

บริษัท กุลธรเคอร์รี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สาธิตา รัตนานุรักษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4753

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 8 พฤศจิกายน 2560

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ		30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
		แต่สอบทานแล้ว)		แต่สอบทานแล้ว)	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		271,067	316,891	199,085	251,943
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 3	1,682,856	1,823,548	881,440	1,057,857
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	141,422	156,137
สินค้าคงเหลือ	4	2,386,733	2,327,113	1,316,940	1,402,491
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		52,490	53,048	30,900	34,282
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		189,148	46,286	47,602	14,790
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,582,294	4,566,886	2,617,389	2,917,500
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	5	-	-	2,846,872	2,834,372
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	2,856,048	3,019,407	1,271,818	1,322,221
ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ	7	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	8	70,487	75,271	26,113	27,368
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		95,208	83,231	40,199	33,376
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,314	2,112	1,196	992
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,024,057	3,180,021	4,186,198	4,218,329
รวมสินทรัพย์		7,606,351	7,746,907	6,803,587	7,135,829

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ		30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	9	2,832,901	2,801,694	1,294,564	1,269,636
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 10	1,161,722	1,003,574	1,037,249	988,147
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	761,577	887,026
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	11	200,000	200,000	200,000	200,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	12	62,755	67,705	7,933	13,165
เงินปันผลค้างจ่าย		39,303	848	39,299	844
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,158	6,845	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		38,178	32,307	31,384	14,860
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,340,017	4,112,973	3,372,006	3,373,678
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	11	650,000	800,000	650,000	800,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	79,028	125,690	3,593	8,977
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		183,603	170,278	88,026	81,801
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		912,631	1,095,968	741,619	890,778
รวมหนี้สิน		5,252,648	5,208,941	4,113,625	4,264,456
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ทุนเรือนหุ้น

ทุนจดทะเบียน

หุ้นสามัญ 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว

หุ้นสามัญ 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ

กำไรสะสม

จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย

ยังไม่ได้จัดสรร

องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น

รวมส่วนของผู้ถือหุ้น

รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000
1,200,000	1,200,000	1,200,000	1,200,000
700,000	700,000	700,000	700,000
120,000	120,000	120,000	120,000
134,207	321,138	669,962	851,373
199,496	196,828	-	-
2,353,703	2,537,966	2,689,962	2,871,373
7,606,351	7,746,907	6,803,587	7,135,829
-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	2, 15	2,115,619	1,741,520	1,152,014	851,524
รายได้อื่น					
รายได้จากการขายเศษซาก	2	68,828	43,381	45,011	25,955
ดอกเบี้ยรับ	2	26	8	1,785	890
เงินปันผลรับ		5	3	5	3
อื่น ๆ		2,158	6,990	6,147	5,066
รวมรายได้		2,186,636	1,791,902	1,204,962	883,438
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ	2	2,152,361	1,651,137	1,189,866	811,084
ค่าใช้จ่ายในการขาย		29,619	21,938	16,498	9,847
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		97,612	99,745	48,610	55,253
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		276	754	4,493	2,387
รวมค่าใช้จ่าย		2,279,868	1,773,574	1,259,467	878,571
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		(93,232)	18,328	(54,505)	4,867
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(44,801)	(43,792)	(31,599)	(29,137)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(138,033)	(25,464)	(86,104)	(24,270)
ภาษีเงินได้	13	15,660	3,175	11,985	5,782
ขาดทุนสำหรับงวด		(122,373)	(22,289)	(74,119)	(18,488)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(1,649)	(259)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(1,649)	(259)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(1,649)	(259)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(124,022)	(22,548)	(74,119)	(18,488)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	14	(0.10)	(0.02)	(0.06)	(0.02)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

