

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า งบการเงินรวมระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 ของบริษัทย่อยในต่างประเทศจำนวนหนึ่งสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งข้าพเจ้าได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยเหล่านั้นแล้ว การเสนอรายงานของข้าพเจ้าในส่วนที่เกี่ยวกับบริษัทย่อยดังกล่าวในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 จึงถือตามรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นนั้น บริษัทย่อยดังกล่าวมียอดสินทรัพย์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 เป็นจำนวนเงินประมาณ 5,277 ล้านบาท ยอดรายได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 เป็นจำนวนเงินประมาณ 3,127 ล้านบาทและ 6,218 ล้านบาทตามลำดับ และขาดทุนสุทธิสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 เป็นจำนวนเงินประมาณ 129 ล้านบาทและ 140 ล้านบาทตามลำดับ (สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553: ยอดรายได้จำนวนประมาณ 2,861 ล้านบาทและ 5,596 ล้านบาทตามลำดับ และขาดทุนสุทธิจำนวนประมาณ 54 ล้านบาทและ 97 ล้านบาทตามลำดับ)

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ชัดเจนที่เชื่อถือได้จริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินได้แต่เพียงสอบทาน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่สามารถเสนอรายงานการสอบบัญชี แต่เสนอเพียงรายงานการสอบทานเท่านั้น

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้าและโดยอาศัยรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น

โดยมิได้เป็นการรายงานการสอบทานอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 17.3.1 เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึง 2543 จากกรมสรรพากร

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2554 โดยได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลตามที่กล่าวในวรรคก่อน งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น และตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4 ในระหว่างงวดบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 5 สิงหาคม 2554

