

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2564

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

## เสนอ คณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อและหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลแบบย่อ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลนี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

## ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทานรหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวประกอบด้วยการใช้วิธีการสอบตามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจจะพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

## ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

ตามที่ได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลข้อ 23 เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประกาศส่วนภูมิภาค เพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์บอกเลิกสัญญา 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 เมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2564 บริษัทย่อยได้ดำเนินการจ่ายน้ำประปาให้กับการประกาศส่วนภูมิภาคแล้ว และบริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 29 มิถุนายน 2564 เพื่อแจ้งเหตุผลสิ้นสุดและขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปาพร้อมทั้งขอให้งดหรือลดค่าปรับ ซึ่งการประกาศส่วนภูมิภาคกำลังตรวจสอบเอกสารและข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและงดค่าปรับอยู่ หากผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด



(นางสุนนา เสนีวงศ์ ณ อยุธยา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เลขทะเบียน 5897

บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 26 ตุลาคม 2564

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	2564	2563	2564	2563	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
<b>สินทรัพย์</b>					
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		1,814	4,154	1,738	798
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	3.3,4	28,699	24,190	22,094	13,620
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	5	23,120	3,684	-	3,684
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	-	122,760	75,000
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	6	9,422	22,068	7,802	20,445
สินทรัพย์ภายในเงินได้ของงวดปัจจุบัน		1,211	885	1,200	720
<b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>64,266</b>	<b>54,981</b>	<b>155,594</b>	<b>114,267</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		1,354	1,350	1,354	1,350
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	7	-	-	159,403	166,393
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ	8	39,884	41,406	39,884	41,406
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ	9	2,421	3,797	2,421	3,797
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	10	381,518	382,540	58,987	61,497
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	11	62,834	68,155	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น - สุทธิ		5,621	8,774	1,012	3,655
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี		3,898	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		22,143	21,979	20,179	20,179
<b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>519,673</b>	<b>528,001</b>	<b>283,240</b>	<b>298,277</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>		<b>583,939</b>	<b>582,982</b>	<b>438,834</b>	<b>412,544</b>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
	2564	2563	2564	2563	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก					
สถาบันการเงิน	12	69,641	63,681	64,645	58,812
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น		64,780	84,264	17,857	14,146
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน	5	18,992	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	13	12,020	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	1,500	15,000	500	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	2,380	316	1,587	39
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	16,694	9,721	-	-
ประมาณการหนี้สินหมุนเวียนอื่น		983	983	983	983
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,700	1,460	-	-
<b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>		<b>189,690</b>	<b>175,425</b>	<b>85,572</b>	<b>73,980</b>
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
เงินกู้ยืมระยะยาว	14	14,944	17,009	10,574	12,151
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	58,819	63,493	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		3,133	3,664	3,077	3,192
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน		3,208	2,600	2,645	2,137
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,214	-	751	-
<b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>		<b>81,318</b>	<b>86,766</b>	<b>17,047</b>	<b>17,480</b>
<b>รวมหนี้สิน</b>		<b>271,008</b>	<b>262,191</b>	<b>102,619</b>	<b>91,460</b>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)  
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 30 กันยายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 30 กันยายน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)</b>					
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>ทุนเรือนหุ้น</b>					
<b>ทุนจดทะเบียน</b>					
หุ้นสามัญ 1,186,341,040 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	16	296,585	296,585	296,585	296,585
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>					
หุ้นสามัญ 889,755,780 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	16	222,439	222,439	222,439	222,439
เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ	17	1,646	-	1,646	-
<b>ส่วนเกินมูลค่าหุ้น</b>					
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	16	164,834	164,834	164,834	164,834
<b>ทุนสำรองตามกฎหมาย</b>		4,660	4,660	4,660	4,660
<b>ขาดทุนสะสม</b>		(93,992)	(85,065)	(64,010)	(77,495)
<b>องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		4,750	4,750	6,646	6,646
<b>รวมส่วนของบริษัทใหญ่</b>		<b>304,337</b>	<b>311,618</b>	<b>336,215</b>	<b>321,084</b>
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		8,594	9,173	-	-
<b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>312,931</b>	<b>320,791</b>	<b>336,215</b>	<b>321,084</b>
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		<b>583,939</b>	<b>582,982</b>	<b>438,834</b>	<b>412,544</b>

บริษัท บูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	18	72,275	1,512	48,009	1,512
รายได้ดอกเบี้ย		-	-	1,551	557
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		816	1,427	816	1,427
รายได้อื่น		1,988	1,615	3,723	2,241
<b>รวมรายได้</b>		<b>75,079</b>	<b>4,554</b>	<b>54,099</b>	<b>5,737</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนขายและการให้บริการ		48,457	893	22,108	891
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		203	692	216	110
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		19,606	21,170	13,367	10,410
ค่าเสื่อมสภาพทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)		(9,403)	1,594	(9,403)	1,594
ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง (กลับรายการ)		(8,914)	-	(8,914)	-
ต้นทุนทางการเงิน		2,895	1,675	1,027	1,008
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>52,844</b>	<b>26,024</b>	<b>18,401</b>	<b>14,013</b>
กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้		22,235	(21,470)	35,698	(8,276)
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้		(39)	636	32	409
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>		<b>22,196</b>	<b>(20,834)</b>	<b>35,730</b>	<b>(7,867)</b>

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

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของ					
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	-	-	-	-	
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน					
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	-	-	-	
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	22,196	(20,834)	35,730	(7,867)	
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	19	21,502	(19,487)	35,730	(7,867)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		694	(1,347)	-	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด		22,196	(20,834)	35,730	(7,867)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		21,502	(19,487)	35,730	(7,867)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		694	(1,347)	-	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		22,196	(20,834)	35,730	(7,867)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)					
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19	0.024	(0.022)	0.040	(0.009)



บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
 "สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
<b>รายได้</b>					
รายได้จากการขายและการให้บริการ	18	76,593	25,013	50,488	7,677
รายได้ดอกเบี้ย		5	33	4,333	1,175
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนสุทธิ		1,555	1,427	1,555	1,427
รายได้อื่น		5,947	6,184	8,989	8,109
<b>รวมรายได้</b>		<b>84,100</b>	<b>32,657</b>	<b>65,365</b>	<b>18,388</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>					
ต้นทุนขายและการให้บริการ		51,325	22,118	23,966	3,513
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย		413	1,248	413	403
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		53,244	61,834	39,627	34,303
ค่าเสื่อมขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)		(5,972)	14,935	(5,972)	14,935
ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง (กลับรายการ)		(8,914)	-	(8,914)	-
ต้นทุนทางการเงิน		8,005	5,029	2,875	2,756
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>		<b>98,101</b>	<b>105,164</b>	<b>51,995</b>	<b>55,910</b>
<b>กำไร (ขาดทุน) ก่อนภาษีเงินได้</b>		<b>(14,001)</b>	<b>(72,507)</b>	<b>13,370</b>	<b>(37,522)</b>
รายได้ภาษีเงินได้		4,429	2,536	115	2,253
<b>กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด</b>		<b>(9,572)</b>	<b>(69,971)</b>	<b>13,485</b>	<b>(35,269)</b>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน				
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการวัดมูลค่าใหม่ของผู้				
ผลประโยชน์พนักงานที่กำหนดไว้	66	-	-	-
รวมรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ใน	66	-	-	-
กำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(9,506)	(69,971)	13,485	(35,269)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	19	(8,993)	(66,185)	13,485
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(579)	(3,786)	-
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(9,572)	(69,971)	13,485	(35,269)
การแบ่งปันกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		(8,927)	(66,185)	13,485
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(579)	(3,786)	-
กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(9,506)	(69,971)	13,485	(35,269)
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้น (บาท)				
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	19	(0.010)	(0.089)	0.015

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"ตอบท่านแล้ว"

