

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบฐานะการเงินรวมและงบฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 งบการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลนี้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

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

### ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

บริษัท สำนักงาน เอ เอ็ม ซี จำกัด

(นายบูรินทร์ ประสงค์สัมฤทธิ์)  
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขที่ 12879

กรุงเทพมหานคร

วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

## บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่)	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่)
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	10,152	46,601	1,924	1,386
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	5.1 และ 6	136,870	43,346	28,579
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	7	-	-	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5.1	-	341,314	416,266
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	8	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	9	7,547	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร		42,096	10,346	9,921
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมของงวดปัจจุบัน		740	74	30
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		197,405	397,004	456,182
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	10	628	628	810
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	826,820	706,820
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	12	33,150	33,150	34,880
สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	13	4,189	4,189	4,895
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14	1,248,475	1,211,412	192,719
สินทรัพย์สิทธิการใช้	5.1 และ 15	9,826	11,759	1,963
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม	16	66	140	136
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดิน	17	40,000	-	-
ค่าความนิยม	11	271,597	-	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมของงวดบัญชี		9,048	-	-
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมของงวดปีก่อน		4,759	2,381	2,352
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,147	9,217	9,216
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,634,885	1,070,731	951,446
รวมสินทรัพย์		1,832,290	1,467,735	1,407,628

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

## บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่)	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (จัดประเภทใหม่)
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	18	78,275	64,972	57,375
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	5.1 และ 19	37,723	20,854	23,545
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	5.1	26,632	9,932	-
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่กำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	29,881	3,049	4,094
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.1 และ 21	2,510	587	569
รวมหนี้สินหมุนเวียน		175,021	99,394	85,583
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	20	166,432	-	1,998
หนี้สินตามสัญญาเช่า	5.1 และ 21	7,057	1,049	1,454
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		7,948	2,026	1,893
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	22	1,388	507	348
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,003	330	330
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		183,828	3,912	6,023
รวมหนี้สิน		358,849	103,306	91,606
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
ทุนเรือนหุ้น	23			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,137,786,087 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		-	-	534,447
หุ้นสามัญ 1,906,105,007 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		476,527	476,527	-
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,818,856,954 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		454,714	454,714	454,714
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		903,759	903,759	903,759
ทุนสำรองตามกฎหมาย		4,660	4,660	4,660
กำไร(ขาดทุน)สะสม		110,168	(1,851)	(49,110)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		1,250	102	1,999
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทใหญ่		1,474,551	1,435,639	1,364,429
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(1,110)	(1,264)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,473,441	1,434,375	1,366,429
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,832,290	1,770,757	1,407,628

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รายได้จากการขาย	63,301	78,774	2,593	-
ต้นทุนขาย	(37,750)	(44,883)	(2,569)	-
กำไรขั้นต้น	25,551	33,891	24	-
รายได้อื่น	1,254	4,230	5,494	5,795
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(361)	(654)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(23,696)	(12,806)	(6,119)	(5,273)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(16,609)	-	(16,609)
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	2,748	8,052	(601)	(16,087)
ต้นทุนทางการเงิน	(5,602)	(5,816)	(1,397)	(2,045)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(2,854)	2,236	(1,998)	(18,132)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(175)	(195)	51	53
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด	(3,029)	2,041	(1,947)	(18,079)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(3,029)	2,041	(1,947)	(18,079)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(3,006)	2,407	(1,947)	(18,079)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(23)	(366)	-	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(3,029)	2,041	(1,947)	(18,079)
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(3,006)	2,407	(1,947)	(18,079)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(23)	(366)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(3,029)	2,041	(1,947)	(18,079)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	(0.002)	0.001	(0.001)	(0.010)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : พันหุ้น)	1,818,857	1,818,857	1,818,857	1,818,857

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
รายได้จากการขาย	197,695	250,909	5,449	-
ต้นทุนขาย	(115,341)	(145,127)	(5,399)	-
กำไรขั้นต้น	82,354	105,782	50	-
รายได้เงินปันผลจากบริษัทย่อย	5.2 และ 11	-	51,675	20,020
รายได้อื่น	3,478	11,975	17,889	16,952
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	(935)	(2,399)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(30,660)	(33,504)	(18,679)	(22,065)
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	(16,609)	-	(16,609)
กำไร(ขาดทุน)จากกิจกรรมดำเนินงาน	54,237	65,245	50,935	(1,702)
ต้นทุนทางการเงิน	(16,059)	(17,065)	(3,830)	(5,291)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	38,178	48,180	47,105	(6,993)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(512)	(765)	154	(302)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	37,666	47,415	47,259	(7,295)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทใหม่ไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน	1,148	-	1,148	-
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	-	3,806	-	3,395
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด-สุทธิจากภาษี	1,148	3,806	1,148	3,395
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	38,814	51,221	48,407	(3,900)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	37,764	48,464	47,259	(7,295)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(98)	(1,049)	-	-
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	37,666	47,415	47,259	(7,295)
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	38,912	52,261	48,407	(3,900)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(98)	(1,040)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	38,814	51,221	48,407	(3,900)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หน่วย : บาท)	0.021	0.027	0.026	(0.004)
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หน่วย : พันหุ้น)	1,818,857	1,801,225	1,818,857	1,801,225

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

งบการเงินรวม

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น										
	ทุนที่ออก และ ชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไร สะสม	ผลต่างที่เกิดจาก			การเปลี่ยนแปลง		รวม	รวม
					รายการภายใต้ การควบคุม เดียวกัน	ส่วนเกินทุน จากการตีราคา สินทรัพย์	สัดส่วนของ ส่วนได้เสีย ในบริษัทย่อย	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	ส่วนของผู้ ถือหุ้นของ บริษัทใหญ่	รวม	
								ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	441,385	866,904	4,660	8,681	(1,387)	6,646	(644)	4,615	1,326,245	2,084	1,328,329
เพิ่มหุ้นสามัญ	13,329	36,855	-	-	-	-	-	-	50,184	-	50,184
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยลดลง	-	-	-	-	-	-	1	1	1	(11)	(10)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	-	-	-	48,464	-	-	-	-	48,464	(1,049)	47,415
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	3,797	-	-	-	-	3,797	9	3,806
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	52,261	-	-	-	-	52,261	(1,040)	51,221
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	454,714	903,759	4,660	60,942	(1,387)	6,646	(643)	4,616	1,428,691	1,033	1,429,724
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 (ตามที่รายงานในงวดก่อน)	454,714	903,759	4,660	72,404	(1,387)	6,646	(510)	4,749	1,440,286	(1,264)	1,439,022
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	3	-	-	-	-	(4,647)	-	(4,647)	(4,647)	-	(4,647)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 (ปรับปรุงใหม่)	454,714	903,759	4,660	72,404	(1,387)	1,999	(510)	102	1,435,639	(1,264)	1,434,375
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	252	252
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	-	-	-	37,764	-	-	-	-	37,764	(98)	37,666
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	1,148	-	1,148	1,148	-	1,148
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	37,764	-	1,148	-	1,148	38,912	(98)	38,814
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	454,714	903,759	4,660	110,168	(1,387)	3,147	(510)	1,250	1,474,551	(1,110)	1,473,441

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

งบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย : พันบาท)