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) |
| สินทรัพย์ | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 7,039,948,105 | 9,206,798,949 | 4,252,042,156 | 5,566,187,454 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | 353,625,290 | 249,819,804 | 1,996,985,002 |
| กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | 7,236,078,731 | 3,186,229,244 | 2,842,581,234 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | | (76,717,673) | (2,589,405) | (9,356,915) |
| ลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 3 | 7,512,986,348 | 6,162,744,498 | 5,180,624,841 |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 4 | 7,560,686,449 | 6,467,994,919 | 4,300,712,036 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | | | | |
| ภาษีซื้อรอเรียกคืน | | 300,004,303 | 339,350,480 | 65,611,378 |
| ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 18 | - | 10,536,916 | - |
| ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า | | 69,150,261 | 31,677,594 | 24,938,799 |
| ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า | | 345,854,692 | 317,025,858 | - |
| ลูกหนี้อื่น | | 39,416,751 | 60,427,906 | - |
| อื่น ๆ | | 187,808,265 | 217,396,559 | 56,248,604 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 23,055,855,174 | 22,813,953,679 | 13,880,177,814 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน | | 117,020,128 | 210,192,801 | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | 5 | - | - | 8,874,821,946 |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม | 6 | 427,468,964 | 544,770,800 | - |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ | 7 | 416,521,686 | 408,449,899 | - |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ | 8 | 4,685,130,469 | 4,224,759,078 | 2,644,410,915 |
| ค่าความนิยมในการรวมกิจการ | | 306,757,971 | 306,757,971 | - |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 9 | 731,974,698 | 727,319,551 | 1,657,077 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | 298,905,674 | 230,148,872 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | | | |
| เงินมัดจำที่ดิน | 10 | - | 100,258,186 | - |
| อื่น ๆ | | 36,587,519 | 43,897,482 | 1,853,869 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 7,020,367,109 | 6,796,554,640 | 11,522,743,807 |
| รวมสินทรัพย์ | | 30,076,222,283 | 29,610,508,319 | 25,402,921,621 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 11 | 948,006,623 | 1,144,753,044 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | | |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | 733,898,008 | 935,548,798 | 123,921,395 | 97,988,747 |
| กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | | 5,109,305,590 | 4,428,953,138 | 4,028,687,444 | 3,330,234,527 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | | 5,843,203,598 | 5,364,501,936 | 4,152,608,839 | 3,428,223,274 |
| เงินสำรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 2 | 94,367,793 | 69,323,741 | 243,671,739 | 193,536,691 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | 13 | 148,290,782 | 152,152,152 | - | 5,845,545 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | | | | | |
| เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 18 | 30,254,094 | 2,117,060 | 12,456,150 | - |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | | 1,676,066,707 | 1,421,462,123 | 790,353,995 | 677,296,149 |
| เงินรับล่วงหน้า | | 208,676,875 | 126,902,363 | 135,309,589 | 80,417,825 |
| เจ้าหนี้อื่น | | 399,890,910 | 374,438,818 | 290,168,120 | 258,241,120 |
| ภาษีขายค้างชำระ | | 119,247,658 | 71,913,554 | - | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | | 217,777,090 | 199,847,365 | - | - |
| อื่น ๆ | | 231,278,770 | 249,130,044 | 123,689,837 | 147,613,224 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 9,917,060,900 | 9,176,542,200 | 5,748,258,269 | 4,791,173,828 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน | 12 | 968,531,014 | 872,121,705 | 79,635,016 | 76,044,694 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | 13 | 258,029,566 | 225,679,815 | 16,084,615 | 15,776,271 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | | 37,427,243 | 38,657,385 | 3,010,094 | 1,050,000 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 1,263,987,823 | 1,136,458,905 | 98,729,725 | 92,870,965 |
| รวมหนี้สิน | | 11,181,048,723 | 10,313,001,105 | 5,846,987,994 | 4,884,044,793 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 มิถุนายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนเรือนหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | |
| หุ้นสามัญ 1,259 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 1,259,000,000 | 1,259,000,000 | 1,259,000,000 | 1,259,000,000 |
| ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 1,247 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท | 1,247,381,614 | 1,247,381,614 | 1,247,381,614 | 1,247,381,614 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | 1,491,912,500 | 1,491,912,500 | 1,491,912,500 | 1,491,912,500 |
| กำไรสะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย | 125,900,000 | 125,900,000 | 125,900,000 | 125,900,000 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 17,429,858,626 | 18,082,070,611 | 16,690,739,513 | 16,966,625,839 |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | (1,399,879,180) | (1,736,897,562) | - | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 18,895,173,560 | 19,210,367,163 | 19,555,933,627 | 19,831,819,953 |
| ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย | - | 87,140,051 | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | 18,895,173,560 | 19,297,507,214 | 19,555,933,627 | 19,831,819,953 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | 30,076,222,283 | 29,610,508,319 | 25,402,921,621 | 24,715,864,746 |
| | - | - | - | - |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| กำไรขาดทุน: | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 9,951,240,619 | 8,544,101,520 | 6,677,680,945 | 5,939,048,182 |
| รายได้อื่น | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | 27,966,851 | 12,786,083 | 22,473,972 | 9,676,440 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 20,103,913 | 5,334,261 | 66,154,184 | 51,865,442 |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น | 7 64,668,925 | - | - | - |
| อื่นๆ | 49,505,015 | 39,415,023 | 31,449,888 | 31,537,855 |
| รวมรายได้ | 10,113,485,323 | 8,601,636,887 | 6,797,758,989 | 6,032,127,919 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 7,535,359,340 | 6,120,696,730 | 4,930,765,478 | 4,340,328,801 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 690,739,157 | 531,525,022 | 381,464,218 | 358,963,220 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 398,878,522 | 318,427,126 | 209,842,570 | 169,335,313 |
| ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา | 578,305,977 | 406,099,551 | 194,216,989 | 149,227,943 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 22,072,121 | 72,457,915 | 7,593,335 | 17,565,740 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 9,225,355,117 | 7,449,206,344 | 5,723,882,590 | 5,035,421,017 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล | 888,130,206 | 1,152,430,543 | 1,073,876,399 | 996,706,902 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 3,697,065 | 5,038,855 | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล | 891,827,271 | 1,157,469,398 | 1,073,876,399 | 996,706,902 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (24,362,261) | (9,230,147) | - | - |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 867,465,010 | 1,148,239,251 | 1,073,876,399 | 996,706,902 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | 44,200,810 | (15,724,584) | - | - |
| กำไรสำหรับงวด | 911,665,820 | 1,132,514,667 | 1,073,876,399 | 996,706,902 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | | | | |
| ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 228,940,978 | (16,441,087) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 228,940,978 | (16,441,087) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,140,606,798 | 1,116,073,580 | 1,073,876,399 | 996,706,902 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 911,670,025 | 1,104,821,828 | 1,073,876,399 | 996,706,902 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย (ขาดทุน) | (4,205) | 27,692,839 | | |
| | <u>911,665,820</u> | <u>1,132,514,667</u> | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 1,137,393,323 | 1,089,251,731 | 1,073,876,399 | 996,706,902 |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย | 3,213,475 | 26,821,849 | | |
| | <u>1,140,606,798</u> | <u>1,116,073,580</u> | | |
| กำไรต่อหุ้น | 15 | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | <u>0.73</u> | <u>0.89</u> | <u>0.86</u> | <u>0.80</u> |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | <u>-</u> | <u>0.89</u> | <u>-</u> | <u>0.80</u> |
| หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้ | | | | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| กำไรขาดทุน: | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 19,006,024,346 | 16,089,563,419 | 12,859,908,142 | 11,054,313,896 |
| รายได้อื่น | | | | |
| ดอกเบี้ยรับ | 54,807,748 | 26,620,820 | 46,057,261 | 21,731,666 |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน | 39,984,788 | 36,801,339 | 130,620,862 | 18,319,927 |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | - | 102,765,525 | - | - |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น | 7 64,668,925 | - | - | - |
| อื่นๆ | 75,190,994 | 82,399,340 | 47,206,479 | 41,133,884 |
| รวมรายได้ | 19,240,676,801 | 16,338,150,443 | 13,083,792,744 | 11,135,499,373 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 14,562,094,752 | 11,583,165,266 | 9,738,107,459 | 8,087,401,874 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | 1,325,386,570 | 1,038,515,403 | 810,992,317 | 712,253,159 |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | 762,689,401 | 648,258,872 | 365,744,751 | 325,101,997 |
| ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา | 1,038,933,697 | 848,702,177 | 316,692,465 | 289,869,004 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 62,718,866 | 141,876,349 | 7,593,335 | 28,891,336 |
| รวมค่าใช้จ่าย | 17,751,823,286 | 14,260,518,067 | 11,239,130,327 | 9,443,517,370 |
| กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล | 1,488,853,515 | 2,077,632,376 | 1,844,662,417 | 1,691,982,003 |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 6 12,196,059 | 10,334,832 | - | - |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล | 1,501,049,574 | 2,087,967,208 | 1,844,662,417 | 1,691,982,003 |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | (50,252,260) | (21,489,250) | - | - |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 1,450,797,314 | 2,066,477,958 | 1,844,662,417 | 1,691,982,003 |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | 17,420,194 | (40,455,420) | - | - |
