

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 22 เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์บอกเลิกสัญญา ตามสัญญาการซื้อน้ำประปา 2 โครงการ ดังนี้


1. โครงการสถานีจ่ายน้ำหนองกะจะ ตามเลขที่สัญญา ฝกม.8/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563
2. โครงการสถานีจ่ายน้ำพานทอง ตามเลขที่สัญญา ฝกม.9/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563

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

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการส่งมอบน้ำประปาให้กับการประปาส่วนภูมิภาคเป็นที่เรียบร้อย และบริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2564 เพื่อแจ้งเหตุผลสิ้นสุดและขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมพียงขอให้งดหรือลดค่าปรับ ซึ่งการประปาส่วนภูมิภาคกำลังตรวจสอบเอกสารและข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและงดค่าปรับอยู่ หากผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัท ยูเรกา ดีไอชน จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทาน โดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า โดยให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลในสาระสำคัญ ตามรายงานลงวันที่ 6 สิงหาคม 2563



(นางสุนณา เสนิวศ์ ณ อุชยา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5897

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 9 สิงหาคม 2564

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 30 มิถุนายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	572	4,154	214	798
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	3,3,4	28,725	19,025	13,620
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	-	3,684	-	3,684
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,3	-	78,840	75,000
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	5	21,297	19,676	20,445
สินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบัน	900	885	898	720
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	150	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	51,644	54,981	118,653	114,267
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	1,354	1,350	1,354	1,350
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	6	-	159,403	166,393
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	7	40,386	40,386	41,406
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ	8	2,839	3,797	3,797
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9	385,367	382,540	59,811
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	10	64,627	68,155	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ	6,662	8,774	1,879	3,655
สินทรัพย์ภายใต้รอการตัดบัญชี	3,965	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	22,143	21,979	20,179	20,179
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	527,343	528,001	285,851	298,277
รวมสินทรัพย์	578,987	582,982	404,504	412,544

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 30 มิถุนายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	11	69,360	63,681	64,719	58,812
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		63,510	84,264	15,706	14,146
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากวิสาหกิจอื่น	12	33,600	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	21,500	15,000	6,500	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	1,215	316	655	39
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	14,369	9,721	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		983	983	983	983
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,700	1,460	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		207,237	175,425	88,563	73,980
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	13	16,121	17,009	11,516	12,151
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	60,396	63,493	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		3,161	3,664	3,110	3,192
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน		2,983	2,600	2,476	2,137
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		82,661	86,766	17,102	17,480
รวมหนี้สิน		289,898	262,191	105,665	91,460

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563
	2564	2563	2564	2563
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,186,341,040 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	15	296,585	296,585	296,585
(31 ธันวาคม 2563: หุ้นสามัญ 1,186,341,040 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)				
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 889,755,780 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	15	222,439	222,439	222,439
(31 ธันวาคม 2563: หุ้นสามัญ 889,755,780 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท)				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	15	164,834	164,834	164,834
ทุนสำรองตามกฎหมาย		4,660	4,660	4,660
ขาดทุนสะสม		(115,494)	(85,065)	(99,740)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		4,750	4,750	6,646
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		281,189	311,618	298,839
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		7,900	9,173	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		289,089	320,791	321,084
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		578,987	582,982	412,544

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของการเงินนี้

บริษัท ยูรคา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	ปีงบการเงิน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
รายได้					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	17	2,682	1,315	843	1,315
รายได้ดอกเบี้ย		1	291	1,405	291
รายได้อื่น		2,331	853	2,986	1,763
รวมรายได้		5,014	2,459	5,234	3,369
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและการให้บริการ		2,222	828	1,212	828
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		48	337	35	102
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		17,668	26,053	10,275	17,357
ต้นทุนทางการเงิน		2,809	1,245	971	739
รวมค่าใช้จ่าย		22,747	28,463	12,493	19,026
(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(17,733)	(26,004)	(7,259)	(15,657)
รายได้ภาษีเงินได้		2,193	343	33	315
(ขาดทุน) สำหรับงวด		(15,540)	(25,661)	(7,226)	(15,342)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	-	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	-	-
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(15,540)</u>	<u>(25,661)</u>	<u>(7,226)</u>	<u>(15,342)</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	18	(14,928)	(24,801)	(7,226)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(612)	(860)	-
(ขาดทุน) สำหรับงวด	<u>(15,540)</u>	<u>(25,661)</u>	<u>(7,226)</u>	<u>(15,342)</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(14,928)	(24,801)	(7,226)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(612)	(860)	-
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(15,540)</u>	<u>(25,661)</u>	<u>(7,226)</u>	<u>(15,342)</u>
(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)				
(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18	(0.017)	(0.035)	(0.008)
(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		(0.017)	(0.035)	(0.022)

