

บริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.2 เกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง กลุ่มบริษัทที่มีผลขาดทุนจากการดำเนินงานติดต่อกันหลายปี และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมจำนวน 2,190 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 2,591 ล้านบาท) และมีขาดทุนสะสมรวมจำนวน 2,896 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 2,047 ล้านบาท) นอกจากนี้ ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทมีมูลค่าต่ำกว่า 50% ของทุนชำระแล้ว ซึ่งมีผลให้หลักทรัพย์ของบริษัทฯถูกขึ้นเครื่องหมาย “C” (Caution) ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการให้สำเร็จตามแผนปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และรูปแบบการดำเนินงาน และการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง

นอกจากนี้ ตามที่เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลข้อ 1.3 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ ซึ่งรวมถึงกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับระบบห่วงโซ่อุปทาน และการดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัท ตลอดจนการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สิน และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

สถานการณ์ดังกล่าวข้างต้นแสดงให้เห็นว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญซึ่งอาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญเกี่ยวกับความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับผลสำเร็จในการปรับปรุงแผนการดำเนินงานและความสำเร็จในการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม รวมทั้งผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีข้างต้นแต่อย่างใด

ณัฐธีรา พงษ์พินิจกัญญา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 7362

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 11 พฤษภาคม 2565

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

		(หน่วย: พันบาท)			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
หมายเหตุ		31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		14,826	19,315	980	1,023
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	2, 3	1,094,157	1,062,210	424,498	576,390
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	-	10,000
สินค้าคงเหลือ	4	1,413,804	1,565,871	886,219	976,574
สินทรัพย์ภายในเงินได้ของงวดปัจจุบัน		3,208	13,399	499	849
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		37,875	42,047	37,727	37,405
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น		16	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		101,645	85,720	51,534	47,324
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,665,531	2,788,562	1,401,457	1,649,565
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	5	-	-	2,086,872	2,086,872
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6	3,678,822	3,766,776	2,238,948	2,284,042
สินทรัพย์สิทธิการใช้		73,346	64,858	1,637	2,241
ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ	7	-	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น		63,610	67,008	39,029	40,744
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี		33,180	33,440	13,666	11,815
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,054	1,054	883	883
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		3,850,012	3,933,136	4,381,035	4,426,597
รวมสินทรัพย์		6,515,543	6,721,698	5,782,492	6,076,162

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)					
หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	31 มีนาคม 2565 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2564 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	8	3,774,066	3,670,903	2,148,689	2,028,050
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	2, 9	913,697	1,095,920	975,566	1,279,470
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	-	-	736,000	736,000
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	10	117,496	420,000	117,496	420,000
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี		18,724	15,947	2,167	2,819
ภายในหนึ่งปี		2,203	-	-	-
เงินปันผลค้างจ่าย		888	891	884	887
หนี้สินทางการเงินหมุนเวียนอื่น		-	3,112	-	3,112
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		28,413	28,640	11,818	12,263
รวมหนี้สินหมุนเวียน		4,855,487	5,235,413	3,992,620	4,482,601
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	10	980,349	682,850	980,349	682,850
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี		25,082	20,093	577	689
หนี้สินภายในหนึ่งปี		56,945	61,633	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		224,909	220,090	108,653	106,368
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,287,285	984,666	1,089,579	789,907
รวมหนี้สิน		6,142,772	6,220,079	5,082,199	5,272,508

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	700,000	700,000	700,000	700,000
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	207,898	207,898	-	-
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	120,000	120,000	120,000	120,000
ยังไม่ได้จัดสรร	(3,015,680)	(2,913,839)	(2,166,604)	(2,066,975)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	860,553	887,560	546,897	550,629
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	372,771	501,619	700,293	803,654
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	6,515,543	6,721,698	5,782,492	6,076,162