| กำไรสำหรับงวด | 1,468,217,508 | 2,026,022,538 | 1,844,662,417 | 1,691,982,003 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น: | | | | |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน | | | | |
| ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 341,509,148 | (148,630,028) | - | - |
| ส่วนที่โอนไปกำไรเนื่องจากขายเงินลงทุน | | | | |
| ในหลักทรัพย์เพื่อขาย | - | (105,636,106) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | 341,509,148 | (254,266,134) | - | - |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | 1,809,726,656 | 1,771,756,404 | 1,844,662,417 | 1,691,982,003 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| การแบ่งปันกำไร | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 1,468,336,758 | 1,998,421,947 | <u>1,844,662,417</u> | <u>1,691,982,003</u> |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย (ขาดทุน) | <u>(119,250)</u> | <u>27,600,591</u> | | |
| | <u>1,468,217,508</u> | <u>2,026,022,538</u> | | |
| การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 1,805,355,140 | 1,748,355,085 | <u>1,844,662,417</u> | <u>1,691,982,003</u> |
| ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย | <u>4,371,516</u> | <u>23,401,319</u> | | |
| | <u>1,809,726,656</u> | <u>1,771,756,404</u> | | |
| กำไรต่อหุ้น | 15 | | | |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | <u>1.18</u> | <u>1.60</u> | <u>1.48</u> | <u>1.36</u> |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | <u>-</u> | <u>1.60</u> | <u>-</u> | <u>1.36</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------|------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| | ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | | | | | | | | |
| | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | |
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว | | | | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | ส่วนของผู้มี |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | จัดสรรแล้ว | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไรสะสม | ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | ส่วนเกินทุนจากการวัดมูลค่าเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | รวม | รวม | ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | รวม | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,247,380,634 | 1,491,912,500 | 125,900,000 | 15,800,567,230 | (1,183,016,585) | 105,636,106 | (1,077,380,479) | 17,588,379,885 | 59,841,307 | 17,648,221,192 |
| กำไรสำหรับงวด | - | - | - | 1,998,421,947 | - | - | - | 1,998,421,947 | 27,600,591 | 2,026,022,538 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | (144,430,756) | (105,636,106) | (250,066,862) | (250,066,862) | (4,199,272) | (254,266,134) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 1,998,421,947 | (144,430,756) | (105,636,106) | (250,066,862) | 1,748,355,085 | 23,401,319 | 1,771,756,404 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14) | - | - | - | (1,871,070,951) | - | - | - | (1,871,070,951) | - | (1,871,070,951) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 | 1,247,380,634 | 1,491,912,500 | 125,900,000 | 15,927,918,226 | (1,327,447,341) | - | (1,327,447,341) | 17,465,664,019 | 83,242,626 | 17,548,906,645 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,247,381,614 | 1,491,912,500 | 125,900,000 | 18,082,070,611 | (1,736,897,562) | - | (1,736,897,562) | 19,210,367,163 | 87,140,051 | 19,297,507,214 |
| กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด | - | - | - | 1,468,336,758 | - | - | - | 1,468,336,758 | (119,250) | 1,468,217,508 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - | 337,018,382 | - | 337,018,382 | 337,018,382 | 4,490,766 | 341,509,148 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 1,468,336,758 | 337,018,382 | - | 337,018,382 | 1,805,355,140 | 4,371,516 | 1,809,726,656 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14) | - | - | - | (2,120,548,743) | - | - | - | (2,120,548,743) | - | (2,120,548,743) |
| กลับรายการส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเนื่องจากการเลิกกิจการของบริษัทฯ (หมายเหตุ 1.3) | - | - | - | - | - | - | - | - | (91,511,567) | (91,511,567) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 1,247,381,614 | 1,491,912,500 | 125,900,000 | 17,429,858,626 | (1,399,879,180) | - | (1,399,879,180) | 18,895,173,560 | - | 18,895,173,560 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม จัดสรรแล้ว | กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,247,380,634 | 1,491,912,500 | 125,900,000 | 15,540,973,771 | 18,406,166,905 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 1,691,982,003 | 1,691,982,003 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14) | - | - | - | (1,871,070,951) | (1,871,070,951) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2553 | 1,247,380,634 | 1,491,912,500 | 125,900,000 | 15,361,884,823 | 18,227,077,957 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,247,381,614 | 1,491,912,500 | 125,900,000 | 16,966,625,839 | 19,831,819,953 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | - | - | - | 1,844,662,417 | 1,844,662,417 |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14) | - | - | - | (2,120,548,743) | (2,120,548,743) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 1,247,381,614 | 1,491,912,500 | 125,900,000 | 16,690,739,513 | 19,555,933,627 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| กำไรก่อนภาษี | 1,450,797,314 | 2,066,477,958 | 1,844,662,417 | 1,691,982,003 |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย) | | | | |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 355,498,144 | 292,425,058 | 234,668,065 | 195,564,998 |
| ค่าตัดจำหน่ายส่วนต่างจากสัญญาซื้อขายเงินตรา | | | | |
| ต่างประเทศล่วงหน้า | (3,614,976) | (564,139) | (3,660,034) | (38,596) |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | 33,783,128 | 34,085,244 | 594,224 | 722,161 |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ) | (1,630,983) | 3,620,411 | (6,767,510) | 322,157 |
| ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ) | 324,915,600 | (79,428,362) | 86,736,843 | 1,763,522 |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น | 30,342,875 | 27,338,635 | 5,660,592 | 6,599,945 |
| ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น (กลับรายการ) | (2,334,959) | 73,022,379 | (5,845,544) | 801,232 |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | - | (102,765,525) | - | - |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (12,196,059) | (10,334,832) | - | - |
| ขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย | 6,838,932 | - | - | - |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น | (64,668,925) | - | - | - |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (480,933) | 3,453,494 | (778,599) | (24,936) |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | (89,687,616) | 142,026,791 | (87,748,262) | (15,957,410) |
| ดอกเบี้ยรับ | (54,807,748) | (26,620,820) | (46,057,261) | (21,731,666) |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย | 50,252,260 | 21,489,250 | - | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง | | | | |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน | 2,023,006,054 | 2,444,225,542 | 2,021,464,931 | 1,860,003,410 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้า | (1,268,214,507) | (667,616,065) | (541,222,875) | (1,132,610,181) |
| เงินตราระงับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | (1,794,026) | (9,412,218) | - | - |
| สินค้าคงเหลือ | (1,417,607,130) | (1,935,535,532) | (860,568,144) | (1,555,100,218) |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 43,091,122 | (75,353,610) | (63,821,873) | (5,410,063) |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 7,309,963 | (225,046,464) | (78,000) | - |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า | 448,520,786 | 1,429,227,005 | 688,874,665 | 1,340,946,174 |
| เงินตราระงับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 26,498,923 | (112,875,979) | 48,634,096 | (74,487,386) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 374,208,005 | 355,805,875 | 164,866,811 | 458,199,536 |
| สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน | (31,001,030) | (25,403,472) | (2,070,270) | (654,667) |
| ประมาณการหนี้สิน | (9,802,521) | (17,737,749) | - | (64,221) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น | 2,033,883 | 10,460,167 | 1,960,094 | 10,000 |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน | 196,249,522 | 1,170,737,500 | 1,458,039,435 | 890,832,384 |
| รับดอกเบี้ย | 69,232,404 | 31,075,944 | 45,669,594 | 21,983,048 |
| จ่ายดอกเบี้ย | (53,466,655) | (21,134,329) | - | - |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (44,423,614) | (36,151,043) | (456,343) | (210,037) |
| เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน | 167,591,657 | 1,144,528,072 | 1,503,252,686 | 912,605,395 |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน | | | | |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | - | 177,229,952 | - | - |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาวะผูกพัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง | (21,619,431) | 7,151,002 | - | - |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น | - | - | (405,613,550) | (718,694,677) |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่นลดลง | - | 20,570,429 | - | - |
| เงินสดรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย | 25,999,604 | - | - | - |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 137,804,030 | - | - | - |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น | 64,668,925 | - | - | - |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | (609,899,178) | (446,676,238) | (363,137,036) | (334,481,510) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 7,753,175 | 7,353,110 | 1,540,203 | 303,486 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น | (22,502,240) | (11,475,418) | (320,000) | (16,600) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (417,795,115) | (245,847,163) | (767,530,383) | (1,052,889,301) |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| จากสถาบันการเงินลดลง | (191,273,606) | (446,238,186) | - | - |
| จ่ายเงินปันผล (หมายเหตุ 14) | (2,120,548,743) | (1,871,070,951) | (2,120,548,743) | (1,871,070,951) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (2,311,822,349) | (2,317,309,137) | (2,120,548,743) | (1,871,070,951) |
| ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง) | 304,375,208 | (110,782,027) | - | - |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ | (2,257,650,599) | (1,529,410,255) | (1,384,826,440) | (2,011,354,857) |
| กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | | | | |
| สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 90,799,755 | (106,266,786) | 70,681,142 | 20,229,237 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด | 9,206,798,949 | 10,552,858,435 | 5,566,187,454 | 7,545,051,143 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด | 7,039,948,105 | 8,917,181,394 | 4,252,042,156 | 5,553,925,523 |

ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

| | | | | |
|-------------------------------------------------|-------------|---|---|---|
| โอนเงินมัดจำค่าที่ดินเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ | 101,845,398 | - | - | - |
|-------------------------------------------------|-------------|---|---|---|

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชน และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมี Deltron Holding Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ Channel Islands เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 714 หมู่ 4 ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ทั้งนี้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบันดังนี้

1. บริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่บริษัทฯถือหุ้น โดยทางอ้อมในอัตราร้อยละ 51 คือ Delta Energy Systems (Guangzhou) Limited ได้เลิกกิจการและชำระบัญชีแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2554 ได้มีมติให้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยในต่างประเทศ ดังนี้
- Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศสิงคโปร์ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 250,000 เหรียญสหรัฐฯและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดยบริษัท เคนด้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 - Delta Energy Systems (Australia) Pty. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศออสเตรเลีย โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 200,000 เหรียญออสเตรเลียและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดย Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.
 - Delta Greentech International (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศสิงคโปร์ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 27,203,800 เหรียญสหรัฐฯและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดย Delta Greentech International Holding Limited

บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเรียบร้อยแล้วในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน

1.4 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

| | |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552) | การนำเสนองบการเงิน |
| ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552) | สินค้าคงเหลือ |
| ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552) | งบกระแสเงินสด |
| ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552) | นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด |
| ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552) | เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน |
| ฉบับที่ 12 | ภาษีเงินได้ |
| ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552) | ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ |
| ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552) | รายได้ |
| ฉบับที่ 19 | ผลประโยชน์ของพนักงาน |
| ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552) | ต้นทุนการกู้ยืม |
| ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552) | การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน |
| ฉบับที่ 26 | การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน |
| ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552) | งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552) | เงินลงทุนในบริษัทร่วม |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

- ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552) กำไรต่อหุ้น
- ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) งบการเงินระหว่างกาล
- ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552) การด้อยค่าของสินทรัพย์
- ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552) ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
- ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 2 การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
- ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552) การรวมธุรกิจ

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำหรับงวดปัจจุบัน

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังต่อไปนี้ไม่น่าเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552) สัญญาก่อสร้าง
- ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552) สัญญาเช่า
- ฉบับที่ 29 การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
- ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552) ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
- ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552) อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
- ฉบับที่ 6 การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- ฉบับที่ 15 สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- ฉบับที่ 31 รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา