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
รายได้					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	17	4,318	23,501	2,479	6,165
รายได้ดอกเบี้ย		5	618	2,782	618
รายได้อื่น		4,698	3,984	6,006	5,868
รวมรายได้		9,021	28,103	11,267	12,651
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและการให้บริการ		2,868	21,225	1,858	2,622
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		210	556	197	293
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		37,069	54,005	29,692	37,234
ต้นทุนทางการเงิน		5,110	3,354	1,848	1,748
รวมค่าใช้จ่าย		45,257	79,140	33,595	41,897
(ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		(36,236)	(51,037)	(22,328)	(29,246)
รายได้ภาษีเงินได้		4,468	1,900	83	1,844
(ขาดทุน) สำหรับงวด		(31,768)	(49,137)	(22,245)	(27,402)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	66	-	-	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	66	-	-	-
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(31,702)</u>	<u>(49,137)</u>	<u>(22,245)</u>	<u>(27,402)</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	78	(30,495)	(46,698)	(22,245)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,273)	(2,439)	-
(ขาดทุน) สำหรับงวด	<u>(31,768)</u>	<u>(49,137)</u>	<u>(22,245)</u>	<u>(27,402)</u>
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(30,429)	(46,698)	(22,245)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,273)	(2,439)	-
(ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u>(31,702)</u>	<u>(49,137)</u>	<u>(22,245)</u>	<u>(27,402)</u>
(ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)				
(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	78	(0.034)	(0.069)	(0.025)
		<u>(0.041)</u>	<u>(0.025)</u>	<u>(0.041)</u>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		พันบาท						
		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น						
		รวม						
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ขาดทุนสะสม	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	-	-	-	(22,245)	-	-	(22,245)	
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(22,245)	-	-	(22,245)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	222,439	164,834	4,660	(99,740)	6,646	6,646	298,839	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	158,885	209,891	4,660	(182,286)	6,646	6,646	197,796	
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น เพิ่มขึ้น	63,554	137,229	-	-	-	-	200,783	
ล้างขาดทุนสะสม (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	(182,286)	-	182,286	-	-	-	
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	63,554	(45,057)	-	154,884	-	-	(27,402)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	222,439	164,834	4,660	(27,402)	6,646	6,646	371,177	

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<i>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</i>				
(ขาดทุน) สำหรับงวด	(31,768)	(49,137)	(22,245)	(27,402)
<i>ปรับรายการที่กระทบ (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)</i>				
การปรับปรุงด้วย(รายได้)ภาษีเงินได้	(4,468)	(1,900)	(83)	(1,844)
การปรับปรุงด้วยต้นทุนทางการเงิน	5,110	3,354	1,848	1,748
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(6,311)	3,777	(4,442)	(1,705)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียนลดลง	3,684	6,488	3,684	6,488
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	771	8,010	769	(1,827)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น(เพิ่มขึ้น)	(150)	-	-	-
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	-	1,231	-	1,230
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(30,659)	(1,760)	1,604	2,749
การปรับปรุงด้วยหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	1,240	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	6,532	7,223	3,621	4,659
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	2,119	2,436	1,776	2,091
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	3,528	-	-	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ (ถักรายการ)	(33)	-	(33)	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	6,990	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	449	617	339	326
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	983	-	983
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ขังไม่เกิดขึ้น	(747)	4	(747)	4
การปรับปรุงด้วยหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	3,430	13,342	3,430	13,342
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(1)	-	(1)	-
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	(5)	-	(5)	-
การปรับปรุงด้วยดอกเบี้ยรับ	(5)	(32)	(2,782)	(619)
รวมการปรับปรุงจากการระบยอด (ขาดทุน)	(47,284)	(5,364)	(6,277)	223
<i>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ใน การดำเนินงาน</i>				
ภาษีเงินได้ (จ่ายออก)	(1,086)	(574)	(1,115)	(409)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไป) ใน กิจกรรมดำเนินงาน	(48,370)	(5,938)	(7,392)	(186)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(135,800)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีชื่อจำกัดในการเบิกใช้(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(4)	2,111	(4)	2,111
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	104	-	104	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(92)	(57,953)	(22)	(1,164)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7)	(60)	-	(60)
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(5,240)	(8,100)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,400	25,100
เงินสดรับดอกเบี้ย	5	26	73	619
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	6	(55,876)	(3,689)	(117,294)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	5,679	(18,325)	5,907	(16,808)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	33,600	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,500	19,172	6,500	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	(19,372)	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	90,000	73,925	90,000	67,800
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(90,000)	(80,050)	(90,000)	(67,800)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	34	16,191	-	12,208
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(23)	(10,989)	(19)	(10,989)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	203,373	-	203,373
เงินสดจ่ายเพื่อการเพิ่มทุน	-	(2,590)	-	(2,590)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(96)	(327)	-	-
เงินสดรับค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	2,500	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(912)	(3,310)	(1,891)	(1,754)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	44,782	180,198	10,497	183,440
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(3,582)	118,384	(584)	65,960
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	4,154	15,944	798	1,158
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	572	134,328	214	67,118
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม :				
เจ้าหน้าที่เครื่องจักรและอุปกรณ์	7,353	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

