 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 314.00 บาท และราคาทุนจำนวน 36.69 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 4.76 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนจำนวน 7.60 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 265.00 บาท และราคาทุนจำนวน 18.39 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 4.76 ล้านบาท ตามลำดับ

14. สินทรัพย์สิทธิการใช้

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด		2,497
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน		(400)
ราคาตามบัญชีปลายงวด		<u>2,097</u>

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด	283	278
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(114)	(112)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>169</u>	<u>166</u>

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย : บาท)	
	<u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>30 กันยายน 2566</u>	<u>31 ธันวาคม 2565</u>
เงินเบิกเกินบัญชี	17,911	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	45,000	-
รวม	<u>62,911</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และตั๋วสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 28.1 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR, MLR-1 ต่อปี

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>30 กันยายน 2566</u>	<u>31 ธันวาคม 2565</u>	<u>30 กันยายน 2566</u>	<u>31 ธันวาคม 2565</u>
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	11,285	12,307	6,302	6,302
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,923	20,676
เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น	22,344	45,945	12,445	39,919
เช็คจ่ายล่วงหน้า	-	12,671	-	12,637
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น	6,146	4,412	1,946	864
เงินทรองจ่าย	1,673	373	1,673	84
อื่น ๆ	1,208	1,207	1,207	1,207
รวม	42,656	76,915	28,496	81,689

18. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>30 กันยายน 2566</u>	<u>31 ธันวาคม 2565</u>	<u>30 กันยายน 2566</u>	<u>31 ธันวาคม 2565</u>
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	225,274	251,095	7,069	9,933
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(29,542)	(35,076)	(4,033)	(3,916)
สุทธิ	195,732	216,019	3,036	6,017

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด	251,095	9,933
ชำระคืนระหว่างงวด	(25,821)	(2,864)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	225,274	7,069

เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัทเป็นอัตราคอกเบี้ย MLR ต่อปี โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 อัตราคอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 6.80 -7.02 ต่อปี และร้อยละ 5.25-5.97 ต่อปี ตามลำดับ โดยจ่ายชำระคอกเบี้ยเป็นรายเดือน นับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก ซึ่งมีรายละเอียดเงินกู้ยืมระยะยาวที่สำคัญของแต่ละวงเงินดังนี้

วงที่	วงเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		ระยะเวลา	อัตราคอกเบี้ย ร้อยละ	การชำระเงินต้น
	2566	2565			
1.	12.00	12.00	มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมคอกเบี้ย งวดละ 362,900.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2565 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บยส.
2.	0.21	0.21	มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมคอกเบี้ย งวดละ 4,000.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2563 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บยส.
3.	250.00	250.00	กรกฎาคม พ.ศ. 2565 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2573	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมคอกเบี้ย งวดละ 3,300,000.00 บาท จำนวน 96 งวดชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่มีการเบิกเงินกู้ตามสัญญาครั้งแรก ค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

19. หนี้สินตามสัญญาเช่า

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
หนี้สินตามสัญญาเช่าต้นงวด	2,470	63,034	2,470	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	2,671	-	2,671
รายการปรับปรุงยกเลิกสัญญาเช่า	-	(63,034)	-	-
ลดลงระหว่างงวด	(321)	(201)	(321)	(201)
รวม	2,149	2,470	2,149	2,470
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	(563)	(497)	(563)	(497)
สุทธิ	1,586	1,973	1,586	1,973

20. หุ้นกู้แปลงสภาพ

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

ประเภทของหุ้นกู้แปลงสภาพ	- หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ประเภทไม่ค้ำยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน (Senior Unsecured Convertible Debentures) (“หุ้นกู้แปลงสภาพ”)
สกุลเงิน	- บาท
จำนวนต้นเงินรวมของหุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมด	- ไม่เกิน 1,000 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 3 ชุด ดังต่อไปนี้ (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
เงื่อนไขในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	- บริษัทจะทยอยออกหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นชุด ๆ ทีละชุดตามลำดับและในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพในแต่ละชุด บริษัทจะทยอยออกเป็นชุดย่อยแต่ละชุดตามความต้องการใช้เงินของบริษัทในแต่ละคราว ทั้งนี้การออกหุ้นกู้แปลงสภาพอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนซึ่งได้แก่ การได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ รวมถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ ทั้งนี้กำหนดให้ระยะเวลาในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพมีระยะเวลาภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ หากบริษัทมิได้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพครบจำนวนภายใน 3 ปี บริษัทอาจขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพส่วนที่ยังไม่ออกโดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินของบริษัท
อัตราดอกเบี้ย	- ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยเป็นทุก 6 เดือน (เดือนมิถุนายนและเดือนมีนาคม)
อายุ	- 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด
การชำระคืนเงินต้น	- ชำระงวดเดียวเมื่อครบกำหนดได้ถอนหุ้นกู้แต่ละชุด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด โดยหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ

<p>สิทธิในการไถ่ถอนหุ้นผู้ แปลงสภาพก่อนวันครบ กำหนดอายุหุ้นผู้แปลงสภาพ</p>	<p>- ผู้ถือหุ้นผู้แปลงสภาพอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิขอให้บริษัทไถ่ถอนหุ้นผู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด และ/หรือ บริษัทอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นผู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด ทั้งนี้ การไถ่ถอนหุ้นผู้แปลงสภาพให้เป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขของหุ้นผู้แปลงสภาพที่จะออกในแต่ละคราว โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับหรือประกาศที่เกี่ยวข้องรวมถึงการขออนุญาตจากหน่วยงานราชการใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>
<p>อัตราส่วนการแปลงสภาพ ราคาแปลงสภาพ</p>	<p>- จำนวนเงินต้นของหุ้นผู้แปลงสภาพที่จะใช้สิทธิหารด้วยราคาแปลงสภาพ - ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด จึงไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศที่ ทจ.72/2558 ราคาตลาดคำนวณจากราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วัน ทำการติดต่อกันก่อนผู้ถือหุ้นผู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้ ทั้งนี้ ราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน “ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว” (Floating Conversion Price) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ</p>
<p>ระยะเวลาการใช้สิทธิแปลงสภาพ</p>	<p>- ผู้ถือหุ้นผู้แปลงสภาพแต่ละชุดสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้แปลงสภาพได้ทุกวันนับจากวันที่ออกหุ้นผู้แปลงสภาพจนถึงเวลาปิดทำการของวันทำการก่อนวันครบกำหนดอายุหุ้นผู้แปลงสภาพ 1 สัปดาห์</p>
<p>จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อ รองรับการแปลงสภาพ</p>	<p>- <u>กรณีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</u> 363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้แปลงสภาพ และใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน - <u>กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</u> 363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้แปลงสภาพ และใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</p>
<p>หมายเหตุ จำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นผู้แปลงสภาพที่เสนอขายในครั้ง นี้ มีจำนวน 363,363,801 หุ้น และจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 251,382,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นผู้แปลงสภาพครั้งนี้และใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันหรือก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัทบนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้แปลงสภาพรวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน</p>	

- ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ
- ข้อมูลเพิ่มเติมอื่น ๆ
- บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ที่หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนอยู่ในขณะนั้น
 - รายละเอียดที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นผู้แปลงสภาพเบื้องต้น ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยรายละเอียดเพิ่มเติมจะถูกระบุไว้ในข้อกำหนดและเงื่อนไขสำหรับหุ้นผู้แปลงสภาพ

การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินกำหนดให้ ณ วันที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก กิจการแยกประเภทเครื่องมือทางการเงินหรือองค์ประกอบของเครื่องมือทางการเงิน โดยพิจารณาตามเนื้อหาเชิงเศรษฐกิจและคำนิยามหนี้สินทางการเงินและตราสารทุน

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

หุ้นผู้แปลงสภาพแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายจนกว่าจะมีการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ หรือครบอายุการชำระคืนของหุ้นผู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจนกว่าจะมีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นผู้บันทึกหักจากหุ้นผู้แปลงสภาพ และตัดจำหน่ายตามอายุของหุ้นผู้แปลงสภาพ