1.5 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่

ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | นโยบายการกำหนดราคา |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------|------|----------------------|-------|---------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ | - | - | 1,894 | 1,849 | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ซื้อวัตถุดิบ | - | - | 78 | 62 | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ค่านายหน้าจ่าย | - | - | 67 | 38 | ตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายทางการตลาด | - | - | 62 | 55 | ตามสัญญา |
| ค่าออกแบบและวิศวกรรม | - | - | 229 | 142 | ตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ | 348 | 310 | 331 | 305 | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ | 273 | 419 | 39 | 109 | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ค่านายหน้าจ่าย | 71 | 61 | 71 | 61 | ตามสัญญา |
| ค่านายหน้ารับ | 22 | 13 | - | - | ตามสัญญา |
| ค่าบริการรับ | 13 | 6 | - | - | ตามสัญญา |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | นโยบายการกำหนดราคา |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------|------|----------------------|-------|---------------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | |
| รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย | | | | | |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว) | | | | | |
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ | - | - | 3,737 | 3,407 | ราคาที่ยบเทียบกับราคาตลาด |
| ซื้อวัตถุดิบ | - | - | 154 | 112 | ราคาที่ยบเทียบกับราคาตลาด |
| ค่านายหน้าจ่าย | - | - | 119 | 76 | ตามสัญญา |
| ค่าใช้จ่ายทางการตลาด | - | - | 90 | 100 | ตามสัญญา |
| ค่าออกแบบและวิศวกรรม | - | - | 436 | 319 | ตามสัญญา |
| รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | | |
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ | 613 | 585 | 585 | 568 | ราคาที่ยบเทียบกับราคาตลาด |
| ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ | 675 | 678 | 83 | 190 | ราคาที่ยบเทียบกับราคาตลาด |
| ค่านายหน้าจ่าย | 142 | 122 | 142 | 122 | ตามสัญญา |
| ค่านายหน้ารับ | 22 | 26 | - | - | ตามสัญญา |
| ค่าบริการรับ | 24 | 7 | - | - | ตามสัญญา |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------------------|--------------|------------|----------------------|---------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| บริษัทย่อย | | | | |
| DET Logistics (USA) Corporation | - | - | 1,299,783,703 | 999,722,347 |
| Delta Power Solutions (India) Private Limited | - | - | 178,942,078 | 173,423,335 |
| Delta Energy Systems (Switzerland) AG | - | - | 103,418,581 | 150,592,003 |
| Delta Electronics (Slovakia) s.r.o. | - | - | 61,758,244 | 121,284,025 |
| Delta Energy Systems (Germany) GmbH. | - | - | 11,187,888 | 33,071,997 |
| Delta Greentech (Brazil) S.A. | - | - | 16,547,280 | 12,947,472 |
| Delta Greentech (USA) Corporation | - | - | 7,138,531 | 145,261 |
| อื่นๆ | - | - | 1,881,602 | 4,758,057 |
| | - | - | 1,680,657,907 | 1,495,944,497 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| บริษัทร่วม | | | | |
| Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited | 35,313 | 725,642 | 35,313 | 725,642 |
| | 35,313 | 725,642 | 35,313 | 725,642 |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น | | | | |
| Delta Products Corporation Limited | 192,848,100 | 124,399,715 | 188,952,002 | 115,217,339 |
| Delta Electronics International Limited | 23,548,241 | 28,990,031 | 23,158,712 | 28,255,879 |
| Delta Network International Limited | 44,604,963 | 24,795,241 | 44,219,163 | 24,742,003 |
| DelSolar Company Limited | 1,443,179 | 14,474,138 | - | 13,367,807 |
| Delta Electronics Inc. | 17,769,531 | 12,941,056 | 6,756,153 | 4,896,609 |
| Delta Networks Inc. | 8,006,207 | 11,025,242 | 8,006,207 | 11,025,242 |
| Delta Electronics (Japan) Inc. | 5,668,603 | 7,902,353 | 5,668,603 | 7,902,353 |
| Delta Greentech (China) Company Limited | 16,899,984 | 1,678,016 | 16,899,984 | 1,678,016 |
| Deltronics (Netherlands) BV | 18,524,346 | 8,752,501 | 1,257,897 | 319,727 |
| Delta Electronics International (Singapore) Private Limited | 16,017,333 | - | 13,950,729 | - |
| อื่นๆ | 8,259,490 | 14,135,869 | 7,422,332 | 12,762,264 |
| | 353,589,977 | 249,094,162 | 316,291,782 | 220,167,239 |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 353,625,290 | 249,819,804 | 1,996,985,002 | 1,716,837,378 |

เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

| | | | | |
|-----------------------------------------------|---|---|------------|------------|
| Delta Power Solutions (India) Private Limited | - | - | 54,366,302 | 38,024,000 |
| Delta India Electronics Private Limited | - | - | - | 10,663,480 |
| Delta Energy Systems (Germany) GmbH. | - | - | 7,794,126 | 9,415,584 |
| Delta Electronics (Slovakia) s.r.o. | - | - | 17,463,798 | 3,586,303 |
| อื่นๆ | - | - | - | 289,766 |
| | - | - | 79,624,226 | 61,979,133 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-------------------------------------------------------------|--------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น | | | | |
| DelSolar Company Limited | 293,425,463 | 519,187,295 | - | - |
| Delta Electronics International Limited | 27,230,698 | 255,698,670 | 2,452,774 | 16,637,319 |
| Delta Electronics Inc. | 64,658,357 | 66,612,175 | 3,478,914 | 5,193,922 |
| Delta Electronics (Shanghai) Limited | 53,084,872 | 52,908,231 | - | - |
| Delta Electronics (Dongguan) Company Limited | 37,346,311 | 12,200,829 | - | - |
| Cyntec Company Limited | 9,536,494 | 6,497,669 | 9,536,494 | 6,497,669 |
| Delta Electronics (Japan), Inc. | 9,287,795 | 6,492,129 | 8,367,786 | 5,890,837 |
| Delta Products Corporation Limited | 16,096,746 | 5,311,642 | 6,164,459 | 1,789,867 |
| Delta Electronics International (Singapore) Private Limited | 218,340,261 | - | 14,296,742 | - |
| อื่นๆ | 4,891,011 | 10,640,158 | - | - |
| | 733,898,008 | 935,548,798 | 44,297,169 | 36,009,614 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน | 733,898,008 | 935,548,798 | 123,921,395 | 97,988,747 |

เงินที่ตรงจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทย่อย

| | | | | |
|--------------------------------------|---|---|-------------|-------------|
| Delta Energy Systems (Germany) GmbH. | - | - | 147,599,245 | 128,453,830 |
| Delta Electronics Europe Limited | - | - | 5,979,710 | 3,372,917 |
| Delta Electronics (Slovakia) s.r.o. | - | - | 1,180,467 | 3,085,277 |
| DET Logistics (USA) Corporation | - | - | 3,198,008 | 3,048,784 |
| Delta Energy Systems (Arizona), Inc. | - | - | 5,551,547 | 591,595 |
| Delta Energy Systems (Romania) SRL | - | - | 2,241,890 | - |
| อื่นๆ | - | - | 1,587,873 | 1,171,921 |
| | - | - | 167,338,740 | 139,724,324 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว) |
| <u>กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น</u> | | | | |
| Delta Electronics Inc. | 45,242,055 | 30,407,971 | 45,232,923 | 30,407,971 |
| Delta Products Corporation Limited | 33,792,788 | 21,923,306 | 23,177,101 | 16,781,401 |
| Deltronics (Netherlands) BV | 2,392,568 | 7,663,577 | 2,388,729 | 3,177,425 |
| Delta Electronics (Japan), Inc. | 3,147,217 | 1,896,804 | 3,147,217 | 1,896,804 |
| Delta Electronics International Limited | 2,239,875 | 1,358,233 | 2,239,875 | 1,358,233 |
| อื่นๆ | 7,553,290 | 6,073,850 | 147,154 | 190,533 |
| | <u>94,367,793</u> | <u>69,323,741</u> | <u>76,332,999</u> | <u>53,812,367</u> |
| รวมเงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน | <u>94,367,793</u> | <u>69,323,741</u> | <u>243,671,739</u> | <u>193,536,691</u> |