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 ภายใต้สัญญาซื้อขายน้ำประปากับ กปภ. ซึ่งได้ลงนามเมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563 เป็นระยะเวลา 3 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นขายน้ำประปา (สถานีจ่ายน้ำพิมพา) ปัจจุบันหยุดดำเนินการก่อสร้าง
- ในพื้นที่ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี ภายใต้สัญญาซื้อขายน้ำประปากับ กปภ. ซึ่งได้ลงนามเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 เป็นระยะเวลา 10 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นขายน้ำประปา (สถานีจ่ายน้ำพานทอง) ดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาแล้ว
- ในพื้นที่ อำเภอพนัสนิคม จังหวัดชลบุรี ภายใต้สัญญาซื้อขายน้ำประปากับ กปภ. ซึ่งได้ลงนามเมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 เป็นระยะเวลา 10 ปี นับจากวันที่เริ่มต้นขายน้ำประปา (สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ) ดำเนินการผลิตและจำหน่ายน้ำประปาแล้ว

2. เกณฑ์การจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลและการนำเสนองบการเงินรวม

2.1. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

2.2. เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทเลือกเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม ได้มีการขยายการแสดงรายการในงบการเงินเพิ่มเติมเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบการเงินระหว่างกาลฉบับนี้จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทย การแปลงงบการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นต้องให้สอดคล้องกับงบการเงินฉบับภาษาไทย

2.3. เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ ดังนี้

	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)		ประเภทธุรกิจ
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	
	2564	2563	
บริษัท บีเอส มายโค โบโอเทค จำกัด	87.22	87.22	ผลิตสารกำจัดศัตรูพืชและผลิตภัณฑ์เคมีเกษตร
บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด	99.42	99.42	ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดับ
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	55.00	55.00	ผลิตพลังงาน

รายการบัญชีกับบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญได้ถูกหักออกจากงบการเงินรวมแล้ว

งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับรายการบัญชีที่เหมือนกันหรือเหตุการณ์ทางบัญชีที่คล้ายคลึงกันสำหรับการจัดทำงบการเงินเฉพาะของบริษัท

2.4. สกิลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำและแสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาทซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัท ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการบดเศษในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาทและหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

2.5. การใช้วิจารณญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

2.6. การใช้เกณฑ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีขาดทุนสุทธิในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 31.8 ล้านบาทและ 22.2 ล้านบาทตามลำดับ (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 : ขาดทุนสุทธิจำนวนเงิน 49.1 ล้านบาทและ 27.4 ล้านบาทตามลำดับ) และสิ้นสุด ณ วันที่เดียวกัน งบการเงินรวมมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 155.6 ล้านบาท กลุ่มบริษัทและบริษัทมีขาดทุนสะสมจำนวนเงิน 115.5 ล้านบาทและ 99.7 ล้านบาทตามลำดับ (31 ธันวาคม 2563 : 85.1 ล้านบาทและ 77.5 ล้านบาทตามลำดับ) สถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทใช้นโยบายและวิธีการเพื่อจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และสถานการณ์อื่นๆ

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะสามารถหาแหล่งเงินทุนได้ในอนาคตอันใกล้ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทโดยใช้หลักเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง โดยมีข้อสมมติว่ากิจการมีเงินทุนหมุนเวียนและวงเงินสินเชื่อเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจตามที่กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องการ ดังนั้นงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจึงไม่ได้รวมรายการปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์และการจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินใหม่ ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

2.7. นโยบายการบัญชี

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2.8. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ส่งผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. รายการธุรกิจระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทหากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

3.1. ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท บีเอสเมายโค ไปโอเทค จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน สั่งการ และควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
นางสาววิชกานต์ ชาลยุทธนศิริกุล	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายลิขพัทธ์ ไคร์ครวญ	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายอุลิต จาตุรแสงไพโรจน์	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท มณีอุดมสุข จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

3.2. นโยบายการกำหนดราคา

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ดอกเบี๋ยรับ	อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 6.80 - 7.40 ต่อปี
ดอกเบี๋ยจ่าย	อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 7.40 ต่อปี
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนดโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

3.3. รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
บริษัทย่อย				
รายได้ค่าเช่าและบริการ	-	-	654	654
ดอกเบี๋ยรับ	-	-	1,405	274
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	1,803	1,972	1,713	1,835
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	109	75	69	67
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	1,912	2,047	1,782	1,902
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ดอกเบี๋ยจ่าย	276	340	38	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อย				
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	-	-	1,308	1,311
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2,777	601
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	3,852	4,006	3,625	3,732
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	197	150	138	133
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	4,049	4,156	3,763	3,865
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ดอกเบี้ยจ่าย	550	500	38	-

สอดคล้องกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	2,919	1,519
ดอกเบี้ยค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	4,650	1,942
รวม	-	-	7,569	3,461

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2564	2563	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อย	6.8 - 7.4	7.4	-	-	78,840	75,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			-	-	78,840	75,000

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2564	2563	2564	2563
บริษัทย่อย				
ขอยกมา	-	-	75,000	19,000
เพิ่มขึ้น	-	-	5,240	83,100
ลดลง	-	-	(1,400)	(27,100)
ขอยกไป	-	-	78,840	75,000
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
ผู้บริหารสำคัญ	589	3	38	-
รวม	589	3	38	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
เงินกู้ยืมระยะสั้น	2564	2563	2564	2563	2564	2563
ผู้บริหารสำคัญ	7.4	7.4	21,500	15,000	6,500	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			21,500	15,000	6,500	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
ผู้บริหารสำคัญ	2564	2563	2564	2563
ยอดยกมา	15,000	2,500	-	-
เพิ่มขึ้น	6,500	34,172	6,500	-
ลดลง	-	(21,672)	-	-
ยอดยกไป	21,500	15,000	6,500	-

สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564 บริษัทได้ทำสัญญาให้บริการจัดซื้อ ทำบัญชีและสนับสนุนการดำเนินงานแก่บริษัทย่อย
 แห่งหนึ่งเป็นระยะเวลา 1 ปี โดยบริษัทตกลงที่จะให้บริการช่วยเหลือด้านบริการจัดการแก่บริษัทย่อยดังกล่าว ใน
 การนี้บริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าบริการในจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งโดยมีข้อกำหนดชำระคืนภายในเดือนเมษายน ถึง ตุลาคม 2564

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนีหมุนเวียนอื่น - สุทธิ

	หมายเหตุ	พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ลูกหนี้การค้า					
กิจการอื่น ๆ		22,596	18,897	22,596	18,897
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต		(14,995)	(11,565)	(14,995)	(11,565)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ		7,601	7,332	7,601	7,332
ลูกหนี้อื่น					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	-	7,569	3,461
กิจการอื่น ๆ		19,286	16,858	3,855	2,827
รวมลูกหนี้อื่น		19,286	16,858	11,424	6,288
รายได้ค้างรับ					
รายได้ค้างรับ		1,838	-	-	-
รวมรายได้ค้างรับ		1,838	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนีหมุนเวียนอื่น - สุทธิ		28,725	24,190	19,025	13,620

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	1,731	6,088	1,731	6,088
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	3,430	13,342	3,430	13,342

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
กิจการอื่น ๆ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	5,046	2,335	5,046	2,335
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 90 วัน	161	1,633	161	1,633
90 - 180 วัน	1,523	128	1,523	128
181 - 360 วัน	504	699	504	699
มากกว่า 360 วัน	15,362	14,102	15,362	14,102
	22,596	18,897	22,596	18,897
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(14,995)	(11,565)	(14,995)	(11,565)
สุทธิ	7,601	7,332	7,601	7,332

5. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
สินค้าสำเร็จรูป	4,495	4,982	3,713	4,200
งานระหว่างประกอบและติดตั้ง	22,815	23,097	22,815	23,097
วัตถุดิบ	4,902	4,904	4,063	4,063
รวม	32,212	32,983	30,591	31,360
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(10,915)	(10,915)	(10,915)	(10,915)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	21,297	22,068	19,676	20,445

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย มีรายละเอียดดังนี้

สัดส่วนความเป็นเจ้าของ (ร้อยละ)	พันบาท									
	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ทุนชำระแล้ว		ราคาทุน		การด้อยค่า		ราคาทุน-สุทธิ			
30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	
87.22	72,000	72,000	57,799	(20,446)	(13,456)	37,353	44,343			
99.42	120,000	120,000	119,300	-	-	119,300	119,300			
55.00	5,000	5,000	2,750	-	-	2,750	2,750			
รวม			179,849	(20,446)	(13,456)	159,403	166,393			

บริษัทย่อยทางตรง

บริษัท บีเอส มายโค ไปโอเทค จำกัด 87.22 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัทย่อย - บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรกา ยูยู จำกัด จากทุนจดทะเบียน 7,000,000 บาท เป็น 120,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 1,130,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563

บริษัท ยูเรกา เอนเนอจี้ จำกัด 55.00 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
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

7. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด	41,406	41,406
ซื้อ ระหว่างงวด	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(1,020)	(1,020)
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันปลายงวด	40,386	40,386

ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีจำนวน 9.36 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 9.36 ล้านบาท)

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

8. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด	3,797	3,797
ซื้อ ระหว่างงวด	-	-
ขาย ระหว่างงวด	(96)	(96)
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(895)	(895)
หัก กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่า	33	33
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันปลายงวด	2,839	2,839

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีการประเมินการด้อยค่าของทรัพย์สิน และบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเครื่องจักร เป็นจำนวน 0.67 ล้านบาท

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกลาง

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด	382,540	61,497
ซื้อ ระหว่างงวด	7,446	22
ขาย ระหว่างงวด	(2)	(2)
หัก ค่าเสื่อมราคา	(4,617)	(1,706)
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันปลายงวด	<u>385,367</u>	<u>59,811</u>

9.1. ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีจำนวน 31.16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 37.99 ล้านบาท)

9.2. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ที่ดินและอาคาร ราคาทุนจำนวน 442.19 ล้านบาท ในงบการเงินรวม (31 ธันวาคม 2563 : 442.19 ล้านบาท) และจำนวน 111.37 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (31 ธันวาคม 2563 : 111.37 ล้านบาท) ได้นำไปค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 11) เงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 13)

10. สิทธิทรัพย์สินการเช่า - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด	68,155	-
ซื้อ ระหว่างงวด	-	-
ขาย ระหว่างงวด	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(3,528)	-
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันปลายงวด	<u>64,627</u>	<u>-</u>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

