

บริษัท กุลธรเคอร์รี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

สาธิตา รัตนานุรักษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4753

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ		30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		180,908	225,681	114,405	149,225
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 3	1,215,111	1,776,836	623,357	1,032,477
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	77,444	113,000
สินค้าคงเหลือ	4	2,319,467	2,122,406	1,330,355	1,184,682
สินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบัน		13,787	25,537	608	16,088
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		36,620	48,143	11,379	37,068
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		32,627	28,400	8,958	7,921
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,798,520	4,227,003	2,166,506	2,540,461
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	5	-	-	2,846,872	2,846,872
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	2,671,001	2,794,238	1,144,801	1,265,390
ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ	7	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	8	78,123	71,080	35,314	27,855
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์		82,321	75,285	5,947	-
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี		193,085	127,457	123,378	62,130
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,352	2,272	1,179	1,226
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,025,882	3,070,332	4,157,491	4,203,473
รวมสินทรัพย์		6,824,402	7,297,335	6,323,997	6,743,934

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ		30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	9	2,760,283	3,029,785	1,344,232	1,509,334
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 10	831,986	879,098	550,982	754,951
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	675,025	765,206
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	11	300,000	200,000	300,000	200,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	12	59,841	61,815	1,784	6,438
เงินปันผลค้างจ่าย		891	882	887	878
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	1,121	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		57,543	38,458	39,873	35,096
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,010,544	4,211,159	2,912,783	3,271,903
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	11	850,000	600,000	850,000	600,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	20,133	63,831	1,765	2,495
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		212,116	196,852	101,874	94,774
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,082,249	860,683	953,639	697,269
รวมหนี้สิน		5,092,793	5,071,842	3,866,422	3,969,172

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย: พันบาท)	
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)
แต่สอบทานแล้ว)		แต่สอบทานแล้ว)	
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,200,000	1,200,000	1,200,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว			
หุ้นสามัญ 1,200,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,200,000	1,200,000	1,200,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	700,000	700,000	700,000
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	207,898	207,898	-
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	120,000	120,000	120,000
ยังไม่ได้จัดสรร	(494,234)	8,345	754,762
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	(2,055)	(10,750)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,731,609	2,225,493	2,457,575
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,824,402	7,297,335	6,323,997
	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