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน) สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
					ส่วนเกินทุนจากการ ตีราคาสินทรัพย์	รวมองค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2566	441,385	866,904	4,660	(72,570)	6,646	6,646	1,247,025
เพิ่มหุ้นสามัญ	13,329	36,855	-	-	-	-	50,184
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(7,295)	-	-	(7,295)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	3,395	-	-	3,395
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	(3,900)	-	-	(3,900)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2566	454,714	903,759	4,660	(76,470)	6,646	6,646	1,293,309
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 (ตามที่รายงานในงวดก่อน)	454,714	903,759	4,660	(49,110)	6,646	6,646	1,320,669
ผลกระทบจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	3	-	-	-	(4,647)	(4,647)	(4,647)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2567 (ปรับปรุงใหม่)	454,714	903,759	4,660	(49,110)	1,999	1,999	1,316,022
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	47,259	-	-	47,259
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	1,148	1,148	1,148
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวด	-	-	-	47,259	1,148	1,148	48,407
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	454,714	903,759	4,660	(1,851)	3,147	3,147	1,364,429

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย..... วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>				
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	37,666	47,415	47,259	(7,295)
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา-อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	1,730	-	1,730	-
ค่าเสื่อมราคา-สินทรัพย์ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน	706	2,423	706	2,423
ค่าเสื่อมราคา-ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	12,408	10,916	2,221	2,245
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	1,933	400	400	400
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนตัดจ่าย	74	114	72	112
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น(โอนกลับ)	(26)	1,773	(26)	1,773
ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	-	14,836	-	14,836
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้น	13,558	(5,411)	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายสินทรัพย์	-	(33)	-	6
กำไรจากการรับ โอนเงินลงทุนในบริษัทย่อยจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(10)	-	(10)
ขาดทุนจากการวัดมูลค่าสุทธิธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	182	-	182	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	400	372	159	121
เงินปันผลรับจากบริษัทย่อย	-	-	(51,675)	(20,020)
ดอกเบี้ยรับ	(71)	(780)	(14,133)	(15,096)
ดอกเบี้ยจ่าย	15,558	16,988	3,770	5,214
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	501	77	60	77
ค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นผู้แปลงสภาพ	-	2,492	-	2,492
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	512	765	(154)	302
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	85,131	92,337	(9,429)	(12,420)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(31,708)	(66,359)	(612)	(2,323)
สินค้าคงเหลือ	(2,564)	(2,547)	-	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	(5,023)	(9,170)	(425)	(4,193)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(34)	(3,009)	(1)	(1)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,248)	(50,169)	(4,509)	(65,774)
เงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน	42,554	(38,917)	(14,976)	(84,711)
เงินสดจ่ายภาษีเงินได้	(720)	(1,218)	(73)	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	41,834	(40,135)	(15,049)	(84,711)

ยังไม่ได้ตรวจสอบ  
สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567



**บริษัท ยูรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**งบกระแสเงินสด**  
**สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567**

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2567	2566	2567	2566
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>				
เพิ่มขึ้นจากสินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น	-	776	-	776
เงินสดจ่ายในเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(38,800)	(2,400)
เงินสดรับจากเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	113,752	-
เงินสดจ่ายเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(120,000)	-
เงินสดรับปันผลจากบริษัทย่อย	-	-	51,675	20,020
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	950	-	-
เงินสดจ่ายซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(44,692)	(41,214)	(1,779)	(33,398)
เงินสดจ่ายในเงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดิน	(40,000)	-	-	-
เงินสดรับจากส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมจากการลงทุนในบริษัทย่อย	252	-	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	71	21	4	21
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(84,369)	(39,467)	4,852	(14,981)
<b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>				
เพิ่มขึ้นในเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	20,900	62,911	7,597	62,911
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	24,032	-	9,932	-
เงินสดจ่ายในชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(21,838)	(25,821)	(3,043)	(2,864)
เงินสดจ่ายในหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(2,249)	(398)	(447)	(398)
เงินสดรับจากหุ้นกู้แปลงสภาพ	-	30,000	-	30,000
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายทางตรงในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ	-	(1,500)	-	(1,500)
เงินสดรับจากการใช้ใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ	-	184	-	184
เงินสดจ่ายในดอกเบี้ย	(14,759)	(15,777)	(3,304)	(3,989)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	6,086	49,599	10,735	84,344
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	(36,449)	(30,003)	538	(15,348)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	46,601	75,934	1,386	17,991
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	10,152	45,931	1,924	2,643

**ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด**

รายการที่ไม่กระทบกระแสเงินสด มีดังนี้

- ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ซึ่งยังไม่ได้จ่ายชำระ	3,344	14,424	1,352	11,074
- โอนสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงานเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	133	-	133
- ใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้เป็นหุ้นสามัญ	-	50,000	-	50,000

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

**บริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย**  
**หมายเหตุประกอบงบการเงิน**  
**สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567**  
**(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)**

---

**1. ข้อมูลทั่วไป**

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

บริษัทและบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) ดำเนินธุรกิจหลักเกี่ยวกับการจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์และชุดกล้องวงจรปิด ผลิตและจำหน่ายน้ำประปา ผลิตพลังงานและผลิตและจำหน่ายเศษพลาสติก

**2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลและนโยบายการบัญชี**

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลนี้นำเสนอเพื่อวัตถุประสงค์ของการรายงานเพื่อใช้ในประเทศไทย และจัดทำเป็นภาษาไทย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษได้จัดทำขึ้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีฯ กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง อย่างไรก็ตาม กลุ่มบริษัทได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี
- 2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 งบการเงินนี้มีได้รวมข้อมูลทางการเงินทั้งหมดตามข้อกำหนดสำหรับงบการเงินประจำปีแต่เน้นการให้ข้อมูลที่เป็นกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้เคยนำเสนอรายงานไปแล้ว ดังนั้นการอ่านงบการเงินระหว่างกาลนี้จึงควรอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้แสดงหน่วยเงินตราเป็นเงินบาท และมีการเปิดเผยเพื่อให้เห็นเป็นหลักพันบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น
- 2.5 กลุ่มบริษัทได้ใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญและวิธีการคำนวณในงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 เช่นเดียวกับที่ใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566

**ร่าง DRAFT**

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

### 3. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

กลุ่มบริษัทมีการปรับย้อนหลังงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยปรับปรุงรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนที่ได้รับรู้ส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดินและปรับปรุงรายการหนี้สินภาษีเงินได้รอตัดบัญชีจากส่วนเกินทุนจากการตีราคาที่ดิน เนื่องจากกลุ่มบริษัทเลือกใช้วิธีราคาทุนสำหรับรายการอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน รวมทั้งมีการจัดประเภทรายการบางรายการในงบฐานะการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566 ได้มีการจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการนำเสนองบการเงินงวดปัจจุบัน โดยประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

(หน่วย : พันบาท)

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

(หน่วย : พันบาท)

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

#### 4. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินรวมระหว่างกาล

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้ได้รวมงบการเงินของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างที่มีสาระสำคัญของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด

#### 5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการหรือผู้บริหารร่วมกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้า และเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทและบริษัทเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

5.1 สินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
บริษัทย่อย	-	-	778	-
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	4,812	4,470
หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(3,313)	(3,313)
ลูกหนี้อื่น-สุทธิ	-	-	1,499	1,157
<b>ดอกเบี้ยค้างรับ</b>				
บริษัทย่อย	-	-	37,768	23,639
หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(54)	(54)
ดอกเบี้ยค้างรับ-สุทธิ	-	-	37,714	23,585
<b>ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,250	2,990	-	-

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้อื่นบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
<b>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
บริษัทย่อย				
ยอดคงเหลือต้นงวด	-	-	417,566	399,366
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	-	38,800	20,000
ลดลงระหว่างงวด	-	-	(113,752)	(1,800)
ยอดคงเหลือปลายงวด	-	-	342,614	417,566
หักค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(1,300)	(1,300)
สุทธิ	-	-	341,314	416,266