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นขาดทุนต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หมายเหตุ	2565	2564	2565	2564
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า	12	1,834,940	1,670,497	873,559	893,465
รายได้ค่าเช่า		48	490	3,330	3,375
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		42,169	-	37,902	-
รายได้อื่น		488	6,012	9,976	6,985
รวมรายได้		1,877,645	1,676,999	924,767	903,825
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		1,823,676	1,559,950	916,059	846,255
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย		19,193	18,032	9,181	6,400
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		94,990	87,542	65,966	61,087
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	8,900	-	5,940
รวมค่าใช้จ่าย		1,937,859	1,674,424	991,206	919,682
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงาน		(60,214)	2,575	(66,439)	(15,857)
รายได้ทางการเงิน		-	15	49	310
ต้นทุนทางการเงิน		(47,397)	(44,912)	(38,823)	(34,679)
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้		(107,611)	(42,322)	(105,213)	(50,226)
ภาษีเงินได้		2,225	757	1,852	(470)
ขาดทุนสำหรับงวด		(105,386)	(41,565)	(103,361)	(50,696)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:					
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน					
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ		(23,462)	(452)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง					
- สุทธิจากภาษีเงินได้		(23,462)	(452)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		(23,462)	(452)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(128,848)	(42,017)	(103,361)	(50,696)
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	11	(0.07)	(0.03)	(0.07)	(0.03)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรรเพอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม									
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
					ผลต่างจาก		รวม		
					การแปลงค่า	ส่วนเกินทุน	องค์ประกอบอื่น	รวม	
					งบการเงินที่เป็น	จากการตีราคา	ของส่วนของ	ส่วนของ	
					เงินตราต่างประเทศ	สินทรัพย์	ผู้ถือหุ้น	ผู้ถือหุ้น	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
					องค์ประกอบอื่นของ	
					ส่วนของผู้ถือหุ้น	
					กำไรขาดทุน	
					เบ็ดเสร็จอื่น	
					ส่วนเกินทุน	รวม
					จากการตีราคา	ส่วนของ
					สินทรัพย์	ผู้ถือหุ้น
ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า	กำไร(ขาดทุน)สะสม				
ที่ออกและชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,500,000	700,000	120,000	(1,619,155)	565,909	1,266,754
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(50,696)	-	(50,696)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(50,696)	-	(50,696)
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปกำไรสะสม	-	-	-	4,040	(4,040)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564	1,500,000	700,000	120,000	(1,665,811)	561,869	1,216,058
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,500,000	700,000	120,000	(2,066,975)	550,629	803,654
ขาดทุนสำหรับงวด	-	-	-	(103,361)	-	(103,361)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(103,361)	-	(103,361)
โอนส่วนเกินทุนจากการตีราคาสินทรัพย์ไปกำไรสะสม	-	-	-	3,732	(3,732)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	1,500,000	700,000	120,000	(2,166,604)	546,897	700,293

