

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

วันที่ 31 มีนาคม 2564

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 22 เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์ดอกเบี้ยสัญญา ตามสัญญาการซื้อน้ำประปา 2 โครงการ ดังนี้

1. โครงการสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ ตามเลขที่สัญญา ผกม.8/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563
2. โครงการสถานีจ่ายน้ำพานทอง ตามเลขที่สัญญา ผกม.9/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563

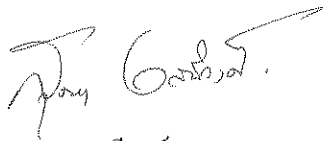
ทั้งนี้ อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาท เป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่า ค่าปรับทั้งสิ้นของโครงการสถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ จำนวน 179.3 ล้านบาท และโครงการสถานีจ่ายน้ำพานทอง จำนวน 179.0 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อย ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จทั้งสองโครงการและมีความพร้อมที่จะดำเนินการส่งมอบน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาค แต่ทั้งนี้ เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 (COVID-19) จึงทำให้ไม่สามารถส่งมอบน้ำประปาได้ในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 เพื่อขอให้การประปาส่วนภูมิภาคพิจารณาทบทวน งด หรือลดค่าปรับและขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำประปาออกไป ซึ่งการประปาส่วนภูมิภาคได้ทำจดหมายตอบกลับ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2564 ว่ากำลังตรวจสอบเอกสารและข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและงดค่าปรับอยู่ หากผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

1. งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2563 *gh*

2. เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นเหตุให้บริษัทต้องเลื่อนการจัดประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นออกไป จึงยังไม่มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท สำหรับรอบบัญชีปี 2564 อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้แต่งตั้งข้าพเจ้าให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทสำหรับรอบบัญชีปี 2564 ข้าพเจ้าจึงได้เข้าปฏิบัติงานสอบทานข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลสำหรับงวดไตรมาสที่ 1 ปี 2564 ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน (ก.ต.ท.) ฉบับที่ ทจ. 34/2564 ลงวันที่ 29 เมษายน 2564



(นางสุนนา เสนีวงศ์ ณ อยุธยา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5897

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 พฤษภาคม 2564

บริษัท ยูเรก้า ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		2,668	4,154	707	798
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	3,3,4	27,312	27,874	17,470	17,304
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,3	-	-	75,500	75,000
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	5	21,691	22,068	20,071	20,445
สินทรัพย์ถาวรเงินได้ของงวดปัจจุบัน		972	885	805	720
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		52,643	54,981	114,553	114,267
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		1,354	1,350	1,354	1,350
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	6	-	-	159,403	166,393
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	7	40,899	41,406	40,899	41,406
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ	8	3,278	3,797	3,278	3,797
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	380,365	382,540	60,624	61,497
สินทรัพย์สิทธิการใจ - สุทธิ	10	66,400	68,155	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ		7,685	8,774	2,736	3,655
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		21,979	21,979	20,179	20,179
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		521,960	528,001	288,473	298,277
รวมสินทรัพย์		574,603	582,982	403,026	412,544

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

	ปีงบการเงิน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"		"ตรวจสอบแล้ว"		
หนี้สินและผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	11	68,750	63,681	64,160	58,812
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		53,447	84,264	14,189	14,146
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	12	33,600	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	15,000	15,000	-	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	445	316	39	39
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	12,045	9,721	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		983	983	983	983
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,700	1,460	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		186,970	175,425	79,371	73,980
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	13	16,902	17,009	12,141	12,151
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	61,954	63,493	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		1,389	3,664	3,142	3,192
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน		2,759	2,600	2,307	2,137
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		83,004	86,766	17,590	17,480
รวมหนี้สิน		269,974	262,191	96,961	91,460

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
		"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)					
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น					
ทุนจดทะเบียน	15	296,585	296,585	296,585	296,585
ทุนที่ออกและชำระแล้ว	15	222,439	222,439	222,439	222,439
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	15	164,834	164,834	164,834	164,834
ทุนสำรองตามกฎหมาย		4,660	4,660	4,660	4,660
ขาดทุนสะสม		(100,566)	(85,065)	(92,514)	(77,495)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		4,750	4,750	6,646	6,646
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		296,117	311,618	306,065	321,084
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		8,512	9,173	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		304,629	320,791	306,065	321,084
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		574,603	582,982	403,026	412,544

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ยูเรก้า ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	ปี				
	2564		2563		
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563	
รายได้					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	17	1,636	22,186	1,636	4,850
รายได้ดอกเบี้ย		4	327	1,377	327
รายได้อื่น		2,367	3,131	3,020	4,105
รวมรายได้		4,007	25,644	6,033	9,282
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและการให้บริการ		646	20,398	646	1,794
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		162	219	162	191
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		19,401	27,951	19,417	19,877
ต้นทุนทางการเงิน		2,301	2,109	877	1,009
รวมค่าใช้จ่าย		22,510	50,677	21,102	22,871
(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(18,503)	(25,033)	(15,069)	(13,589)
รายได้ภาษีเงินได้		2,275	1,557	50	1,529
(ขาดทุน) สำหรับงวด		(16,228)	(23,476)	(15,019)	(12,060)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	66	-	-	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน	66	-	-	-
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	66	-	-	-
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(16,162)	(23,476)	(15,019)	(12,060)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	18	(15,567)	(21,897)	(15,019)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(661)	(1,579)	-
(ขาดทุน) สำหรับงวด	(16,228)	(23,476)	(15,019)	(12,060)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(15,501)	(21,897)	(15,019)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(661)	(1,579)	-
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(16,162)	(23,476)	(15,019)	(12,060)
(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)				
(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18	(0.017)	(0.034)	(0.017)