		(หน่วย: พันบาท ยกเว้นขาดทุนต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
หมายเหตุ		2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	2, 15	1,547,467	2,169,655	692,597	1,184,356
รายได้อื่น					
รายได้จากการขายเศษซาก	2	8,781	14,792	393	12,669
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		7,319	-	5,814	-
ดอกเบี้ยรับ	2	1,556	26	978	1,785
อื่น ๆ		3,079	2,163	7,535	6,152
รวมรายได้		1,568,202	2,186,636	707,317	1,204,962
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ	2	1,617,516	2,125,252	711,285	1,162,757
ค่าใช้จ่ายในการขาย		13,354	30,497	981	17,376
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		151,898	123,843	101,223	74,841
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	276	-	4,493
รวมค่าใช้จ่าย		1,782,768	2,279,868	813,489	1,259,467
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		(214,566)	(93,232)	(106,172)	(54,505)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(46,734)	(44,801)	(35,467)	(31,599)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(261,300)	(138,033)	(141,639)	(86,104)
ภาษีเงินได้	13	40,190	15,660	29,908	11,985
ขาดทุนสำหรับงวด		(221,110)	(122,373)	(111,731)	(74,119)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		1,142	(1,649)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		1,142	(1,649)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		1,142	(1,649)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(219,968)	(124,022)	(111,731)	(74,119)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	14	-0.18	-0.10	-0.09	-0.06
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นขาดทุนต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)					
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	2, 15	6,021,356	7,088,993	3,181,147	4,026,647
รายได้อื่น					
รายได้จากการขายเศษซาก	2	26,598	34,676	19,254	29,695
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		6,076	12,822	3,547	1,346
ดอกเบี้ยรับ	2	2,140	566	3,721	6,153
อื่น ๆ		12,436	11,005	21,959	17,930
รวมรายได้		6,068,606	7,148,062	3,229,628	4,081,771
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ	2	5,971,316	6,599,162	3,163,941	3,773,326
ค่าใช้จ่ายในการขาย		68,873	103,788	29,833	62,926
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		397,393	366,311	252,558	214,865
รวมค่าใช้จ่าย		6,437,582	7,069,261	3,446,332	4,051,117
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		(368,976)	78,801	(216,704)	30,654
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(138,807)	(136,957)	(101,732)	(94,613)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(507,783)	(58,156)	(318,436)	(63,959)
ภาษีเงินได้	13	65,204	(8,775)	61,249	2,548
ขาดทุนสำหรับงวด		(442,579)	(66,931)	(257,187)	(61,411)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		8,695	2,668	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		8,695	2,668	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		8,695	2,668	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(433,884)	(64,263)	(257,187)	(61,411)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	14				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		(0.37)	(0.06)	(0.21)	(0.05)
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษี	(507,783)	(58,156)	(318,436)	(63,959)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	7,533	(604)	5,623	(3,284)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	53,852	40,813	27,506	15,033
โอนกลับค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	(41,627)	(990)	(418)	-
หนี้สูญ	40,941	-	-	-
โอนกลับค่าเผื่อการค้าขายสินทรัพย์	(4,059)	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	312,204	356,929	129,607	157,869
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(256)	(97)	(112)	(73)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์				
และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10,582	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	15,264	13,493	7,100	6,225
รายได้เงินปันผล	(5)	(6)	(5)	(6)
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(2,910)	(432)	(2,910)	(432)
ดอกเบี้ยรับ	(2,140)	(566)	(3,721)	(6,153)
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	4,942	8,063	260	813
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	121,197	120,372	97,711	90,830
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	7,735	478,819	(57,795)	196,863
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	588,428	127,327	491,052	165,830
สินค้าคงเหลือ	(250,913)	(100,433)	(173,179)	70,518
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7,296	(124,394)	24,652	(17,820)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	920	(202)	47	(204)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(70,341)	152,935	(229,160)	41,960
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,831	(4,695)	(8,722)	5,540
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(168)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	2,140	566	3,856	6,090
จ่ายดอกเบี้ย	(122,094)	(120,578)	(98,440)	(91,217)
จ่ายภาษีเงินได้	(15,331)	(40,350)	(608)	(15,884)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน				
	152,671	368,827	(48,297)	361,676
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	376	135	-	82
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(146,898)	(190,856)	(12,188)	(100,404)
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	8,722	8,559	8,722	8,559
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	35,556	14,715
เงินปันผลรับ	5	6	5	6
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(12,500)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(137,795)	(182,156)	32,095	(89,542)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(318,006)	50,017	(212,802)	43,431
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	(90,181)	(125,449)
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาว	500,000	-	500,000	-
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(150,000)	(150,000)	(150,000)	(150,000)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(50,614)	(59,588)	(5,644)	(11,429)
จ่ายเงินปันผล	(59,991)	(81,545)	(59,991)	(81,545)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(78,611)	(241,116)	(18,618)	(324,992)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น	18,962	8,621	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(44,773)	(45,824)	(34,820)	(52,858)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	225,681	316,891	149,225	251,943
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	180,908	271,067	114,405	199,085

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

1) รายการกิจกรรมลงทุนซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด

ทรัพย์สินและเจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	78,012	20,529	77,090	15,607
ลูกหนี้จากการขายสินทรัพย์ถาวร	112	-	64,359	-

2) รายการกิจกรรมจัดหาเงินซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด

เงินปันผลค้างจ่าย	891	39,303	887	39,299
การซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	87	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม							
						องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
						กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
						ผลต่างจาก	
						การแปลงค่า	รวม
						งบการเงินที่เป็น	ส่วนของ
						เงินตราต่างประเทศ	ผู้ถือหุ้น
ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	การควบคุม เดียวกัน	กำไรสะสม จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		
ขาดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,200,000	700,000	207,898	120,000	321,138	(11,070)	2,537,966
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(66,931)	-	(66,931)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	2,668	2,668
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(66,931)	2,668	(64,263)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	-	(120,000)	-	(120,000)
ขาดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	1,200,000	700,000	207,898	120,000	134,207	(8,402)	2,353,703
ขาดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,200,000	700,000	207,898	120,000	8,345	(10,750)	2,225,493
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(442,579)	-	(442,579)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	8,695	8,695
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(442,579)	8,695	(433,884)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	-	(60,000)	-	(60,000)
ขาดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,200,000	700,000	207,898	120,000	(494,234)	(2,055)	1,731,609

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,200,000	700,000	120,000	851,373	2,871,373
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(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
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,200,000	700,000	120,000	754,762	2,774,762
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(257,187)	(257,187)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(257,187)	(257,187)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(60,000)	(60,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,200,000	700,000	120,000	437,575	2,457,575

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรคอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท กุลธรคอร์ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายคอมพิวเตอร์ส่วนบุคคล โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของ บริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 126 ซอยฉลองกรุง 31 ถนนฉลองกรุง แขวงลำปลาทิว เขตลาดกระบัง กรุงเทพฯ

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อให้ข้อมูลที่นำเสนอเข้าช้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท กุลธรคอร์ป จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องกับการขายและซื้อสินค้า รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อสินค้า	-	-	185,610	253,204	ราคาตลาด
ขายสินค้าและบริการและขาย	-	-	40,305	47,786	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เศษซาก					
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	7,186	7,755	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี)
รายได้อื่น	-	-	2,026	4,784	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยรับ	-	-	978	1,784	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี)
ค่าเช่ารับ	-	-	2,236	834	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	412	229	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าและบริการ	134,054	128,026	70,741	61,851	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
และขายเศษซาก					
ซื้อสินค้า	15,898	14,916	15,894	14,895	ราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	3,413	3,413	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,187	1,875	904	1,584	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้อื่น	171	97	34	41	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อสินค้า	-	-	842,179	952,800	ราคาตลาด
ขายสินค้าและบริการและขาย	-	-	121,337	122,161	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เศษซาก					
ดอกเบี๋ยจ่าย	-	-	21,834	23,122	อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี)
รายได้อื่น	-	-	10,129	10,816	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ ในสัญญา
ดอกเบี๋ยรับ	-	-	3,313	5,630	อัตราดอกเบี๋ยร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี)
ค่าเช่ารับ	-	-	5,306	2,502	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,719	1,628	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ ในสัญญา
ขายสินทรัพย์	-	-	64,247	9	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าและบริการและขาย	446,111	436,917	222,412	215,908	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เศษซาก					
ซื้อสินค้า	51,315	49,651	51,246	49,575	ราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	10,240	10,240	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	8,390	7,377	5,121	5,473	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ ในสัญญา
รายได้อื่น	436	318	94	107	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	177,351	54,799
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	119,354	113,337	53,792	49,332
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	119,354	113,337	231,143	104,131
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	176,939	254,112
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	8,570	16,920	5,171	12,199
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,570	16,920	182,110	266,311

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย มีการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2561
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บริษัท กุลธรรเมทพีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด	113,000	-	(38,000)	75,000
รวม	113,000	-	(38,000)	75,000

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	ณ วันที่			ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 กันยายน 2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท กุลธรรพรีเมียร์ จำกัด	615,000	-	(35,000)	580,000
รวม	615,000	-	(35,000)	580,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันทำสัญญาบริหารสภาพคล่อง (Cash Sweep) โดยมอบหมายให้ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งโอนเงินฝากธนาคารคงเหลือจากบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อยมายังบัญชีที่ระบุไว้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทฯได้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