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

		พันบาท										
		งบการเงินรวม										
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่										
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น										
		ผลต่างที่เกิดจาก		การเปลี่ยนแปลง		รวม		รวม		ส่วนของผู้ถือหุ้น		
		รายการภายใต้		สัดส่วนของ		องค์ประกอบอื่น		ส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้น		
		การควบคุม		จากอัตราค่า		ส่วนได้เสีย		ของส่วนของผู้ถือหุ้น		ไม่มีอำนาจ		
		เดียวกัน		ในบริษัทใหญ่		ผู้ถือหุ้น		ควบคุม		ผู้ถือหุ้น		
หมายเหตุ	หุ้นเรือนหุ้น	เงินรับล่วงหน้า	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	ส่วนเกิน	
	ที่ออกและ	ชำระแล้ว	ที่ออกและ	ชำระแล้ว	ที่ออกและ	ชำระแล้ว	ที่ออกและ	ชำระแล้ว	ที่ออกและ	ชำระแล้ว	ที่ออกและ	
	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	ชำระแล้ว	
	222,439	-	164,834	4,660	(85,065)	(1,387)	6,646	(509)	4,750	311,618	9,173	320,791
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564												
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น												
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	17	-	1,646	-	-	-	-	-	-	1,646	-	1,646
(ขาดทุน) สำหรับงวด		-	-	-	(8,993)	-	-	-	-	(8,993)	(579)	(9,572)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	66	-	-	-	-	66	-	66
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	1,646	-	(8,927)	-	-	-	-	(7,281)	(579)	(7,860)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		222,439	1,646	164,834	4,660	(93,992)	(1,387)	6,646	(509)	304,337	8,594	312,931
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563		158,885	-	209,891	4,660	(161,264)	(1,387)	6,646	-	217,431	10,791	228,222
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น												
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	16	63,554	-	137,229	-	-	-	-	-	200,783	2,500	203,283
ล้างขาดทุนสะสม		-	-	(182,286)	-	182,286	-	-	-	-	-	-
การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนของส่วนได้เสียในบริษัทย่อย		-	-	-	-	-	-	-	(509)	(509)	509	-
(ขาดทุน) สำหรับงวด		-	-	-	(66,185)	-	-	-	-	(66,185)	(3,786)	(69,971)
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		63,554	-	(45,057)	-	116,101	-	-	(509)	134,089	(777)	133,312
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563		222,439	-	164,834	4,660	(45,163)	(1,387)	6,646	(509)	351,520	10,014	361,534

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

		พันบาท									
		งบการเงินเฉพาะกิจการ									
		รวม									
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น									
		รวม									
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	เงินรับล่วงหน้า ค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ขาดทุนสะสม	ส่วนเกิน จากกำไรราคา สินทรัพย์	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนเกิน ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
	222,439	-	164,834	4,660	(77,495)	6,646	6,646	6,646	321,084		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564											
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น											
17	-	1,646	-	-	-	-	-	-	1,646		
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ											
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	13,485	-	-	-	13,485		
รวมกำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	1,646	-	-	13,485	-	-	-	15,131		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	222,439	1,646	164,834	4,660	(64,010)	6,646	6,646	6,646	336,215		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	158,885	-	209,891	4,660	(182,286)	6,646	6,646	6,646	197,796		
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น											
16	63,554	-	137,229	-	-	-	-	-	200,783		
เพิ่มทุนหุ้นสามัญ											
ล้างขาดทุนสะสม (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	(182,286)	-	182,286	-	-	-	-		
รวมกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	63,554	-	(45,057)	-	147,017	-	-	-	165,514		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	222,439	-	164,834	4,660	(35,269)	6,646	6,646	6,646	363,310		

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	(9,572)	(69,971)	13,485	(35,269)
ปรับรายการที่กระทบ (ขาดทุน) เป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
การปรับปรุงด้วย (รายได้) ภาษีเงินได้	(4,429)	(2,536)	(115)	(2,253)
การปรับปรุงด้วยต้นทุนทางการเงิน	8,005	5,029	2,875	2,756
การปรับปรุงด้วยลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น (เพิ่มขึ้น) ลดลง	3,084	(7,600)	3,417	(4,455)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(19,436)	6,863	3,684	6,863
การปรับปรุงด้วยสินค้าคงเหลือ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	21,560	10,853	21,557	(3,696)
การปรับปรุงด้วยสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นลดลง	-	231	-	1,232
การปรับปรุงด้วยเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(27,555)	15,439	3,714	2,412
การปรับปรุงด้วยหนี้สินที่เกิดจากสัญญา - หมุนเวียนเพิ่มขึ้น	18,992	-	-	-
การปรับปรุงด้วยหนี้สินหมุนเวียนอื่นเพิ่มขึ้น	1,240	1,461	-	-
การปรับปรุงด้วยค่าเสื่อมราคา	11,942	10,746	5,365	6,875
การปรับปรุงด้วยค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	3,160	3,571	2,643	3,053
การปรับปรุงด้วยค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช้	5,321	1,189	-	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์ (กลับรายการ)	(33)	-	(33)	-
การปรับปรุงด้วยผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	6,990	-
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	674	699	508	489
การปรับปรุงด้วยประมาณการหนี้สินอื่น	1,214	983	751	983
การปรับปรุงด้วย (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	(725)	1,028	(725)	1,028
การปรับปรุงด้วยหนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(5,972)	14,935	(5,972)	14,935
การปรับปรุงค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง (กลับรายการ)	(8,914)	-	(8,914)	-
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอาคารและอุปกรณ์	(1)	-	(1)	-
การปรับปรุงด้วย (กำไร) จากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้งาน	(5)	-	(5)	-
การปรับปรุงด้วยดอกเบี้ยรับ	(5)	(33)	(4,333)	(1,175)
รวมการปรับปรุงจากการกระทบยอดกำไร (ขาดทุน)	(1,455)	(7,113)	44,891	(6,222)
<b>กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) การดำเนินงาน</b>				
ภาษีเงินได้ (จ่ายออก)	(1,386)	(2,983)	(1,417)	(488)
กระแสเงินสดสุทธิได้มาจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมดำเนินงาน	(2,841)	(10,096)	43,474	(6,710)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(135,800)
เงินฝากสถาบันการเงินที่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(4)	3,861	(4)	2,111
เงินสดรับจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	104	-	104	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(276)	(198,331)	(22)	(1,351)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7)	(66)	-	(66)
เงินสดจ่ายเพื่อให้กู้ยืมเงินแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(49,280)	(81,100)
เงินสดรับชำระคืนจากเงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	1,520	27,100
เงินสดรับดอกเบี้ย	5	33	76	621
<b>กระแสเงินสดสุทธิ (ใช้ไป) กิจกรมลงทุน</b>	<b>(178)</b>	<b>(194,503)</b>	<b>(47,606)</b>	<b>(188,485)</b>
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืม				
ระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	5,960	(1,265)	5,833	(3,575)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	34,020	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	(22,000)	-	-	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,200	19,172	7,000	-
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(21,700)	(21,672)	(6,500)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	140,000	118,925	140,000	112,800
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(140,000)	(125,050)	(140,000)	(112,800)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	34	17,210	-	12,208
เงินสดจ่ายเพื่อชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(35)	(10,999)	(29)	(10,999)
เงินสดรับเงินรับล่วงหน้าค่าหุ้น	1,646	-	1,646	-
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	-	203,373	-	203,373
เงินสดจ่ายเพื่อการเพิ่มทุน	-	(2,590)	-	(2,590)
เงินสดจ่ายเพื่อชำระหนี้สินตามสัญญาเช่า	(145)	(375)	-	-
เงินสดรับค่าหุ้นจากผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	-	2,500	-	-
เงินสดจ่ายดอกเบี้ย	(5,301)	(4,458)	(2,878)	(2,760)
<b>กระแสเงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>	<b>679</b>	<b>194,771</b>	<b>5,072</b>	<b>195,657</b>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(2,340)	(9,828)	940	462
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	4,154	15,944	798	1,158
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	1,814	6,116	1,738	1,620
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดยุคเพิ่มเติม :				
เข้าห้ค่าเครื่องจักรและอุปกรณ์	7,811	-	-	-
การได้มาซึ่งสิทธิการใช้สินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่า	-	71,137	-	-
การซื้อยานพาหนะโดยทำสัญญาเช่าซื้อ	-	1,000	-	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