สินทรัพย์สิทธิการใช้แบ่งตามจัดประเภทสินทรัพย์ ได้ดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ที่ดิน	64,627	-

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินเบิกเกินบัญชี	24,360	18,681	19,719	13,812
เงินกู้ยืมระยะสั้น	45,000	45,000	45,000	45,000
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	69,360	63,681	64,719	58,812

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	45,000	45,000
บวก กู้เพิ่ม	90,000	90,000
หัก จ่ายชำระ	(90,000)	(90,000)
ยอดยกไป	45,000	45,000

11.1. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ย MOR และ MLR สบร้อยละ 1 ต่อปี

11.2. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นซึ่งยังมีได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 0.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 6.3 ล้านบาท)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

12. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	33,600	-	-	-
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	<u>33,600</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	-	-
บวก กู้เพิ่ม	33,600	-
หัก จ่ายชำระ	-	-
ยอดยกไป	<u>33,600</u>	<u>-</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญาจำนวน 33.60 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี ครบกำหนดชำระคืนวันที่ 22 กันยายน 2564 ค่าประกันสัญญาด้วย เครื่องจักรผลิตน้ำประปา จำนวน 3 เครื่อง ตามใบอนุญาตประกอบกิจการโรงงาน ร.ง.4 ของกระทรวงอุตสาหกรรม

13. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	16,121	17,009	11,516	12,151
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	<u>16,121</u>	<u>17,009</u>	<u>11,516</u>	<u>12,151</u>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน		1,215	316	655	39
รวมส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาว					
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		<u>1,215</u>	<u>316</u>	<u>655</u>	<u>39</u>

- 13.1. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทมีการขอวงเงินสินเชื่อระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 12 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-0.6 ต่อปี และวงเงิน 0.21 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี
- 13.2. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีการขอวงเงินสินเชื่อระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 3 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-0.5 ต่อปี ค่าประกันโดยบริษัทใหญ่และกรรมการของบริษัท
- 13.3. ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเข้าโครงการสินเชื่อดอกเบี้ย 0% เพื่อรักษาคงงานเอสเอ็มอี วงเงินสินเชื่อ 4.27 ล้านบาท คงเหลือเบิกใช้ 2.14 ล้านบาท

14. หนี้สินตามสัญญาเช่า

		พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2564	2563	2564	2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า		90,598	90,710	-	-
หัก ดอกเบี้ยรอการตัดบัญชี		(15,833)	(17,496)	-	-
สุทธิ		74,765	73,214	-	-
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง					
กำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(14,369)	(9,721)	-	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า		<u>60,396</u>	<u>63,493</u>	-	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

15. **ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกิน(ส่วนต่ำ)มูลค่าหุ้น**

	มูลค่าหุ้น ต่อหน่วย	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

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. อนุมัติล้างขาดทุนสะสมโดยการใช้ทุนสำรองจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นมาหักล้างขาดทุนสะสมของบริษัท

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

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

17. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอและเปิดเผยข้อมูลจำแนกตามส่วนงานเป็น 5 ส่วนงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร
- ส่วนงาน 2 จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด
- ส่วนงาน 3 ผลิตสารกำจัดศัตรูพืชและผลิตภัณฑ์เคมีเกษตร
- ส่วนงาน 4 ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดื่ม
- ส่วนงาน 5 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในตลาดอุตสาหกรรมเดียวกัน

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 “ยังไม่เปิดตัว”
 “สอบทานแล้ว”

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

	พันบาท											
	งบการเงินรวม											
	ติดตั้งและ บำรุงเครื่องจักร	จำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์แต่ละ ชุดกล่องวงจรปิด	ผลิตภัณฑ์ ซีดีพีซีและผลิตภัณฑ์ เคมียกยอ	ผลิตภัณฑ์ คัมพ์ดิบ	ผลิตภัณฑ์ คัมพ์ดิบ	อื่นๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม				
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563
รายได้จากลูกค้าภายนอก	-	843	-	-	1,839	-	-	-	-	-	-	1,315
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงาน ก่อนหักภาษีเงินได้	(8,378)	(7,312)	(4,729)	(8,859)	(5,538)	(1,271)	(141)	(165)	(141)	(141)	(17,733)	(26,004)
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	-	2,224	-	17,336	1,839	-	-	31	-	-	4,318	23,501
รายได้จากลูกค้าภายนอก	-	2,224	-	17,336	1,839	-	-	31	-	-	4,318	23,501
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงาน ก่อนหักภาษีเงินได้	(17,776)	(20,032)	(9,376)	(18,290)	(11,070)	(3,034)	(282)	(373)	6,710	(282)	(36,236)	(51,037)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
 วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
 “สอบทานแล้ว”

18. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) สำหรับงวดที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทหารจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวด โดยแสดงการคำนวณดังนี้

	พันบาท / พันหุ้น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	2564	2563	2564	2563
	(14,928)	(24,801)	(7,226)	(15,342)
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด	889,756	635,540	889,756	635,540
ผลกระทบของหุ้นที่ออก	-	75,427	-	75,427
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	889,756	710,967	889,756	710,967
(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.017)	(0.035)	(0.008)	(0.022)