ในการโอนเงินแต่ละครั้งจากบัญชีหนึ่งไปยังอีกบัญชีหนึ่งจะถือเป็นการกู้ยืมเงินระหว่างกัน โดยคิดดอกเบี้ยตามที่ตกลงร่วมกันไว้ในสัญญา

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นตามสัญญาดังกล่าว ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัท กุลธรมเททท์โปรดักส์ จำกัด	2,444	-
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,444	-
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัท กุลธรรพรีเมียร์ จำกัด	4,215	55,414
บริษัท กุลธรรเคอร์บี้เฟาน์ดรี จำกัด	72,730	61,519
บริษัท กุลธรร สติล จำกัด	11,920	4,221
บริษัท กุลธรรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด	2,464	3,953
บริษัท กุลธรรเมทท์โปรดักส์ จำกัด	-	12,870
บริษัท กุลธรรวิจัยและพัฒนา จำกัด	3,696	12,229
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	95,025	150,206

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,971	10,524	5,733	4,871
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	515	351	340	216
รวม	11,486	10,875	6,073	5,087

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33,068	31,228	16,984	13,982
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,507	1,053	984	648
รวม	34,575	32,281	17,968	14,630

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 17.4

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	94,506	84,980	74,503	53,258
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	18,719	21,629	24,279	22,193
3 - 6 เดือน	-	94	29,778	-
6 - 12 เดือน	-	242	5,971	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	4,965	5,224	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	118,190	112,169	134,531	75,451
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	811,344	1,336,041	297,502	789,056
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	215,447	279,145	62,666	123,802
3 - 6 เดือน	9,688	8,723	2,495	3,433
6 - 12 เดือน	3,828	1,376	2,336	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	14,926	65,602	7,517	7,888
รวม	1,055,233	1,690,887	372,516	924,179
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13,008)	(54,635)	(10,441)	(10,859)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,042,225	1,636,252	362,075	913,320
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,160,415	1,748,421	496,606	988,771
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,164	1,168	96,612	28,680
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	40,828	10,757	26,668	7,477
เงินจ่ายล่วงหน้า	12,704	16,490	3,471	7,549
รวมลูกหนี้อื่น	54,696	28,415	126,751	43,706
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	1,215,111	1,776,836	623,357	1,032,477

4. การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	181,869	71,426
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	53,852	27,506
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	235,721	98,932

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะยาวในหุ้นสามัญของบริษัท ดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท) เงินปันผลที่บริษัทฯ รับระหว่างงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561 (ร้อยละ)	31 ธันวาคม 2560 (ร้อยละ)	30 กันยายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 กันยายน 2561	30 กันยายน 2560
บริษัท กุลธรเคอร์บี้ เฟรนด์รี จำกัด	575,000	575,000	100	100	739,999	739,999	-	-
บริษัท กุลธรพีริเมียร์ 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 กุลธรเมททีเรียลส์ แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด	650,000	650,000	100	100	540,630	540,630	-	-
บริษัท กุลธรวิจัยและ พัฒนา จำกัด	12,500	12,500	100	100	12,500	12,500	-	-
รวม					3,629,879	3,629,879	-	-
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย					(783,007)	(783,007)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					2,846,872	2,846,872	-	-