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

## 2. เหตุการณ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและการนำเสนองบการเงินรวม

### 2.1. การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

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

### 2.2. เหตุการณ์ถือปฏิบัติ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทเลือกเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตาม ได้มีการขยายการแสดงรายการในงบการเงินเพิ่มเติมเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี



บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมเหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

งบการเงินระหว่างกาลฉบับนี้จัดทำขึ้นเป็นภาษาไทย การแปลงงบการเงินฉบับนี้เป็นภาษาอื่นต้องให้สอดคล้องกับงบการเงินฉบับภาษาไทย

### 2.3. เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยที่บริษัทมีอำนาจควบคุมหรือมีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญ ดังนี้

	สัดส่วนการลงทุน (ร้อยละ)		ประเภทธุรกิจ
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	
บริษัท บีเอส มายโค ไบโอเทค 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 ข้อมูลทางการเงินทั้งหมดมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้แสดงเป็นหลักพันบาทและหลักล้านบาท ยกเว้นที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น

## 2.5. การใช้วิจารณ์ญาณและการประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้วิจารณ์ญาณ การประมาณ และข้อสมมติหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายการบัญชีและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากที่ประมาณไว้

## 2.6. การใช้เกณฑ์ในการดำเนินงานต่อเนื่อง

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทและบริษัทมีกำไร (ขาดทุน) สุทธิในงบกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จรวมและงบกำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการจำนวนเงิน (9.6) ล้านบาทและ 13.5 ล้านบาทตามลำดับ (สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 : ขาดทุนสุทธิจำนวนเงิน (70.0) ล้านบาทและ (35.3) ล้านบาทตามลำดับ) และ สิ้นสุด ณ วันเดียวกัน งบการเงินรวมมีหนี้สินหมุนเวียนสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 125.4 ล้านบาท กลุ่มบริษัทและบริษัทมีขาดทุนสะสมจำนวนเงิน (94.0) ล้านบาทและ (64.0) ล้านบาทตามลำดับ (31 ธันวาคม 2563 จำนวน (85.1) ล้านบาทและ (77.5) ล้านบาทตามลำดับ) สถานการณ์ดังกล่าวแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของกลุ่มบริษัท กลุ่มบริษัทใช้นโยบายและวิธีการเพื่อจัดการความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง และสถานการณ์อื่นๆ

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทและบริษัทจะสามารถหาแหล่งเงินทุนได้ในอนาคตอันใกล้ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทและบริษัทโดยใช้หลักเกณฑ์การดำเนินงานต่อเนื่อง โดยมีข้อสมมติว่ากิจการมีเงินทุนหมุนเวียนและวงเงินสินเชื่อเพียงพอสำหรับการดำเนินธุรกิจตามที่กลุ่มบริษัทและบริษัทต้องการ ดังนั้นงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจึงไม่ได้รวมรายการปรับปรุงมูลค่าสินทรัพย์และการจัดประเภทรายการสินทรัพย์และหนี้สินใหม่ ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทและบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## 2.7. นโยบายการบัญชี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

## 2.8. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความ มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของกลุ่มบริษัท

### ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลัง วันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทาง การเงินดังกล่าว ได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการ รายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่ผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของกลุ่มบริษัท

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

### 3. รายการธุรกิจระหว่างบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำงบการเงิน บุคคลหรือกิจการเป็นบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับกลุ่มบริษัทหากกลุ่มบริษัทมีอำนาจควบคุมหรือควบคุมร่วมกันทั้งทางตรงและทางอ้อมหรือมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่อบุคคลหรือกิจการในการตัดสินใจทางการเงินและการบริหารหรือในทางกลับกัน หรือกลุ่มบริษัทอยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการนั้น การเกี่ยวข้องกันนี้อาจเป็นรายบุคคลหรือเป็นกิจการ

#### 3.1. ลักษณะความสัมพันธ์

ชื่อกิจการ	ประเทศที่จัดตั้ง /สัญชาติ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท บีเอส มายโค โบไอเทค จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท กิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์จี จำกัด	ไทย	บริษัทย่อย
ผู้บริหารสำคัญ	ไทย	บุคคลที่มีอำนาจและความรับผิดชอบการวางแผน ตั้งการและควบคุมกิจกรรมต่าง ๆ ของกิจการไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม ทั้งนี้รวมถึงกรรมการของกลุ่มบริษัท (ไม่ว่าจะทำหน้าที่ในระดับบริหารหรือไม่)
นางสาวณิชกานต์ ชาญธนศิริกุล	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นายลิขพัทธ์ ไคร์ครวญ	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
นางสาวสุนิสา จิระวุฒิกุล	ไทย	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท มณีอุดมสุข จำกัด	ไทย	มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน

#### 3.2. นโยบายการกำหนดราคา

รายการ	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขาย	กำหนดราคาตาม Price List หักส่วนลดตามที่ตกลงกัน
รายได้ค่าเช่าและบริการ	ราคาตามที่ตกลงร่วมกันตามสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.80 - 7.40 ต่อปี
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.40 ต่อปี
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	ตามหลักเกณฑ์ ที่กำหนดโดยคณะกรรมการสรรหาและพิจารณาผลตอบแทน และตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทกำหนด

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

3.3. รายการที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
รายได้จากการขาย	-	-	387	-
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	-	-	1,734	654
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,551	556
<b>ผู้บริหารสำคัญ</b>				
<b>ค่าตอบแทนผู้บริหาร</b>				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	1,606	1,978	1,333	1,841
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	75	339	69	66
<b>รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ</b>	<b>1,681</b>	<b>2,317</b>	<b>1,402</b>	<b>1,907</b>
<b>บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ดอกเบี้ยจ่าย	433	10	-	-
	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
<b>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</b>				
<b>บริษัทย่อย</b>				
รายได้จากการขาย	-	-	387	-
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	-	-	3,042	1,962
ดอกเบี้ยรับ	-	-	4,328	1,157

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดกัณฑ์เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2564	2563	2564	2563
ผู้บริหารสำคัญ				
ค่าตอบแทนผู้บริหาร				
ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน	5,458	5,984	4,958	5,573
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	272	489	207	200
รวมค่าตอบแทนผู้บริหารสำคัญ	<u>5,730</u>	<u>6,473</u>	<u>5,165</u>	<u>5,773</u>
บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ดอกเบีย้จ่าย	983	510	-	-

ขอคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	414	-
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	4,774	1,519
ดอกเบีย้ค้างรับ - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย	-	-	6,200	1,942
รวม	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,388</u>	<u>3,461</u>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น						
บริษัทย่อย	6.8 - 7.4	7.4	-	-	122,760	75,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			-	-	122,760	75,000

รายการเคลื่อนไหวของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินให้กู้ยืมระยะสั้น				
บริษัทย่อย				
ยอดยกมา	-	-	75,000	19,000
เพิ่มขึ้น	-	-	49,280	83,100
ลดลง	-	-	(1,520)	(27,100)
ยอดยกไป	-	-	122,760	75,000
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
ผู้บริหารสำคัญ	5	3	2	-
รวม	5	3	2	-

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		พันบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
เงินกู้ยืมระยะสั้น						
ผู้บริหารสำคัญ	6.84 - 7.4	7.4	1,500	15,000	500	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคล หรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			1,500	15,000	500	-

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ผู้บริหารสำคัญ				
ยอดยกมา	15,000	2,500	-	-
เพิ่มขึ้น	8,200	34,172	7,000	-
ลดลง	(21,700)	(21,672)	(6,500)	-
ยอดยกไป	1,500	15,000	500	-