รายการเคลื่อนไหวของบัญชีหุ้นผู้แปลงสภาพและสิทธิในการเลือกแปลงสภาพสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>สิทธิในการเลือก</u>	
	<u>หุ้นผู้แปลงสภาพ</u>	<u>แปลงสภาพ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด	16,447	2,561
ออกจำหน่ายระหว่างงวด	24,627	3,873
<u>บวก</u> ต้นทุนตัดจำหน่าย	2,492	-
<u>หัก</u> ใช้สิทธิแปลงสภาพ	(43,566)	(6,434)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	-	-

ในระหว่างปี 2566 บริษัทออกจำหน่ายหุ้นผู้แปลงสภาพจำนวนเงิน 30.00 ล้านบาท หักค่าธรรมเนียมในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพจำนวนเงิน 1.50 ล้านบาท คงเหลือจำนวนเงินสุทธิ 28.50 ล้านบาท

ต่อมาในระหว่างปี 2566 ผู้ลงทุนได้ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นผู้ทั้งหมดเป็นหุ้นสามัญจำนวน 53.13 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงินรวม 13.28 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ดำเนินการจดทะเบียนแก้ไขต่อกรมพัฒนาธุรกิจการค้าแล้วในระหว่างเดือนมีนาคมและเดือนเมษายน 2566

21. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันของโครงการผลประโยชน์ มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันต้นงวด	4,297	2,929	3,519	2,815
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	345	1,311	113	647
ต้นทุนดอกเบี้ย	27	57	8	57
ผลกำไรจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	(3,806)	-	(3,395)	-
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันปลายงวด	863	4,297	245	3,519

22. ทุนเรือนหุ้น

	ราคาตามมูลค่าหุ้น (บาท)	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
		ณ 30 กันยายน 2566		ณ 31 ธันวาคม 2565	
		จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	มูลค่า (พันบาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	มูลค่า (พันบาท)
ทุนจดทะเบียน					
ยอดคงเหลือต้นงวด	0.25	2,137,786	534,447	1,635,137	408,784
บวก เพิ่มทุนระหว่างงวด	0.25	-	-	502,649	125,663
ยอดคงเหลือปลายงวด		2,137,786	534,447	2,137,786	534,447
ทุนที่ออกและเรียกชำระ					
ยอดคงเหลือต้นงวด	0.25	1,765,539	441,385	1,341,402	335,350
บวก เพิ่มทุนระหว่างงวด	0.25	53,318	13,329	424,137	106,035
ยอดคงเหลือปลายงวด		1,818,857	454,714	1,765,539	441,385
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ					
ยอดคงเหลือต้นงวด	0.60	1,451,739	866,904	1,027,602	436,068
บวก เพิ่มทุนระหว่างงวด	0.69	53,318	36,855	424,137	430,836
ยอดคงเหลือปลายงวด		1,505,057	903,759	1,451,739	866,904

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2565 เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 มีมติอนุมัติเรื่องดังนี้

- อนุมัติการออกและเสนอขายหุ้นกู้แปลงสภาพที่ออกใหม่ของบริษัท โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท

ข้อมูลเกี่ยวกับงบการเงินตามประเภทส่วนงานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม									
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ขายติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร		จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์		ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่มและน้ำดับ		ผลิตและจำหน่ายเม็ดพลาสติก		รวม
	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566	2565	2566
รายได้จากการขายและบริการ-ในประเทศ	-	2,210	-	13,187	57,589	56,109	1,346	3,850	58,935
รายได้จากการขายและบริการ-ต่างประเทศ	-	-	-	-	-	-	191,974	78,955	191,974
รวม	-	2,210	-	13,187	57,589	56,109	193,320	82,805	250,909
ต้นทุนขายและบริการให้บริการ	-	-	-	(9,704)	(46,860)	(25,788)	(100,555)	(37,725)	(145,127)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	-	2,210	-	3,483	10,729	30,321	92,765	45,080	105,782
รายได้อื่น	-	-	-	-	-	-	2,288	-	11,975
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,512)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	65,245
ต้นทุนทางการเงิน	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,065)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-	48,180
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	-	-	-	-	-	-	-	(765)
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-	-	-	47,415
ณ วันที่ 30 กันยายน	-	-	-	-	-	-	-	-	1,235,090
สินทรัพย์ถาวรส่วนงาน	-	2,210	-	13,187	57,589	56,109	193,320	82,805	250,909
สินทรัพย์ส่วนกลาง	-	-	-	-	-	-	-	-	-
สินทรัพย์รวม	-	2,210	-	13,187	57,589	56,109	193,320	82,805	250,909
จังหวัดการรัฐรายได้	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	-	2,210	-	13,187	57,589	56,109	193,320	82,805	250,909
	-	-	-	-	-	-	-	-	154,311