บริษัท ยูนิค จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "ตอบเท่านั้น"

		พันบาท									
		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
		งบที่ประกอบขึ้นของส่วนของผู้ถือหุ้น		การเปลี่ยนแปลง		รวม		รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ผลต่างที่เกิดจาก	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน
หมายเหตุ	จำนวนหุ้น	มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	222,439	164,834	4,660	(85,065)	(1,387)	6,646	(509)	4,750	311,618	9,173	320,791
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	(15,567)	-	-	-	-	(15,567)	(661)	(16,228)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	66	-	-	-	-	66	-	66
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(15,501)	-	-	-	-	(15,501)	(661)	(16,162)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	222,439	164,834	4,660	(100,566)	(1,387)	6,646	(509)	4,750	296,117	8,512	304,629
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	158,885	209,891	4,660	(161,264)	(1,387)	6,646	-	5,259	217,431	10,791	228,222
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	(21,897)	-	-	-	-	(21,897)	(1,579)	(23,476)
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(21,897)	-	-	-	-	(21,897)	(1,579)	(23,476)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	158,885	209,891	4,660	(183,161)	(1,387)	6,646	-	5,259	195,534	9,212	204,746

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกลางเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกลางนี้

บริษัท ยูธกา ซีไอซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	จากทุนสะสม	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	222,439	164,834	4,660	(77,495)	6,646	6,646	321,084	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	(15,019)	-	-	(15,019)	
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(15,019)	-	-	(15,019)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	222,439	164,834	4,660	(92,514)	6,646	6,646	306,965	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	158,885	209,891	4,660	(182,286)	6,646	6,646	197,796	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	(12,060)	-	-	(12,060)	
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(12,060)	-	-	(12,060)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	158,885	209,891	4,660	(194,346)	6,646	6,646	185,736	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างภาคเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างภาคนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<i>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</i>				
(ขาดทุน) สำหรับงวด	(16,228)	(23,476)	(15,019)	(12,060)
<i>ปรับรายการที่กระทบ (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)</i>				
(รายได้) ภาษีเงินได้	(2,275)	(1,557)	(50)	(1,529)
ต้นทุนทางการเงิน	2,301	2,109	877	1,009
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(562)	(3,283)	73	3,809
สินค้าคงเหลือลดลง	377	11,125	374	575
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)	-	(5,469)	-	(5,467)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(31,053)	1,100	44	1,897
หนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	1,240	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	3,198	3,630	1,849	2,374
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	1,089	1,234	919	1,062
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,755	-	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ (กลับรายการ)	(33)	-	(33)	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	6,990	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	225	259	170	163
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ซึ่งไม่เกิดขึ้น	343	(1,013)	343	(1,013)
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,699	7,254	1,699	7,254
ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(6)	-	(6)	-
ดอกเบี้ยรับ	(4)	-	(1,377)	(327)
รวมการปรับปรุงจากการกระทบขอล (ขาดทุน)	(37,934)	(8,087)	(3,147)	(2,253)
<i>กระแสเงินสดสุทธิได้นำจาก (ใช้ไป) ใน) การดำเนินงาน</i>				
ภาษีเงินได้ (จ่ายออก)	(1,006)	(279)	(1,022)	(197)
กระแสเงินสดสุทธิได้นำจาก (ใช้ไป) ใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(38,940)	(8,366)	(4,169)	(2,450)

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด (ต่อ)
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้(เพิ่มขึ้น)	(4)	(16,872)	(4)	-
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	104	-	104	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(62)	(488)	(15)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	(60)	-	(60)
เงินสดจ่ายเพื่อให้ผู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(1,500)	-
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้ผู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,000	2,000
เงินสดรับดอกเบี้ย	4	-	32	13
กระแสเงินสดสุทธิได้จาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	42	(17,420)	(383)	1,953
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	5,069	(1,824)	5,348	1,916
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	33,600	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือ				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	16,872	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	34	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(12)	(870)	(10)	(870)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(48)	(15)	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(1,231)	(1,905)	(877)	(1,012)
กระแสเงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	37,412	12,258	4,461	34
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(1,486)	(13,528)	(91)	(463)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	4,154	15,944	798	1,158
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	2,668	2,416	707	695

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) “บริษัท” เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นในประเทศไทย และมีที่อยู่จดทะเบียนตั้งอยู่เลขที่ 19 หมู่ที่ 11 ตำบลลาดสวาย อำเภอลำลูกกา จังหวัดปทุมธานี

บริษัทจดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2556

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด บริษัทย่อยดำเนินธุรกิจเกี่ยวกับการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาค (“กปภ.”) ในพื้นที่ ดังนี้

- ในพื้นที่ อำเภอบางคล้า จังหวัดฉะเชิงเทรา ภายได้สัญญาซื้อขายน้ำประปาจาก กปภ. ซึ่งได้ลงนามเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นระยะเวลา 3 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นขายน้ำประปา (สถานีจ่ายน้ำพิมพา)
- ในพื้นที่ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี ภายได้สัญญาซื้อขายน้ำประปาจาก กปภ. ซึ่งได้ลงนามเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 เป็นระยะเวลา 10 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นขายน้ำประปา (สถานีจ่ายน้ำพานทอง)
- ในพื้นที่ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี ภายได้สัญญาซื้อขายน้ำประปาจาก กปภ. ซึ่งได้ลงนามเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 เป็นระยะเวลา 10 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นขายน้ำประปา (สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ)

* ซึ่งโครงการดังกล่าวข้างต้นอยู่ระหว่างการดำเนินการก่อสร้าง

2. เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลและการนำเสนองบการเงินรวม

2.1. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2.2. เกณฑ์การถือปฏิบัติ

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทเลือกเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม ได้มีการขยายการแสดงรายการในงบการเงินเพิ่มเติมเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด งบการเงินนี้มิได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลฉบับนี้จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทย การแปลงงบการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นต้องให้สอดคล้องกับงบการเงินฉบับภาษาไทย

2.3. เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุม หรือถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของหุ้นที่บริษัทมีสิทธิออกเสียง ดังนี้

	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)		ประเภทธุรกิจ
	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 31	
	มีนาคม 2564	ธันวาคม 2563	
บริษัท บีเอส มายโค โปไอเทค จำกัด	87.22	87.22	ผลิตสารกำจัดศัตรูพืชและผลิตภัณฑ์เคมีเกษตร
บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด	99.42	99.42	ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดื่ม
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี้ จำกัด	55.00	55.00	ผลิตพลังงาน

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

2.4. สกูลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาท และหลักล้านบาท ยกวันที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

2.5. การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

2.6. การใช้เกณฑ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 16.2 ล้านบาทและ 15.0 ล้านบาทตามลำดับ (สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 : ขาดทุนสุทธิจำนวนเงิน 23.5 ล้านบาทและ 12.1 ล้านบาทตามลำดับ) และ ณ วันเดียวกัน งบการเงินรวมมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 134.3 ล้านบาท กลุ่มบริษัทและบริษัทมีขาดทุนสะสมจำนวนเงิน 100.6 ล้านบาทและ 92.5 ล้านบาทตามลำดับ (31 ธันวาคม 2563 : 85.1 ล้านบาทและ 77.5 ล้านบาทตามลำดับ) สถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทฯ ใช้นโยบายและวิธีการเพื่อจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และสถานการณ์อื่นๆ

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะสามารถหาแหล่งเงินทุนได้ในอนาคตอันใกล้ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทโดยใช้หลักเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง โดยมีข้อสมมติว่ากิจการมีเงินทุนหมุนเวียนและวงเงินสินเชื่อเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจตามที่กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องการ ดังนั้นงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจึงไม่ได้รวมรายการปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์และการจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินใหม่ ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

2.7. นโยบายการบัญชี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า ฉบับปรับปรุง ซึ่งได้ให้ข้อยกเว้นชั่วคราวที่เกิดในทางปฏิบัติสำหรับผู้เช่าที่ได้รับผลกระทบจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ทั้งนี้ ต้องเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ตามมาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของกลุ่มบริษัท

3. รายการธุรกิจระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทหากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

3.1. ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง	ลักษณะความสัมพันธ์ / สัญชาติ
บริษัท บีเอส เมคโค ไบโอเทค จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สิ่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
นางสาวณิชา กานต์ ชาญธนศิริกุล	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายลิขพัทธ์ ไคร์ควรวุ	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายอุลิต จาตุรแสงไพโรจน์	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท มณีเอดูมสุข จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

3.2. นโยบายการกำหนดราคา

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ดอกเบียร์รับ	อัตราดอกเบียร์ร้อยละ 6.80 - 7.40 ต่อปี
ดอกเบียร์จ่าย	อัตราดอกเบียร์ร้อยละ 7.40 ต่อปี
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนดโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

3.3. รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อย				
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	-	-	654	657
ดอกเบียร์รับ	-	-	1,372	327
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	2,049	2,034	1,912	1,897
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	88	75	69	66
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	2,137	2,109	1,981	1,963
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ดอกเบียร์จ่าย	274	160	-	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	2,219	1,519
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	3,287	1,942
รวม	-	-	5,506	3,461

	อัตราดอกเบี้ย		พันบาท			
	(ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	6.8 - 7.4	7.4	-	-	75,500	75,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน						
			-	-	75,500	75,000

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
ยอดยกมา	-	-	75,000	19,000
เพิ่มขึ้น	-	-	1,500	83,100
ลดลง	-	-	(1,000)	(27,100)
ยอดยกไป	-	-	75,500	75,000
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
ผู้บริหารสำคัญ	274	3	-	-
รวม	274	3	-	-

	พันบาท					
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
ผู้บริหารสำคัญ	7.4	7.4	15,000	15,000	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			15,000	15,000	-	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ผู้บริหารสำคัญ				
ยอดยกมา	15,000	2,500	-	-
เพิ่มขึ้น	-	34,172	-	-
ลดลง	-	(21,672)	-	-
ยอดยกไป	15,000	15,000	-	-

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564 บริษัทได้ทำสัญญาให้บริการจัดซื้อ ทำบัญชีและสนับสนุนการดำเนินงานแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเป็นระยะเวลา 1 ปี โดยบริษัทตกลงที่จะให้บริการช่วยเหลือด้านบริการจัดการแก่บริษัทย่อยดังกล่าว ในการนี้บริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าบริการในจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง โดยมีข้อกำหนดชำระคืนภายในเดือนเมษายน ถึง ตุลาคม 2564

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563
	หมายเหตุ				
ลูกหนี้การค้า					
กิจการอื่น ๆ		17,713	18,897	17,713	18,897
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต		(13,264)	(11,565)	(13,264)	(11,565)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ		4,449	7,332	4,449	7,332
ลูกหนี้อื่น					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	-	5,506	3,461
กิจการอื่น ๆ		19,179	16,858	3,831	2,827
รวมลูกหนี้อื่น		19,179	16,858	9,337	6,288
มูลค่างานระหว่างทำตามสัญญาที่ยัง ไม่เรียกเก็บจากลูกค้า					
ต้นทุนงานตามสัญญาบวกกำไร		19,453	19,453	19,453	19,453
หัก จำนวนที่เรียกเก็บจากลูกค้า		(11,286)	(11,286)	(11,286)	(11,286)
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต		(4,483)	(4,483)	(4,483)	(4,483)
สุทธิ		3,684	3,684	3,684	3,684
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ		27,312	27,874	17,470	17,304