		(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	2, 15	6,939,982	6,408,123	3,922,525	3,581,926
รายได้อื่น					
รายได้จากการขายเศษซาก	2	183,687	114,902	133,817	88,945
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		12,822	-	1,346	-
ดอกเบี้ยรับ	2	566	378	6,153	6,242
เงินปันผลรับ		6	4	6	4
อื่น ๆ		10,999	13,015	17,924	17,426
รวมรายได้		7,148,062	6,536,422	4,081,771	3,694,543
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ	2	6,670,900	5,840,406	3,845,064	3,249,976
ค่าใช้จ่ายในการขาย		96,650	77,930	55,788	41,656
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		301,711	306,532	150,265	159,068
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	11,189	-	7,925
รวมค่าใช้จ่าย		7,069,261	6,236,057	4,051,117	3,458,625
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		78,801	300,365	30,654	235,918
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(136,957)	(139,332)	(94,613)	(91,990)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(58,156)	161,033	(63,959)	143,928
ภาษีเงินได้	13	(8,775)	(50,552)	2,548	(25,997)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		(66,931)	110,481	(61,411)	117,931
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		2,668	4,556	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		2,668	4,556	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		2,668	4,556	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(64,263)	115,037	(61,411)	117,931
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	14	(0.06)	0.09	(0.05)	0.10
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	(58,156)	161,033	(63,959)	143,928
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุน (กำไร) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(604)	16,871	(3,284)	9,601
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (โอนกลับ)	40,813	(5,776)	15,033	9,528
ค่าเผ่อนี่สงสัยจะสูญ (โอนกลับ)	(990)	6,059	-	7,822
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	356,929	373,229	157,869	166,204
ขาดทุน (กำไร) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(97)	801	(73)	(408)
ตัดจำหน่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	-	225	-	225
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13,493	13,340	6,225	6,225
รายได้เงินปันผล	(6)	(4)	(6)	(4)
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(432)	-	(432)	-
ดอกเบี้ยรับ	(566)	(378)	(6,153)	(6,242)
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	8,063	11,116	813	1,550
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	120,372	118,480	90,830	86,123
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	478,819	694,996	196,863	424,552
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	127,327	516,658	165,830	495,759
สินค้าคงเหลือ	(100,433)	51,598	70,518	(17,431)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(124,394)	74,802	(17,820)	29,856
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(202)	1,273	(204)	523
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	152,935	(274,525)	41,960	(88,670)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(4,695)	(6,126)	5,540	(4,127)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	529,357	1,058,676	462,687	840,462
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(168)	(667)	-	(667)
ดอกเบี้ยรับ	566	378	6,090	6,981
จ่ายดอกเบี้ย	(120,578)	(118,943)	(91,217)	(88,215)
จ่ายภาษีเงินได้	(40,350)	(71,587)	(15,884)	(53,903)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	368,827	867,857	361,676	704,658

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	135	5,118	82	5,376
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(190,856)	(239,670)	(100,404)	(125,745)
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	8,559	-	8,559	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	14,715	149,350
เงินปันผลรับ	6	4	6	4
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(12,500)	(200,000)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(182,156)	(234,548)	(89,542)	(171,015)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก				
สถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	50,017	(128,129)	43,431	(188,002)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น(ลดลง)	-	-	(125,449)	108,003
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(150,000)	(263,200)	(150,000)	(263,200)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(59,588)	(62,739)	(11,429)	(13,611)
จ่ายเงินปันผล	(81,545)	(179,953)	(81,545)	(179,953)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(241,116)	(634,021)	(324,992)	(536,763)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น	8,621	18,418	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(45,824)	17,706	(52,858)	(3,120)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	316,891	173,031	251,943	112,585
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	271,067	190,737	199,085	109,465

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

- 1) รายการกิจกรรมลงทุนซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด
- ทรัพย์สินและเจ้าหนี้อื่นจากการซื้อ
- สินทรัพย์ถาวรเพิ่มขึ้นสุทธิ

3,369	31,934	5,817	38,297
-------	--------	-------	--------

- 2) รายการกิจกรรมจัดหาเงินซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด

- เงินปันผลค้างจ่าย
- การซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน

39,303	853	39,299	849
87	7,298	-	3,576

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
					กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น		รวม	รวม
					ผลต่างจาก การแปลงค่า งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้ การควบคุม เดียวกัน		
						องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของ ผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,200,000	700,000	120,000	437,835	(16,207)	207,898	191,691	2,649,526
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	110,481	-	-	-	110,481
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	4,556	-	4,556	4,556
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	110,481	4,556	-	4,556	115,037
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(180,000)	-	-	-	(180,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1,200,000	700,000	120,000	368,316	(11,651)	207,898	196,247	2,584,563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,200,000	700,000	120,000	321,138	(11,070)	207,898	196,828	2,537,966
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	(66,931)	-	-	-	(66,931)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	2,668	-	2,668	2,668
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(66,931)	2,668	-	2,668	(64,263)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(120,000)	-	-	-	(120,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,200,000	700,000	120,000	134,207	(8,402)	207,898	199,496	2,353,703

