

บริษัท กุลธรเคอร์รี่ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล 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 สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 8 สิงหาคม 2561

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ		30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		267,321	225,681	175,352	149,225
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 3	1,599,326	1,776,836	935,684	1,032,477
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	85,000	113,000
สินค้าคงเหลือ	4	2,200,060	2,122,406	1,308,797	1,184,682
สินทรัพย์ภายใต้ของงวดปัจจุบัน		3,253	25,537	237	16,088
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		47,064	48,143	32,361	37,068
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		36,234	28,400	6,335	7,921
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		4,153,258	4,227,003	2,543,766	2,540,461
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	5	-	-	2,846,872	2,846,872
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	2,701,940	2,794,238	1,148,103	1,265,390
ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ	7	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	8	73,631	71,080	27,542	27,855
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์		62,428	75,285	3,505	-
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี		155,266	127,457	93,471	62,130
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		2,113	2,272	1,115	1,226
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,995,378	3,070,332	4,120,608	4,203,473
รวมสินทรัพย์		7,148,636	7,297,335	6,664,374	6,743,934

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

(หน่วย: พันบาท)					
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ	(ตรวจสอบแล้ว)	
	แต่สอบทานแล้ว)		แต่สอบทานแล้ว)		
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	9	3,154,164	3,029,785	1,746,037	1,509,334
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 10	944,101	879,098	715,364	754,951
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	742,624	765,206
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	11	705,000	200,000	705,000	200,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	12	60,052	61,815	3,318	6,438
เงินปันผลค้างจ่าย		30,962	882	30,958	878
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		209	1,121	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		60,927	38,458	50,251	35,096
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,955,415	4,211,159	3,993,552	3,271,903
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	11	-	600,000	-	600,000
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจาก					
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	34,596	63,831	2,009	2,495
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		207,048	196,852	99,507	94,774
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		241,644	860,683	101,516	697,269
รวมหนี้สิน		5,197,059	5,071,842	4,095,068	3,969,172

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

		(หน่วย: พันบาท)	
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 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	(273,124)	8,345	754,762
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	(3,197)	(10,750)	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,951,577	2,225,493	2,774,762
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	7,148,636	7,297,335	6,664,374
	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)					
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	2, 15	2,087,380	2,470,162	1,130,998	1,433,094
รายได้อื่น					
รายได้จากการขายเศษซาก	2	6,875	7,815	7,209	8,031
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	3,855	3,538	-
ดอกเบี้ยรับ	2	570	504	1,456	2,417
เงินปันผลรับ		2	1	2	1
อื่น ๆ		3,880	3,624	10,037	4,710
รวมรายได้		2,098,707	2,485,961	1,153,240	1,448,253
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ	2	2,037,006	2,274,072	1,103,407	1,334,973
ค่าใช้จ่ายในการขาย		26,419	35,530	13,294	21,580
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		129,849	112,216	84,977	58,359
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		687	-	-	317
รวมค่าใช้จ่าย		2,193,961	2,421,818	1,201,678	1,415,229
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		(95,254)	64,143	(48,438)	33,024
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(48,015)	(47,947)	(34,479)	(31,420)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(143,269)	16,196	(82,917)	1,604
ภาษีเงินได้	13	17,230	(14,278)	13,139	(4,698)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		(126,039)	1,918	(69,778)	(3,094)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(27)	(1,580)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		(27)	(1,580)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(27)	(1,580)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(126,066)	338	(69,778)	(3,094)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	14				
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		(0.105)	0.002	(0.058)	(0.003)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)					
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	2, 15	4,473,889	4,919,338	2,488,550	2,842,291
รายได้อื่น					
รายได้จากการขายเศษซาก	2	17,817	19,884	18,861	17,026
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	13,098	-	5,839
ดอกเบี้ยรับ	2	584	540	2,743	4,368
เงินปันผลรับ		2	1	2	1
อื่น ๆ		9,355	8,841	14,422	11,777
รวมรายได้		4,501,647	4,961,702	2,524,578	2,881,302
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ	2	4,353,800	4,486,451	2,452,656	2,623,110
ค่าใช้จ่ายในการขาย		55,519	75,498	28,852	47,757
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		245,495	227,720	151,335	125,276
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,243	-	2,267	-
รวมค่าใช้จ่าย		4,656,057	4,789,669	2,635,110	2,796,143
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้		(154,410)	172,033	(110,532)	85,159
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(92,073)	(92,156)	(66,265)	(63,014)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		(246,483)	79,877	(176,797)	22,145
ภาษีเงินได้	13	25,014	(24,435)	31,341	(9,437)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		(221,469)	55,442	(145,456)	12,708
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		7,553	4,317	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไร					
หรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้		7,553	4,317	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		7,553	4,317	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(213,916)	59,759	(145,456)	12,708
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	14				
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		(0.185)	0.046	(0.121)	0.011