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 และ 2565 กลุ่มบริษัทมีลูกค้าย่อยใหญ่ที่มีมูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 4 ราย และ 2 ราย ตามลำดับ มูลค่าการขายรวม 177.01 ล้านบาท และ 89.82 ล้านบาท ตามลำดับ

26. เครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อและขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		งบการเงินรวม			
			หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ดอลลาร์สหรัฐ	2,901	916	-	-	36.3944	34.3913
ยูโร	124	124	-	-	38.2037	36.3344
หยวน	2,059	-	-	-	4.9448	-
เวียดนาม	10	10	-	-	0.1492	0.0015
เยน	1	1	-	-	0.2419	0.2554

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
			หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565	30 กันยายน 2566	31 ธันวาคม 2565
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	124	124	-	-	38.2037	36.3344
เวียดนาม	10	10	-	-	0.1492	0.0015
เยน	1	1	-	-	0.2419	0.2554

27. การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพิมพา

รายละเอียดสัญญา	สถานีจ่ายน้ำพิมพา
เลขที่สัญญา	กปภ.ข.1/034/2563
วันที่ทำสัญญา	14 กุมภาพันธ์ 2563
คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค
ระยะเวลาสัญญา	สัญญามีกำหนดระยะเวลาจนถึงวันที่ 14 กันยายน 2566 นับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่ากรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน
วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา	95.90 ล้านบาท
ปริมาณในการส่งน้ำขั้นต่ำ	4,800 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 6,240 ลูกบาศก์เมตร/วัน
กำหนดส่งมอบน้ำ	ในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 180 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป
วันที่ครบกำหนดส่งมอบน้ำ	13 สิงหาคม 2563
ยื่นเอกสารขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำครั้งที่ 1	1 กรกฎาคม 2563
คณะกรรมการตรวจรับ โครงการพิจารณาขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำ ครั้งที่ 1	15 พฤศจิกายน 2563 และเริ่มส่งมอบน้ำในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563

ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2565 บริษัทย่อยและการประปาส่วนภูมิภาคได้ตกลงกันให้ยกเลิกสัญญาซื้อขายน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพิมพา โดยตกลงที่จะไม่เรียกร้องเงินค่าชดเชยและค่าเสียหายใด ๆ

สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง หนองกะขะ

รายละเอียดสัญญา	สถานีจ่ายน้ำพานทอง	สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ
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	

รายละเอียดสัญญา	สถานีจ่ายน้ำพานทอง	สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ
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
ยื่นเอกสารขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำ ครั้งที่ 1	16 กันยายน 2563	16 กันยายน 2563
คณะกรรมการตรวจรับโครงการพิจารณาขยายระยะเวลา ครั้งที่ 1	ขยายการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563	ขยายการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563
ยื่นเอกสารขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำ ครั้งที่ 2	25 มกราคม 2564	25 มกราคม 2564
คณะกรรมการตรวจรับโครงการพิจารณาขยายระยะเวลา ครั้งที่ 2	ยังไม่ได้รับการพิจารณาในส่วนที่ขอขยายระยะเวลาครั้งที่ 2	ยังไม่ได้รับการพิจารณาในส่วนที่ขอขยายระยะเวลาครั้งที่ 2
หนังสือแจ้งจากการประปา เพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประปาฯ และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์บอกเลิกสัญญา	7 พฤษภาคม 2564 อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาท เป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้น 179 ล้านบาท	7 พฤษภาคม 2564 อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาท เป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้น 179 ล้านบาท
จำนวนเงินที่จัดซื้อน้ำจนถึง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	65.05 ล้านบาท	75.60 ล้านบาท
ยอดคงเหลือวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา	455.29 ล้านบาท	445.62 ล้านบาท