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรคอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				(หน่วย: พันบาท)
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	1,200,000	700,000	120,000	786,395	2,806,395
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	117,931	117,931
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	117,931	117,931
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(180,000)	(180,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	1,200,000	700,000	120,000	724,326	2,744,326
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,200,000	700,000	120,000	851,373	2,871,373
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	(61,411)	(61,411)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(61,411)	(61,411)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(120,000)	(120,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,200,000	700,000	120,000	669,962	2,689,962

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายคอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล โดยมีที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 126 ซอยฉลองกรุง 31 ถนนฉลองกรุง แขวงลำปลาทิว เขตลาดกระบัง กรุงเทพฯ

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างเกี่ยวกับบริษัทย่อยในระหว่างงวดปัจจุบันจากการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 5

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการโดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้พิจารณาแล้วว่า จะเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้ บริษัทฯได้นำนโยบายการบัญชี เรื่อง เงินอุดหนุนจากรัฐบาลมาถือปฏิบัติในระหว่างงวดปัจจุบัน ดังนี้

เงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์

เงินอุดหนุนจากรัฐบาลจะถูกรับรู้เมื่อบริษัทฯมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าบริษัทฯจะได้รับเงินอุดหนุนนั้นและบริษัทฯสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขของเงินอุดหนุนได้ บริษัทฯแสดงเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์โดยแสดงเป็นรายได้รอการรับรู้ และทยอยรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนตามเกณฑ์ที่เป็นระบบและสมเหตุสมผลตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องกับการขายและซื้อสินค้า รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อสินค้า	-	-	253,204	256,658	ราคาตลาด
ขายสินค้าและบริการและขาย	-	-	47,786	45,978	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เศษซาก					
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	7,755	6,864	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี (2559: ร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี)
รายได้อื่น	-	-	4,784	2,765	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,784	891	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี (2559: ร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี)
ค่าเช่ารับ	-	-	834	633	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	229	232	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าและบริการ	128,026	167,181	61,851	96,493	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
และขายเศษซาก					
ซื้อสินค้า	14,916	16,651	14,895	16,613	ราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	3,413	4,677	-	1,264	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,875	5,257	1,584	3,088	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้อื่น	97	115	41	34	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อสินค้า	-	-	952,800	866,983	ราคาตลาด
ขายสินค้าและบริการและขาย เศษซาก	-	-	122,161	173,315	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	23,122	19,808	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี (2559: ร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี)
รายได้อื่น	-	-	10,816	10,999	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	5,630	5,957	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี (2559: ร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี)
ค่าเช่ารับ	-	-	2,502	1,898	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,628	1,074	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ขายสินทรัพย์	-	-	9	549	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าและบริการและขาย เศษซาก	436,917	473,419	215,908	264,797	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้า	49,651	49,507	49,575	48,316	ราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	10,240	14,031	-	3,791	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	7,377	10,384	5,473	6,176	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้อื่น	318	526	107	359	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	73,861	41,453
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	112,987	105,827	46,244	49,762
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	112,987	105,827	120,105	91,215
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	392,183	341,275
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	15,365	26,356	8,917	17,956
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15,365	26,356	401,100	359,231

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2560	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2560
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์				
คอนโทรลส์ จำกัด	156,000	-	(19,000)	137,000
รวม	156,000	-	(19,000)	137,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 มกราคม 2560	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2560
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท กุลธรเมททัลโปรดักส์ จำกัด	23,500	-	(3,000)	20,500
บริษัท กุลธรพรีเมียร์ จำกัด	615,000	-	-	615,000
รวม	638,500	-	(3,000)	635,500

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันทำสัญญาบริหารสภาพคล่อง (Cash Sweep) โดยมอบหมายให้ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งโอนเงินฝากธนาคารคงเหลือจากบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อยมายังบัญชีที่ระบุไว้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทภายใต้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