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษี	(246,483)	79,877	(176,797)	22,145
รายการปรับกระทบยอดกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	8,597	2,555	4,125	1,409
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	38,390	18,018	22,503	15,033
โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(41,199)	(102)	-	-
หนี้สูญ	40,941	-	-	-
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	209,447	237,213	87,768	104,566
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(144)	(22)	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	10,196	8,827	4,733	4,150
รายได้เงินปันผล	(2)	(1)	(2)	(1)
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(1,466)	(216)	(1,466)	(216)
ดอกเบี้ยรับ	(584)	(540)	(2,743)	(4,368)
ดอกเบี้ยตัดจำหน่าย	3,573	5,646	203	604
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	82,181	80,068	63,821	60,479
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	103,447	431,323	2,145	203,801
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	216,780	(6,532)	191,035	69,348
สินค้าคงเหลือ	(116,044)	(1,246)	(146,618)	32,103
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(6,520)	(97,596)	6,293	(4,981)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13,016	(1,933)	(3,394)	(1,934)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	55,977	21,864	(46,422)	82,497
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,176	142	(5,138)	5,553
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	268,832	346,022	(2,099)	386,387
ดอกเบี้ยรับ	584	540	2,877	4,277
จ่ายดอกเบี้ย	(82,825)	(80,738)	(64,232)	(61,166)
จ่ายภาษีเงินได้	(7,194)	(12,434)	(237)	(384)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	179,397	253,390	(63,691)	329,114

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	413	59	-	9
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(112,940)	(93,355)	(27,803)	(63,673)
เงินสดรับจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล	4,227	6,906	4,227	6,906
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	28,000	9,584
เงินปันผลรับ	2	1	2	1
เงินสดจ่ายซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(12,500)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(108,298)	(86,389)	4,426	(59,673)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	122,040	(12,580)	236,703	(73,413)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(95,000)	(100,000)	(95,000)	(100,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	(22,582)	(101,276)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(34,571)	(39,964)	(3,809)	(7,696)
จ่ายเงินปันผล	(29,920)	(81,537)	(29,920)	(81,537)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(37,451)	(234,081)	85,392	(363,922)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น	7,992	9,902	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	41,640	(57,178)	26,127	(94,481)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	225,681	316,891	149,225	251,943
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	267,321	259,713	175,352	157,462
ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด				
1) รายการกิจกรรมลงทุนซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด				
ทรัพย์สินและเจ้าหนี้จากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	12,514	9,102	9,218	5,920
ลูกหนี้จากการขายสินทรัพย์ถาวร	-	-	64,247	-
2) รายการกิจกรรมจัดหาเงินซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด				
เงินปันผลค้างจ่าย	30,962	39,311	30,958	39,307
การซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	-	61	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม						องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
						กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้						ผลต่างจาก	รวม
ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	การควบคุม เดียวกัน	กำไร(ขาดทุน)สะสม		งบการเงินที่เป็น เงินตราต่างประเทศ	การแปลงค่า	ส่วน ของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,200,000	700,000	207,898	120,000	321,138	(11,070)	2,537,966
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	55,442	-	55,442
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	4,317	4,317
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	55,442	4,317	59,759
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	-	(120,000)	-	(120,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,200,000	700,000	207,898	120,000	256,580	(6,753)	2,477,725
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,200,000	700,000	207,898	120,000	8,345	(10,750)	2,225,493
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	-	(221,469)	-	(221,469)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	7,553	7,553
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	(221,469)	7,553	(213,916)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	-	(60,000)	-	(60,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	1,200,000	700,000	207,898	120,000	(273,124)	(3,197)	1,951,577