#### สัญญาสำคัญที่ทำกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อวันที่ 1 มกราคม 2564 บริษัทได้ทำสัญญาให้บริการจัดซื้อ ทำบัญชีและสนับสนุนการดำเนินงานแก่บริษัทย่อย เป็นระยะเวลา 1 ปี โดยบริษัทตกลงที่จะให้บริการช่วยเหลือด้านบริการจัดการแก่บริษัทย่อย ในการนี้บริษัทย่อยตกลงที่จะจ่ายค่าบริการในจำนวนเงินตามที่ระบุในสัญญา

บริษัทได้ทำสัญญาเงินให้กู้ยืมแก่บริษัทย่อยแห่งหนึ่งโดยมีข้อกำหนดชำระคืนภายในเดือนเมษายน ถึง ตุลาคม 2564



บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนีหมนเวียนอื่น - สุทธิ

หมายเหตุ	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 3.3	-	-	414	-
กิจการอื่น ๆ	12,464	18,897	12,373	18,897
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(5,593)	(11,565)	(5,593)	(11,565)
<b>รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ</b>	<b>6,871</b>	<b>7,332</b>	<b>7,194</b>	<b>7,332</b>
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน 3.3	-	-	10,974	3,461
กิจการอื่น ๆ	19,990	16,858	3,926	2,827
<b>รวมลูกหนี้อื่น</b>	<b>19,990</b>	<b>16,858</b>	<b>14,900</b>	<b>6,288</b>
<b>รายได้ค้างรับ</b>				
รายได้ค้างรับ	1,838	-	-	-
<b>รวมรายได้ค้างรับ</b>	<b>1,838</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนีหมนเวียนอื่น - สุทธิ</b>	<b>28,699</b>	<b>24,190</b>	<b>22,094</b>	<b>13,620</b>

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต (กลับรายการ)				
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	(9,402)	1,594	(9,402)	1,594
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	(5,972)	14,935	(5,972)	14,935

ในปี 2564 ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่ลดลงเนื่องจากได้รับชำระหนี้

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

การวิเคราะห์อายุของลูกหนี้การค้า มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ได้ครบกำหนดชำระ	-	-	38	-
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 90 วัน	-	-	376	-
มากกว่า 360 วัน	-	-	-	-
	-	-	414	-
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	-	-	-	-
สุทธิ	-	-	414	-
กิจการอื่น ๆ				
ยังไม่ได้ครบกำหนดชำระ	91	2,335	-	2,335
เกินกำหนดชำระ:				
น้อยกว่า 90 วัน	4,783	1,633	4,783	1,633
90 - 180 วัน	14	128	14	128
181 - 360 วัน	1,962	699	1,962	699
มากกว่า 360 วัน	5,614	14,102	5,614	14,102
	12,464	18,897	12,373	18,897
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิต	(5,593)	(11,565)	(5,593)	(11,565)
สุทธิ	6,871	7,332	6,780	7,332

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

5. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา / หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	23,120	3,684	-	3,684
<b>รวมสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา</b>	<b>23,120</b>	<b>3,684</b>	<b>-</b>	<b>3,684</b>
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา				
ต้นทุนงานที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	18,992	-	-	-
<b>รวมหนี้สินที่เกิดจากสัญญา</b>	<b>18,992</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

6. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
สินค้าสำเร็จรูป	3,944	4,982	3,162	4,200
งานระหว่างประกอบและติดตั้ง	2,587	23,097	2,587	23,097
วัตถุดิบ	4,901	4,904	4,063	4,063
<b>รวม</b>	<b>11,432</b>	<b>32,983</b>	<b>9,812</b>	<b>31,360</b>
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(2,001)	(10,915)	(2,001)	(10,915)
<b>รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ</b>	<b>9,431</b>	<b>22,068</b>	<b>7,811</b>	<b>20,445</b>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงมีการเปลี่ยนแปลงในระหว่างงวด ดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ยอดยกมาต้นงวด	(10,915)	(1,504)	(10,915)	(1,504)
(เพิ่มขึ้น)	(141)	(9,411)	(141)	(9,411)
ลดลง	9,055	-	9,055	-
ยอดยกไปปลายงวด	<b>2,001</b>	<b>(10,915)</b>	<b>2,001</b>	<b>(10,915)</b>

ในปี 2564 ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง เนื่องจากบริษัทมีการนำงานระหว่างประกอบและติดตั้งที่เคอตั้งค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลงไว้ออกจำหน่าย



บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2564 มีมติอนุมัติให้เสนอเข้าที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ดังนี้
  - 1.1 อนุมัติการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท บีเอส มายโค ไบโอเทค จำกัด ให้กับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่งเป็นจำนวน 453,600 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 63 ของจำนวนหุ้นทั้งหมดในมูลค่า 30,000,000 บาท เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2564 บริษัทได้รับชำระเงินบางส่วนจากผู้ซื้อเป็นจำนวน 10,000,000 บาท
  - 1.2 อนุมัติให้บริษัทร่วมลงทุนกับบริษัท เอ็นซีแอล อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) เพื่อจัดตั้งบริษัทจำกัด โดยมีทุนจดทะเบียน จำนวน 20,000,000 บาท ทั้งนี้บริษัทจะถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49 ของทุนจดทะเบียน คิดเป็นเงินลงทุน 9,800,000 บาท เพื่อร่วมกันวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์จากัญชง
  - 1.3 อนุมัติการเข้าทำรายการได้มาซึ่งทรัพย์สินของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และรายการที่เกี่ยวข้อง โดยการเข้ารับโอนหุ้นสามัญจำนวน 1,300,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 100 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมด มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท โดยเป็นทุนจดทะเบียนที่ชำระแล้ว 130,000,000 บาทจากบริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด โดยบริษัทจะซื้อและรับโอนกิจการทั้งหมดซึ่งหมายถึงทรัพย์สิน หนี้สิน สิทธิ หน้าที่ และความรับผิดชอบทั้งหมด ณ วันโอนกิจการ บริษัทจะรับโอนหุ้นสามัญของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ในมูลค่ารวมทั้งสิ้น 382,500,000 บาท  
ทั้งนี้ บริษัทจะชำระค่าตอบแทนสำหรับธุรกรรมการรับโอนกิจการทั้งหมดให้กับบริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด ด้วยหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ของบริษัท จำนวน 450,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 33.59 ของจำนวนหุ้นที่ออกและชำระแล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากเพิ่มทุน โดยกำหนดราคาเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนที่ออกใหม่ ราคาหุ้นละ 0.85 บาท คิดเป็นมูลค่ารวมทั้งสิ้น 382,500,000 บาท โดยเสนอขายแบบเฉพาะเจาะจงให้แก่บุคคลในวงจำกัดให้แก่บริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด
2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัทย่อย - บริษัทกิจการร่วมค้า ยูเรก้า ยูยู จำกัด จากทุนจดทะเบียน 7,000,000 บาท เป็น 120,000,000 บาท โดยออกหุ้นสามัญจำนวน 1,130,000 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท บริษัทย่อยได้จดทะเบียนเพิ่มทุนเมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2563
3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 5 มิถุนายน 2563 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนในบริษัทย่อย - บริษัท บีเอส มายโค ไบโอเทค 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  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด	41,406	41,406
ซื้อ ระหว่างงวด	-	-
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(1,522)	(1,522)
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันปลายงวด	<u>39,884</u>	<u>39,884</u>

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

อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนแสดงด้วยวิธีราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

9. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด	3,797	3,797
ซื้อ ระหว่างงวด	-	-
ขาย ระหว่างงวด	(96)	(96)
หัก ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(1,313)	(1,313)
หัก กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่า	33	33
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันปลายงวด	<u>2,421</u>	<u>2,421</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีการประเมินการด้อยค่าของทรัพย์สิน และบันทึกค่าเผื่อการด้อยค่าเครื่องจักร เป็นจำนวน 0.67 ล้านบาท