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรรเพอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุนก่อนภาษี	(107,611)	(42,322)	(105,213)	(50,226)
รายการปรับกระทบยอดขาดทุนก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ขาดทุน(กำไร)จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(18,017)	10,117	(18,536)	6,240
ขาดทุน(กำไร)จากการปรับมูลค่าธุรกรรมของเครื่องมือทางการเงิน	(3,128)	1,089	(3,112)	1,089
โอนกลับการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	(3,979)	(17,547)	(2,146)	(6,415)
ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (โอนกลับ)	2,134	(2,851)	2,772	668
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	92,659	93,435	47,455	46,430
ตัดจำหน่ายสินทรัพย์สิทธิการใช	4,379	5,307	605	1,201
ตัดจำหน่ายกำไรรอการรับรู้จากการขายและเช่ากลับคืน	(56)	(56)	-	-
ขาดทุน(กำไร)จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	141	(438)	(280)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	52	213	52	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,997	6,714	2,285	2,829
รายได้เงินปันผล	(20)	-	-	-
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	(458)	(458)	(458)	(458)
รายได้ทางการเงิน	-	(15)	(49)	(310)
ต้นทุนทางการเงิน	47,397	44,912	38,823	34,679
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	18,349	98,679	(37,960)	35,447
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(35,859)	(124,966)	147,188	(100,331)
สินค้าคงเหลือ	156,046	(110,212)	92,501	(84,157)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,647	13,460	(3,683)	(6,887)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	(13)	-	(19)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(161,365)	194,326	(283,190)	152,003
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	285	1,863	11	(583)
เงินสดจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(20,897)	73,137	(85,133)	(4,527)
เงินสดจ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(178)	(3,785)	-	(1,965)
เงินสดรับจากดอกเบี้ย	-	15	127	356
จ่ายดอกเบี้ย	(47,717)	(43,807)	(39,810)	(34,513)
จ่ายภาษีเงินได้	(3,208)	(2,713)	(499)	(177)
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(72,000)	22,847	(125,315)	(40,826)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท กุลธรเคอร์บี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	350	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(3,356)	(37,001)	(1,242)	(22,910)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	10,000	5,000
เงินปันผลรับ	20	-	-	-
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(3,336)	(36,651)	8,758	(17,910)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	2,939,100	2,542,830	984,590	994,057
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(2,834,832)	(2,500,317)	(862,307)	(944,142)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(5,005)	(2,493)	(5,005)	(2,493)
ชำระคืนเงินต้นของหนี้สินตามสัญญาเช่า	(5,102)	(5,585)	(764)	(951)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	94,161	34,435	116,514	46,471
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินลดลง	(23,314)	(6,314)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(4,489)	14,317	(43)	(12,265)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	19,315	28,864	1,023	13,226
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	14,826	43,181	980	961

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

1) รายการกิจกรรมลงทุนซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด

เจ้าหน้าที่อื่นจากการซื้อสินทรัพย์ถาวร	1,321	16,543	30	7,574
ลูกหนี้อื่นจากการขายสินทรัพย์ถาวร	-	-	13,800	18,914
โอนตัวสัญญาใช้เงินเป็นเงินกู้ยืมระยะยาวจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	20,000	-	20,000
หักกลบลูกหนี้อื่นจากการขายสินทรัพย์ถาวรกับเจ้าหน้าที่การค้าและเจ้าหน้าที่อื่น	-	-	438	17,213
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น	12,868	-	-	-

2) รายการกิจกรรมจัดหาเงินซึ่งไม่เกี่ยวข้องกับกระแสเงินสด

เงินปันผลค้างจ่าย	888	891	884	887
-------------------	-----	-----	-----	-----

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท กุลธรคอร์ปี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

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

1.2 ข้อสมมติทางการบัญชี

กลุ่มบริษัทมีผลขาดทุนจากการดำเนินงานติดต่อกันหลายปี และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินหมุนเวียนรวมสูงกว่าสินทรัพย์หมุนเวียนรวมจำนวน 2,190 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 2,591 ล้านบาท) และมีขาดทุนสะสมรวมจำนวน 2,896 ล้านบาท (เฉพาะบริษัทฯ: 2,047 ล้านบาท) นอกจากนี้ ส่วนของผู้ถือหุ้นของกลุ่มบริษัทมีมูลค่าต่ำกว่า 50% ของทุนชำระแล้ว ซึ่งมีผลให้หลักทรัพย์ของบริษัทฯถูกขึ้นเครื่องหมาย “C” (Caution) ทั้งนี้ กลุ่มบริษัทอยู่ระหว่างดำเนินการให้สำเร็จตามแผนปรับเปลี่ยนกลยุทธ์และรูปแบบการดำเนินงาน และการหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อมั่นว่ากลุ่มบริษัทจะยังคงสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่อง ผู้บริหารจึงพิจารณาว่าการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 ของกลุ่มบริษัทตามข้อสมมติฐานทางบัญชีว่ากิจการจะดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเป็นการถูกต้องและเหมาะสมแล้ว ดังนั้นจึงไม่ได้มีการปรับปรุงเกี่ยวกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนและการจัดประเภทของสินทรัพย์หรือจำนวนเงินและการจัดประเภทหนี้สิน ซึ่งอาจจำเป็นหากกลุ่มบริษัทไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