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นการให้กู้ยืมในรูปแบบตั๋วสัญญาใช้เงินอายุ 4-6 เดือน และ 1-12 เดือน ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 4.77-5.89 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
<b>สินทรัพย์สิทธิการใช้-สุทธิ</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	8,263	9,796	-	-
<b>เจ้าหนี้อื่น</b>				
บริษัทย่อย	-	-	4,923	4,923
<b>ดอกเบี้ยค้างจ่าย</b>				
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	569	5	236	-
<b>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ยอดคงเหลือต้นงวด	2,600	-	-	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	24,032	5,200	9,932	-
ลดลงระหว่างงวด	-	(2,600)	-	-
ยอดคงเหลือปลายงวด	26,632	2,600	9,932	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันทั้งจำนวนเป็นการกู้ยืมจากกรรมการบริษัทใหญ่ในรูปตัวสัญญาใช้เงินอายุ 3 - 6 เดือน และ 6 เดือน ตามลำดับ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 5.89 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
<b>หนี้สินตามสัญญาเช่า</b>				
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,931	9,292	-	-
หัก ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,923)	(1,829)	-	-
สุทธิ	6,008	7,463	-	-

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

## 5.2 รายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน

(หน่วย : พันบาท)

นโยบายการ กำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2567	2566	2567	2566	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการขายน้ำประปา	ราคาที่ตกลงกัน	-	-	2,594	-
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามสัญญา	-	-	120	564
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 4.77-5.89 ต่อปี	-	-	4,120	4,965
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงกัน	15,750	27,634	-	-
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา	-	600	-	-
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	ราคาตามสัญญา	511	-	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 5.89 ต่อปี	322	-	143	-
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	อัตราร้อยละ 6.75 ต่อปี	139	-	-	-

(หน่วย : พันบาท)

นโยบายการ กำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	2567	2566	2567	2566	
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
รายได้จากการขายน้ำประปา	ราคาที่ตกลงกัน	-	-	5,450	-
รายได้ค่าเช่าและค่าบริการ	ราคาตามสัญญา	-	-	360	1,692
รายได้เงินปันผลรับ	ตามมติที่ประชุม	-	-	51,675	20,020
ดอกเบี้ยรับ	อัตราร้อยละ 4.77-5.89 ต่อปี	-	-	14,130	14,316
<b>รายการธุรกิจกับบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน</b>					
ซื้อสินค้า	ราคาที่ตกลงกัน	51,320	92,884	-	-
ค่าเช่า	ราคาตามสัญญา	-	1,800	-	-
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์สิทธิการใช้	ราคาตามสัญญา	1,533	-	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	อัตราร้อยละ 5.89 ต่อปี	564	-	236	-
ดอกเบี้ยจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	อัตราร้อยละ 6.75 ต่อปี	440	-	-	-

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

5.3 ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u>			
	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	1,514	1,814	1,212	1,212
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	33	31	26	15
รวม	1,547	1,845	1,238	1,227

(หน่วย : พันบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน</u>			
	<u>2567</u>	<u>2566</u>	<u>2567</u>	<u>2566</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,542	5,443	3,635	3,636
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	99	92	76	44
รวม	4,641	5,535	3,711	3,680

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้แก่กรรมการและผู้บริหารของบริษัทประกอบด้วยค่าตอบแทนที่เป็นตัวเงิน ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้อง และค่าตอบแทนกรรมการรวมไปถึงผลประโยชน์ตอบแทนในรูปแบบอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทหมายถึงบุคคลที่กำหนดตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

5.4 ลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัท

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

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567



## 6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้การค้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	778	-
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	136,108	115,607	6,676	6,702
รวมลูกหนี้การค้า	136,108	115,607	7,454	6,702
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,676)	(6,702)	(6,676)	(6,702)
รวมลูกหนี้การค้า-สุทธิ	129,432	108,905	778	-
ลูกหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,812	4,470
ลูกหนี้อื่นกิจการอื่น	837	89	646	18
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	37,768	23,639
ดอกเบี้ยค้างรับกิจการอื่น	1,780	1,780	1,780	1,780
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้ากิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,250	2,990	-	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้ากิจการอื่น	162	254	154	201
เงินมัดจำ	1,939	2,649	1,939	248
อื่น ๆ	2,889	5,446	615	3,369
รวมลูกหนี้อื่น	10,857	13,208	47,714	33,725
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(3,419)	(3,419)	(5,146)	(5,146)
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	7,438	9,789	42,568	28,579
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	136,870	118,694	43,346	28,579

ลูกหนี้การค้า แยกตามอายุได้ดังนี้

## 6.1 ลูกหนี้การค้า-กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้การค้า				
อยู่ในกำหนดชำระ	-	-	736	-
เกินกำหนดชำระ				
- 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	-	42	-
รวม	-	-	778	-

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

## 6.2 ลูกหนี้การค้า-กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
ลูกหนี้การค้า				
อยู่ในกำหนดชำระ	51,362	67,745	-	-
เกินกำหนดชำระ				
- ไม่เกิน 3 เดือน	53,711	41,160	-	-
- 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	24,359	-	-	-
- 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	-	-	-
- มากกว่า 12 เดือน	6,676	6,702	6,676	6,702
รวม	136,108	115,607	6,676	6,702
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(6,676)	(6,702)	(6,676)	(6,702)
สุทธิ	129,432	108,905	-	-

โดยปกติระยะเวลาการให้สินเชื่อแก่ลูกค้าของกลุ่มบริษัท มีระยะเวลาประมาณ 30 - 120 วัน

รายการเคลื่อนไหวของค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	2567	2566	2567	2566
ยอดคงเหลือต้นงวด	(10,121)	(7,266)	(11,848)	(7,195)
ตั้งเพิ่มในระหว่างงวด	-	(2,290)	-	(2,290)
ได้รับชำระคืนในระหว่างงวด	26	517	26	517
ยอดคงเหลือปลายงวด	(10,095)	(9,039)	(11,822)	(8,968)

## 7. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา				
ลูกหนี้การค้าที่ยังไม่ได้เรียกเก็บเงิน	4,482	4,482	4,482	4,482
หัก ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(4,482)	(4,482)	(4,482)	(4,482)
สุทธิ	-	-	-	-

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น	14,836	14,836
หัก ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(14,836)	(14,836)
สุทธิ	-	-

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่นทั้งจำนวนเป็นเงินให้กู้ที่บริษัทได้รวบรวมตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด รวมทั้งภาระผูกพันหนี้สินที่มีกับอดีตบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง และออกตัวสัญญาใช้เงินฉบับใหม่ โดยคิดอัตราดอกเบี้ยถ่วงเฉลี่ยจากตัวสัญญาเงินกู้ทั้งหมด โดยผู้กู้จะต้องชำระค่าดอกเบี้ยให้กับผู้ให้กู้เป็นรายเดือน ตัวสัญญามีอายุ 1 ปี สิ้นสุดวันที่ 29 ธันวาคม 2565

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น-เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการอื่น

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
สินค้าสำเร็จรูป	7,318	4,723	-	-
วัตถุดิบ	229	260	-	-
รวม	7,547	4,983	-	-

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน		
เงินลงทุนใน บริษัท เบคูลิโรรู (ไทยแลนด์) จำกัด	810	280
กำไร(ขาดทุน)จากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรม	(182)	530
รวม	628	810

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

เงินลงทุนในบริษัท เบคโทรุ (ไทยแลนด์) จำกัด เป็นเงินลงทุนในตราสารทุนที่ไม่ได้อยู่ในความต้องการของตลาด บริษัทประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ข้อมูลมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการที่ลงทุนนั้น ทั้งนี้มูลค่ายุติธรรมดังกล่าวใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ จัดเป็นข้อมูลระดับ 3 ในลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทประเมินมูลค่ายุติธรรมโดยใช้ข้อมูลงบการเงิน ณ วันที่ 31 พฤษภาคม 2567 และ 2566 ตามลำดับ