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

10. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด	382,540	61,497
<u>ซื้อ</u> ระหว่างงวด	8,087	22
<u>ขาย</u> ระหว่างงวด	(2)	(2)
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคา	(9,107)	(2,530)
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันปลายงวด	<b>381,518</b>	<b>58,987</b>

10.1 ราคาทรัพย์สินของบริษัทก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งได้คิดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานจนถึงวันที่ 30 กันยายน 2564 มีจำนวน 35.47 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563 : 37.99 ล้านบาท)

10.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ราคาทุนจำนวน 442.19 ล้านบาท ในงบการเงินรวม (31 ธันวาคม 2563 : 442.19 ล้านบาท) และจำนวน 111.37 ล้านบาท ในงบการเงินเฉพาะกิจการ (31 ธันวาคม 2563 : 111.37 ล้านบาท) ได้นำไปค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 12) และเงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 14)

11. สิทธิประโยชน์การไว้ - สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันต้นงวด	68,155	-
<u>ซื้อ</u> ระหว่างงวด	-	-
<u>ขาย</u> ระหว่างงวด	-	-
<u>หัก</u> ค่าเสื่อมราคา / โอนออก	(5,321)	-
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันปลายงวด	<b>62,834</b>	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 สิทธิประโยชน์การไว้ทั้งจำนวน ได้แก่ ที่ดินเช่าตามสัญญาเช่าที่ดิน เมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2563 จำนวน 18 แปลง เพื่อประโยชน์ในการประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายน้ำประปา



บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินเบิกเกินบัญชี	24,641	18,681	19,645	13,812
เงินกู้ยืมระยะสั้น	45,000	45,000	45,000	45,000
<b>รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืม ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน</b>	<b>69,641</b>	<b>63,681</b>	<b>64,645</b>	<b>58,812</b>

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	45,000	45,000
บวก กู้เพิ่ม	140,000	140,000
หัก จ่ายชำระ	(140,000)	(140,000)
<b>ยอดยกไป</b>	<b>45,000</b>	<b>45,000</b>

12.1. ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินมีอัตราดอกเบี้ย MOR และ MLR ลบร้อยละ 1 ต่อปี

12.2. ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อระยะสั้นซึ่งยังมีได้เบิกใช้เป็นจำนวนเงินรวม 0.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 6.3 ล้านบาท)

13. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	12,020	-	-	-
<b>รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น</b>	<b>12,020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

รายการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีดังนี้

	พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมา	-	-
บวก กู้เพิ่ม	34,020	-
หัก จ่ายชำระ	(22,000)	-
ยอดยกไป	<b>12,020</b>	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเงินกู้ยืมระยะสั้นกับบริษัทที่ไม่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญาจำนวน 33.60 ล้านบาท คิดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี ชำระงวดแรกในวันที่ 22 กันยายน 2564 ค่าประกันสัญญาด้วยเครื่องจักรผลิตน้ำประปา จำนวน 3 เครื่อง ตามใบอนุญาตประกอบกิจการ โรงงาน ร.ง.4 ของกระทรวงอุตสาหกรรม

#### 14. เงินกู้ยืมระยะยาว

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	14,944	17,009	10,574	12,151
รวมเงินกู้ยืมระยะยาว	<b>14,944</b>	<b>17,009</b>	<b>10,574</b>	<b>12,151</b>

ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวสถาบันการเงิน	2,380	316	1,587	39
รวมส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	<b>2,380</b>	<b>316</b>	<b>1,587</b>	<b>39</b>

14.1. ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทมีการขวงเงินสินเชื่อระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 12 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-0.6 ต่อปี และวงเงิน 0.21 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR ต่อปี

14.2. ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีการขวงเงินสินเชื่อระยะยาวกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง วงเงิน 3 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ MLR-0.5 ต่อปี ค่าประกันโดยบริษัทใหญ่และกรรมการของบริษัท

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

14.3. ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งเข้าโครงการสินเชื่อคอกเบี้ย 0% เพื่อรักษาคนงานเอสเอ็มอี วงเงิน  
 สินเชื่อ 4.27 ล้านบาท คงเหลือเบิกใช้ 2.14 ล้านบาท

15. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
หนี้สินตามสัญญาเช่า	90,542	90,710	-	-
หัก คอกเบี้ยรอกการตัดบัญชี สุทธิ	(15,029)	(17,496)	-	-
หัก ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(16,694)	(9,721)	-	-
รวมหนี้สินตามสัญญาเช่า	<u>58,819</u>	<u>63,493</u>	-	-

16. ทุนเรือนหุ้นและส่วนเกิน(ส่วนต่อ)มูลค่าหุ้น

	มูลค่าหุ้น ต่อหน่วย	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
		จำนวน พันหุ้น	จำนวน พันบาท	จำนวน พันหุ้น	จำนวน พันบาท
		<b>ทุนจดทะเบียนประกอบด้วย</b>			
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>
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้ว</b>					
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>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

	มูลค่าหุ้น ต่อหน่วย	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	
		จำนวน พันธบัตร	จำนวน พันธบัตร	จำนวน พันธบัตร	จำนวน พันธบัตร
<b>ทุนที่ออกและชำระแล้วประกอบด้วย</b>					
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>
<b>ส่วนเกินมูลค่าหุ้น</b>					
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>

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 เมื่อวันที่ 3 กันยายน 2564 มีมติอนุมัติให้เสนอเข้าที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. อนุมัติการลดทุนจดทะเบียน จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 296,585,260 บาท เป็น 296,284,276.50 บาท โดยการยกเลิกหุ้นสามัญที่ได้จดทะเบียนไว้แล้วแต่ยังไม่ได้จำหน่าย จำนวน 1,203,934 หุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และแก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการลดทุนจดทะเบียนของบริษัท
2. อนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีกจำนวน 112,500,000 บาท จากทุนจดทะเบียนเดิม จำนวน 296,284,276.50 บาท เป็นจำนวน 408,784,276.50 บาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 450,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท และอนุมัติให้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัท เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท
3. อนุมัติให้เสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติการจัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท จำนวน 450,000,000 หุ้น ให้แก่บริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด ในราคาหุ้นละ 0.85 บาท รวมเป็นมูลค่าทั้งสิ้น 382,500,000 บาท เพื่อชำระเป็นค่าตอบแทนในการรับโอนกิจการทั้งหมดของบริษัท แปซิฟิกโกลบอล จำกัด

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

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. อนุมัติล้างขาดทุนสะสมโดยการใช้หุ้นสำรองจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นมาหักล้างขาดทุนสะสมของบริษัท

#### 17. 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

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 มีผู้มาใช้สิทธิจองซื้อหุ้นสามัญตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ จำนวน 1,645,800 หน่วย เพื่อซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ในราคาหุ้นละ 1.00 บาท รวมเป็นเงิน 1.65 ล้านบาท แสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นภายใต้หัวข้อ “เงินรับล่วงหน้าค่าหุ้นสามัญ” ซึ่งบริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนที่ออกและเรียกชำระแล้วกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2564

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

#### 18. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอและเปิดเผยข้อมูลจำแนกตามส่วนงานเป็น 6 ส่วนงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานสอบทานรายงานการจัดการภายในของแต่ละหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญอย่างน้อยทุกไตรมาส การดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานของกลุ่มบริษัทโดยสรุปมีดังนี้

- ส่วนงาน 1 ขาย ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร
- ส่วนงาน 2 จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด
- ส่วนงาน 3 ผลิตสารกำจัดศัตรูพืชและผลิตภัณฑ์เคมีเกษตร
- ส่วนงาน 4 ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดื่ม
- ส่วนงาน 5 รับเหมาก่อสร้างระบบโครงข่าย
- ส่วนงาน 6 อื่นๆ

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ใน การวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่ เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรม เดียวกัน