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน โบนัส และค่าเบี้ยประชุมของกรรมการและผู้บริหาร เป็นจำนวนเงินประมาณ 174.4 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ประมาณ 31.4 ล้านบาท) (30 มิถุนายน 2553: ประมาณ 125.3 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: ประมาณ 12.4 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 |
| | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 351,697,685 | 246,517,051 | 1,992,122,322 | 1,713,001,610 |
| ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน | 1,927,605 | 3,302,753 | 4,862,680 | 3,835,768 |
| รวม | 353,625,290 | 249,819,804 | 1,996,985,002 | 1,716,837,378 |
| <u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u> | | | | |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ | 6,726,611,204 | 5,381,715,075 | 3,031,618,233 | 2,562,700,575 |
| ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน | 441,984,247 | 564,921,078 | 153,064,863 | 279,880,659 |
| 3 - 6 เดือน | 29,707,498 | 19,989,763 | 1,546,148 | - |
| 6 - 12 เดือน | 29,205,424 | 18,081,315 | - | - |
| เกิน 12 เดือนขึ้นไป | 8,570,358 | 6,566,119 | - | - |
| รวม | 7,236,078,731 | 5,991,273,350 | 3,186,229,244 | 2,842,581,234 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 7,589,704,021 | 6,241,093,154 | 5,183,214,246 | 4,559,418,612 |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (76,717,673) | (78,348,656) | (2,589,405) | (9,356,915) |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 7,512,986,348 | 6,162,744,498 | 5,180,624,841 | 4,550,061,697 |

4. ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

| | (หน่วย: บาท) | |
|---------------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 801,563,843 | 395,045,132 |
| บวก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือเพิ่มระหว่างงวด | 379,702,967 | 86,736,843 |
| หัก: กลับรายการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือระหว่างงวด | (54,787,367) | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 1,126,479,443 | 481,781,975 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| บริษัท | สกุลเงิน | ทุนเรียกชำระแล้ว | | สัดส่วนเงินลงทุน | | ราคาทุน | |
|----------------------------------------------------|----------------------|------------------|-------------|------------------|------------|----------------------|----------------------|
| | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| DET International Holding Limited | เหรียญสหรัฐฯ | 236,513,330 | 223,513,330 | 100 | 100 | 8,588,311,576 | 8,190,294,476 |
| Delta Energy Systems (Switzerland) AG | ฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์ | 20,000,000 | 20,000,000 | 100 | 100 | 2,414,917,694 | 2,414,917,694 |
| บริษัท เดลต้า กรีน อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) จำกัด | บาท | 60,000,000 | 60,000,000 | 100 | 100 | 59,999,991 | 59,999,991 |
| Delta Energy Systems (Singapore) Private Limited | เหรียญสหรัฐฯ | 250,000 | - | 100 | - | 7,596,450 | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | | 11,070,825,711 | 10,665,212,161 |
| หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | | (2,196,003,765) | (2,196,003,765) |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ | | | | | | 8,874,821,946 | 8,469,208,396 |

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: บาท)

| บริษัท | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น ในประเทศ | งบการเงินรวม | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------|------------|-------------|---------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| | | | สัดส่วน เงินลงทุน | | ราคาทุน | | มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย | | ส่วนแบ่งกำไร จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน | |
| | | | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 2554 | 2553 |
| | | | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | | | ร้อยละ | ร้อยละ | | (ตรวจสอบแล้ว) | | (ตรวจสอบแล้ว) | | |
| Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited (ถือหุ้นโดย DET SGP Pte. Ltd.) | ผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์ | สาธารณรัฐ ประชาชนจีน | 50 | 50 | 394,383,470 | 394,383,470 | 508,948,849 | 635,085,280 | 12,196,059 | 10,334,832 |
| ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ | | | | | - | - | (81,479,885) | (90,314,480) | - | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | 394,383,470 | 394,383,470 | 427,468,964 | 544,770,800 | 12,196,059 | 10,334,832 |

ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 4.56 ล้านบาทหรือร้อยละ 1 จาก Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553: ไม่มี)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: บาท)

| บริษัท | อัตราร้อยละ | | งบการเงินรวม | |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|--------------------|--------------------|
| | ของกรณีถือหุ้น | | | |
| | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม | 30 มิถุนายน | 31 ธันวาคม |
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | ร้อยละ | ร้อยละ | | (ตรวจสอบแล้ว) |
| IP Fund One, L.P. (ถือหุ้น โดย DET International Holding Limited) | 3.84 | 3.84 | 258,127,847 | 258,127,847 |
| Delta Greentech (China) Company Limited (ถือหุ้น โดย Delta Greentech SGP Pte. Ltd.) | 8.21 | 8.21 | 456,586,926 | 456,586,926 |
| รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น | | | 714,714,773 | 714,714,773 |
| หัก: ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น | | | (191,577,647) | (191,577,647) |
| ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ | | | (106,615,440) | (114,687,227) |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ | | | 416,521,686 | 408,449,899 |

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 2.14 ล้านเหรียญสหรัฐจาก Delta Greentech (China) Company Limited (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2553: ไม่มี)

8. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|---------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 4,224,759,078 | 2,516,703,548 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน | 609,899,178 | 363,137,036 |
| เพิ่มขึ้นจากการโอนบัญชีเงินมัดจำค่าที่ดิน | 101,845,398 | - |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | (7,272,242) | (761,604) |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | (355,498,144) | (234,668,065) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 111,397,201 | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 4,685,130,469 | 2,644,410,915 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. ลิขทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 สรุปได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | | | (หน่วย: บาท) |
|-----------------------------------------------|--------------|-------------|-----------|--------------|----------------------|
| | | | | | งบการเงิน |
| | | | | | เฉพาะกิจการ |
| | สิทธิบัตร | ซอฟต์แวร์ | อื่นๆ | รวม | ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 | 690,308,214 | 35,585,342 | 1,425,995 | 727,319,551 | 1,931,301 |
| เพิ่มขึ้นระหว่างงวด | 14,675 | 22,487,565 | - | 22,502,240 | 320,000 |
| ตัดจำหน่ายสำหรับงวด | (24,554,420) | (8,978,748) | (249,960) | (33,783,128) | (594,224) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 13,195,231 | 2,659,288 | 81,516 | 15,936,035 | - |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 678,963,700 | 51,753,447 | 1,257,551 | 731,974,698 | 1,657,077 |