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2564	2563	2564	2563
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)					
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		1,699	7,254	1,699	7,254

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
กิจการอื่น ๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	591	2,335	591	2,335
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 90 วัน	1,599	1,633	1,599	1,633
90 - 180 วัน	473	128	473	128
181 - 360 วัน	745	699	745	699
มากกว่า 360 วัน	14,305	14,102	14,305	14,102
	17,713	18,897	17,713	18,897
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(13,264)	(11,565)	(13,264)	(11,565)
สุทธิ	4,449	7,332	4,449	7,332

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาตั้งแต่ 30 วันถึง 60 วัน

5. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
สินค้าสำเร็จรูป	4,889	4,982	4,107	4,200
งานระหว่างประกอบและติดตั้ง	22,815	23,097	22,815	23,097
วัตถุดิบ	4,902	4,904	4,064	4,063
รวม	32,606	32,983	30,986	31,360
หัก ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(10,915)	(10,915)	(10,915)	(10,915)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	21,691	22,068	20,071	20,445

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
“สอบทานแล้ว”

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย – สุทธิ
เงินลงทุนในบริษัทย่อย มีรายละเอียดดังนี้

	พันบาท											
	งบการเงินเฉพาะกิจการ											
	สัดส่วนความเป็น เจ้าของ (ร้อยละ)		ราคาทุน		ราคาทุน-สุทธิ		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ			
31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	31	
	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อยทางตรง												
บริษัท บีเอส มายโค ไปโอเทค จำกัด	87.22	87.22	72,000	72,000	57,799	57,799	(20,446)	(13,456)	37,353	44,343		
บริษัท กิจการร่วมค้า ยูรกา ดีไซน์ จำกัด	99.42	99.42	120,000	120,000	119,300	119,300	-	-	119,300	119,300		
บริษัท ยูรกา เอนเนอจี้ จำกัด	55.00	55.00	5,000	5,000	2,750	2,750	-	-	2,750	2,750		
รวม			179,849	179,849	(20,446)	(13,456)	159,403	166,393				

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัทย่อย - บริษัท กิจการร่วมค้า ยูรกา ดีไซน์ จำกัด จากทุนจดทะเบียน 7,000,000 บาท เป็น 120,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 1,130,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัทย่อย - บริษัท บีเอส มายโค ไปโอเทค จำกัด จากทุนจดทะเบียน 46,700,000 บาท เป็น 72,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 253,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 11 มิถุนายน 2563

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	41,406	41,406
ซื้อ ระหว่างงวด	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(507)	(507)
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	40,899	40,899

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวน 9.86 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 9.36 ล้านบาท)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

8. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	3,797	3,797
ซื้อ ระหว่างงวด	-	-
ขาย ระหว่างงวด	(96)	(96)
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(456)	(456)
หัก กลับรายการค่าเพื่อการด้อยค่า	33	33
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	3,278	3,278

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีการประเมินการด้อยค่าของทรัพย์สิน และบันทึกค่าเพื่อการด้อยค่าเครื่องจักร เป็นจำนวน 0.67 ล้านบาท

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	382,540	61,497
ซื้อ ระหว่างงวด	62	15
ขาย ระหว่างงวด	(2)	(2)
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(2,235)	(886)
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	380,365	60,624

9.1. ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึงวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีจำนวน 31.16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 37.99 ล้านบาท)

9.2. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ที่ดินและอาคาร ราคาทุนจำนวน 442.19 ล้านบาท ในงบการเงินรวม (31 ธันวาคม 2563 : 442.19 ล้านบาท) และจำนวน 111.37 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (31 ธันวาคม 2563 : 111.37 ล้านบาท) ได้นำไปตัดประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 11) เงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 13)

10. สิทธิประโยชน์การใช้ - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	68,155	-
ซื้อ ระหว่างงวด	-	-
ขาย ระหว่างงวด	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(1,755)	-
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	66,400	-

สิทธิประโยชน์การใช้แบ่งตามจัดประเภทสินทรัพย์ ได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ที่ดิน	66,400	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินเบิกเกินบัญชี	23,750	18,681	19,160	13,812
เงินกู้ยืมระยะสั้น	45,000	45,000	45,000	45,000
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	68,750	63,681	64,160	58,812

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีดังนี้

	ล้านบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	45,000	45,000
บวก กู้เพิ่ม	45,000	45,000
หัก จ่ายชำระ	(45,000)	(45,000)
ยอดยกไป ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	45,000	45,000

11.1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ย MOR และ MLR ลบร้อยละ 1 ต่อปี

11.2. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นซึ่งยังมีได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 5.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 6.3 ล้านบาท)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

“สอบทานแล้ว”

12. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	33,600	-	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	<u>33,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	-	-
บวก กู้เพิ่ม	33,600	-
หัก จ่ายชำระ	-	-
ยอดยกไป ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	<u>33,600</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญาจำนวน 33.60 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี ครอบคลุมชำระคืนวันที่ 22 กันยายน 2564 ค่าประกันสัญญาด้วยเครื่องจักร ผลิตน้ำประปา จำนวน 3 เครื่อง ตามใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ร.จ.4 ของกระทรวงอุตสาหกรรม

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	16,902	17,009	12,141	12,151
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	<u>16,902</u>	<u>17,009</u>	<u>12,141</u>	<u>12,151</u>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	445	316	39	39
รวมส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<u>445</u>	<u>316</u>	<u>39</u>	<u>39</u>