#### 11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 บริษัทถือหุ้นในบริษัทย่อยโดยมีอัตราส่วนดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนชำระแล้ว		สัดส่วนร้อยละ		วิธีการลงทุน		เงินปันผล	
	(หน่วย : พันบาท)		การลงทุน		30 กันยายน	31 ธันวาคม	สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566
บริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	445,252	325,000	99.79	99.79	444,320	324,320	-	-
บริษัท ยูเรกา เอนเนอร์ยี จำกัด	5,000	5,000	55.00	55.00	2,750	2,750	-	-
บริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู อินเทอร์เน็ตเซ็นแนล จำกัด	130,000	130,000	100.00	100.00	382,500	382,500	51,675	20,020
รวม					829,570	709,570	51,675	20,020
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน					(2,750)	(2,750)		
สุทธิ					826,820	706,820		

รายการเคลื่อนไหวของเงินลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดยกมาต้นงวด	709,570
ลงทุนเพิ่มในบริษัท โมเดิร์น ซินเนอร์ยี จำกัด	120,000
ยอดคงเหลือปลายงวด	829,570

#### การเพิ่มเงินลงทุน

ตามรายงานรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2567 ของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2567 มีมติอนุมัติปรับโครงสร้างทางการเงินของบริษัทย่อย โดยมีวัตถุประสงค์ของการปรับโครงสร้างทางการเงินเพื่อเป็นเงินทุนหมุนเวียนให้กับบริษัทย่อยในรูปของเงินลงทุนในการดำเนินธุรกิจน้ำประปา โดยเปลี่ยนเงินกู้ยืมระหว่างบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ให้อยู่ในรูปของเงินลงทุน ซึ่งจะมีผลทำให้ค่าใช้จ่ายทางการเงินในรูปดอกเบี้ยลดลง โดยบริษัทย่อยจะทยอยนำเงินเพิ่มทุนที่ได้รับจากบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้น มีระยะเวลาดำเนินการภายใน 6 เดือนเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2567 ถึงประมาณ วันที่ 31 สิงหาคม 2567 และขยายระยะเวลาต่อไปอีก 6 เดือน นับจากวันที่ 1 กันยายน 2567 จนถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2568 วงเงินไม่เกิน 500.00 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทได้ลงทุนเพิ่มในบริษัทย่อยจำนวน 120.00 ล้านบาท โดยการออกหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 1,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100.00 บาท บริษัทได้ชำระเงินเพิ่มทุนในระหว่างวันที่ 8 - 20 พฤษภาคม 2567 และบริษัทย่อยได้แก้ไขหนังสือบริคณห์สนธิของบริษัทย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อยแล้ว

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าความนิยมบริษัทย่อยที่มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่เป็นสาระสำคัญ

(หน่วย : พันบาท)

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือของส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ จัดสรรให้ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุมสะสม	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	2567	2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
บริษัท ยูเรกา เอ็นเนอร์จี จำกัด	45.00%	45.00%	(53)	(996)	(1,916)	(1,863)

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัท ยูเรกา เอ็นเนอร์จี จำกัด ก่อนการตัดรายการระหว่างกัน โดยสรุปมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์หมุนเวียน	245	249
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,010	1,009
รวมสินทรัพย์	1,255	1,258
หนี้สินหมุนเวียน	(4,840)	(4,725)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(673)	(673)
รวมหนี้สิน	(5,513)	(5,398)
สินทรัพย์สุทธิ	(4,258)	(4,140)
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,916)	(1,863)

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

	(หน่วย : พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2567	2566	2567	2566
รายได้	-	-	-	-
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(20)	(412)	(65)	(1,229)
ขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(17)	(336)	(53)	(1,005)
ขาดทุนสำหรับงวด	(37)	(748)	(118)	(2,234)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของผู้ถือหุ้นของบริษัท	(20)	(412)	(65)	(1,229)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(17)	(336)	(53)	(1,005)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(37)	(748)	(118)	(2,234)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน			(3)	(964)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมการลงทุน			-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน			-	900
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลง-สุทธิ			(3)	(64)

## 12. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ราคาตามบัญชีต้นงวด	34,880	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(1,730)	
ราคาตามบัญชีปลายงวด	33,150	

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนมีมูลค่ายุติธรรมตามรายงานการประเมินราคา จำนวน 60.73 ล้านบาท ตามรายงานการประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) และ วิธีคิดต้นทุน (Cost Approach) สำหรับการประเมินราคาที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ตามรายงานการประเมินราคาในเดือนมีนาคม 2567 ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเป็นลำดับชั้นระดับที่ 3

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนก่อให้เกิดรายได้ค่าเช่า ซึ่งรับรู้ในงบกำไรขาดทุนตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 1.49 ล้านบาท

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 9.51 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 311.00 บาท เท่ากันทั้งสองงวด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำที่ดิน อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง ราคาตามบัญชีจำนวน 33.00 ล้านบาท และราคาตามบัญชีจำนวน 34.71 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 20 และ 27.1

### 13. สินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)
	<u>งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด	4,895
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(706)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	<u>4,189</u>

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของค่าเผื่อการด้อยค่าของทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้ดำเนินงาน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วโดยมีราคาทุนจำนวน 29.86 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 1,162.00 บาท และราคาทุนจำนวน 27.82 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 1,124.00 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำอาคารและสิ่งปลูกสร้าง ราคาตามบัญชีจำนวน 2.34 ล้านบาท และราคาตามบัญชี 2.50 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 20 และ 27.1

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	<u>งบการเงินรวม</u>	<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>
ราคาตามบัญชีต้นงวด	1,211,412	190,374
เพิ่มจากการตีราคาที่ดิน	1,435	1,435
ซื้อสินทรัพย์	48,036	3,131
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(12,408)	(2,221)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	1,248,475	192,719

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทได้นำที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร ราคาตามบัญชีจำนวน 465.91 ล้านบาท และราคาตามบัญชี จำนวน 468.55 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 20 และ 27.1

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทได้นำที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ราคาตามบัญชี จำนวน 36.62 ล้านบาท และราคาตามบัญชี จำนวน 36.70 ล้านบาท ตามลำดับ และที่จะมีขึ้นในอนาคตไปค้าประกันสินเชื่อที่บริษัทได้รับจากธนาคารพาณิชย์ สถาบันการเงินและกิจการอื่น ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อที่ 20 และ 27.1

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวม กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 16.57 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 348.00 บาท และราคาทุนจำนวน 16.04 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 314.00 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทมีสินทรัพย์ที่คำนวณค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนจำนวน 8.13 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 299.00 บาท และราคาทุนจำนวน 7.60 ล้านบาท ราคาตามบัญชีจำนวน 265.00 บาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ที่ดินแสดงด้วยราคาที่ตีใหม่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวน 14.25 ล้านบาท และ 12.81 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งกลุ่มบริษัทได้จัดให้มีการประเมินมูลค่ายุติธรรมของที่ดิน โดยผู้ประเมินราคาอิสระได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยใช้วิธีเปรียบเทียบราคาตลาด (Market Approach) ตามรายงานการประเมินราคาในเดือนมีนาคม 2567 ทั้งนี้ มูลค่ายุติธรรมของที่ดินเป็นลำดับชั้นระดับที่ 3



15. สินทรัพย์สิทธิการใช้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	8,263	9,796	-	-
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - บริษัทอื่น	1,563	1,963	1,563	1,963
รวม	9,826	11,759	1,563	1,963

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวด	11,759	1,963
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(1,933)	(400)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	9,826	1,563