1.3 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ ซึ่งรวมถึงกิจกรรมทางธุรกิจของกลุ่มบริษัทในส่วนที่เกี่ยวข้องกับระบบห่วงโซ่อุปทานและการดำเนินงานที่ล่าช้าขึ้น ซึ่งส่งผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในปัจจุบันและในอนาคตของกลุ่มบริษัทตลอดจนการดำรงอัตราส่วนทางการเงิน ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทมีการติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.5 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท กุลธรเคอร์บี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2564

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุงซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งส่วนใหญ่เกี่ยวเนื่องกับการขายและซื้อสินค้า รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างกลุ่มบริษัทและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ ทั้งนี้ ไม่มีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญในนโยบายการกำหนดราคาของรายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
<u>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</u>				
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)				
ซื้อสินค้า	-	-	206,355	218,724
ขายสินค้าและบริการ และขายเศษซาก	-	-	41,256	39,105
รายได้อื่น	-	-	3,567	2,997
ค่าเช่ารับ	-	-	3,280	3,325
ดอกเบี้ยจ่าย	-	-	9,326	5,536
ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	9,824	2,431
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ขายสินค้าและบริการ และขายเศษซาก	159,660	130,533	45,995	49,218
ซื้อสินค้า	6,037	11,160	6,025	11,108
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,481	5,012	866	1,024

ยอดคงค้างระหว่างกลุ่มบริษัทและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
(หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	68,352	215,212
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(มีกรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	154,598	145,780	12,703	15,913
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	154,598	145,780	81,055	231,125
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
(หมายเหตุ 9)				
บริษัทย่อย	-	-	538,447	650,925
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน(มีกรรมการ/ผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	10,122	6,441	5,435	3,012
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	10,122	6,441	543,882	653,937

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 เงินให้กู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะสั้นระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย และการเคลื่อนไหวของเงินกู้ยืมดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2565	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	31 มีนาคม 2565
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย</u>				
บริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด	10,000	-	10,000	-
รวม	10,000	-	10,000	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่
	1 มกราคม 2565	ระหว่างงวด	ระหว่างงวด	31 มีนาคม 2565
<u>เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย</u>				
บริษัท กุลธรพรีเมียร์ จำกัด	461,000	-	-	461,000
บริษัท กุลธรเคอร์บี้ฟันด์ จำกัด	155,000	-	-	155,000
บริษัท กุลธร สตีล จำกัด	120,000	-	-	120,000
รวม	736,000	-	-	736,000

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานที่ให้แก่กรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ผลประโยชน์ระยะสั้น	9,837	7,585	3,174	1,731
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1,323	1,283	983	1,024
รวม	11,160	8,868	4,157	2,755

การเข้าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

กลุ่มบริษัทมีภาระจากการเข้าประกันให้กับกิจการที่เกี่ยวข้องกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 14.2

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้าง นับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	124,087	127,516	9,637	24,175
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	28,018	15,403	15,643	25,661
3 - 6 เดือน	392	-	19,716	8,061
6 - 12 เดือน	-	-	1,334	1,325
รวม	152,497	142,919	46,330	59,222
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	-	-	(5,462)	(3,286)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	152,497	142,919	40,868	55,936
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	811,006	754,229	297,580	300,968
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	124,545	160,015	41,604	43,764
3 - 6 เดือน	8,124	787	5,361	787
6 - 12 เดือน	-	507	59	304
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	13,021	13,036	2,423	2,431
รวม	956,696	928,574	347,027	348,254
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(17,951)	(15,817)	(3,906)	(3,310)
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	938,745	912,757	343,121	344,944
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	1,091,242	1,055,676	383,989	400,880
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,101	2,861	40,187	175,189
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	814	3,673	322	321
รวมลูกหนี้อื่น	2,915	6,534	40,509	175,510
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	1,094,157	1,062,210	424,498	576,390

4. การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	164,597	91,937
โอนกลับการปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	(3,979)	(2,146)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	160,618	89,791