13.1. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทมีการขอกู้เงินสินเชื่อระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 12 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-0.6 ต่อปี และวงเงิน 0.21 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี

13.2. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีการขอกู้เงินสินเชื่อระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 3 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-0.5 ต่อปี ค่าประกันโดยบริษัทใหญ่และกรรมการของบริษัท

13.3. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเข้าโครงการสินเชื่อดอกเบี้ย 0% เพื่อรักษาคงงานเอสเอ็มอี วงเงินสินเชื่อ 4.27 ล้านบาท คงเหลือเบิกใช้ 2.14 ล้านบาท

14. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	90,654	90,710	-	-
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี	(16,655)	(17,496)	-	-
สุทธิ	73,999	73,214	-	-
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(12,045)	(9,721)	-	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	<u>61,954</u>	<u>63,493</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

15. **ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกิน(ส่วนต่อ)มูลค่าหุ้น**

	มูลค่าหุ้น ต่อหน่วย	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
		จำนวน	จำนวน	จำนวน	จำนวน
		หุ้น	บาท	หุ้น	บาท
ทุนจดทะเบียนประกอบด้วย					
หุ้นสามัญ	0.25	1,186,341	296,585	654,500	163,625
ออกหุ้นใหม่	0.25	-	-	550,801	137,700
ลดหุ้นสามัญ	0.25	-	-	(18,960)	(4,740)
		<u>1,186,341</u>	<u>296,585</u>	<u>1,186,341</u>	<u>296,585</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ	0.25	889,756	222,439	635,540	158,885
ออกหุ้นใหม่	0.25	-	-	254,216	63,554
		<u>889,756</u>	<u>222,439</u>	<u>889,756</u>	<u>222,439</u>
ทุนที่ออกและชำระแล้วประกอบด้วย					
หุ้นสามัญ	0.25	889,756	222,439	889,756	222,439
		<u>889,756</u>	<u>222,439</u>	<u>889,756</u>	<u>222,439</u>
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น					
ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	0.65	575,956	164,834	321,740	209,891
ออกหุ้นใหม่	0.55	-	-	254,216	139,819
ลดลงจากค่าใช้จ่ายในการออก		-	-	-	(2,590)
ลดลงจากการล้างขาดทุนสะสม		-	-	-	(182,286)
รวมส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ - สุทธิ		<u>575,956</u>	<u>164,834</u>	<u>575,956</u>	<u>164,834</u>

ตามมติที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ในวันที่ 30 เมษายน 2563 มีมติเห็นอนุมัติเรื่อง ดังต่อไปนี้

1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 163,625,000 บาท เป็น 158,884,960.75 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 18,960,157 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 0.25 บาท และอนุมัติแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท

2. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 137,700,299.25 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 158,884,960.75 บาท เป็นจำนวน 296,585,260.00 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 550,801,197 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และอนุมัติแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
3. อนุมัติจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท ด้วยวิธี Right Offering (RO) จำนวนไม่เกิน 254,215,937 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ราคาเสนอขาย 0.80 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิม โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมในอัตราส่วน 5 หุ้นเดิมต่อ 2 หุ้นใหม่ โดยหากยังคงมีหุ้นที่เหลือจากการจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นตามสิทธิและการจัดสรรเกินกว่าสิทธิแล้วให้ยกเลิกหุ้นส่วนที่เหลือทั้งจำนวน
4. อนุมัติล้างขาดทุนสะสมโดยการ ใช้หุ้นสำรองจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นมาหักล้างขาดทุนสะสมของบริษัท

16. ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 มีมติอนุมัติออกใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ ชนิดระบุชื่อผู้ถือและสามารถโอนเปลี่ยนมือได้ (UREKA-W2) โดยจัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามสัดส่วนการถือหุ้น (RO) ในอัตราส่วน 3 หุ้นสามัญเดิมต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย รวมจำนวนใบสำคัญแสดงสิทธิที่ได้รับการจัดสรรไม่เกิน 296,585,260 หน่วย และมีราคาการใช้สิทธิเท่ากับ 0.00 บาทต่อหุ้น อัตราการใช้สิทธิ ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย มีสิทธิซื้อหุ้นสามัญได้ 1 หุ้น โดยใบสำคัญแสดงสิทธิมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่บริษัทออกและเสนอขาย

17. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัท ได้นำเสนอและเปิดเผยข้อมูลจำแนกตามส่วนงานเป็น 4 ส่วนงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและบริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยี และกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร
- ส่วนงาน 2 จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด
- ส่วนงาน 3 ผลิตสารกำจัดศัตรูพืชและผลิตภัณฑ์เคมีเกษตร
- ส่วนงาน 4 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่ากำไรก่อนภาษีเงินได้ในกรณีวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	สินค้าคงและ เบ็ดเสร็จ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์และชุด กล้องวงจรปิด	ผลิตภัณฑ์ เคมียาเกษตร	อื่นๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม	2564	2563	2564	2563	2564	2563
รายได้จากลูกค้าภายนอก	-	2,948	1,381	17,336	-	22,186
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงาน	-	(8,260)	(12,720)	(5,230)	(7,987)	(18,503)
ก่อนหักภาษีเงินได้	-	(8,260)	(12,720)	(5,230)	(7,987)	(25,033)