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นนอกจากค่าความนิยม

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีรายการเคลื่อนไหวดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวด	140	136
ค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนที่เข้ากำไรขาดทุน	(74)	(72)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	66	64

17. เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าที่ดินทั้งจำนวนเป็นเงินมัดจำจ่ายตามมติที่ได้รับอนุมัติจากการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2567 ของบริษัท เอ.พี.ดับเบิลยู. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2567 ให้เข้าทำการซื้อที่ดินโดยเมื่อวันที่ 26 เมษายน 2567 บริษัทย่อยเข้าทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินบ่อน้ำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันท่านหนึ่ง โดยเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท มูลค่าสัญญารวม 94.32 ล้านบาท บริษัทย่อยและผู้จะขายตกลงนัดชำระเงินมัดจำงวดแรกจำนวน 20.00 ล้านบาท ในวันที่ 26 เมษายน 2567 และครั้งที่สองจำนวน 20.00 ล้านบาท ในวันที่ 10 กรกฎาคม 2567 โดยหลังจากชำระเงินครั้งนี้ ผู้จะขายจะให้สิทธิบริษัทย่อยในการใช้ที่ดิน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2567 จนถึงวันที่ 30 กันยายน 2569 ระหว่างรอชำระเงินส่วนที่เหลือจำนวน 54.32 ล้านบาท หลังจากชำระเงินส่วนที่เหลือครบจำนวน ผู้จะขายจะโอนกรรมสิทธิ์ในที่ดินให้แก่บริษัทย่อยหรือบุคคลที่บริษัทย่อยกำหนดก็ได้ (ราคาประเมินที่ดินโดยผู้ประเมินอิสระจำนวน 94.32 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์สาธารณะ)

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

18. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินเบิกเกินบัญชี	19,972	12,375	19,972	12,375
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	58,303	45,000	45,000	45,000
รวม	78,275	57,375	64,972	57,375

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ กลุ่มบริษัทมีวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร และตัวสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 27.1 โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ MOR, MLR-1 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด

19. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
เจ้าหนี้การค้ากิจการอื่น	18,529	12,676	7,990	6,302
เจ้าหนี้อื่นกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	4,923	4,923
เจ้าหนี้อื่นกิจการอื่น	10,463	15,984	2,828	7,319
ดอกเบี้ยค้างจ่ายบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	569	5	236	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายกิจการอื่น	5,519	5,483	2,719	2,929
เงินทรองจ่าย	345	386	19	111
อื่น ๆ	2,298	2,294	2,139	1,961
รวม	37,723	36,828	20,854	23,545

20. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	196,313	218,151	3,049	6,092
หัก ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(29,881)	(29,520)	(3,049)	(4,094)
สุทธิ	166,432	188,631	-	1,998

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 มีดังนี้

	(หน่วย : พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีต้นงวด	218,151	6,092
ชำระคืนระหว่างงวด	(21,838)	(3,043)
ราคาตามบัญชีปลายงวด	196,313	3,049

เงินกู้ยืมระยะยาวของกลุ่มบริษัทเป็นอัตราดอกเบี้ย MLR ต่อปี โดย ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 อัตราดอกเบี้ยอยู่ระหว่างร้อยละ 7.05-7.27 ต่อปี เท่ากันทั้งสองงวด โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนนับจากวันเบิกเงินกู้ครั้งแรก ซึ่งมีรายละเอียดเงินกู้ยืมระยะยาวที่สำคัญของแต่ละวงเงินดังนี้

วันที่	วงเงิน (หน่วย : ล้านบาท)		ระยะเวลา	อัตราดอกเบี้ย ร้อยละ	การชำระเงินต้น
	2567	2566			
1.	12.00	12.00	มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 362,900.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2565 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บยส.
2.	0.21	0.21	มิถุนายน พ.ศ. 2563 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2568	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 4,000.00 บาท จำนวน 60 งวด ชำระงวดแรกในเดือนมิถุนายน 2563 และจะต้องชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 5 ปี เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดย บยส.
3.	250.00	250.00	กรกฎาคม พ.ศ. 2565 ถึง พฤษภาคม พ.ศ. 2573	MLR ต่อปี	- ชำระคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย งวดละ 3,300,000.00 บาท จำนวน 96 งวดชำระหนี้ทั้งหมดให้เสร็จสิ้นครบถ้วน ภายในกำหนดระยะเวลา 8 ปี นับแต่วันที่มีการเบิกเงินกู้ตามสัญญาครั้งแรก ค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่และที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง

## 21. หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินตามสัญญาเช่า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	7,931	9,292	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - บริษัทอื่น	1,636	2,023	1,636	2,023
รวม	9,567	11,315	1,636	2,023

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

การเปลี่ยนแปลงของหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
หนี้สินตามสัญญาเช่าต้นงวด	11,315	2,470	2,023	2,470
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	-	10,218	-	-
จ่ายชำระระหว่างงวด	(1,748)	(1,373)	(387)	(447)
รวม	9,567	11,315	1,636	2,023
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ครบกำหนดภายในหนึ่งปี	(2,510)	(2,398)	(587)	(569)
สุทธิ	7,057	8,917	1,049	1,454

## 22. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันต้นงวด	988	4,297	348	3,519
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	359	461	143	157
ต้นทุนดอกเบี้ย	41	36	16	11
ต้นทุนรับโอนผลประโยชน์พนักงาน	-	-	-	56
ผลกำไรจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันกัน	-	(3,806)	-	(3,395)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันปลายงวด	1,388	988	507	348

## 23. ทุนเรือนหุ้น

งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาตาม	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ 30 กันยายน 2567		ณ 31 ธันวาคม 2566	
มูลค่าหุ้น	จำนวนหุ้น	มูลค่า	จำนวนหุ้น	มูลค่า
(บาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)	(พันหุ้น)	(พันบาท)
<b>ทุนจดทะเบียน</b>				
ยอดคงเหลือต้นงวด	0.25	2,137,786	534,447	2,137,786
หัก ลดทุนระหว่างงวด	0.25	(231,681)	(57,920)	-
ยอดคงเหลือปลายงวด		1,906,105	476,527	2,137,786
<b>ทุนที่ออกและเรียกชำระ</b>				
ยอดคงเหลือต้นงวด	0.25	1,818,857	454,714	1,765,539
บวก เพิ่มทุนระหว่างงวด	0.25	-	-	53,318
ยอดคงเหลือปลายงวด		1,818,857	454,714	1,818,857

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

ราคาตาม มูลค่าหุ้น (บาท)	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ 30 กันยายน 2567		ณ 31 ธันวาคม 2566	
	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	มูลค่า (พันบาท)	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	มูลค่า (พันบาท)
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ				
ยอดคงเหลือต้นงวด	0.60	1,505,057	1,451,739	866,904
บวก เพิ่มทุนระหว่างงวด	-	-	53,318	36,855
ยอดคงเหลือปลายงวด		1,505,057	1,505,057	903,759

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

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

ตามรายงานการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2567 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2567 ของบริษัทมีมติอนุมัติลดทุนจดทะเบียนของบริษัทจำนวน 57.92 ล้านบาท จากทุนจดทะเบียนเดิมจำนวน 534.45 ล้านบาท เป็นทุนจดทะเบียนใหม่จำนวน 476.53 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทได้จดทะเบียนลดทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2567

#### 24. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

กลุ่มบริษัทได้นำเสนอและเปิดเผยข้อมูลจำแนกตามส่วนงานเป็น 3 ส่วนงาน ซึ่งเป็นหน่วยงานธุรกิจที่สำคัญของกลุ่มบริษัท หน่วยงานธุรกิจที่สำคัญนี้ผลิตสินค้าและให้บริการที่แตกต่างกัน และมีการบริหารจัดการแยกต่างหาก เนื่องจากใช้เทคโนโลยีและกลยุทธ์ทางการตลาดที่แตกต่างกัน และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์ คือ ประเทศไทย ดังนี้