อายุการตัดจำหน่ายคงเหลือ 13 ปี 5 เดือน

10. เงินมัดจำค่าที่ดิน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นเงินมัดจำค่าซื้อที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ Delta India Electronics Pvt. Ltd. จำนวนประมาณ 150 ล้านรูปีอินเดียหรือประมาณ 100 ล้านบาท เพื่อซื้อที่ดินในประเทศอินเดียสำหรับการก่อสร้างอาคารสำนักงาน

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการซื้อที่ดินในประเทศอินเดียสำหรับการก่อสร้างอาคารสำนักงานเรียบร้อยแล้ว

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | | | (หน่วย: บาท) |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------|------------------|-----------------|--------------|
| | อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี) | | งบการเงินรวม | | |
| | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | 30 มิถุนายน 2554 | 31 ธันวาคม 2553 | |
| | | | | (ตรวจสอบแล้ว) | |
| เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร | 11.00 - 14.50 | 14.50 - 16.50 | 1,613,092 | 2,137,871 | |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 0.94 - 16.68 | 1.67 - 16.68 | 946,393,531 | 1,142,615,173 | |
| รวม | | | 948,006,623 | 1,144,753,044 | |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. ดำรงผลประโยชน์ของพนักงาน

ยอดคงเหลือของดำรงผลประโยชน์ของพนักงานมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| | (หน่วย: ล้านบาท) | |
|---------------------------------------------|------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | 872 | 76 |
| บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด | 35 | 6 |
| หัก: ลดลงระหว่างงวด | (31) | (2) |
| หัก: กลับรายการระหว่างงวด | (4) | - |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน | 97 | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 969 | 80 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ประมาณการหนี้สิน

ยอดคงเหลือของประมาณการหนี้สินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

| | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-------------|-------|----------------------|------|
| | การปรับ | การรับประกัน | ประมาณการ | รวม | การรับประกัน | รวม |
| | โครงสร้างองค์กร | สินค้า | หนี้สินอื่น | | สินค้า | |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | 9 | 238 | 131 | 378 | 22 | 22 |
| บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด | - | 498 | 55 | 553 | 6 | 6 |
| หัก: ลดลงระหว่างงวด | (1) | - | (9) | (10) | - | - |
| หัก: กลับรายการระหว่างงวด | - | (500) | (56) | (556) | (12) | (12) |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/ กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง | 1 | 25 | 15 | 41 | - | - |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 9 | 261 | 136 | 406 | 16 | 16 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | 6 | 25 | 121 | 152 | 6 | 6 |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | 3 | 213 | 10 | 226 | 16 | 16 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 | 9 | 238 | 131 | 378 | 22 | 22 |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น | 6 | 20 | 122 | 148 | - | - |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว | 3 | 241 | 14 | 258 | 16 | 16 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 | 9 | 261 | 136 | 406 | 16 | 16 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2554 และ 2553 มีรายละเอียดดังนี้

| | | (หน่วย: บาท) | |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------|----------------------|
| เงินปันผล | อนุมัติโดย | เงินปันผลจ่าย | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น |
| เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2553 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2554 | 2,120,548,743 | 1.70 |
| เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2552 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2553 | 1,871,070,951 | 1.50 |

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

| | | งบการเงินรวม | | | |
|-----------------------------------|------|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | |
| | | จำนวนหุ้นสามัญ | | กำไรต่อหุ้น | |
| | | ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | |
| | กำไร | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | | บาท | บาท | บาท | บาท |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของ | | | | | |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | | 911,670,025 | 1,104,821,828 | 1,247,381,614 | 1,247,380,634 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญ | | | | | |
| เทียบเท่าปรับลด | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | - | | 3,751 | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | |
| สมมติว่ามีการใช้สิทธิ | | | | | |
| ซื้อหุ้นสามัญจาก | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 1,104,821,828 | | 1,247,384,385 | - |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | กำไร | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------------|---------------|-------------|------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | บาท | บาท | หุ้น | หุ้น | บาท | บาท |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 1,468,336,758 | 1,998,421,947 | 1,247,381,614 | 1,247,380,634 | 1.18 | 1.60 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | - | | 3,739 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิ ซื้อหุ้นสามัญจาก ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 1,998,421,947 | | 1,247,384,373 | - | 1.60 |

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | กำไร | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|----------------------------------------|---------------|-------------|------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | บาท | บาท | หุ้น | หุ้น | บาท | บาท |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของ ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 1,073,876,399 | 996,706,902 | 1,247,381,614 | 1,247,380,634 | 0.86 | 0.80 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | - | | 3,751 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิ ซื้อหุ้นสามัญจาก ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 996,706,902 | | 1,247,384,385 | - | 0.80 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

| | กำไร | | จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | กำไรต่อหุ้น | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|----------------------------------------|---------------|-------------|------|
| | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 |
| | บาท | บาท | หุ้น | หุ้น | บาท | บาท |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของ | | | | | | |
| ผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ | 1,844,662,417 | 1,691,982,003 | 1,247,381,614 | 1,247,380,634 | 1.48 | 1.36 |
| ผลกระทบของหุ้นสามัญ | | | | | | |
| เทียบเท่าปรับลด | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | - | | 3,739 | | |
| กำไรต่อหุ้นปรับลด | | | | | | |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ | | | | | | |
| สมมติว่ามีการใช้สิทธิ | | | | | | |
| ซื้อหุ้นสามัญจาก | | | | | | |
| ใบสำคัญแสดงสิทธิ | | 1,691,982,003 | | 1,247,384,373 | - | 1.36 |