	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	สินค้าคงและ เบ็ดเสร็จ	จำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์และชุด กล้องวงจรปิด	ผลิตภัณฑ์ เคมียาเกษตร	อื่นๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม
สินค้าคงและ เบ็ดเสร็จ	31	31	31	31	31	31
มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	ธันวาคม
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2563
-	250,754	340,197	64,830	416,142	(246,566)	574,603
-	55,591	81,846	19,030	257,081	(87,983)	269,974
สินค้าคงและ เบ็ดเสร็จ	31	31	31	31	31	31
มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	มีนาคม	ธันวาคม	ธันวาคม
2564	2563	2564	2563	2564	2563	2563
-	250,754	340,197	64,830	416,142	(246,566)	574,603
-	55,591	81,846	19,030	257,081	(87,983)	269,974

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	งบการเงินเฉพาะกิจการ						รวม
	จำนวนผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์		และชุดกล้องวงจรปิด		อื่นๆ		
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	
สินค้าคงและบำรุงเครื่องจักร	-	250,754	340,197	159,142	62,829	2,648	412,544
สินทรัพย์ตามส่วนงาน	-	55,591	81,845	35,281	15,116	588	96,961
หนี้ดินตามส่วนงาน							91,460

18. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทและจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยแสดงการคำนวณดังนี้

	พันบาท / พันหุ้น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	(15,567)	(21,897)	(15,019)	(12,060)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.017)	(0.034)	(0.017)	(0.019)

19. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอนุมัติให้กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ที่เกี่ยวกับการผลิตเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วน (สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุนหมวดอาอุตสาหกรรมเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2562) และ เกี่ยวกับการผลิตผลิตภัณฑ์สารชีวภัณฑ์จากเชื้อราที่ใช้เทคโนโลยีชีวภาพ ซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- (ก) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติ โดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- (ข) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน กลุ่มบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

20. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

20.1. นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย ซึ่งกลุ่มบริษัทจะพิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

20.2. ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยซึ่งเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมธนาคารที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัท ไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินใดๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

		พันบาท					
		งบการเงินรวม					
		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564					
รายการ	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี		รวม	อัตราดอกเบี้ย
		ปรับขึ้นลง	อัตราดอกเบี้ยคงที่	อัตราดอกเบี้ย	ไม่มี		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด			2,620	-	48	2,668	0.25%
หนี้สินทางการเงิน							
เงินเบิกเกินบัญชี	11		23,750	-	-	23,750	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11		45,000	-	-	45,000	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	12		-	33,600	-	33,600	7.50%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3		-	15,000	-	15,000	6.84% - 7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13		15,213	-	2,134	17,347	MLR-0.5 - 0.6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14		-	73,999	-	73,999	4.87%

รายการ	พันบาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564					
	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย		ไม่มี	อัตราดอกเบี้ย	รวม
ปรับขึ้นลง		คงที่				
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		685	-	22	707	0.25%
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชี	11	19,160	-	-	19,160	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	45,000	-	-	45,000	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	13	12,180	-	-	12,180	MLR - 0.6

20.3. ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอ เพื่อให้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงการชำระหนี้สินที่ครบกำหนดชำระ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในอนาคต

หนี้สินทางการเงินมีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 โดยมีอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดชำระดังนี้

รายการ	พันบาท				
	งบการเงินรวม				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	23,750	-	-	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	45,000	-	-	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	-	33,600	-	-	7.50%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	15,000	-	-	6.84% - 7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	445	16,902	-	MLR-0.5 - 0.6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	12,045	61,954	-	4.87%

รายการ	พันบาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	เมื่อทางตาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	19,160	-	-	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	45,000	-	-	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	39	12,141	-	MLR -0.6

20.4. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

ก) สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ทั้งนี้ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

21. ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรม กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้น ให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินที่มีการวัดมูลค่าและแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน (ทั้งที่เกิดขึ้นประจำหรือเกิดขึ้นไม่เป็นประจำ)

22. การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

สัญญาซื้อขายน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพิมพา

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาซื้อขายน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาค (“การประปา”) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยตกลงที่จะขายน้ำประปาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยสัญญามีกำหนดระยะเวลาจนถึงวันที่ 14 กันยายน 2566 นับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจำนวน 95.90 ล้านบาท จะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่ากรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน บริษัทย่อยตกลงที่จะขายน้ำประปาในปริมาณขั้นต่ำ 4,800 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 6,240 ลูกบาศก์เมตร/วัน

โดยบริษัทย่อยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 180 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป ซึ่งครบกำหนดในวันที่ 13 สิงหาคม 2563 อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยดำเนินการยื่นเอกสารขอขยายเวลาการก่อสร้าง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID 19 โดยบริษัทขอขยายระยะเวลาในการดำเนินการก่อสร้างออกไปเป็นอีกระยะเวลา 95 วัน เป็นกำหนดระยะเวลาการก่อสร้างให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2563 และเริ่มส่งมอบน้ำในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 บริษัทย่อยได้รับเอกสารลงนามบันทึกข้อตกลงจากการประปาฯ เห็นควรให้ขยายเวลาดังกล่าว

ในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 บริษัทย่อยยังไม่สามารถส่งมอบน้ำให้กับทางประปาฯ ได้ตามกำหนดที่ขยายระยะเวลา ในครั้งแรก บริษัทย่อยจึงดำเนินการยื่นเอกสารขอความอนุเคราะห์พิจารณาของลดค่าปรับและขยายระยะเวลาการก่อสร้างตามสัญญา เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาทางประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติมสำหรับประกอบการพิจารณา ทางบริษัทย่อยได้ยื่นเอกสารเพิ่มเติมต่อการประปาส่วนภูมิภาค เขต 1 ในฐานะคู่สัญญาเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2564 ซึ่งขณะนี้บริษัทยังไม่ได้รับเอกสารแจ้งผลการพิจารณาขอขยายระยะเวลาครั้งที่ 2 จึงทำให้การประปาฯ ยังไม่ได้พิจารณาแจ้งยกเว้นค่าปรับหรือแจ้งยอดเรียกเก็บค่าปรับมายังบริษัทแต่ประการใด ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของทางบริษัทย่อย เห็นว่าเป็นเหตุอันสมควรที่การประปาฯ จะขยายระยะเวลาส่งมอบโดยไม่คิดค่าปรับ