	พันบาท / พันหุ้น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	2564	2563	2564	2563
	(30,495)	(46,698)	(22,245)	(27,402)
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด	889,756	635,540	889,756	635,540
ผลกระทบของหุ้นที่ออก	-	37,713	-	37,713
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	889,756	673,253	889,756	673,253
(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.034)	(0.069)	(0.025)	(0.041)

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
วันที่ 30 มิถุนายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”
“สอบทานแล้ว”

19. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

คณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนอนุมัติให้กลุ่มบริษัทได้รับสิทธิประโยชน์หลายประการในฐานะผู้ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติการส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 เกี่ยวกับการผลิตเครื่องจักร อุปกรณ์และชิ้นส่วน (สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุนหมวดอายุเมื่อจำหน่ายเงินลงทุนเมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2562) และ เกี่ยวกับการผลิตผลิตภัณฑ์สารชีวภัณฑ์จากเชื้อราที่ใช้เทคโนโลยีชีวภาพ ซึ่งพอสรุปสาระสำคัญได้ดังนี้

- (ก) ให้ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรที่ได้รับอนุมัติโดยคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน
- (ข) ให้ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมมีกำหนดเวลา 8 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน กลุ่มบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

20. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

20.1. นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงอันเกี่ยวเนื่องกับการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย ซึ่งกลุ่มบริษัทจะพิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

20.2. ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยซึ่งเกี่ยวเนื่องกับเงินฝากธนาคาร เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมธนาคารที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินใดๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

สำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนดหรือ วันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ย ได้ดังนี้

รายการ	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564					
หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		525	-	47	572	0.25%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		1,074	-	280	1,354	0.05%
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชี	11	24,360	-	-	24,360	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	45,000	-	-	45,000	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	12	-	33,600	-	33,600	7.50%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	21,500	-	21,500	6.80 - 7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาว	13	17,336	-	-	17,336	MLR-0.5 - 0.6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	14	-	74,765	-	74,765	4.87%

รายการ	พันบาท					อัตราดอกเบี้ย
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564					
	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		187	-	27	214	0.25%
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	78,840	-	78,840	6.80 - 7.40%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		1,074	-	280	1,354	0.05%
หนี้สินทางการเงิน						
เงินเบิกเกินบัญชี	11	19,719	-	-	19,719	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	45,000	-	-	45,000	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	6,500	-	6,500	7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาว	13	12,171	-	-	12,171	MLR - 0.6

20.3. ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องกลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงการชำระหนี้สินที่ครบกำหนดชำระ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในอนาคต

หนี้สินทางการเงินมีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 โดยมีอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดชำระดังนี้

รายการ	พันบาท				อัตราดอกเบี้ย
	งบการเงินรวม				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	24,360	-	-	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	45,000	-	-	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	-	33,600	-	-	7.50%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	21,500	-	-	6.80 - 7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	1,215	16,121	-	MLR-0.5 - 0.6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	14,369	60,396	-	4.87%

รายการ	พันบาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย
หนี้สินทางการเงิน					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	19,719	-	-	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	45,000	-	-	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	6,500	-	-	7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	655	11,516	-	MLR - 0.6

20.4. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

ก) สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ทั้งนี้ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

21. ลำดับชั้นมูลค่ายุติธรรม

บริษัทใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่องหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรม กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ข้อมูลระดับ 1 ได้แก่ ราคาเสนอซื้อขาย (ไม่ต้องปรับปรุง) ในตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันและกิจการสามารถเข้าถึง ณ วันที่วัดมูลค่า

ข้อมูลระดับ 2 ได้แก่ ข้อมูลอื่นนอกเหนือจากราคาเสนอซื้อขายซึ่งรวมอยู่ในระดับ 1 ที่สามารถสังเกตได้โดยตรงหรือโดยอ้อมสำหรับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ข้อมูลระดับ 3 ได้แก่ ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ซึ่งนำมาใช้กับสินทรัพย์นั้นหรือหนี้สินนั้น

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินที่มีการวัดมูลค่าและแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน (ทั้งที่เกิดขึ้นประจำหรือเกิดขึ้นไม่เป็นประจำ)

22. การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพิมพา

เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2563 บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู 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

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

โดยบริษัทย่อยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 180 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป ซึ่งครบกำหนดในวันที่ 13 สิงหาคม 2563 อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 บริษัทย่อยดำเนินการยื่นเอกสารขอขยายเวลาการก่อสร้าง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 2019 โดยบริษัทขอขยายระยะเวลาในการดำเนินการก่อสร้างออกไปเป็นอีกระยะเวลา 95 วัน เป็นกำหนดระยะเวลาการก่อสร้างให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2563 และเริ่มส่งมอบน้ำในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2563 บริษัทย่อยได้รับเอกสารลงนามบันทึกข้อตกลงจากการประปาฯ เห็นควรให้ขยายเวลาดังกล่าว

ในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 บริษัทย่อยยังไม่สามารถส่งมอบน้ำให้กับทางประปาฯ ได้ตามกำหนดที่ขอขยายระยะเวลา ในครั้งแรก บริษัทย่อยจึงดำเนินการยื่นเอกสารขอความอนุเคราะห์พิจารณาของหรือลดค่าปรับและขยายระยะเวลาการก่อสร้างตามสัญญา เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาทางประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติมสำหรับการพิจารณา ทางบริษัทย่อยได้ยื่นเอกสารเพิ่มเติมต่อการประปาส่วนภูมิภาค เขต 1 ในฐานะคู่สัญญาเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2564 ซึ่งขณะนี้บริษัทย่อยยังไม่ได้รับเอกสารแจ้งผลการพิจารณาขอขยายระยะเวลาครั้งที่ 2 จึงทำให้การประปาฯ ยังไม่ได้พิจารณาแจ้งยกเว้นค่าปรับหรือแจ้งขอเรียกเก็บค่าปรับมายังบริษัทแต่ประการใด ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของทางบริษัทย่อย ให้ความเห็นว่าเป็นเหตุอันสมควรที่การประปาฯ จะขยายระยะเวลาส่งมอบโดยไม่คิดค่าปรับ

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการก่อสร้างได้ชะลอชั่วคราว เนื่องจากบริษัทย่อยรอให้ได้รับความชัดเจนในเรื่องการวางท่อส่งน้ำในแนวพื้นที่โรงผลิตน้ำประปาของบริษัทย่อยไปยังพื้นที่ของสถานีจ่ายน้ำเพิ่มพูน ของการประปาส่วนภูมิภาค

สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 บริษัท กิจการร่วมค้า ยูรกา ยูยู จำกัด (บริษัทย่อย) ได้ทำสัญญาซื้อน้ำประปากับการประปาส่วนภูมิภาค (“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

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

โดยบริษัทย่อยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 90 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป ซึ่งครบกำหนดวันที่ 24 กันยายน 2563 อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2563 บริษัทย่อยดำเนินการยื่นเอกสารขอขยายเวลา เนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 2019 การเลื่อนกำหนดส่งมอบอุปกรณ์จากต่างประเทศและได้รับหนังสือจากหน่วยงานท้องถิ่นแจ้งระงับการก่อสร้างงานท่อ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจรับโครงการได้พิจารณาทบทวนและเห็นชอบให้ขยายระยะเวลาสัญญาการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 โดยบริษัทย่อยได้รับหนังสือจากการประปาฯ ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 แจ้งให้ไปลงนามในบันทึกข้อตกลงเพื่อขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำครั้งแรก อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยมีหนังสือขอให้ทบทวนผลการพิจารณาและได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาไปยังการประปาฯ เพื่อขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำออกไปอีก ตามจดหมายบริษัทลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาการประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติมสำหรับประกอบการพิจารณา และเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสมีการระบาดอีกครั้งลอกหนึ่ง ซึ่งพื้นที่สถานีผลิตน้ำประปาฯ และสถานีจ่ายน้ำประปาของการประปาฯ อยู่ในพื้นที่ควบคุมสูงสุด ดังนั้นบริษัทจึงได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 25 มกราคม 2564 ไปที่การประปาฯ

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประปาฯ ว่าพิจารณาขยายระยะเวลาออกไปให้กับบริษัทย่อยอีก 53 วัน (ส่งมอบน้ำในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563) ซึ่งเป็นการพิจารณาขยายระยะเวลาให้ตามหนังสือที่บริษัทย่อยยื่นขอขยายไปช่วงแรก อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ยื่นจดหมายเพิ่มเติม เพื่อขอขยายระยะเวลาออกไปอีก 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 และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิบอกเลิกสัญญา ตามเลขที่สัญญา ผกม.8/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้ อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาทเป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้นจำนวน 179.3 ล้านบาท

บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 เพื่อขอให้การประปาส่วนภูมิภาคพิจารณาทบทวน งด หรือลดค่าปรับและขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำประปาออกไป ซึ่งการประปาส่วนภูมิภาคได้ทำจดหมายตอบกลับ ลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 ว่าอยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาและตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและงดค่าปรับอยู่ หากผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการส่งมอบน้ำประปาให้กับการประปาฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้วและเริ่มนับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้นการส่งมอบน้ำ บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2564 เพื่อขอแจ้งเหตุสิ้นสุดและขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งขอให้งดหรือลดค่าปรับ ซึ่งขณะนี้บริษัทย่อยยังไม่ได้รับจดหมายตอบกลับแจ้งผลการพิจารณาขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งขอให้งดหรือลดค่าปรับมายังบริษัทย่อยแต่ประการใด

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของทางบริษัทย่อยให้ความเห็นว่า เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 2019 (COVID-19) ถือเป็นเหตุการณ์ขัดข้องสุดวิสัย ซึ่งส่งผลกระทบทำให้ไม่สามารถส่งมอบน้ำประปาได้ในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา เป็นเหตุอันสมควรที่การประปาฯจะขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งงดหรือลดค่าปรับ

สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง

เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2563 บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า 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 เนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 2019 การเลื่อนกำหนดส่งมอบอุปกรณ์จากต่างประเทศ และได้รับหนังสือจากหน่วยงานท้องถิ่นแจ้งระงับการก่อสร้างงานท่อ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจรับโครงการพิจารณาทบทวนและเห็นชอบให้ขยายระยะเวลาสัญญาการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 โดยบริษัทย่อยได้รับหนังสือจากการประปาฯ ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 แจ้งให้ไปลงนามในบันทึกข้อตกลงเพื่อขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำครั้งแรก อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยมีหนังสือขอให้ทบทวนผลการพิจารณา

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

และได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาไปยังการประปาฯ เพื่อขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำออกไปอีก ตามจดหมายบริษัทลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาทางการประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติมสำหรับประกอบการพิจารณา และเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ระบาดอีกระลอกหนึ่ง ซึ่งพื้นที่สถานีผลิตน้ำประปาฯ และสถานีจ่ายน้ำประปาของการประปาฯ อยู่ในพื้นที่ควบคุมสูงสุด ดังนั้นบริษัทจึงได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 25 มกราคม 2564 ไปที่การประปาฯ

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

ต่อมา เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564 ทางบริษัทย่อยได้ทำหนังสือแจ้งความพร้อมและแผนดำเนินการส่งมอบน้ำไปยังการประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม โดยกำหนดการส่งมอบน้ำ คือในวันที่ 6 พฤษภาคม 2564

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2564 ทางการประปาฯ ส่งหนังสือยืนยันการนัดหมายตามแผนการซื้อขายน้ำมายังบริษัทย่อย โดยการประปาฯ จะส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมตรวจสอบน้ำตามสัญญา กับเจ้าหน้าที่ทางบริษัทย่อยในช่วงตั้งแต่วันที่ 6 - 8 พฤษภาคม 2564 ต่อไป ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อย ส่งจดหมายไปยังการประปาฯ แจ้งถึงความจำเป็นต้องปรับแผนการส่งมอบน้ำประปา และเร่งประสานงานกับบริษัทผู้รับเหมาและผู้ที่เกี่ยวข้อง และเร่งดำเนินการแจ้งแผนการส่งน้ำให้การประปาฯ ทราบและรายงานความคืบหน้าให้ทราบเป็นระยะต่อไป

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์บอกเลิกสัญญา ตามเลขที่สัญญา ผกม.9/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563 ทั้งนี้ อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาทเป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้นจำนวน 179.0 ล้านบาท

บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 เพื่อขอให้การประปาส่วนภูมิภาคพิจารณาทบทวน งด หรือลดค่าปรับและขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำประปาออกไป ซึ่งการประปาส่วนภูมิภาคได้ทำจดหมายตอบกลับ ลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2564 ว่าอยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาและตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและงดค่าปรับอยู่ หากผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป

เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการส่งมอบน้ำประปาให้กับการประปาฯ เป็นที่เรียบร้อยแล้วและเริ่มนับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้นการส่งมอบน้ำ บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2564 เพื่อขอแจ้งเหตุสิ้นสุดและขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งขอให้หักหรือลดค่าปรับ ซึ่งขณะนี้บริษัทย่อยยังไม่ได้รับจดหมายตอบกลับแจ้งผลการพิจารณาขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งขอให้หักหรือลดค่าปรับมายังบริษัทย่อยแต่ประการใด

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของทางบริษัทย่อยให้ความเห็นว่า เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 2019 (COVID-19) ถือเป็นเหตุการณ์ขัดข้องสุดวิสัย ซึ่งส่งผลกระทบทำให้ไม่สามารถส่งมอบน้ำประปาได้ในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา เป็นเหตุอันสมควรที่การประปาจะขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งงดหรือลดค่าปรับ

23. ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

23.1. ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ

	ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ภายในหนึ่งปี	1,875	800	1,570	800
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	20	30	20	30
รวม	<u>1,895</u>	<u>830</u>	<u>1,590</u>	<u>830</u>

23.2. หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 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 30 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากสัญญาก่อสร้าง จำนวน 19.75 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563 : 52.00 ล้านบาท)

บริษัท ยูเรกา ติไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

“สอบทานแล้ว”

วันที่ 30 มิถุนายน 2564

24. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทได้ถูกฟ้องร้องจากลูกค้ารายหนึ่ง โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายในคดีความกรณีพิพาทเกี่ยวกับการผลิตเครื่องจักรเป็นจำนวนเงินรวม 4.3 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2563 ศาลจังหวัดสมุทรสาครได้มีคำพิพากษายกฟ้อง ทั้งนี้ โจทก์ไม่เห็นพ้องกับคำพิพากษาของศาลจังหวัดสมุทรสาคร เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 จึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ภาค 7 คัดค้านคำพิพากษาของศาลชั้นต้นซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์ไปแล้วเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2564 และปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ โดยศาลมีกำหนดนัดฟังคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ในวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 อย่างไรก็ตามด้วยมีเหตุขัดข้องและสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโคโรนา - 2019 ศาลจึงได้เลื่อนการฟังคำพิพากษาออกไปโดยไม่มีกำหนดเวลา

ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินคดีความจำนวน 0.98 ล้านบาท ในงบการเงินแล้ว

25. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.35 : 1

26. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกงบการเงินโดยคณะกรรมการของบริษัท เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2564