ในการโอนเงินแต่ละครั้งจากบัญชีหนึ่งไปยังอีกบัญชีหนึ่งจะถือเป็นการกู้ยืมเงินระหว่างกัน โดยคิดดอกเบี้ยตามที่ตกลงร่วมกันไว้ในสัญญา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาดังกล่าว ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท กุลธร สตีล จำกัด	4,422	-
บริษัท กุลธรเมททัลโปรดักส์ จำกัด	-	137
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,422	137

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท กุลธรพรีเมียร์ จำกัด	70,228	73,701
บริษัท กุลธรเคอร์บี้เฟรนด์ จำกัด	28,492	160,914
บริษัท กุลธรเมททัลโปรดักส์ จำกัด	6,174	-
บริษัท กุลธร สตีล จำกัด	-	6,629
บริษัท กุลธรวิจัยและพัฒนา จำกัด	12,218	-
บริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด	8,965	7,282
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	126,077	248,526

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,524	10,357	4,871	4,389
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	351	386	216	245
รวม	10,875	10,743	5,087	4,634

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	31,228	30,265	13,982	13,881
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,053	1,155	648	734
รวม	32,281	31,420	14,630	14,615

ภาระค่าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระจากการค่าประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 17.4

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	83,141	74,499	66,593	48,665
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	21,925	21,214	21,217	12,208
3 - 6 เดือน	77	370	826	1,307
6 - 12 เดือน	1,423	3,842	1,075	3,416
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	5,194	4,741	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	111,760	104,666	89,711	65,596
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,242,186	1,324,810	649,328	796,783
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	275,589	302,412	103,988	152,827
3 - 6 เดือน	3,884	33,560	882	7,099
6 - 12 เดือน	400	19,290	-	15
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	80,256	74,138	9,934	15,596
รวม	1,602,315	1,754,210	764,132	972,320
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(38,835)	(39,825)	(8,240)	(8,240)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,563,480	1,714,385	755,892	964,080
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,675,240	1,819,051	845,603	1,029,676
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,227	1,161	30,394	25,619
อื่นๆ	6,389	3,336	5,443	2,562
รวมลูกหนี้อื่น	7,616	4,497	35,837	28,181
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	1,682,856	1,823,548	881,440	1,057,857

4. การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	151,666	79,604
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	40,813	15,033
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	192,479	94,637

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะยาวในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

บริษัท	(หน่วย: พันบาท)							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2559 (ร้อยละ)	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	30 กันยายน 2559
บริษัท กุลธรเคอร์บี้ เฟาน์ดรี จำกัด	575,000	575,000	100	100	739,999	739,999	-	-
บริษัท กุลธรพรีเมียร์ จำกัด	1,260,000	1,260,000	100	100	1,936,751	1,936,751	-	-
บริษัท กุลธร สติล จำกัด	400,000	400,000	100	100	399,999	399,999	-	-
บริษัท กุลธร แมททีเรียลส์แอนด์ คอนโทรลส์ จำกัด	650,000	650,000	100	100	540,630	540,630	-	-
บริษัท กุลธรวิจัยและ พัฒนา จำกัด	12,500	-	100	-	12,500	-	-	-
รวม					3,629,879	3,617,379	-	-
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย					(783,007)	(783,007)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					2,846,872	2,834,372	-	-

เมื่อวันที่ 14 ธันวาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติให้จัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ชื่อ บริษัท กุลธรวิจัยและพัฒนา จำกัด เพื่อดำเนินธุรกิจทำการและรับทำการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีเกี่ยวกับสินค้า และการผลิตสินค้าต่างๆ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 50 ล้านบาท แบ่งออกเป็นหุ้นสามัญ 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท และได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเสร็จเมื่อวันที่ 13 มกราคม 2560 บริษัท กุลธรวิจัยและพัฒนา จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเป็นครั้งแรกร้อยละ 25 ของทุนจดทะเบียน โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้รับชำระค่าหุ้นจำนวน 12.5 ล้านบาท แล้วเมื่อวันที่ 26 มกราคม 2560