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

ข้อมูลตามส่วนงานที่รายงาน

	พันบาท											
	งบการเงินรวม											
	ขาย	จำหน่ายผลิตภัณฑ์	ผลิตภัณฑ์	ผลิตและจำหน่าย	รับหมากก่อสร้าง	อื่นๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม				
	ติดตั้งและ	อสังหาริมทรัพย์และ	ที่ดิน	ที่ดิน	ระบบโครงสร้าง							
	บำรุงเครื่องจักร	ชุดก่อสร้างวงจรถัด	เคมีเกษตร	น้ำดิบ	จ่าย							
สำหรับงวดสามเดือน	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	39,712	-	3,330	1,512	-	-	-	-	(387)	-	72,275	1,512
รายได้จากลูกค้าภายนอก	10,516	-	21,263	(8,277)	(3,694)	(9,989)	(12,475)	(2,383)	(144)	(696)	22,235	(21,470)
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงาน												
ก่อนหักภาษีเงินได้	37,561	-	3,330	1,512	-	-	-	-	(387)	-	40,504	1,512
จึงห้วงเวลาในการรับรู้รายได้	2,151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,771	-
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	39,712	-	3,330	1,512	23,120	-	-	-	6,500	-	72,275	1,512
ตลอดช่วงเวลา												
รวม												

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

	พันบาท									
	งบการเงินรวม									
	ขาย	จำหน่ายผลิตภัณฑ์	ผลิตรถจักรยานยนต์	ผลิตและจำหน่ายน้ำดื่ม น้ำดื่ม	รับเหมาก่อสร้าง	อื่นๆ	ตัดรายการระหว่างกัน	รวม		
	ติดตั้งและบำรุงเครื่องจักร	อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด	เคมีคอล	เคมีคอล	ระบบโครงข่าย					
สำหรับงวดเก้าเดือน	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563	2,564	2,563
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	39,712	2,948	5,555	4,698	1,838	-	23,120	31	(387)	-
รายได้จากลูกค้าภายนอก	10,516	(17,776)	1,231	(25,286)	(13,070)	(28,279)	2,511	(187)	6,566	(978)
กำไร (ขาดทุน) ตามส่วนงานก่อนหักภาษีเงินได้	37,561	2,948	5,555	4,698	1,838	-	-	-	(387)	-
ระยะเวลาในการรับรู้รายได้	2,151	-	-	-	-	17,336	23,120	31	-	-
ในเวลาใดเวลาหนึ่งตลอดช่วงเวลา	39,712	2,948	5,555	4,698	1,838	-	23,120	31	(387)	-
รวม										





บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

ยอดขายทางภูมิศาสตร์สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 มีดังนี้

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ขายในประเทศ	70,124	1,512	45,858	1,512
ขายต่างประเทศ	2,151	-	2,151	-
รวม	<u>72,275</u>	<u>1,512</u>	<u>48,009</u>	<u>1,512</u>
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
ขายในประเทศ	74,442	22,065	48,337	4,279
ขายต่างประเทศ	2,151	2,948	2,151	2,948
รวม	<u>76,593</u>	<u>25,013</u>	<u>50,488</u>	<u>7,677</u>

19. กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 คำนวณจากกำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทหารจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้วระหว่างงวดโดยแสดงการคำนวณดังนี้

	พันบาท / พันหุ้น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	<u>21,502</u>	<u>(19,487)</u>	<u>35,730</u>	<u>(7,867)</u>
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด	889,756	635,540	889,756	635,540
ผลกระทบของหุ้นที่ออก	-	254,216	-	254,216
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	<u>889,756</u>	<u>889,756</u>	<u>889,756</u>	<u>889,756</u>
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	<u>0.024</u>	<u>(0.022)</u>	<u>0.040</u>	<u>(0.009)</u>

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

	พันบาท / พันหุ้น			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	2564	2563	2564	2563
กำไร (ขาดทุน) ที่เป็นส่วนของผู้อถือหุ้นสามัญ ของบริษัท (ขั้นพื้นฐาน)	(8,993)	(66,185)	13,485	(35,269)
จำนวนหุ้นสามัญ ณ วันต้นงวด	889,756	635,540	889,756	635,540
ผลกระทบของหุ้นที่ออก	-	110,408	-	110,408
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายแล้ว	889,756	745,948	889,756	745,948
กำไร (ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.010)	(0.089)	0.015	(0.047)

## 20. สิทธิประโยชน์จากการส่งเสริมการลงทุน

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

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

เนื่องจากเป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน กลุ่มบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดตามที่ระบุไว้ในบัตรส่งเสริมการลงทุน

## 21. การเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน

### 21.1. นโยบายการบริหารความเสี่ยงทางการเงิน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงอันเนื่องมาจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ย ซึ่งกลุ่มบริษัทจะพิจารณาใช้เครื่องมือทางการเงินที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่มีนโยบายที่จะถือหรือออกเครื่องมือทางการเงินเพื่อการเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

## 21.2. ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยในอนาคต ซึ่งจะมีผลกระทบต่อผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดของกลุ่มบริษัท ความเสี่ยงของกลุ่มบริษัทเกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ยซึ่งเกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมธนาคารที่มีอัตราดอกเบี้ยปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทไม่ได้ใช้เครื่องมือทางการเงินใดๆ เพื่อป้องกันความเสี่ยงดังกล่าว

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

รายการ	พันบาท					
	งบการเงินรวม					
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564					
	หมายเหตุ	อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม	อัตรา ดอกเบี้ย
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		1,763	-	51	1,814	0.25%
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		1,074	-	280	1,354	0.05%
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>						
เงินเบิกเกินบัญชี	12	24,641	-	-	24,641	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	45,000	-	-	45,000	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	13	-	12,020	-	12,020	7.50%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	1,500	-	1,500	6.80 - 7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาว	14	17,324	-	-	17,324	MLR-0.5 - 0.6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	15	-	75,513	-	75,513	4.87%

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

รายการ	หมายเหตุ	พันบาท					อัตราดอกเบี้ย
		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		ณ วันที่ 30 กันยายน 2564					
		อัตราดอกเบี้ย ปรับขึ้นลง ราคาตลาด	อัตราดอกเบี้ย คงที่	ไม่มี อัตราดอกเบี้ย	รวม		
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		1,725	-	13	1,738	0.25%	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	122,760	-	122,760	6.80 - 7.40%	
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น		1,074	-	280	1,354	0.05%	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>							
เงินเบิกเกินบัญชี	12	19,645	-	-	19,645	MOR	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	45,000	-	-	45,000	MLR-1	
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	3.3	-	500	-	500	7.40%	
เงินกู้ยืมระยะยาว	14	12,161	-	-	12,161	MLR - 0.6	

### 21.3. ความเสี่ยงด้านสภาพคล่อง

ความเสี่ยงด้านสภาพคล่องกลุ่มบริษัทกำกับดูแลความเสี่ยงด้านสภาพคล่องและรักษาระดับของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเพียงพอ เพื่อใช้ในการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท รวมถึงการชำระหนี้สินที่ครบกำหนดชำระ เพื่อลดความเสี่ยงจากการขาดสภาพคล่องในอนาคต

หนี้สินทางการเงินมีภาระดอกเบี้ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 โดยมีอัตราดอกเบี้ยและระยะเวลาครบกำหนดชำระดังนี้

รายการ	พันบาท				อัตราดอกเบี้ย
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	24,641	-	-	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	45,000	-	-	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น	-	12,020	-	-	7.50%
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	1,500	-	-	6.80 - 7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	2,380	14,944	-	MLR-0.5 - 0.6
หนี้สินตามสัญญาเช่า	-	16,694	27,406	31,413	4.87%

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

รายการ	พันบาท				
	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	เมื่อทวงถาม	ไม่เกิน 1 ปี	1 - 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ย
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>					
เงินเบิกเกินบัญชี	-	19,645	-	-	MOR
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	45,000	-	-	MLR-1
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลหรือกิจการที่ เกี่ยวข้องกัน	-	500	-	-	7.40%
เงินกู้ยืมระยะยาว	-	1,587	10,574	-	MLR - 0.6

#### 21.4. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

##### มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินต่อไปนี้มีมูลค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