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

ข้อมูลผลการดำเนินงานของแต่ละส่วนงานที่รายงานได้รวมอยู่ดังข้างล่างนี้ ผลการดำเนินงานวัดโดยใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ของส่วนงาน ซึ่งนำเสนอในรายงานการจัดการภายในและสอบทานโดยผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท ผู้บริหารเชื่อว่าการใช้กำไรก่อนภาษีเงินได้ในงานวัดผลการดำเนินงานนั้นเป็นข้อมูลที่เหมาะสมในการประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงานและสอดคล้องกับกิจการอื่นที่ดำเนินธุรกิจในอุตสาหกรรมเดียวกัน

## ข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานตามประเภทส่วนงานทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทมีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน							
	ผลิตและจำหน่าย น้ำประปา		ผลิตและจำหน่าย เม็ดพลาสติก		รายการตัดบัญชี		รวม	
2567	2566	2567	2566	2567	2566	2567	2566	
รายได้จากการขาย-ในประเทศ	71,822	57,589	-	1,346	(5,450)	-	66,372	58,935
รายได้จากการขาย-ต่างประเทศ	-	-	131,323	191,974	-	-	131,323	191,974
รวม	71,822	57,589	131,323	193,320	(5,450)	-	197,695	250,909
ต้นทุนขาย	(63,913)	(46,860)	(60,769)	(100,555)	9,341	2,288	(115,341)	(145,127)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	7,909	10,729	70,554	92,765	3,891	2,288	82,354	105,782
รายได้อื่น							3,478	11,975
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน							(31,595)	(52,512)
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน							54,237	65,245
ต้นทุนทางการเงิน							(16,059)	(17,065)
กำไรก่อนภาษีเงินได้							38,178	48,180
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(512)	(765)
กำไรสำหรับงวด							37,666	47,415
<b>ณ วันที่ 30 กันยายน</b>								
สินทรัพย์ถาวรส่วนงาน							1,248,475	1,235,090
สินทรัพย์ส่วนกลาง							583,815	538,113
สินทรัพย์รวม							1,832,290	1,773,203
<b>จังหวัดที่รับรู้รายได้</b>								
ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	71,822	57,589	131,323	193,320	(5,450)	-	197,695	250,909
ตลอดช่วงเวลาหนึ่ง	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมรายได้	71,822	57,589	131,323	193,320	(5,450)	-	197,695	250,909

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 และ 2566 กลุ่มบริษัทมีลูกค้ารายใหญ่ที่มูลค่าการขายสูงกว่าร้อยละ 10 ของรายได้จากการขายจำนวน 3 ราย และ 4 ราย ตามลำดับ มูลค่าการขายรวม 177.20 ล้านบาท และ 177.01 ล้านบาท ตามลำดับ

## 25. เครื่องมือทางการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กลุ่มบริษัทมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อและขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ โดยกลุ่มบริษัทจะพิจารณาเข้าทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวตามความเหมาะสม

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

สกุลเงิน	งบการเงินรวม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ดอลลาร์สหรัฐ	3,764	2,794	-	-	32.1264	34.0590
ยูโร	124	124	-	-	35.5741	37.5637
หยวน	-	1,084	-	-	-	4.7395
เวียดนาม	10	10	-	-	0.0013	0.0014
เยน	1	1	-	-	0.2235	0.2388

  

สกุลเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566	30 กันยายน 2567	31 ธันวาคม 2566
	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(พัน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	124	124	-	-	35.5741	37.5637
เวียดนาม	10	10	-	-	0.0013	0.0014
เยน	1	1	-	-	0.2235	0.2388

## 26. การเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญา

### สัญญาซื้อน้ำประปา ณ สถานีจ่ายน้ำพานทอง หนองกะขะ

รายละเอียดสัญญา	สถานีจ่ายน้ำพานทอง	สถานีจ่ายน้ำหนองกะขะ
เลขที่สัญญา	ฝกม.9/2563	ฝกม.8/2563
วันที่ทำสัญญา	25 มิถุนายน 2563	25 มิถุนายน 2563
คู่สัญญา	การประปาส่วนภูมิภาค	
ระยะเวลาสัญญา	สัญญามีผลบังคับใช้ 10 ปี นับจากวันที่จะต้องส่งมอบน้ำประปาตามสัญญา โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือนับจากวันที่จะต้องเริ่มส่งมอบน้ำประปาตามที่ได้ตกลงกันใหม่ โดยให้นับวันดังกล่าวเป็นวันเริ่มต้น หรือจนกว่าวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปาจากผู้ขายจะถูกใช้จนหมดแล้วแต่ว่ากรณีใดจะเกิดขึ้นก่อน	
วงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา	520.34 ล้านบาท	521.22 ล้านบาท
ปริมาณในการส่งน้ำขั้นต่ำ	12,000 - 14,400 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 15,600 - 18,720 ลูกบาศก์เมตร/วัน	14,400 - 16,800 ลูกบาศก์เมตร/วัน แต่ไม่เกิน 18,720 - 21,840 ลูกบาศก์เมตร/วัน
กำหนดส่งมอบน้ำ	ในวันถัดจากวันที่ครบกำหนด 90 วัน นับถัดจากวันลงนามสัญญาซื้อขายเป็นต้นไป	
วันที่ครบกำหนดส่งมอบน้ำ	24 กันยายน 2573	24 กันยายน 2573
จำนวนเงินที่จัดซื้อน้ำจนถึง ณ วันที่ 30 กันยายน 2567	109.33 ล้านบาท	122.57 ล้านบาท
ยอดคงเหลือวงเงินในการจัดซื้อน้ำประปา	411.01 ล้านบาท	398.65 ล้านบาท

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

## 27. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

## 27.1 เงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน

	สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินรวม					
		30 กันยายน 2567			31 ธันวาคม 2566		
		ทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ	ทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	บาท	23.66	7.93	15.73	23.66	7.93	15.73
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท	20.00	19.97	0.03	20.00	12.38	7.62
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	95.00	58.30	36.70	95.00	45.00	50.00
วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	บาท	262.21	262.21	-	262.21	262.21	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	บาท	0.84	-	0.84	0.84	-	0.84
บัตรเครดิตน้ำมัน	บาท	0.78	0.01	0.77	0.78	0.01	0.77
วงเงินค้ำประกัน (1)	บาท	8.00	8.00	-	8.00	8.00	-

	สกุลเงิน (หน่วย : ล้านบาท)	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		30 กันยายน 2567			31 ธันวาคม 2566		
		ทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ	ทั้งสิ้น	ใช้ไป	คงเหลือ
วงเงินหนังสือค้ำประกัน	บาท	15.00	2.07	12.93	15.00	2.07	12.93
วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	บาท	20.00	19.97	0.03	20.00	12.38	7.62
วงเงินกู้ยืมระยะสั้น	บาท	45.00	45.00	-	45.00	45.00	-
วงเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	บาท	12.21	12.21	-	12.21	12.21	-
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	บาท	0.84	-	0.84	0.84	-	0.84
บัตรเครดิตน้ำมัน	บาท	0.78	0.01	0.77	0.78	0.01	0.77
วงเงินค้ำประกัน (1)	บาท	8.00	8.00	-	8.00	8.00	-

วงเงินสินเชื่อดังกล่าวข้างต้นยกเว้นวงเงินค้ำประกัน ใช้หลักทรัพย์ค้ำประกันตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 12, 13 และ 14