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	12,708	12,708
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	12,708	12,708
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(120,000)	(120,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,200,000	700,000	120,000	744,081	2,764,081
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,200,000	700,000	120,000	754,762	2,774,762
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(145,456)	(145,456)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(145,456)	(145,456)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(60,000)	(60,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	1,200,000	700,000	120,000	549,306	2,569,306

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายคอมเพรสเซอร์ลูกสูบ โดยมีที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 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 เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท กุลธรคอร์ปี้ 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 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

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องกับการขายและซื้อสินค้า รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อสินค้า	-	-	261,833	361,460	ราคาตลาด
ขายสินค้าและบริการและขาย	-	-	27,803	38,922	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เศษซาก					
ขายสินทรัพย์	-	-	64,247	9	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	-	5,968	2,704	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าเช่ารับ	-	-	2,236	834	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	7,359	7,698	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี)
ดอกเบี้ยรับ	-	-	1,048	1,895	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี)
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	368	908	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าและบริการและขาย	151,034	152,620	76,311	75,045	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เศษซาก					
ซื้อสินค้า	19,804	22,104	19,769	22,075	ราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	3,414	3,414	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้อื่น	202	99	30	36	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	3,775	3,388	1,278	2,477	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2561	2560	2561	2560	
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ซื้อสินค้า	-	-	656,569	699,596	ราคาตลาด
ขายสินค้าและบริการและขาย	-	-	81,032	74,375	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เศษซาก					
ขายสินทรัพย์	-	-	64,247	9	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
รายได้อื่น	-	-	8,103	6,032	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าเช่ารับ	-	-	3,070	1,668	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	14,648	15,367	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 0.25 - 5.80 ต่อปี)
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2,335	3,846	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี (2560: ร้อยละ 3.25 - 5.80 ต่อปี)
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	1,307	1,399	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>					
ขายสินค้าและบริการและขาย	312,057	308,891	151,671	154,057	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
เศษซาก					
ซื้อสินค้า	35,417	34,735	35,352	34,680	ราคาตลาด
ค่าเช่าจ่าย	6,827	6,827	-	-	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้อื่น	265	221	60	66	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
ค่าใช้จ่ายอื่น	7,203	5,502	4,217	3,889	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	175,983	54,799
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	135,687	113,337	60,343	49,332
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	135,687	113,337	236,326	104,131
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
(หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	226,052	254,112
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(มีกรรมกร/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	14,821	16,920	9,595	12,199
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14,821	16,920	235,647	266,311

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย มีการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2561
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บริษัท กุลธรรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด	113,000	-	(28,000)	85,000
รวม	113,000	-	(28,000)	85,000

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
	1 มกราคม 2561	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	30 มิถุนายน 2561
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บริษัท กุลธรรพรีเมียร์ จำกัด	615,000	-	-	615,000
รวม	615,000	-	-	615,000

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ร่วมกันทำสัญญาบริหารสภาพคล่อง (Cash Sweep) โดยมอบหมายให้ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งโอนเงินฝากธนาคารคงเหลือจากบัญชีของบริษัทฯและบริษัทย่อยมายังบัญชีที่ระบุไว้ เพื่อวัตถุประสงค์ในการบริหารสภาพคล่องของกลุ่มบริษัทฯได้หลักเกณฑ์และเงื่อนไขที่ระบุในสัญญา

ในการโอนเงินแต่ละครั้งจากบัญชีหนึ่งไปยังอีกบัญชีหนึ่งจะถือเป็นการกู้ยืมเงินระหว่างกัน โดยคิดดอกเบี้ยตามที่ตกลงร่วมกันไว้ในสัญญา