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 31 ธันวาคม 2564 บริษัทฯ มีเงินลงทุนระยะยาวในหุ้นสามัญของบริษัทดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		(หน่วย: พันบาท)	
					ราคาทุน	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)		
บริษัท กุลธรเคอร์บี้เฟรนด์รี่ จำกัด	575,000	575,000	100	100	739,999	739,999
บริษัท กุลธรพรีเมียร์ จำกัด	1,260,000	1,260,000	100	100	1,936,751	1,936,751
บริษัท กุลธร สติล จำกัด	400,000	400,000	100	100	399,999	399,999
บริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด	650,000	650,000	100	100	540,630	540,630
บริษัท กุลธรวิจัยและพัฒนา จำกัด	12,500	12,500	100	100	12,500	12,500
รวม					3,629,879	3,629,879
หัก : ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย					(1,543,007)	(1,543,007)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					2,086,872	2,086,872

บริษัทฯ ไม่ได้รับเงินปันผลในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564

6. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	3,766,776	2,284,042
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	1,551	698
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี		
ณ วันที่ตัดจำหน่าย	(52)	(52)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(89,265)	(45,740)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(188)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	3,678,822	2,238,948

กลุ่มบริษัทได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างไปจดจำนองและวางเป็นประกันไว้กับกลุ่มสถาบันการเงินเพื่อค้ำประกันเงินกู้ยืม ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 10

นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทมีเงื่อนไขตามข้อตกลงวงเงินสินเชื่อหมุนเวียนกับสถาบันการเงิน 3 แห่งว่ากลุ่มบริษัทจะไม่นำสินทรัพย์ที่เป็นที่ดิน สิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรของกลุ่มบริษัทไปจำนอง จ่ายโอน จำนอง จำนำหรือก่อภาระผูกพันใดๆ เว้นแต่เป็นการให้หลักประกันภายใต้สัญญาสินเชื่อร่วม (Syndicated loan) ในการชำระหนี้ให้แก่กลุ่มสถาบันการเงินดังกล่าว ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 8

7. ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวม	
	31 มีนาคม 2565	31 ธันวาคม 2564
ค่าความนิยมจากการรวมธุรกิจ	37,620	37,620
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าสะสม	(37,620)	(37,620)
มูลค่าสุทธิ	-	-

8. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
		2565	2564	2565	2564
เงินเบิกเกินบัญชี	5.82 - 5.88	171,041	137,101	54,457	21,582
เงินกู้ยืมระยะสั้น	4.20 - 4.59	1,045,000	1,045,000	770,000	770,000
ทรัสต์รีซีท	2.15 - 4.75	1,654,185	1,596,541	764,769	664,927
เจ้าหนี้แพคเกจเครดิต	2.10 - 5.70	903,840	892,261	559,463	571,541
รวม		3,774,066	3,670,903	2,148,689	2,028,050

กลุ่มบริษัทมีข้อตกลงภายใต้สัญญาสินเชื่อระยะสั้นกับสถาบันการเงินจำนวน 3 แห่งว่า กลุ่มบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่างๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับงบการเงินรวมไม่เกิน 5:1 และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงบการเงินรวมไม่เกิน 2.75:1 โดยพิจารณาจากงบการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 ธันวาคม ตลอดจนต้องไม่นำสินทรัพย์ของกลุ่มบริษัท ทั้งที่มีอยู่เดิมและที่จะได้มาใหม่ในอนาคตไปจำนองจำนำหรือก่อภาระผูกพันใดๆ เว้นแต่กรณีนำไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อร่วม (Syndicated loan) ในการชำระหนี้ให้แก่กลุ่มสถาบันการเงินดังกล่าว

9. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564	2565	2564
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,089	2,971	534,516	638,883
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	557,814	588,978	203,223	256,575
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	5,033	3,470	6,142	11,109
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	247,933	406,436	178,182	318,537
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3,224	3,945
ดอกเบี้ยค้างจ่ายแก่กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,369	1,736	466	732
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	96,459	92,329	49,813	49,689
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	913,697	1,095,920	975,566	1,279,470