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	3,019,407	1,322,221
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	190,588	104,544
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่าย	(38)	(9)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(348,740)	(154,938)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(5,169)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	2,856,048	1,271,818

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างไปจดจำนองและวางเป็นประกันไว้กับกลุ่มสถาบันการเงินเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืม ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 11

นอกจากนี้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีเงื่อนไขตามข้อตกลงวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนกับสถาบันการเงิน 3 แห่ง ว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่นำสินทรัพย์ที่เป็นที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไปจำหน่าย จ่ายโอน จำนอง จำนำหรือก่อภาระผูกพันใดๆ เว้นแต่เป็นการให้หลักประกันภายใต้สัญญาสินเชื่อร่วม (Syndicated loan) ในการชำระหนี้ให้แก่กลุ่มสถาบันการเงินดังกล่าว ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 9

7. ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ	37,620	37,620
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม	(37,620)	(37,620)
มูลค่าสุทธิ	-	-

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	75,271	27,368
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	3,550	1,676
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(8,189)	(2,931)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(145)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	70,487	26,113

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 กันยายน 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินเบิกเกินบัญชี	7.12 - 7.13	4,235	14,900	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	3.25 - 4.38	819,500	545,689	559,500	250,689
ทรัสต์รีซีท	4.25 - 4.57	1,647,881	1,434,558	656,164	468,571
เจ้าหนี้แพคเกจเครดิต	4.32 - 5.66	361,285	806,547	78,900	550,376
รวม		2,832,901	2,801,694	1,294,564	1,269,636

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีข้อตกลงภายใต้สัญญาสินเชื่อระยะสั้นกับสถาบันการเงินจำนวน 3 แห่งว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงบการเงินรวมไม่เกิน 5:1 และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงบการเงินรวมไม่เกิน 2.75:1 ตลอดจนต้องไม่นำสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ทั้งที่มีอยู่เดิมและที่จะได้มาใหม่ในอนาคตไปจำนองจำนอง จำนองหรือก่อภาระผูกพันใดๆ เว้นแต่กรณีนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อร่วม (Syndicated loan) ในการชำระหนี้ให้แก่กลุ่มสถาบันการเงินดังกล่าว

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	9,192	18,028	395,910	322,591
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	759,357	724,386	429,964	492,946
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,173	7,948	2,663	33,999
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	203,894	153,318	128,616	93,550
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,527	2,641
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,890	2,288	742	1,015
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	380	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	181,216	97,226	76,827	41,405
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	1,161,722	1,003,574	1,037,249	988,147

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559
เงินกู้ยืมระยะยาว	850,000	1,000,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(200,000)	(200,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	650,000	800,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,000,000	
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างงวด	(150,000)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	850,000	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในเดือนธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาสินเชื่อ (Credit Facility Agreement) กับสถาบันการเงิน 3 แห่งเพื่อรับวงเงินสินเชื่อรวมสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 2,000 ล้านบาท

ในระหว่างเดือนธันวาคม 2559 บริษัทฯได้เบิกเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาแล้วจำนวน 1,000 ล้านบาท โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดชำระคืนภายในปี 2564 โดยแบ่งจ่ายชำระคืนเป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 50 ล้านบาท รวม 20 งวด โดยเริ่มชำระคืนเงินกู้ไตรมาสแรกในเดือนมีนาคม 2560

เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยซึ่งอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ย THBFIX +3% โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือน

ภายใต้สัญญาเงินกู้นี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงบการเงินรวมไม่เกิน 5:1 และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงบการเงินรวมไม่เกิน 2.75:1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถดำรงอัตราส่วนและปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุในสัญญาเงินกู้ได้

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินข้างต้นกำกับประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯและบริษัทย่อย

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	153,088	212,770	12,160	23,588
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(11,305)	(19,375)	(634)	(1,446)
รวม	141,783	193,395	11,526	22,142
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(62,755)	(67,705)	(7,933)	(13,165)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	79,028	125,690	3,593	8,977

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่าเครื่องจักรและยานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(11,835)	1,807	20,752	52,436
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(3,825)	(4,982)	(11,977)	(1,884)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(15,660)	(3,175)	8,775	50,552