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยตามสัญญาดังกล่าว ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
บริษัท กุลธรพรีเมียร์ จำกัด	12,012	55,414
บริษัท กุลธรเคอร์บี้เฟาน์ดรี จำกัด	43,453	61,519
บริษัท กุลธร สติล จำกัด	48,669	4,221
บริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด	9,100	3,953
บริษัท กุลธรเมททัลโปรดักส์ จำกัด	12,172	12,870
บริษัท กุลธรวิจัยและพัฒนา จำกัด	2,218	12,229
รวมเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	127,624	150,206

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,597	10,591	5,779	4,866
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	502	351	328	216
รวม	12,099	10,942	6,107	5,082

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	22,130	20,704	11,251	9,111
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	992	702	644	432
รวม	23,122	21,406	11,895	9,543

การค้ำประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีการะจากการค้ำประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 17.4

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	107,055	84,980	68,803	53,258
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	19,829	21,629	40,104	22,193
3 - 6 เดือน	2,575	94	14,398	-
6 - 12 เดือน	94	242	7,809	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	4,973	5,224	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	134,526	112,169	131,114	75,451
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	1,167,130	1,336,041	568,323	789,056
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	232,868	279,145	97,393	123,802
3 - 6 เดือน	-	8,723	-	3,433
6 - 12 เดือน	6,967	1,376	2,630	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	14,669	65,602	8,114	7,888
รวม	1,421,634	1,690,887	676,460	924,179
หัก : ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(13,436)	(54,635)	(10,859)	(10,859)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,408,198	1,636,252	665,601	913,320
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,542,724	1,748,421	796,715	988,771
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,161	1,168	105,212	28,680
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	40,567	10,757	27,200	7,477
เงินจ่ายล่วงหน้า	14,874	16,490	6,557	7,549
รวมลูกหนี้อื่น	56,602	28,415	138,969	43,706
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	1,599,326	1,776,836	935,684	1,032,477

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	181,869	71,426
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	38,390	22,503
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	220,259	93,929

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะยาวในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		(หน่วย: พันบาท)	
							เงินปันผลที่บริษัทฯ	
							รับระหว่างงวดหกเดือน	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	30 มิถุนายน 2560
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
บริษัท กุลธรเคอร์รี่								
แฟนดรี 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 สตีล จำกัด	400,000	400,000	100	100	399,999	399,999	-	-
บริษัท กุลธรแมททีเรียลส์								
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	-	-

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	2,794,238	1,265,390
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	112,722	31,703
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่จำหน่าย	(269)	(63,055)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(204,283)	(85,935)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(468)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	2,701,940	1,148,103

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

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	71,080	27,855
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	7,728	2,712
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	-	(1,192)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(5,164)	(1,833)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(13)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	73,631	27,542

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2561	2560	2561	2560
เงินเบิกเกินบัญชี	7.13	1,494	5,627	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้น	3.75 - 4.75	955,511	974,500	695,511	714,500
ทรัสต์รีซีท	3.85 - 5.01	1,830,990	1,674,341	942,526	686,134
เจ้าหนี้แพคเกจเครดิต	4.17 - 5.66	366,169	375,317	108,000	108,700
รวม		3,154,164	3,029,785	1,746,037	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

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่สามารถดำรงอัตราส่วนอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสดตามที่กำหนดไว้ในสัญญาให้สินเชื่อ ทำให้เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นหนี้สินที่ต้องจ่ายคืนเมื่อทวงถามทันที อย่างไรก็ตาม ในเดือนสิงหาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับหนังสือผ่อนปรนการไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินดังกล่าวจากเจ้าหนี้สถาบันการเงินทั้งหมดแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8,686	10,790	222,885	261,219
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	636,397	638,096	339,958	361,663
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6,135	6,130	10,339	2,569
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	157,699	138,716	84,827	81,096
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2,423	2,523
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,268	2,954	1,439	1,749
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	132,916	82,412	53,493	44,132
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	944,101	879,098	715,364	754,951

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560
เงินกู้ยืมระยะยาว	705,000	800,000
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(705,000)	(200,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	600,000

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	800,000
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างงวด	(95,000)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	705,000

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

ในระหว่างเดือนธันวาคม 2559 บริษัทฯได้เบิกเงินกู้ยืมระยะยาวตามสัญญาแล้วจำนวน 1,000 ล้านบาท โดยเงินกู้ยืมดังกล่าวมีกำหนดจ่ายชำระคืนภายในปี 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