10. เงินกู้ยืมระยะยาว

	(หน่วย: พันบาท)	
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2565	2564
เงินกู้ยืมระยะยาว	1,097,845	1,102,850
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(117,496)	(420,000)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนด ชำระภายในหนึ่งปี	980,349	682,850

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
	งบการเงินรวมและ งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2565	1,102,850
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างงวด	(5,005)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565	1,097,845

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

ในระหว่างปี 2563 กลุ่มบริษัทได้เข้าทำสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาสินเชื่อครั้งที่ 2 (The Second Amendment Agreement to the Credit Facility Agreement) เพื่อขยายระยะเวลาการชำระหนี้เงินต้นของเงินกู้ยืมระยะยาวออกไปเป็นระยะเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2563

ต่อมาในเดือนมีนาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้รับหนังสืออนุมัติการผ่อนผันการชำระหนี้เงินกู้จากเจ้าหนี้สถาบันการเงินทั้ง 3 แห่ง เพื่อขยายระยะเวลาการชำระหนี้เงินต้นของเงินกู้ยืมระยะยาวออกไปอีกเป็นระยะเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2564 โดยกลุ่มบริษัทได้เซ็นสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาสินเชื่อครั้งที่ 3 (The Third Amendment Agreement to the Credit Facility Agreement) เพื่อขยายระยะเวลาการชำระหนี้ดังกล่าวกับสถาบันการเงินทั้ง 3 แห่ง เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2564

และในเดือนมีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทได้รับหนังสืออนุมัติการผ่อนผันการชำระหนี้เงินกู้จากเจ้าหนี้สถาบันการเงินทั้ง 3 แห่ง เพื่อขยายระยะเวลาการชำระหนี้เงินต้นของเงินกู้ยืมระยะยาวออกไปอีกเป็นระยะเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 31 มีนาคม 2565 โดยกลุ่มบริษัทได้เซ็นสัญญาแก้ไขเพิ่มเติมสัญญาสินเชื่อครั้งที่ 4 (The Fourth Amendment Agreement to the Credit Facility Agreement) เพื่อขยายระยะเวลาการชำระหนี้ดังกล่าวกับสถาบันการเงินทั้ง 3 แห่ง เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2565

เงินกู้ยืมดังกล่าวคิดอัตราดอกเบี้ยซึ่งอ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ย THBFIX +3% โดยมีกำหนดชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือน

ภายใต้สัญญาเงินกู้นี้ กลุ่มบริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ รวมถึงการดำรงอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสดสำหรับการเงินรวมไม่เกิน 5:1 และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับการเงินรวมไม่เกิน 2.75:1 โดยพิจารณาจากงบการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน และ 31 ธันวาคม

ในเดือนธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทได้รับหนังสืออนุมัติการผ่อนผันเงื่อนไขทางการเงินบางประการ รวมไปถึงอนุมัติผ่อนผันการไม่ดำรงอัตราส่วนหนี้ที่มีภาระดอกเบี้ยต่อกำไรก่อนหักดอกเบี้ย ภาษี ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย รายการพิเศษและรายการที่ไม่ใช่เงินสด และอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 จากเจ้าหนี้สถาบันการเงินทั้ง 3 แห่ง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564 กลุ่มบริษัทสามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขต่าง ๆ ที่ระบุในหนังสือผ่อนปรนและสัญญาเงินกู้ได้

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินข้างต้นค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของกลุ่มบริษัท

นอกจากนี้ ในระหว่างปี 2564 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาปรับโครงสร้างหนี้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเพื่อแปลงภาระหนี้สินเงินต้นพร้อมดอกเบี้ยภายใต้ตัวสัญญาใช้เงินที่ถึงกำหนดชำระแล้ว จำนวนทั้งสิ้น 40 ล้านบาท เป็นการผ่อนชำระรายเดือนจำนวน 24 งวด โดยแบ่งหนี้สินออกเป็น 2 ส่วน ในส่วน 20 ล้านบาทแรกเริ่มชำระงวดแรกตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2564 และส่วน 20 ล้านบาทที่เหลือ เริ่มชำระงวดแรกตั้งแต่วันที่ 20 ตุลาคม 2564 โดยคิดดอกเบี้ยในอัตรา Prime Rate - 1.5% ต่อปี

11. ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยการหารขาดทุนสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

12. รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

	(หน่วย: พันบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2565	2564	2565	2564
ประเภทของสินค้าหรือบริการ				
รายได้จากการขายสินค้า	1,805,772	1,642,968	871,565	889,451
รายได้จากการให้บริการ	24,368	16,490	1,324	2,643
รายได้จากการขายเศษซาก	4,800	11,039	670	1,371
รวมรายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า -				
รับรู้รายได้ ณ เวลาใดเวลาหนึ่ง	1,834,940	1,670,497	873,559	893,465

13. ส่วนงานดำเนินงาน

กลุ่มบริษัทจัดโครงสร้างองค์กรเป็นหน่วยธุรกิจตามประเภทของผลิตภัณฑ์และบริการ ในระหว่างงวดปัจจุบัน กลุ่มบริษัทไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของส่วนงานดำเนินงานที่รายงาน

ข้อมูลรายได้และกำไร(ขาดทุน) ของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2565 และ 2564 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม													
คอมเพรสเซอร์แบบ		เหล็กแผ่นและเหล็ก				รายการปรับปรุงและ							
ลูกสูบและอุปกรณ์		ลวดอาน้ำยา		แผ่นแปรรูป		ชิ้นส่วนเหล็กหล่อ		รวมส่วนงาน		ตัดรายการระหว่างกัน		งบการเงินรวม	
2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564	2565	2564
รายได้													
รายได้จากการขายให้ลูกค้าภายนอก		903	912	388	335	368	272	176	151	1,835	1,670	-	-
รายได้ระหว่างส่วนงาน		50	54	51	54	115	103	59	68	275	279	(275)	(279)
รวมรายได้		<u>953</u>	<u>966</u>	<u>439</u>	<u>389</u>	<u>483</u>	<u>375</u>	<u>235</u>	<u>219</u>	<u>2,110</u>	<u>1,949</u>	<u>(275)</u>	<u>(279)</u>
ผลการดำเนินงาน													
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นของส่วนงาน		(54)	35	18	17	26	53	12	18	2	123	9	(12)
รายได้อื่น													
กำไร(ขาดทุน)จากอัตราแลกเปลี่ยน													
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย													
ค่าใช้จ่ายในการบริหารและค่าเผื่อการค้า													
ต้นทุนทางการเงิน													
ขาดทุนก่อนภาษีเงินได้													
ภาษีเงินได้													
ขาดทุนสำหรับงวด													

14. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

14.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวน 11.9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 8.7 ล้านบาท) (เฉพาะของบริษัทฯ: 11.4 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2564: 8.1 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้างอาคารโรงงาน และการซื้อและติดตั้งเครื่องจักร

14.2 การค้ำประกัน

- ก) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 บริษัทฯและบริษัท กุลธรเมททีเรียลส์แอนด์คอนโทรลส์ จำกัด มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อของบริษัท ซูโจว กุลธร แมกเนทไวร์ จำกัด แก่สาขาในต่างประเทศของธนาคารแห่งหนึ่งจำนวน 60 ล้านเรณมินบี หรือเทียบเท่าประมาณ 319 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 60 ล้านเรณมินบี หรือเทียบเท่าประมาณ 319 ล้านบาท)
- ข) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2565 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 53 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 53 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 20 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 20 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วยหนังสือค้ำประกันเพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 40 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 40 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 7.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 7.2 ล้านบาท) ค้ำประกันอาคารการนำเข้า การซื้อขายก๊าซธรรมชาติและอื่น ๆ จำนวน 13 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 13 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 12.8 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2564: 12.8 ล้านบาท)

15. เครื่องมือทางการเงิน

15.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

16. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯในวันที่ 11 พฤษภาคม 2565