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการก่อสร้างได้ชะลอชั่วคราว เนื่องจากบริษัทย่อยขอให้ได้รับความชัดเจนในเรื่องการวางท่อส่งน้ำในแนวพื้นที่โรงผลิตน้ำประปาของบริษัทย่อยไปยังพื้นที่ของสถานีจ่ายน้ำพิมพา ของการประปาส่วนภูมิภาค

สัญญาซื้อขายน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาซื้อขายน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาค (“การประปาฯ”) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยตกลงที่จะขายน้ำประปาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยสัญญามีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 10 ปี นับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจำนวน 521.22 ล้านบาท จะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่ากรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน บริษัทย่อยตกลงที่จะขายน้ำประปาในปริมาณขั้นต่ำ 14,400 - 16,800 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 18,720 - 21,840 ลูกบาศก์เมตร/วัน

โดยบริษัทย่อยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 90 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป ซึ่งครบกำหนดวันที่ 24 กันยายน 2563 อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2563 บริษัทย่อยดำเนินการยื่นเอกสารขอขยายเวลา เนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID 19 การเลื่อนกำหนดส่งมอบอุปกรณ์จากต่างประเทศและได้รับหนังสือจากหน่วยงานท้องถิ่นแจ้งระงับการก่อสร้างงานท่อ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจรับโครงการได้พิจารณาทบทวนและเห็นชอบให้ขยายระยะเวลาสัญญาการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 โดยบริษัทย่อยได้รับหนังสือจากการประปาฯ ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 แจ้งให้ไปลงนามในบันทึกข้อตกลงเพื่อขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำครั้งแรก อย่างไรก็ตามบริษัทมีหนังสือขอให้ทบทวนผลการพิจารณาและได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาไปซึ่งการประปาฯเพื่อขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำออกไปอีก ตามจดหมายบริษัทลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาการประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติมสำหรับประกอบการพิจารณา และเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสมีการระบาดอีกระลอกหนึ่งซึ่งพื้นที่สถานีผลิตน้ำประปาฯ และสถานีจ่ายน้ำประปาของการประปาฯ อยู่ในพื้นที่ควบคุมสูงสุด ดังนั้น บริษัทจึงได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 25 มกราคม 2564 ไปที่การประปาฯ

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประปาฯ ว่าพิจารณาขยายระยะเวลาออกไปให้กับบริษัทย่อยอีก 53 วัน (ส่งมอบน้ำในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563) ซึ่งเป็นการพิจารณาขยายระยะเวลาให้ตามหนังสือที่บริษัทย่อยยื่นขอขยายไปช่วงแรก อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ยื่นจดหมายเพิ่มเติมเพื่อขอขยายระยะเวลาออกไปอีก ซึ่งยังไม่ได้รับการพิจารณาในส่วนที่ขอขยายระยะเวลาเพิ่มเติม

ต่อมา เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564 ทางบริษัทย่อยได้ทำหนังสือแจ้งความพร้อมและแผนดำเนินการส่งมอบน้ำไปยังการประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม โดยกำหนดการส่งมอบน้ำ คือในวันที่ 6 พฤษภาคม 2564

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2564 ทางการประปาฯ ส่งหนังสือยืนยันการนัดหมายตามแผนการซื้อขายน้ำมายังบริษัทย่อย โดยการประปาฯ จะส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมตรวจสอบน้ำตามสัญญาฯ กับเจ้าหน้าที่ทางบริษัทย่อยในช่วงตั้งแต่วันที่ 6 - 8 พฤษภาคม 2564 ต่อไป ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยส่งจดหมายไปยังการประปาฯ แจ้งถึงความจำเป็นต้องปรับแผนการส่งมอบน้ำประปา และเร่งประสานงานกับบริษัทผู้รับเหมาและผู้ที่เกี่ยวข้อง และเร่งดำเนินการแจ้งแผนการส่งมอบน้ำให้การประปาฯ ทราบและจะรายงานความคืบหน้าให้ทราบเป็นระยะต่อไป

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์บอกเลิกสัญญา ตามเลขที่สัญญา ผคม.8/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้ อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาทเป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้นจำนวน 179.3 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อย ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จและมีความพร้อมที่จะดำเนินการส่งมอบน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาค แต่ทั้งนี้ เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 (COVID-19) จึงทำให้ไม่สามารถส่งมอบน้ำประปาได้ในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 เพื่อขอให้การประปาส่วนภูมิภาคพิจารณาทบทวน งด หรือลดค่าปรับและขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำประปาออกไป ซึ่งการประปาส่วนภูมิภาค ได้ทำจดหมายตอบกลับ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2564 ว่ากำลังตรวจสอบเอกสารและข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและงดค่าปรับอยู่ หากผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป

สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูยู จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาซื้อขายน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาค (“การประปาฯ”) ภายใต้เงื่อนไขของสัญญา บริษัทย่อยตกลงที่จะขายน้ำประปาและปฏิบัติตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้ในสัญญา โดยสัญญามีผลบังคับใช้เป็นระยะเวลา 10 ปี นับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้วันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้วันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจำนวน 520.34 ล้านบาท จะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่ากรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน บริษัทย่อยตกลงที่จะขายน้ำประปาในปริมาณขั้นต่ำ 12,000 - 14,400 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 15,600 - 18,720 ลูกบาศก์เมตร/วัน