เมื่อวันที่ 28 กันยายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ มีมติอนุมัติการขายสินทรัพย์และโอนพนักงานของบริษัท กุลธรเมททัลโปรดักส์ จำกัด (บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง) ให้กับบริษัท กุลธร สติล จำกัด (บริษัทย่อยอีกแห่งหนึ่ง) เพื่อวัตถุประสงค์ในการลดค่าใช้จ่ายดำเนินงาน และเสริมสร้างประสิทธิภาพและศักยภาพของการแข่งขันทางธุรกิจที่ยั่งยืนของกลุ่มบริษัทฯ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยทั้ง 2 แห่งได้ดำเนินการซื้อขายสินทรัพย์บางส่วนเป็นที่เรียบร้อยแล้ว และได้ดำเนินการซื้อขายสินทรัพย์ส่วนที่เหลือและโอนพนักงานแล้วเสร็จในเดือนตุลาคม 2561 ทั้งนี้ บริษัท กุลธรเมททัลโปรดักส์ จำกัด มีแผนจะดำเนินการชำระบัญชีและจดทะเบียนเลิกกิจการเป็นลำดับต่อไป ซึ่งคาดว่าจะเสร็จสิ้นภายใน 3 ปี

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	2,794,238	1,265,390
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	194,419	69,330
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่าย	(232)	(63,055)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(7,158)	-
โอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าสินทรัพย์	4,059	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(304,487)	(126,864)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(9,838)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	2,671,001	1,144,801

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 2561	31 ธันวาคม 2560
ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ	37,620	37,620
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(37,620)	(37,620)
มูลค่าสุทธิ	-	-

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	71,080	27,855
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	18,451	11,394
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	-	(1,192)
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(3,424)	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(7,717)	(2,743)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(267)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	78,123	35,314

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		2561	2560	2561	2560
เงินเบิกเกินบัญชี	7.12 - 7.13	935	5,627	321	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	3.25 - 4.75	897,000	974,500	637,000	714,500
ทรัสต์รีซีท	3.75 - 4.96	1,526,965	1,674,341	611,911	686,134
เจ้าหนี้แพคเกจเครดิต	4.18 - 5.66	335,383	375,317	95,000	108,700
รวม		2,760,283	3,029,785	1,344,232	1,509,334

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,929	10,790	171,262	261,219
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	522,230	638,096	235,668	361,663
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,641	6,130	8,548	2,569
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	155,469	138,716	76,787	81,096
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,300	2,523
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,219	2,954	1,243	1,749
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	143,498	82,412	55,174	44,132
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	831,986	879,098	550,982	754,951

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,150,000	800,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(300,000)	(200,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	850,000	600,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	800,000
บวก: กู้เพิ่มในระหว่างงวด	500,000
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างงวด	(150,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,150,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

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

ภายใต้สัญญาเงินกู้นี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงบการเงินรวมไม่เกิน 5:1 และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงบการเงินรวมไม่เกิน 2.75:1

ในเดือนธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับหนังสืออนุมัติการผ่อนผันเงื่อนไขทางการเงินบางประการ รวมไปถึงอนุมัติผ่อนผันการไม่ดำรงอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จากเจ้าหนี้สถาบันการเงินทั้ง 3 แห่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุในหนังสือผ่อนปรนและสัญญาเงินกู้ได้

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2561 บริษัทฯได้เบิกเงินกู้ยืมระยะยาวเพิ่ม จำนวน 500 ล้านบาท โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดจ่ายชำระคืนภายในปี 2566 โดยแบ่งจ่ายชำระคืนเป็นรายไตรมาส ไตรมาสละ 25 ล้านบาท รวม 20 งวด โดยเริ่มชำระคืนเงินกู้ไตรมาสแรกในเดือนธันวาคม 2561

เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยซึ่งอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ย THBFIX +3% โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินข้างต้นค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯและบริษัทย่อย

บริษัทฯได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวบางส่วนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 18

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	83,051	134,800	3,769	9,413
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(3,077)	(9,154)	(220)	(480)
รวม	79,974	125,646	3,549	8,933
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(59,841)	(61,815)	(1,784)	(6,438)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	20,133	63,831	1,765	2,495

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่าเครื่องจักรและยานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(2,371)	(11,835)	423	20,752
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(37,819)	(3,825)	(65,627)	(11,977)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(40,190)	(15,660)	(65,204)	8,775