- (1) ตามงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ วงเงินค้ำประกันเป็นวงเงินที่บริษัทลงนามค้ำประกันเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมให้แก่อดีตบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งจำนวน 8.00 ล้านบาท ปัจจุบันบริษัทถูกฟ้องร้องในฐานะผู้ค้ำประกันวงเงินตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อที่ 28.3



## 27.2 เงินกู้แปลงสภาพ

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

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2567 ไม่มีรายการเคลื่อนไหวของบัญชีหุ้นกู้แปลงสภาพและสิทธิในการเลือกแปลงสภาพ

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2565 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2565 ของบริษัทได้มีมติอนุมัติการขออนุญาตจำหน่ายหุ้นกู้แปลงสภาพ โดยมีมูลค่าการเสนอขายรวมไม่เกิน 1,000 ล้านบาท ให้แก่ผู้ลงทุน โดยเฉพาะเจาะจง ได้แก่ Advance Opportunities Fund (“AO Fund”) และ Advance Opportunities Fund 1 (“AO Fund 1”) ซึ่งบุคคลดังกล่าวไม่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท โดยมีข้อกำหนดและเงื่อนไขหลักของหุ้นกู้แปลงสภาพดังนี้

- ประเภทของหุ้นกู้แปลงสภาพ - หุ้นกู้แปลงสภาพที่ให้สิทธิแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญของบริษัท ประเภทไม่ด้อยสิทธิ และไม่มีหลักประกัน (Senior Unsecured Convertible Debentures) (“หุ้นกู้แปลงสภาพ”)
- สกุลเงิน - บาท
- จำนวนต้นเงินรวมของหุ้นกู้แปลงสภาพทั้งหมด - ไม่เกิน 1,000 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 3 ชุด ดังต่อไปนี้
- (1) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 1 (Tranche 1) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15 ล้านบาท
  - (2) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 2 (Tranche 2) มีมูลค่าไม่เกิน 300 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 15 ล้านบาท
  - (3) หุ้นกู้แปลงสภาพชุดที่ 3 (Tranche 3) มีมูลค่าไม่เกิน 400 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น 20 ชุดย่อย ชุดละ 20 ล้านบาท
- เงื่อนไขในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพ - บริษัทจะทยอยออกหุ้นกู้แปลงสภาพเป็นชุด ๆ ทีละชุดตามลำดับและในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพในแต่ละชุด บริษัทจะทยอยออกเป็นชุดย่อยแต่ละชุดตามความต้องการใช้เงินของบริษัทในแต่ละคราว ทั้งนี้การออกหุ้นกู้แปลงสภาพอยู่ภายใต้ความสำเร็จของเงื่อนไขบังคับก่อนซึ่งได้แก่ การได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ รวมถึงข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพ
- ทั้งนี้กำหนดให้ระยะเวลาในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพมีระยะเวลาภายใน 3 ปี นับแต่วันที่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นมีมติอนุมัติให้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ หากบริษัทมิได้ออกหุ้นกู้แปลงสภาพครบจำนวนภายใน 3 ปี บริษัทอาจขอมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการออกหุ้นกู้แปลงสภาพส่วนที่ยังไม่ออกโดยขึ้นอยู่กับความจำเป็นในการใช้เงินของบริษัท

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

อัตราดอกเบี้ย	- ร้อยละ 0.50 ต่อปี โดยชำระดอกเบี้ยเป็นทุก 6 เดือน (เดือนมิถุนายนและเดือนมีนาคม)
อายุ	- 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด
การชำระคืนเงินต้น	- ชำระงวดเดียวเมื่อครบกำหนดไถ่ถอนหุ้นกู้แต่ละชุด ตามข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุด โดยหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดมีอายุ 3 ปี นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพ
สิทธิในการไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนวันครบกำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ	- ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิขอให้บริษัทไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด และ/หรือ บริษัทอาจมีสิทธิหรือไม่มีสิทธิไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพก่อนครบกำหนด ทั้งนี้ การไถ่ถอนหุ้นกู้แปลงสภาพให้เป็นไปตามข้อตกลงและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะออกในแต่ละคราว โดยปฏิบัติตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ข้อบังคับหรือประกาศที่เกี่ยวข้องรวมถึงการขออนุญาตจากหน่วยงานราชการใด ๆ ที่เกี่ยวข้อง
อัตราส่วนการแปลงสภาพ ราคาแปลงสภาพ	- จำนวนเงินต้นของหุ้นกู้แปลงสภาพที่จะใช้สิทธิหารด้วยราคาแปลงสภาพ - ไม่ต่ำกว่าร้อยละ 90 ของราคาตลาด จึงไม่เข้าข่ายเป็นการเสนอขายหุ้นที่ออกใหม่ในราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาดตามที่กำหนดในประกาศที่ ทจ.72/2558 ราคาตลาดคำนวณจากราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ฯ ย้อนหลังไม่น้อยกว่า 7 วันทำการติดต่อกันแต่ไม่เกิน 15 วัน ทำการติดต่อกันก่อนผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพจะใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้ ทั้งนี้ ราคาถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักคำนวณจากราคาปิดถ่วงน้ำหนักด้วยปริมาณการซื้อขายในแต่ละวันทำการติดต่อกัน “ราคาใช้สิทธิแปลงสภาพลอยตัว” (Floating Conversion Price) อย่างไรก็ตามถ้าราคาแปลงสภาพที่คำนวณข้างต้นต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้ของหุ้นของบริษัท บริษัทจะต้องออกหุ้นชดเชยเพิ่มเติมในลักษณะที่ทำให้การคำนวณหุ้นทั้งหมดที่จะออกในมูลค่าที่ตราไว้เป็นไปตามราคาแปลงสภาพ
ระยะเวลาการใช้สิทธิแปลงสภาพ	- ผู้ถือหุ้นกู้แปลงสภาพแต่ละชุดสามารถใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพได้ทุกวัน นับจากวันที่ออกหุ้นกู้แปลงสภาพจนถึงเวลาปิดทำการของวันทำการก่อนวันครบกำหนดอายุหุ้นกู้แปลงสภาพ 1 สัปดาห์
จำนวนหุ้นสามัญที่จัดสรรไว้เพื่อรองรับการแปลงสภาพ	- <u>กรณีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</u> 363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ และใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน - <u>กรณีไม่มีการใช้สิทธิแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน</u> 363,363,801 หุ้น คิดเป็นร้อยละ 18.18 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท ภายหลังจากจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัท บนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ และใบสำคัญแสดงสิทธิทั้งจำนวน

**หมายเหตุ**

จำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพที่เสนอขายในครั้งนี มีจำนวน 363,363,801 หุ้น และจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 251,382,989 หุ้น รวมจำนวนหุ้นที่จัดสรรเพื่อรองรับหุ้นกู้แปลงสภาพครั้งนี้และใบสำคัญแสดงสิทธิ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 614,746,790 หุ้น ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 44.43 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทในปัจจุบันหรือก่อนการจดทะเบียนเพิ่มทุนชำระแล้วของบริษัทบนสมมติฐานว่ามีการใช้สิทธิแปลงสภาพหุ้นกู้แปลงสภาพ รวมถึงใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน

- ตลาดรองของหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพ - บริษัทจะนำหุ้นสามัญที่เกิดจากการใช้สิทธิแปลงสภาพนี้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือตลาดหลักทรัพย์ที่หุ้นสามัญของบริษัทเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนอยู่ในขณะนั้น
- ข้อมูลเพิ่มเติมอื่น ๆ - รายละเอียดที่ระบุไว้ข้างต้นเป็นสรุปสาระสำคัญของข้อกำหนดและเงื่อนไขของหุ้นกู้แปลงสภาพเบื้องต้น ซึ่งอาจเปลี่ยนแปลงได้โดยรายละเอียดเพิ่มเติมจะถูกระบุไว้ในข้อกำหนดและเงื่อนไขสำหรับหุ้นกู้แปลงสภาพ

การแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงินกำหนดให้ ณ วันที่รับรู้เมื่อเริ่มแรก กิจการแยกประเภทเครื่องมือทางการเงินหรือองค์ประกอบของเครื่องมือทางการเงิน โดยพิจารณาตามเนื้อหาเชิงเศรษฐกิจและค่านิยมหนี้สินทางการเงินและตราสารทุน

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

หุ้นกู้แปลงสภาพแสดงด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายจนกว่าจะมีการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ หรือครบอายุการชำระคืนของหุ้นกู้ และสิทธิในการเลือกแปลงสภาพแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนจนกว่าจะมีการใช้สิทธิในการแปลงสภาพเป็นหุ้นสามัญ ค่าใช้จ่ายในการออกหุ้นกู้บันทึกหักจากหุ้นกู้แปลงสภาพ และตัดจำหน่ายตามอายุของหุ้นกู้แปลงสภาพ

27.3 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันคงเหลือ ดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา							
	30 กันยายน 2567				31 ธันวาคม 2566			
	ภายใน 1 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี ขึ้นไป	รวม	ภายใน 1 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี ขึ้นไป	รวม
สัญญาเช่า - ผู้ให้เช่า	1,980	2,225	-	4,205	1,980	3,710	-	5,690
สัญญาเช่า - ผู้เช่า	-	-	-	-	3,000	-	-	3,000

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ  
ภาระผูกพันคงเหลือตามสัญญา

	30 กันยายน 2567				31 ธันวาคม 2566			
	ภายใน 1 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี ขึ้นไป	รวม	ภายใน 1 ปี	2 - 5 ปี	5 ปี ขึ้นไป	รวม
สัญญาเช่า - ผู้ให้เช่า	1,980	2,225	-	4,205	1,980	3,710	-	5,690

## 27.4 หนังสือค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันผลงานตามสัญญาจำนวนเงิน 7.27 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด โดยค้ำประกันผลงานตามสัญญากับหน่วยงานราชการจำนวน 5.21 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 และวันที่ 31 ธันวาคม 2566 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารเพื่อค้ำประกันไฟฟ้าจำนวนเงิน 0.66 ล้านบาท เท่ากันทั้งสองงวด โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน

28. คดีความฟ้องร้อง

28.1 ในเดือนเมษายน 2566 บริษัทเป็นโจทก์ฟ้องร้องคดีแพ่งของศาลชั้นอุทธรณ์กับบริษัทแห่งหนึ่งเพื่อเรียกค่าเสียหายจากการผิดสัญญาเช่าทรัพย์สิน เนื่องจากโจทก์ได้ทำสัญญาให้เช่าทรัพย์สินกับจำเลยและเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า ทรัพย์สินที่ให้เช่าได้รับความเสียหาย รวมเป็นมูลฟ้องจำนวน 15.04 ล้านบาท

ต่อมาเมื่อวันที่ 31 ตุลาคม 2566 ศาลชั้นต้นมีคำสั่งให้จำเลยจ่ายชำระค่าความเสียหายจำนวน 0.07 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคิดชำระร้อยละ 5 ต่อปี นับถัดจากวันฟ้อง เป็นต้นไปจนกว่าชำระเสร็จ อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลชั้นต้น บริษัทได้ดำเนินการอุทธรณ์คำพิพากษาศาลชั้นต้นต่อศาลอุทธรณ์ ต่อมาศาลอุทธรณ์มีคำสั่งยืนตามศาลชั้นต้น อย่างไรก็ตาม บริษัทเห็นว่าการยื่นฎีกาต่อศาลฎีกามีค่าใช้จ่ายสูงซึ่งประโยชน์ที่ได้รับไม่คุ้มกับต้นทุนที่เสียไปจึงเห็นควรให้ยุติการขออนุญาตยื่นฎีกา

28.2 ในเดือนกุมภาพันธ์ 2566 บริษัทถูกฟ้องร้องในคดีเกี่ยวกับการผิดสัญญาจ้างทำของและเรียกค่าเสียหายรวมจำนวน 1 คดี มูลฟ้องเป็นจำนวนเงิน 6.30 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยคิดชำระร้อยละ 7.5 ต่อปี โดยคิดจากอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7.50 ต่อปี รวมเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 7.51 ล้านบาท ต่อมาศาลได้นัดสืบพยานของโจทก์และจำเลยในวันที่ 10 สิงหาคม 2566

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

อย่างไรก็ตาม บริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแล้วจำนวน 6.30 ล้านบาท และดอกเบี้ยคิดชำระร้อยละ 1.64 ล้านบาท

ร่าง DRAFT

งบการเงินนี้ได้พิจารณาและอนุมัติจากกรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัทแล้ว โดย.....วันที่ 13 พฤศจิกายน 2567

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

ปัจจุบัน บริษัทอยู่ระหว่างระยะเวลาอุทธรณ์ ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้อง และเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

28.4 ในเดือนตุลาคม 2567 บริษัทเป็นโจทก์ฟ้องร้องคดีแพ่งของศาลชั้นอุทธรณ์กับอดีตบริษัทแห่งหนึ่ง (จำเลยที่ 1) และบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้องกัน (จำเลยที่ 2) เพื่อเรียกร้องค่าเสียหายจากการผิดสัญญาตัวสัญญาใช้เงิน เนื่องจากผิดสัญญาไม่ชำระหนี้ตามตัวสัญญาใช้เงิน เป็นเงินต้น 14.84 ล้านบาท พร้อมด้วยดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 6.84 ต่อปี จำนวน 2.82 ล้านบาท รวมเป็นมูลฟ้องจำนวน 17.66 ล้านบาท ปัจจุบันคดีอยู่ระหว่างนัดชี้ข้อสอบสถานและสืบพยานในวันที่ 28 มกราคม 2568

28.5 ในเดือนกรกฎาคม 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องในคดีอาญาเกี่ยวกับการจ่ายชำระหนี้ค่าสินค้า มูลฟ้องเป็นจำนวนเงิน 2.88 ล้านบาท ที่ศาลอาญาพระโขนง ปัจจุบันอยู่ระหว่างไต่สวนมูลฟ้อง ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องและเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้น จึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

28.6 ในเดือนมิถุนายน 2567 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งถูกฟ้องร้องในคดีแพ่งเกี่ยวกับการผิดสัญญาชำระหนี้กับบริษัทแห่งหนึ่ง ในฐานะผู้ว่าจ้าง (จำเลยที่ 2) เนื่องจากถูกฟ้องร้องว่าเกี่ยวข้องกับการผิดสัญญาว่าจ้าง มูลฟ้องเป็นจำนวนเงิน 2.68 ล้านบาท พร้อมดอกเบี้ยผิดนัดชำระจำนวน 0.49 ล้านบาท โดยคิดจากอัตรดอกเบี้ยร้อยละ 5 ต่อปี รวมเป็นเงินต้นและดอกเบี้ยจำนวน 3.17 ล้านบาท ปัจจุบัน อยู่ระหว่างนัดไกล่เกลี่ยในวันที่ 27 พฤศจิกายน 2567 ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลพินิจในการประเมินผลของคดีที่ถูกฟ้องร้องและเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้น จึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

## 29. การอนุมัติงบการเงิน

กรรมการผู้มีอำนาจอนุมัติของบริษัท ยูเรกา ดีไซน์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ได้อนุมัติให้ออกงบการเงินแล้วเมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2567