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(11,429)	(2,661)	4,275	28,261
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(556)	(3,121)	(6,823)	(2,264)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(11,985)	(5,782)	(2,548)	25,997

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

15. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน															
	คอมพิวเตอร์แบบ		เคลื่อนที่และแท็บเล็ต				ผลิตภัณฑ์และบริการ				รวมส่วนงาน		รายการปรับปรุงและ		งบการเงินรวม	
	ลูกสูบและอุปกรณ์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์	ตลาดออนไลน์
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้																
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	1,276	998	362	305	241	218	219	201	18	19	2,116	1,741	-	-	2,116	1,741
รายได้ระหว่างส่วนงาน	45	44	92	89	95	110	81	75	23	18	336	336	(336)	(336)	-	-
รวมรายได้	1,321	1,042	454	394	336	328	300	276	41	37	2,452	2,077	(336)	(336)	2,116	1,741
ผลการดำเนินงาน																
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นของส่วนงาน	(90)	39	6	(10)	(3)	27	38	32	(6)	(6)	(55)	82	19	9	(36)	91
รายได้อื่น															71	50
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย															(29)	(22)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร															(98)	(100)
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน															-	(1)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(45)	(44)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้															(137)	(26)
ภาษีเงินได้															15	3
ขาดทุนสำหรับงวด															(122)	(23)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน																
	คอมเพรสเซอร์แบบ		ลวดอาน้ำยา		เหล็กแผ่นและเหล็ก		ชิ้นส่วนเหล็กหล่อ		อื่น ๆ		รวมส่วนงาน		รายการปรับปรุงและ		งบการเงินรวม	
	ลูกสูบและอุปกรณ์				แผ่นแปรรูป								ตัดรายการระหว่างกัน			
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้																
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	4,280	4,070	1,126	900	833	687	640	695	61	56	6,940	6,408	-	-	6,940	6,408
รายได้ระหว่างส่วนงาน	108	156	280	363	419	293	285	270	89	65	1,181	1,147	(1,181)	(1,147)	-	-
รวมรายได้	<u>4,388</u>	<u>4,226</u>	<u>1,406</u>	<u>1,263</u>	<u>1,252</u>	<u>980</u>	<u>925</u>	<u>965</u>	<u>150</u>	<u>121</u>	<u>8,121</u>	<u>7,555</u>	<u>(1,181)</u>	<u>(1,147)</u>	<u>6,940</u>	<u>6,408</u>
ผลการดำเนินงาน																
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นของส่วนงาน	(17)	341	35	(32)	81	81	146	156	(8)	(12)	237	534	32	34	269	568
รายได้อื่น															195	128
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย															(96)	(78)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร															(302)	(307)
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน															13	(11)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(137)	(139)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้															(58)	161
ภาษีเงินได้															(9)	(51)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด															<u>(67)</u>	<u>110</u>

16. เงินปันผล

<u>เงินปันผล</u>	<u>อนุมัติโดย</u>	<u>เงินปันผลจ่าย</u> (ล้านบาท)	<u>เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น</u> (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 23 เมษายน 2559	180	0.15
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2559		180	0.15
เงินปันผลประจำปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560	120	0.10
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560		120	0.10

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 1.7 ล้านยูโร และ 35.7 ล้านบาท (รวมทั้งสิ้นประมาณ 95.9 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2559: 0.4 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักร

17.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับการเช่าที่ดิน ยานพาหนะ และอุปกรณ์สำนักงาน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 1 ถึง 3 ปี ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	<u>งบการเงินรวม</u>		<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>	
	<u>30 กันยายน</u>	<u>31 ธันวาคม</u>	<u>30 กันยายน</u>	<u>31 ธันวาคม</u>
	<u>2560</u>	<u>2559</u>	<u>2560</u>	<u>2559</u>
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	23.8	30.2	-	5.1
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	13.5	26.3	-	3.4

17.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่จะต้องจ่ายในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	12.4	8.5	5.1	2.8
มากกว่า 1 ปี	6.0	0.1	4.3	-