ต่อมาบริษัทย่อยมีหนังสือด่วนที่สุด ลงวันที่ 15 มิถุนายน 2564 เรื่อง ขอแจ้งสถานการณ์ดำเนินการ กำหนดแผนงาน และแจ้งวันที่ส่งมอบน้ำประปา โดยระบุวันส่งมอบน้ำประปาวันที่ 23 มิถุนายน 2564 เป็นต้นไป

วันที่ 22 กันยายน 2564 บริษัทย่อยมีหนังสือถึงการประปาฯ เรื่อง ขอให้สิทธิลดค่าปรับเป็นอัตราร้อยละ 0 ตามประกาศมาตรการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยบริษัทย่อยได้เข้าหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือตามที่กระทรวงการคลังเสนอ ความว่า “สัญญาที่ได้ลงนามหลังวันที่ 26 มีนาคม 2563 ซึ่งยังมีนิติสัมพันธ์อยู่และสัญญาฯ ครบกำหนดในช่วงประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินฯ แต่ได้มีการส่งมอบงานกรณีสัญญาฯ กำหนดส่งงานงวดเดียวหรือได้มีการส่งมอบงานงวดสุดท้าย ก่อนวันที่มีประกาศยกเลิกสถานการณ์ฉุกเฉินฯ แต่ยังมีได้มีการตรวจรับพัสดุ หากสัญญาฯ ดังกล่าวมีค่าปรับเกิดขึ้น โดยให้คิดค่าปรับในอัตราร้อยละ 0”

ทั้งนี้ บริษัทย่อยได้รับเอกสารการบันทึกข้อความภายในเกี่ยวกับความคืบหน้าการพิจารณาค่าปรับร้อยละ 0 ดังนี้

เรื่อง	สถานีจ่ายน้ำพานทอง	สถานีจ่ายน้ำหนองกะจะ
1. ค่าปรับตามสัญญาตามวันครบกำหนดต้องเริ่มส่งน้ำประปา (ตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 - 22 มิถุนายน 2564)	จำนวนเงิน 227.91 ล้านบาท	จำนวนเงิน 243.35 ล้านบาท
2. ค่าปรับตามสัญญาการส่งมอบน้ำประปาไม่ได้ปริมาณและคุณภาพ (นับแต่วันที่ผู้ขายเริ่มส่งมอบน้ำประปาวันแรก)	เดือนกรกฎาคม คุณภาพไม่ผ่านเกณฑ์ ค่าปรับจำนวนเงิน 3.68 ล้านบาท เดือนสิงหาคม - ตุลาคม ปริมาณขั้นต่ำ ค่าปรับจำนวนเงิน 10.93 ล้านบาท	เดือนกรกฎาคม คุณภาพไม่ผ่านเกณฑ์ ค่าปรับจำนวนเงิน 3.79 ล้านบาท เดือนสิงหาคม - ตุลาคม ปริมาณขั้นต่ำ ค่าปรับจำนวนเงิน 11.27 ล้านบาท
3. ค่าปรับตามสัญญาการส่งมอบน้ำประปาไม่ได้ปริมาณและคุณภาพ (นับแต่วันที่ผู้ขายเริ่มส่งมอบน้ำประปาวันแรก)	เดือนมีนาคม 64 - มีนาคม 65 ปริมาณขั้นต่ำ ค่าปรับจำนวนเงิน 6.99 ล้านบาท	เดือนมีนาคม 64 - มีนาคม 65 ปริมาณขั้นต่ำ ค่าปรับจำนวนเงิน 8.26 ล้านบาท

มติคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ได้พิจารณาตามบันทึกกองนิติการ งานนิติกรรมสัญญาข้อเท็จจริงปรากฏว่าสัญญาซื้อน้ำประปาดังกล่าวเป็นสัญญาที่ได้ลงนามลงวันที่ 26 มีนาคม 2563 ซึ่งยังมีนิติสัมพันธ์อยู่และสัญญาดังกล่าวครบกำหนดในช่วงประกาศสถานการณ์ฉุกเฉินฯ และยังมีได้มีการตรวจรับพัสดุ สัญญาฯ ดังกล่าวจึงอยู่ในหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการคิดค่าปรับในอัตราร้อยละ 0 จึงเห็นควรพิจารณานำเสนอผู้ว่าการอนุมัติแก้ไขสัญญาตามที่ผู้ขายร้องขอ