- ก) สินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่จะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น หนี้สินที่เกิดจากสัญญา เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทอื่น เงินกู้ยืมระยะสั้นและดอกเบี้ยค้างจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน
- ข) หนี้สินตามสัญญาเช่า เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่จ่ายดอกเบี้ยในอัตราใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด แสดงมูลค่ายุติธรรมโดยประมาณตามมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

ทั้งนี้ มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินข้างต้นวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

## 22. 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 กันยายน 2564 และวันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทไม่มีสินทรัพย์และหนี้สินที่มีการวัดมูลค่าและแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมในงบแสดงฐานะการเงิน (ทั้งที่เกิดขึ้นประจำหรือเกิดขึ้นไม่เป็นประจำ)

## 23. 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 ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

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 บริษัทย่อยจึงดำเนินการยื่นเอกสารขอความอนุเคราะห์พิจารณาของดหรือลดค่าปรับและขยายระยะเวลาการก่อสร้างตามสัญญา เมื่อวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาทางประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติมสำหรับการพิจารณา ทางบริษัทย่อยได้ยื่นเอกสารเพิ่มเติมต่อการประปาส่วนภูมิภาค เขต 1 ในฐานะคู่สัญญาเมื่อวันที่ 25 มกราคม 2564 ซึ่งขณะนี้บริษัทย่อยยังไม่ได้รับเอกสารแจ้งผลการพิจารณาขอขยายระยะเวลา ครั้งที่ 2 จึงทำให้การประปาฯ ยังไม่ได้พิจารณาแจ้งยกเว้นค่าปรับหรือแจ้งยอดเรียกเก็บค่าปรับมายังบริษัทแต่ประการใด ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของทางบริษัทย่อย เห็นว่าเป็นเหตุอันสมควรที่การประปาฯ จะขยายระยะเวลาส่งมอบโดยไม่คิดค่าปรับ

ทั้งนี้ ในปัจจุบันการก่อสร้างได้ชะลอชั่วคราว เนื่องจากบริษัทย่อยขอให้ได้รับความชัดเจนในเรื่องการวางท่อส่งน้ำในแนวพื้นที่โรงผลิตน้ำประปาของบริษัทย่อยไปยังพื้นที่ของสถานีจ่ายน้ำพิมพา ของการประปาส่วนภูมิภาค

#### สัญญาซื้อน้ำประปา 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



บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

โดยบริษัทย่อยจะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาให้แก่ผู้ซื้อในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 90 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป ซึ่งครบกำหนดวันที่ 24 กันยายน 2563 อย่างไรก็ตามเมื่อวันที่ 16 กันยายน 2563 บริษัทย่อยดำเนินการยื่นเอกสารขอขยายเวลา เนื่องจากได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา - 2019 การเลื่อนกำหนดส่งมอบอุปกรณ์จากต่างประเทศและได้รับหนังสือจากหน่วยงานท้องถิ่นแจ้งระงับการก่อสร้างงานท่อน้ำดื่ม คณะกรรมการตรวจรับโครงการได้พิจารณาทบทวนและเห็นชอบให้ขยายระยะเวลาสัญญาการส่งมอบน้ำออกไปเป็นวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 โดยบริษัทย่อยได้รับหนังสือจากการประปาฯ ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 แจ้งให้ไปลงนามในบันทึกข้อตกลงเพื่อขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำครั้งแรก อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยมีหนังสือขอให้ทบทวนผลการพิจารณาและได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาไปยังการประปาฯ เพื่อขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำออกไปอีก ตามจดหมายบริษัทลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาการประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติมสำหรับการพิจารณา และเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสซีอีอีซีระบาดอีกครั้ง หนึ่ง 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 และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิ์บอกเลิกสัญญา 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 ว่าอยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาและตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและลดค่าปรับอยู่ หากผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

นับตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2564 เป็นต้นมา บริษัทย่อยได้ดำเนินการส่งมอบน้ำประปาให้กับการประปาแล้ว น้ำที่บริษัทย่อยส่งให้แก่การประปานั้น ได้ถูกบันทึกทุกชั่วโมงพร้อมกับคุณภาพน้ำในชั่วโมงนั้นๆ บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมายลงวันที่ 29 มิถุนายน 2564 เพื่อขอแจ้งเหตุสิ้นสุดและขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งขอให้งดหรือลดค่าปรับ

ต่อมาเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นมา บริษัทย่อยได้งดการส่งน้ำ เนื่องจากบริษัทยังไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากการประปาได้ เนื่องจากยังไม่มีความชัดเจนจากการประปาอย่างเป็นทางการในเรื่องการงดหรือลดค่าปรับตามที่บริษัทย่อยได้ทำจดหมายไปยังการประปาฯ ประกอบกับเอกสารประกอบการเบิกเงินอื่นๆที่ต้องรอให้หน่วยงานภาครัฐพิจารณาอนุมัติ

เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2564 บริษัทย่อยได้ยื่นหนังสือไปยังการประปาเพิ่มเติมในส่วนของกรงดหรือลดค่าปรับ โดยอ้างถึงหนังสือ คณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด เลขที่ กค (กวจ) 0405.2/693 ลงวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งมีเนื้อหว่า “ทางภาครัฐได้มีมาตรการให้ความช่วยเหลือกับคู่สัญญา โดยให้คิดค่าปรับในอัตราร้อยละ 0” ซึ่งในกรณีให้ความช่วยเหลือนี้ บริษัทย่อยเชื่อว่าอยู่ในเกณฑ์และเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือ ซึ่งบริษัทย่อยได้ส่งเอกสารให้แก่การประปาฯ เพื่อเป็นอีกหนึ่งปัจจัยเสริมในการงดหรือลดค่าปรับ

ซึ่งขณะนี้บริษัทย่อยยังไม่ได้รับจดหมายตอบกลับแจ้งผลการพิจารณาขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งขอให้งดหรือลดค่าปรับยังบริษัทย่อยแต่ประการใด

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 โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น 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

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

การเลื่อนกำหนดส่งมอบอุปกรณ์จากต่างประเทศ และได้รับหนังสือจากหน่วยงานท้องถิ่นแจ้งระงับการก่อสร้างงานต่อ  
ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจรับโครงการพิจารณาทบทวนและเห็นชอบให้ขยายระยะเวลาสัญญาการส่งมอบน้ำออกไปเป็น  
วันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 โดยบริษัทย่อยได้รับหนังสือจากการประปาฯ ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2563 แจ้งให้ไปลงนามใน  
บันทึกข้อตกลงเพื่อขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำครั้งแรก อย่างไรก็ตามบริษัทย่อยมีหนังสือขอให้ทบทวนผลการพิจารณา  
และได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาไปยังการประปาฯ เพื่อขอขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำออกไปอีก ตามจดหมาย  
บริษัทลงวันที่ 27 พฤศจิกายน 2563 ต่อมาทางการประปาฯ ได้มีหนังสือลงวันที่ 16 ธันวาคม 2563 เพื่อขอเอกสาร  
เพิ่มเติมสำหรับประกอบการพิจารณา และเนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019  
ระลอกหนึ่ง ซึ่งพื้นที่สถานีผลิตน้ำประปาฯ และสถานีจ่ายน้ำประปาของการประปาฯ อยู่ในพื้นที่ควบคุมสูงสุด ดังนั้น  
บริษัทจึงได้มีหนังสือขอขยายระยะเวลาพร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 25 มกราคม 2564 ไปที่การประปาฯ

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประปาฯ ว่าพิจารณาขยายระยะเวลาออกไปให้กับ  
บริษัทย่อยอีก 53 วัน (ส่งมอบน้ำในวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563) ซึ่งเป็นการพิจารณาขยายระยะเวลาให้ตามหนังสือที่  
บริษัทย่อยยื่นขอขยายไปช่วงแรก อย่างไรก็ตาม บริษัทย่อยได้ยื่นจดหมายเพิ่มเติม เพื่อขอขยายระยะเวลาออกไปอีก ซึ่ง  
ยังไม่ได้รับการพิจารณาในส่วนที่ขอขยายระยะเวลาเพิ่มเติม