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

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุในหนังสือผ่อนปรนและสัญญาเงินกู้ได้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่สามารถดำรงอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสดตามที่กำหนดไว้ในสัญญาให้สินเชื่อทำให้เงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นหนี้สินที่ต้องจ่ายคืนเมื่อทางถามทันที บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงได้จัดประเภทเงินกู้ยืมดังกล่าวรวมเป็นส่วนหนึ่งของเงินกู้ยืมที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปีทั้งจำนวน อย่างไรก็ตามในเดือนสิงหาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับหนังสือผ่อนปรนการไม่สามารถดำรงอัตราส่วนทางการเงินดังกล่าวจากเจ้าหนี้สถาบันการเงินทั้งหมดแล้ว การจัดประเภทหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 เป็นหนี้สินหมุนเวียนเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินข้างต้นคำนวณค่าประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯและบริษัทย่อย

บริษัทฯได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวบางส่วนตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 18

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	100,227	134,800	5,604	9,413
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(5,579)	(9,154)	(277)	(480)
รวม	94,648	125,646	5,327	8,933
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(60,052)	(61,815)	(3,318)	(6,438)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	34,596	63,831	2,009	2,495

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่าเครื่องจักรและยานพาหนะใช้ในการดำเนินงานของกิจการ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 3 ถึง 5 ปี

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	(1,905)	16,181	2,794	32,587
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(15,325)	(1,903)	(27,808)	(8,152)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(17,230)	14,278	(25,014)	24,435

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้คืนบุคคลระหว่างกาล	-	8,769	-	15,704
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(13,139)	(4,071)	(31,341)	(6,267)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไร				
ขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(13,139)	4,698	(31,341)	9,437

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

15. ส่วนงานดำเนินงาน

บริษัทฯ จัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน															
	คอมพิวเตอร์แบบ		เหล็กแผ่นและเหล็ก								รายการปรับปรุงและ					
	ลูกสูบและอุปกรณ์	ลวดอบน้ำยา	แผ่นแปะรูป		ชิ้นส่วนเหล็กหล่อ		อื่น ๆ		รวมส่วนงาน		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้																
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	1,217	1,549	377	394	249	292	226	215	19	20	2,088	2,470	-	-	2,088	2,470
รายได้ระหว่างส่วนงาน	35	40	88	105	101	176	80	101	28	33	332	455	(332)	(455)	-	-
รวมรายได้	1,252	1,589	465	499	350	468	306	316	47	53	2,420	2,925	(332)	(455)	2,088	2,470
ผลการดำเนินงาน																
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นของส่วนงาน	(8)	90	23	12	8	40	25	46	(4)	(4)	44	184	6	12	50	196
รายได้อื่น															12	12
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน															(1)	4
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย															(26)	(36)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร															(130)	(112)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(48)	(48)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้															(143)	16
ภาษีเงินได้															17	(14)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด															(126)	2

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน																
	คอมเพรสเซอร์แบบ		หลอดอาน้ำยา				เหล็กแผ่นและเหล็ก				รวมส่วนงาน		รายการปรับปรุงและ		งบการเงินรวม	
	ลูกสูบและอุปกรณ์						แผ่นแปะรูป						ตัดรายการระหว่างกัน			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้																
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก	2,628	3,068	816	795	550	592	444	421	36	43	4,474	4,919	-	-	4,474	4,919
รายได้ระหว่างส่วนงาน	85	71	243	188	240	324	190	204	58	69	816	856	(816)	(856)	-	-
รวมรายได้	2,713	3,139	1,059	983	790	916	634	625	94	112	5,290	5,775	(816)	(856)	4,474	4,919
ผลการดำเนินงาน																
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นของส่วนงาน	(43)	177	63	60	36	84	65	108	(3)	5	118	434	2	(1)	120	433
รายได้อื่น															28	29
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน															(1)	13
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย															(56)	(75)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร															(245)	(228)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(92)	(92)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้															(246)	80
ภาษีเงินได้															25	(25)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด															(221)	55