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดเก้าเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน		สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	-	(11,429)	-	4,275
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(29,908)	(556)	(61,249)	(6,823)
รายได้ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน				
เบ็ดเสร็จ	(29,908)	(11,985)	(61,249)	(2,548)

14. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

15. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน															
	คอมพิวเตอร์แบบ		ลวดอาบนํ้าชา		เหล็กแผ่นและเหล็ก		ชิ้นส่วนเหล็กหล่อ		อื่น ๆ		รวมส่วนงาน		รายการปรับปรุงและ		งบการเงินรวม	
	ลูกสูบและอุปกรณ์				แผ่นแปรรูป								ตัดรายการระหว่างกัน			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้																
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	779	1,306	310	386	193	241	243	219	22	18	1,547	2,170	-	-	1,547	2,170
รายได้ระหว่างส่วนงาน	50	47	72	92	76	95	51	81	11	23	260	338	(260)	(338)	-	-
รวมรายได้	829	1,353	382	478	269	336	294	300	33	41	1,807	2,508	(260)	(338)	1,547	2,170
ผลการดำเนินงาน																
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นของส่วนงาน	(51)	(31)	(21)	30	4	(3)	3	38	(24)	(6)	(89)	28	19	16	(70)	44
รายได้อื่น															14	17
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย															(13)	(30)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร															(152)	(124)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน															7	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(47)	(45)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้															(261)	(138)
ภาษีเงินได้															40	16
ขาดทุนสำหรับงวด															(221)	(122)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน																
	คอมเพรสเซอร์แบบ		ลวดอาน้ำยา		เหล็กแผ่นและเหล็ก		ชิ้นส่วนเหล็กหล่อ		อื่น ๆ		รวมส่วนงาน		รายการปรับปรุงและ		งบการเงินรวม	
	ลูกสูบและอุปกรณ์				แผ่นแปรรูป								ตัดรายการระหว่างกัน			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้																
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	3,407	4,374	1,126	1,181	743	833	687	640	58	61	6,021	7,089	-	-	6,021	7,089
รายได้ระหว่างส่วนงาน	135	118	315	280	316	419	241	285	69	89	1,076	1,191	(1,076)	(1,191)	-	-
รวมรายได้	<u>3,542</u>	<u>4,492</u>	<u>1,441</u>	<u>1,461</u>	<u>1,059</u>	<u>1,252</u>	<u>928</u>	<u>925</u>	<u>127</u>	<u>150</u>	<u>7,097</u>	<u>8,280</u>	<u>(1,076)</u>	<u>(1,191)</u>	<u>6,021</u>	<u>7,089</u>
ผลการดำเนินงาน																
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นของส่วนงาน	(94)	159	42	90	40	81	68	146	(27)	(8)	29	468	21	22	50	490
รายได้อื่น															41	46
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย															(69)	(104)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร															(397)	(366)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน															6	13
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(139)	(137)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้															(508)	(58)
ภาษีเงินได้															65	(9)
ขาดทุนสำหรับงวด															<u>(443)</u>	<u>(67)</u>

16. เงินปันผล

<u>เงินปันผล</u>	<u>อนุมัติโดย</u>	<u>เงินปันผลจ่าย</u> (ล้านบาท)	<u>เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น</u> (บาท)
เงินปันผลประจำปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 20 เมษายน 2560	120	0.10
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2560		120	0.10
เงินปันผลประจำปี 2560	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเมื่อวันที่ 25 เมษายน 2561	60	0.05
รวมเงินปันผลสำหรับปี 2561		60	0.05

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น**17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 31.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 102.2 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์

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>2561</u>	<u>2560</u>	<u>2561</u>	<u>2560</u>
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	7.1	23.3	-	-
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	2.9	9.1	-	-

17.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่จะต้องจ่ายในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	12.3	15.6	4.3	5.1
มากกว่า 1 ปี	0.6	5.9	-	3.0

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับสัญญาค่าตอบแทนจากการขายแก่ตัวแทนจำหน่าย โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนตามอัตราที่ระบุในสัญญาหรือตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน

17.4 การค้าประกัน

- ก) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯและบริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้าประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท ชูโจว กุลธร แมกเนทไวร์ จำกัด แก่สาขาในต่างประเทศของธนาคารแห่งหนึ่งจำนวน 60 ล้านเรนมินบิ หรือเทียบเท่าประมาณ 286 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 60 ล้านเรนมินบิ หรือเทียบเท่าประมาณ 305 ล้านบาท)
- ข) ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีหนังสือค้าประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 66.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 67.3 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 8.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 8.3 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้าประกันเพื่อค้าประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 65.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 65.9 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 8.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 8.2 ล้านบาท) ค้าประกันอาคารการนำเข้าและอื่น ๆ จำนวน 0.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 1.4 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 0.1 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 0.1 ล้านบาท)

18. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ดังนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561						
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยน	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)		
เหรียญสหรัฐอเมริกา	4	5	3	3	32.2364	32.5767
เยน	-	2	-	2	0.2817	0.2892
ยูโร	-	0.2	-	0.1	37.3504	38.0908
เรนมินบิ	-	5	-	5	4.6455	4.7692

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยน	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)		
เหรียญสหรัฐอเมริกา	17	10	15	2	32.5146	32.8472
เยน	-	3	-	1	0.2860	0.2936
ยูโร	-	0.1	-	0.1	38.6607	39.3938
เรนมินบิ	-	-	-	8	4.9518	5.0771

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีคงเหลือดังนี้

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561					
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน			วันที่ครบกำหนด	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	ตามสัญญา	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(ล้าน)	(ล้าน)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	3.6	8.2	5 ตุลาคม 2561 - 1 เมษายน 2562	32.33 - 33.17	30.90 - 32.98

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ (ล้าน)	จำนวนที่ขาย (ล้าน)	วันที่ครบกำหนด ตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
				จำนวนที่ซื้อ (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	จำนวนที่ขาย
เหรียญสหรัฐอเมริกา	2.4	7.6	3 มกราคม - 29 มิถุนายน 2561	32.98 - 33.27	32.32 - 33.17

สัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯมีข้อตกลงเหลือของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง สำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 850 ล้านบาท เพื่อเปลี่ยนการคำนวณดอกเบี้ยจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัว THB-THBFIX-Reuters บวกร้อยละ 3 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 4.65 ต่อปี ซึ่งคำนวณจากข้อตกลงเหลือของเงินต้นตามตารางที่ตกลงกัน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยมีมูลค่ายุติธรรมสูงขึ้นเมื่อเทียบกับวันที่ทำสัญญาเป็นจำนวน 1.4 ล้านบาท

19. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวมและ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ระดับ 2

หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

9.3

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

20. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อขาดทุนตามที่เคยรายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560			
	ตามการจัดประเภทใหม่		ตามที่เคยรายงานไว้	
	งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
รายได้จากการขายและบริการ	2,169,655	1,184,356	2,115,619	1,152,014
รายได้จากการขายเศษซาก	14,792	12,669	68,828	45,011
ต้นทุนขายและบริการ	2,125,252	1,162,757	2,152,361	1,189,866
ค่าใช้จ่ายในการขาย	30,497	17,376	29,619	16,498
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	123,843	74,841	97,612	48,610

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560			
	ตามการจัดประเภทใหม่		ตามที่เคยรายงานไว้	
	งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
รายได้จากการขายและบริการ	7,088,993	4,026,647	6,939,982	3,922,525
รายได้จากการขายเศษซาก	34,676	29,695	183,687	133,817
ต้นทุนขายและบริการ	6,599,162	3,773,326	6,670,900	3,845,064
ค่าใช้จ่ายในการขาย	103,788	62,926	96,650	55,788
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	366,311	214,865	301,711	150,265

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ในวันที่ 7 พฤศจิกายน 2561