โดยบริษัทย่อยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 90 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป ซึ่งครบกำหนดวันที่ 24 กันยายน 2563 อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2563 บริษัทย่อยดำเนินการยื่นเอกสารขอขยายเวลา เนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัส COVID 19 การเลื่อนกำหนดส่งมอบอุปกรณ์จากต่างประเทศ และได้รับหนังสือจากหน่วยงานท้องถิ่นแจ้งระงับการก่อสร้างงานท่อและรอกการอนุญาตขุดฝังท่อในเขตนิคมอุตสาหกรรม ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจรับโครงการพิจารณาทบทวนและเห็นชอบให้ขยายระยะเวลาสัญญาการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากการประปาฯ ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 แจ้งให้ไปลงนามในบันทึกข้อตกลงเพื่อขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำครั้งแรก อย่างไรก็ตามบริษัทมีหนังสือขอให้ทบทวนผลการพิจารณาและได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาไปยังการประปาฯ เพื่อขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำออกไปอีก ตามจดหมายบริษัทลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาทางการประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติมสำหรับประกอบการพิจารณา และเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสมีการระบาดอีกระลอกหนึ่ง ซึ่งพื้นที่สถานีผลิตน้ำประปา และสถานีจ่ายน้ำประปาของการประปา อยู่ในพื้นที่ควบคุมสูงสุด ดังนั้น บริษัทจึงได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 25 มกราคม 2564 ไปที่การประปาฯ

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประกาศ ว่าพิจารณาขยายระยะเวลาออกไปให้กับบริษัทย่อยอีก 53 วัน (ส่งมอบน้ำในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563) ซึ่งเป็นการพิจารณาขยายระยะเวลาให้ตามหนังสือที่บริษัทย่อยยื่นขอขยายไปช่วงแรก อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ยื่นจดหมายเพิ่มเติม เพื่อขอขยายระยะเวลาออกไปอีก ซึ่งยังไม่ได้รับการพิจารณาในส่วนที่ขอขยายระยะเวลาเพิ่มเติม

ต่อมา เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564 ทางบริษัทย่อยได้ทำหนังสือแจ้งความพร้อมและแผนดำเนินการส่งมอบน้ำไปยังการประกาศส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม โดยกำหนดการส่งมอบน้ำ คือในวันที่ 6 พฤษภาคม 2564

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2564 ทางการประกาศ ส่งหนังสือยืนยันการนัดหมายตามแผนการซื้อขายน้ำมายังบริษัทย่อย โดยการประกาศ จะส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมตรวจสอบน้ำตามสัญญาฯกับเจ้าหน้าที่ทางบริษัทย่อยในช่วงตั้งแต่วันที่ 6 - 8 พฤษภาคม 2564 ต่อไป ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อย ส่งจดหมายไปยังการประกาศ แจ้งถึงความจำเป็นต้องปรับแผนการส่งมอบน้ำประกาศ และเร่งประสานงานกับบริษัทผู้รับเหมาและผู้ที่เกี่ยวข้อง และเร่งดำเนินการแจ้งแผนการส่งน้ำให้การประกาศทราบและรายงานความคืบหน้าให้ทราบเป็นระยะต่อไป

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประกาศส่วนภูมิภาค เพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประกาศตามสัญญา และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์บอกลีกสัญญา ตามเลขที่สัญญา ฝกม.9/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้ อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาทเป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้นจำนวน 179.0 ล้านบาท

อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อย ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จและมีความพร้อมที่จะดำเนินการส่งมอบน้ำประกาศให้กับการประกาศส่วนภูมิภาค แต่ทั้งนี้ เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 (COVID-19) จึงทำให้ไม่สามารถส่งมอบน้ำประกาศได้ในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 เพื่อขอให้การประกาศส่วนภูมิภาคพิจารณาทบทวน งด หรือลดค่าปรับและขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำประกาศออกไป ซึ่งการประกาศส่วนภูมิภาคได้ทำจดหมายตอบกลับ ลงวันที่ 12 พฤษภาคม 2564 ว่ากำลังตรวจสอบเอกสารและข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและงดค่าปรับอยู่ หากผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป

23. การผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

23.1. การผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563	31 มีนาคม 2564	31 ธันวาคม 2563
ภายในหนึ่งปี	2,928	800	2,497	800
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	45	30	32	30
รวม	2,973	830	2,529	830

23.2. หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกัน ผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 8.26 ล้านบาท โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 6.19 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563: กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกัน ผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 8.26 ล้านบาท โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 6.19 ล้านบาท)

23.3. ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาก่อสร้าง จำนวน 35.93 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 52.00 ล้านบาท)

24. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทได้ถูกฟ้องร้องจากลูกค้ารายหนึ่ง โดยถูกเรียกค่าเสียหายในคดีความกรณีผิดสัญญาเกี่ยวกับการผลิตเครื่องจักร เป็นจำนวนเงินรวม 4.3 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2563 ศาลจังหวัดสมุทรสาครได้มีคำพิพากษายกฟ้อง ทั้งนี้โจทก์ไม่เห็นฟ้องกับคำพิพากษาของศาลจังหวัดสมุทรสาคร เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 จึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ภาค 7 คัดค้านคำพิพากษาของศาลชั้นต้นซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์ไปแล้วเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2564 และปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ โดยศาลมีกำหนดนัดฟังคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ในวันที่ 1 กรกฎาคม 2564

ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินคดีความจำนวน 0.98 ล้านบาท ในงบการเงินแล้ว

25. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564 ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.32 : 1

26. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2564