16. เงินปันผล

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (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 มิถุนายน 2561 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 63.0 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)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	16.5	23.3	-	-
มากกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	4.1	9.1	-	-

17.3 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

- ก) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการที่จะต้องจ่ายในอนาคตดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
จ่ายชำระ				
ภายใน 1 ปี	15.8	15.6	5.1	5.1
มากกว่า 1 ปี	2.3	5.9	0.4	3.0

- ข) บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับสัญญาค่าตอบแทนจากการขายแก่ตัวแทนจำหน่าย โดยบริษัทฯและบริษัทย่อยต้องจ่ายค่าตอบแทนตามอัตราที่ระบุในสัญญาหรือตามอัตราที่ตกลงร่วมกัน

17.4 การค้ำประกัน

- ก) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯและบริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท ชูโจว กุลธร แมกเนทไวร์ จำกัด แก่สาขาในต่างประเทศของธนาคารแห่งหนึ่งจำนวน 60 ล้านเรณมินบี หรือเทียบเท่าประมาณ 304 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 60 ล้านเรณมินบี หรือเทียบเท่าประมาณ 305 ล้านบาท)
- ข) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 66.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 67.3 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 8.3 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 8.3 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 65.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 65.9 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 8.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 8.2 ล้านบาท) ค้ำประกันอากรการนำเข้าและอื่น 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 มิถุนายน 2561						
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยน	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	11	12	10	1	33.0065	33.3278
เยน	-	9	-	2	0.2961	0.3037
ยูโร	-	0.3	-	0.1	38.1371	38.8481
เรนมินบิ	-	-	-	5	4.9437	5.0590

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560						
สกุลเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยน	
	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	อัตราซื้อ	อัตราขาย
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
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 มิถุนายน 2561					
งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน			วันที่ครบกำหนด	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	ตามสัญญา	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(ล้าน)	(ล้าน)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐอเมริกา	0.4	11.8	27 สิงหาคม -	31.40 - 31.48	30.90 - 31.96

19 ธันวาคม 2561

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 มิถุนายน 2561 บริษัทฯมียอดคงเหลือของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยกับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง สำหรับเงินกู้ยืมระยะยาวจำนวน 850 ล้านบาท เพื่อเปลี่ยนการคำนวณดอกเบี้ยจากอัตราดอกเบี้ยลอยตัว THB-THBFIX-Reuters บวกร้อยละ 3 ต่อปี เป็นอัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 4.65 ต่อปี ซึ่งคำนวณจากยอดคงเหลือของเงินต้นตามตารางที่ตกลงกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มูลค่ายุติธรรมของสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ยมีมูลค่ายุติธรรมสูงขึ้นเมื่อเทียบกับวันที่ทำสัญญาเป็นจำนวน 0.1 ล้านบาท

19. ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบการเงินรวมและ

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ระดับ 2

หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม

ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

19.1

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

20. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรตามที่เคยรายงานไว้ การจัดประเภทรายการใหม่มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560			
	ตามการจัดประเภทใหม่		ตามที่เคยรายงานไว้	
	งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
รายได้จากการขายและบริการ	2,470,162	1,433,094	2,425,089	1,398,974
รายได้จากการขายเศษซาก	7,815	8,031	52,888	42,151
ต้นทุนขายและบริการ	2,274,072	1,334,973	2,285,774	1,346,675
ค่าใช้จ่ายในการขาย	35,530	21,580	33,248	19,298
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	112,216	58,359	102,796	48,939

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560			
	ตามการจัดประเภทใหม่		ตามที่เคยรายงานไว้	
	งบการเงิน		งบการเงิน	
	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ	งบการเงินรวม	เฉพาะกิจการ
รายได้จากการขายและบริการ	4,919,338	2,842,291	4,824,363	2,770,511
รายได้จากการขายเศษซาก	19,884	17,026	114,859	88,806
ต้นทุนขายและบริการ	4,486,451	2,623,110	4,518,539	2,655,198
ค่าใช้จ่ายในการขาย	75,498	47,757	67,031	39,290
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	227,720	125,276	204,099	101,655

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ ในวันที่ 8 สิงหาคม 2561