- ข) บริษัทย่อยแห่งหนึ่งได้เข้าทำสัญญารับความช่วยเหลือและบริการทางเทคนิคและรับสิทธิในการผลิตสินค้ากับบริษัทแห่งหนึ่งในต่างประเทศ ซึ่งเงื่อนไขในสัญญาระบุให้บริษัทย่อยต้องชำระค่าบริการทางเทคนิคและสิทธิให้กับบริษัทดังกล่าวตามอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 กรกฎาคม 2547 จนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาโดยฝ่ายหนึ่งฝ่ายใด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทย่อยดังกล่าวมียอดคงค้างค่าสิทธิในการผลิตสินค้าจำนวน 17.6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 17.6 ล้านบาท) ซึ่งรวมอยู่ในหนี้สินหมุนเวียนอื่น

- ค) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับสัญญาค่าตอบแทนจากการขายแก่ตัวแทนจำหน่าย โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนตามอัตราที่ระบุในสัญญาหรือตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน

17.4 การค้ำประกัน

- ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯและบริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท ซูโจว กุลธร แมกเนทไวร์ จำกัด แก่สาขาในต่างประเทศของธนาคารแห่งหนึ่งจำนวน 60 ล้านเรมมินบิ หรือเทียบเท่าประมาณ 304 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 60 ล้านเรมมินบิ หรือเทียบเท่าประมาณ 313 ล้านบาท)

- ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 67.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 78.8 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 8.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 19.7 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 65.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 77.3 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 8.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 19.6 ล้านบาท) ค้ำประกันการกรนำเข้าและอื่น ๆ จำนวน 1.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1.4 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 0.1 ล้านบาท)

17.5 คดีฟ้องร้อง

ในระหว่างปี 2559 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศถูกบริษัทแห่งหนึ่งฟ้องร้องให้ชดเชยค่าเสียหายจากการส่งสินค้าล่าช้า เนื่องจากการประท้วงหยุดงานของพนักงานของบริษัทย่อยในช่วงเดือนกันยายน 2557 ต่อมาเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2560 ศาลท้องถิ่นได้มีคำพิพากษาให้บริษัทย่อยชดเชยค่าเสียหายให้แก่บริษัทดังกล่าวเป็นจำนวนทั้งสิ้นประมาณ 1.8 ล้านเรนมินบิ ฌ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทย่อยได้จ่ายชดเชยค่าเสียหายดังกล่าวทั้งจำนวนแล้ว

18. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560						
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยน	
	สินทรัพย์ทาง	หนี้สิน	สินทรัพย์ทาง	หนี้สิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	การเงิน	ทางการเงิน	การเงิน	ทางการเงิน		
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)		
เหรียญสหรัฐอเมริกา	19	15	14	3	33.2043	33.5324
เยน	0.2	3	-	1	0.2927	0.3001
เรนมินบิ	-	7	-	5	4.9497	5.0659
ยูโร	-	0.2	-	0.1	38.9463	39.6762
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559						
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยน	
	สินทรัพย์ทาง	หนี้สิน	สินทรัพย์ทาง	หนี้สิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	การเงิน	ทางการเงิน	การเงิน	ทางการเงิน		
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)		
เหรียญสหรัฐอเมริกา	17	27	15	18	35.6588	36.0025
เยน	-	2	-	0.1	0.3046	0.3113
เรนมินบิ	-	-	-	9	5.0831	5.2165
ยูโร	-	0.2	-	0.1	37.3791	38.1362

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

งบการเงินรวม					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	(ล้าน)	(ล้าน)		จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
				(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.3	11.2	12 มีนาคม - 2 เมษายน 2561	33.81	32.91 - 33.27

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินรวม					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	(ล้าน)	(ล้าน)		จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
				(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	0.9	7 มีนาคม - 21 มิถุนายน 2560	-	34.68 - 35.80

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	(ล้าน)	(ล้าน)		จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
				(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	11.2	12 มีนาคม - 2 เมษายน 2561	-	32.91 - 33.27

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	(ล้าน)	(ล้าน)		จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
				(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	-	0.6	19-21 มิถุนายน 2560	-	35.66 - 35.80

19. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ระดับ 2	ระดับ 2
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม		
ตราสารอนุพันธ์		
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	3.1	2.9

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯในวันที่ 8 พฤศจิกายน 2560