ต่อมา เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2564 ทางบริษัทย่อยได้ทำหนังสือแจ้งความพร้อมและแผนดำเนินการส่งมอบน้ำไปยังการ  
ประปาส่วนภูมิภาคสาขาพนัสนิคม โดยกำหนดการส่งมอบน้ำ คือในวันที่ 6 พฤษภาคม 2564

เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2564 ทางการประปาฯ ส่งหนังสือยืนยันการนัดหมายตามแผนการซื้อขายน้ำมายังบริษัทย่อย โดย  
การประปาฯ จะส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วมตรวจสอบน้ำตามสัญญาฯ กับเจ้าหน้าที่ทางบริษัทย่อยในช่วงตั้งแต่วันที่ 6 - 8  
พฤษภาคม 2564 ต่อไป ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อย ส่งจดหมายไปยังการประปาฯ แจ้งถึงความ  
จำเป็นต้องปรับแผนการส่งมอบน้ำประปา และเร่งประสานงานกับบริษัทผู้รับเหมาและผู้ที่เกี่ยวข้อง และเร่งดำเนินการ  
แจ้งแผนการส่งน้ำให้การประปาฯ ทราบและรายงานความคืบหน้าให้ทราบเป็นระยะต่อไป

เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2564 บริษัทย่อยได้รับแจ้งเป็นหนังสือจากการประปาส่วนภูมิภาค เพื่อเร่งรัดให้ส่งมอบน้ำประปา  
ตามสัญญา และแจ้งเรียกค่าปรับพร้อมสงวนสิทธิบอกลีกสัญญา ตามเลขที่สัญญา ฝกม.9/2563 ลงวันที่ 25 มิถุนายน 2563  
ทั้งนี้ อัตราค่าปรับประมาณวันละ 1.04 ล้านบาทเป็นจำนวน 172 วัน คิดเป็นมูลค่าค่าปรับทั้งสิ้นจำนวน 179.0 ล้านบาท

บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมาย ลงวันที่ 11 พฤษภาคม 2564 เพื่อขอให้การประปาส่วนภูมิภาคพิจารณาทบทวน งด หรือลด  
ค่าปรับและขยายระยะเวลาการส่งมอบน้ำประปาออกไป ซึ่งการประปาส่วนภูมิภาคได้ทำจดหมายตอบกลับ ลงวันที่ 13  
พฤษภาคม 2564 ว่าอยู่ระหว่างดำเนินการพิจารณาและตรวจสอบข้อเท็จจริงเพื่อขยายระยะเวลาและลดค่าปรับอยู่ หาก  
ผลการพิจารณาเป็นประการใด จะเร่งแจ้งให้ทราบต่อไป

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

นับตั้งแต่วันที่ 23 มิถุนายน 2564 เป็นต้นมา บริษัทย่อยได้ดำเนินการส่งมอบน้ำประปาให้กับการประปาแล้ว น้ำที่บริษัทย่อยส่งให้แก่การประปานั้น ได้ถูกบันทึกทุกชั่วโมงพร้อมกับคุณภาพน้ำในชั่วโมงนั้นๆ บริษัทย่อยได้จัดทำจดหมายลงวันที่ 29 มิถุนายน 2564 เพื่อขอแจ้งเหตุสิ้นสุดและขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งขอให้งดหรือลดค่าปรับ

ต่อมาเมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2564 เป็นต้นมา บริษัทย่อยได้งดการส่งน้ำ เนื่องจากบริษัทยังไม่สามารถเรียกเก็บเงินจากการประปาได้ เนื่องจากยังไม่มีหนังสือจากการประปาอย่างเป็นทางการในเรื่องงดหรือลดค่าปรับตามที่บริษัทย่อยได้ทำจดหมายไปยังการประปาฯ ประกอบกับเอกสารประกอบการเบิกเงินอื่นๆที่ต้องรอให้หน่วยงานภาครัฐพิจารณาอนุมัติ

เมื่อวันที่ 8 กันยายน 2564 บริษัทย่อยได้ยื่นหนังสือไปยังการประปาเพิ่มเติมในส่วนของการงดหรือลดค่าปรับ โดยอ้างถึงหนังสือ คณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ค่วนที่สุด เลขที่ กค (กวจ) 0405.2/693 ลงวันที่ 6 สิงหาคม 2564 ซึ่งมีเนื้อหาว่า “ทางภาครัฐได้มีมาตรการให้ความช่วยเหลือกับคู่สัญญา โดยให้คิดค่าปรับในอัตราร้อยละ 0” ซึ่งในกรณีให้ความช่วยเหลือนี้ บริษัทย่อยเชื่อว่าอยู่ในเกณฑ์และเงื่อนไขการให้ความช่วยเหลือ ซึ่งบริษัทย่อยได้ส่งเอกสารให้แก่การประปาฯ เพื่อเป็นอีกหนึ่งปัจจัยเสริมในการงดหรือลดค่าปรับ

ซึ่งขณะนี้บริษัทย่อยยังไม่ได้รับจดหมายตอบกลับแจ้งผลการพิจารณาขออนุมัติขยายเวลาการส่งมอบน้ำประปา พร้อมทั้งขอให้งดหรือลดค่าปรับยังบริษัทย่อยแต่ประการใด

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

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
 วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
 “สอบทานแล้ว”

24. ภาระผูกพันกับกิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

24.1. ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าและบริการ

	พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ภายในหนึ่งปี	1,263	800	1,097	800
หลังจากหนึ่งปีแต่ไม่เกินห้าปี	8	30	8	30
<b>รวม</b>	<b>1,271</b>	<b>830</b>	<b>1,105</b>	<b>830</b>

24.2. หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 8.26 ล้านบาท โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 6.19 ล้านบาท (วันที่ 31 ธันวาคม 2563: กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกัน ผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 8.26 ล้านบาท โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 6.19 ล้านบาท)

24.3. ภาระผูกพันรายจ่ายฝ่ายทุน

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

25. หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

บริษัทได้ถูกฟ้องร้องจากลูกค้ารายหนึ่ง โดยถูกเรียกร้องค่าเสียหายในคดีความกรณีผิดสัญญาเกี่ยวกับการผลิตเครื่องจักรเป็นจำนวนเงินรวม 4.3 ล้านบาท เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2563 ศาลจังหวัดสมุทรสาคร ได้มีคำพิพากษายกฟ้อง ทั้งนี้ โจทก์ไม่เห็นพ้องกับคำพิพากษาของศาลจังหวัดสมุทรสาคร เมื่อวันที่ 16 พฤศจิกายน 2563 จึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อศาลอุทธรณ์ภาค 7 ถัดคำานคำพิพากษาของศาลชั้นต้นซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นคำแก้อุทธรณ์ไปแล้วเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2564 และปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลอุทธรณ์ โดยศาลมีกำหนดนัดฟังคำพิพากษาศาลอุทธรณ์ในวันที่ 1 กรกฎาคม 2564 อย่างไรก็ตามด้วยมีเหตุขัดข้องและสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อโคโรนา - 2019 ศาลจึงได้เลื่อนการฟังคำพิพากษาออกไปโดยไม่มีกำหนดเวลา

ทั้งนี้ บริษัทได้บันทึกประมาณการหนี้สินคดีความจำนวน 0.98 ล้านบาท ในงบการเงินแล้ว

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลแบบย่อ  
วันที่ 30 กันยายน 2564

“ยังไม่ได้ตรวจสอบ”  
“สอบทานแล้ว”

26. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทางการเงินคือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานต่อเนื่อง และการดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการแสดงอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเป็น 0.31 : 1

27. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทได้จัดประเภทรายการใหม่บางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน

28. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

ข้อมูลทางการเงินรวมและข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการระหว่างกาลได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2564