ในปี 2565 บริษัทย่อยได้ดำเนินการแก้ไขสัญญาเปลี่ยนแปลงสัญญาซื้อน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาคแล้ว โดยที่คณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ได้อนุมัติยกเว้นการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 โดยการกำหนดอัตราค่าปรับร้อยละ 0 ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือผู้ประกอบการในช่วงการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยผู้ซื้อตกลงและผู้ขายยินยอมให้คิดค่าปรับในอัตราร้อยละ 0 นับตั้งแต่วันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 จนถึงเดือนพฤษภาคม 2565 การแก้ไขเปลี่ยนแปลงสัญญาผู้ขายจะไม่ถือเป็นเหตุในการขอขยายระยะเวลาส่งมอบน้ำประปาตามสัญญาและไม่มีผลทำให้เปลี่ยนแปลงอัตราค่าน้ำประปาตามสัญญา

28. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

28.1 เงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

	สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม					
		30 กันยายน 2566			31 ธันวาคม 2565		
		วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ	วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	บาท	23.00	8.26	14.74	23.00	8.26	14.74
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท	20.00	17.91	2.09	20.00	-	20.00
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	95.00	45.00	50.00	95.00	-	95.00
วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	บาท	285.41	285.41	-	285.41	285.41	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	บาท	0.84	-	0.84	0.84	-	0.84
บัตรเครดิตน้ำมัน	บาท	0.78	0.01	0.77	0.78	0.03	0.75
วงเงินค้ำประกัน	(1) บาท	8.00	8.00	-	8.00	8.00	-

	สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		30 กันยายน 2566			31 ธันวาคม 2565		
		วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ	วงเงิน ทั้งสิ้น	วงเงิน ใช้ไป	วงเงิน คงเหลือ
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	บาท	15.00	2.07	12.93	15.00	2.07	12.93
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท	20.00	17.91	2.09	20.00	-	20.00
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	0.03	0.75
วงเงินค้ำประกัน	(1) บาท	8.00	8.00	-	8.00	8.00	-

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้นยกเว้นวงเงินค้ำประกัน ใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 10 และ 13

(1) ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ วงเงินค้ำประกันเป็นวงเงินที่บริษัทลงนามค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งจำนวน 8.00 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทถูกฟ้องร้องในฐานะผู้ค้ำประกันวงเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 29.3

28.2 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 31 ธันวาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 8.26 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 6.19 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

29. คดีความฟ้องร้อง

29.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 บริษัทเป็นโจทก์ฟ้องร้องคดีแพ่งของศาลชั้นอุทธรณ์กับบริษัทแห่งหนึ่งเพื่อเรียกร้องค่าเสียหายจากการผิดสัญญาเช่าทรัพย์สิน เนื่องจากโจทก์ได้ทำสัญญาให้เช่าทรัพย์สินกับจำเลยและเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า ทรัพย์สินที่ให้เช่าได้รับความเสียหาย รวมเป็นมูลฟ้องจำนวน 15.04 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566 ศาลชั้นต้นมีคำสั่งให้จำเลยจ่ายชำระค่าความเสียหายจำนวน 0.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคิดนัดชำระร้อยละ 5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง เป็นต้นไปจนกว่าชำระเสร็จ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น ปัจจุบันบริษัทอยู่ระหว่างเตรียมยื่นคำอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์

29.2 ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทถูกฟ้องร้องในคดีเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของและเรียกค่าเสียหายรวมจำนวน 1 คดี มูลฟ้องเป็นจำนวนเงิน 6.30 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคิดนัดชำระจำนวน 1.21 ล้านบาท โดยคดีจากอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี รวมเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 7.51 ล้านบาท ต่อมาศาลได้นัดสืบพยานของโจทก์และจำเลยในวันที่ 10 สิงหาคม 2566 โดยศาลนัดฟังคำพิพากษาในวันที่ 31 ตุลาคม 2566

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

อย่างไรก็ตาม บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแล้วจำนวน 6.30 ล้านบาท และดอกเบี้ยคิดนัดชำระจำนวน 1.21 ล้านบาท

29.3 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

ปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างการยื่นคำให้การต่อสู้คดี ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้อง และเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

30. การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2566