เนื่องจาก วันที่ 17 ธันวาคม 2553 เป็นวันสุดท้ายของการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งหลังจากวันที่ดังกล่าวใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่ไม่สามารถใช้สิทธิได้ บริษัทฯจึงไม่ได้แสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการส่วนใหญ่ในส่วนงานเดียวคือ ธุรกิจการผลิต จัดจำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทยและต่างประเทศ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2554 และ 2553 เป็นดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------|-------|--------|------|------------|------|---------|-------|-------|-------|--------|--------|-------------|---------|-------|-------|
| | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ประเทศไทย | | เอเชีย | | ออสเตรเลีย | | อเมริกา | | ยุโรป | | รวม | | การตัดบัญชี | | รวม | |
| 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | 2554 | 2553 | |
| รายได้จากภายนอก | 4,783 | 4,090 | 756 | 836 | - | - | 2,305 | 1,607 | 2,107 | 2,012 | 9,951 | 8,545 | - | - | 9,951 | 8,545 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 1,894 | 1,849 | 57 | 72 | 4 | - | 17 | 20 | 1,401 | 1,129 | 3,373 | 3,070 | (3,373) | (3,070) | - | - |
| รายได้ทั้งสิ้น | 6,677 | 5,939 | 813 | 908 | 4 | - | 2,322 | 1,627 | 3,508 | 3,141 | 13,324 | 11,615 | (3,373) | (3,070) | 9,951 | 8,545 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 1,038 | 985 | (30) | 13 | - | - | 33 | (8) | (249) | 143 | 792 | 1,133 | | | 775 | 1,117 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | | | | | 38 | 31 |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | | | | | | | | | | | | 28 | 13 |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น | | | | | | | | | | | | | | | 65 | - |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | | | | | | | 4 | 5 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | | | | | | | | | | | | | | (18) | (8) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | | | | | | | (24) | (10) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | | | | | | | | | | | | | | | 44 | (15) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | | | | | | | 912 | 1,133 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

| | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------|--------|-------|------------|---|---------|-------|-------|-------|--------|--------|-------------|---------|--------|--------|
| | สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน | | | | | | | | | | | | | | | |
| | ประเทศไทย | | เอเชีย | | ออสเตรเลีย | | อเมริกา | | ยุโรป | | รวม | | การตัดบัญชี | | รวม | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| รายได้จากภายนอก | 9,123 | 7,647 | 1,698 | 1,787 | - | - | 4,361 | 3,017 | 3,824 | 3,639 | 19,006 | 16,090 | - | - | 19,006 | 16,090 |
| รายได้ระหว่างส่วนงาน | 3,737 | 3,407 | 147 | 128 | 4 | - | 33 | 40 | 2,542 | 2,340 | 6,463 | 5,915 | (6,463) | (5,915) | - | - |
| รายได้ทั้งสิ้น | 12,860 | 11,054 | 1,845 | 1,915 | 4 | - | 4,394 | 3,057 | 6,366 | 5,979 | 25,469 | 22,005 | (6,463) | (5,915) | 19,006 | 16,090 |
| กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน | 1,717 | 1,732 | 1 | (35) | - | - | 21 | (9) | (361) | 212 | 1,378 | 1,900 | | | 1,326 | 1,896 |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| รายได้อื่น | | | | | | | | | | | | | | | 77 | 86 |
| ดอกเบี้ยรับ | | | | | | | | | | | | | | | 55 | 27 |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย | | | | | | | | | | | | | | | - | 103 |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น | | | | | | | | | | | | | | | 65 | - |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | | | | | | | | | | 12 | 10 |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน | | | | | | | | | | | | | | | (34) | (34) |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน | | | | | | | | | | | | | | | (50) | (22) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคล | | | | | | | | | | | | | | | 17 | (40) |
| กำไรสำหรับงวด | | | | | | | | | | | | | | | 1,468 | 2,026 |

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคากระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

17.1.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารจำนวนประมาณ 39 ล้านบาท และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 154 ล้านบาท 5 ล้านรูปีอินเดีย และ 0.4 ล้านยูโร

17.1.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานจำนวนประมาณ 0.9 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ 0.2 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง 4 ล้านยูโร และ 111 ล้านรูปีอินเดีย

17.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้างอยู่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 ดังต่อไปนี้

17.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯคงค้างอยู่ประมาณ 758 ล้านบาท (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 734 ล้านบาท สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 17.3.1)

17.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 226.3 ล้านรูปีอินเดีย และ 1.3 ล้านยูโร

17.3 การถูกประเมินภาษี

17.3.1 ในระหว่างปี 2549 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึง 2543 จากกรมสรรพากรเป็นจำนวนเงินประมาณ 734 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่มโดยจำนวนดังกล่าวได้รับการปรับลดตามคำวินิจฉัยอุทธรณ์ของกรมสรรพากรแล้วในระหว่างงวดปัจจุบัน) บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อการประเมินดังกล่าวแล้ว ทั้งนี้ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯเชื่อว่าผลการประเมินดังกล่าวจะไม่เกิดผลเสียหายต่อบริษัทฯอย่างเป็นทางการสำคัญ บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

17.3.2 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้ถูกประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2547 - 2549 และปี 2550 - 2551 เป็นจำนวนเงินประมาณ 72 ล้านรูปีอินเดีย และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2550 เป็นจำนวนเงินประมาณ 50 ล้านรูปีอินเดีย ปัจจุบันอยู่ระหว่างการยื่นอุทธรณ์ ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวเชื่อว่าไม่มีผลเสียหายอย่างเป็นทางการสำคัญ บริษัทย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าว

17.4 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีคดีความที่ถูกฟ้องร้องจำนวน 2 คดีรวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 6 ล้านดอลลาร์อินเดีย ซึ่งในปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าว เชื่อว่าจะไม่มีหนี้สินที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าว ดังนั้นจึงไม่มีการบันทึกสำรองสำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

18. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

| สกุลเงิน | สินทรัพย์ ทางการเงิน (ล้าน) | หนี้สิน ทางการเงิน (ล้าน) | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) |
|--------------------|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| เหรียญสหรัฐฯ | 142 | 109 | 30.7472 |
| ยูโร | 30 | 6 | 44.5173 |
| โครนาสาธารณรัฐเช็ก | 22 | - | 1.8269 |
| เยน | 102 | 225 | 0.3819 |
| รูเบิลรัสเซีย | 28 | 12 | 1.0970 |
| ชลอตติโปแลนด์ | 11 | 2 | 11.1342 |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554 มีดังต่อไปนี้

| | จำนวนเงิน | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | ครบกำหนดสัญญา | |
|-------------------------------------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | | | |
| เหรียญสหรัฐต่อบาท | 97 ล้านเหรียญสหรัฐ | 30.10000 - 31.08000 | บาทต่อเหรียญสหรัฐ | กรกฎาคม - กันยายน 2554 |
| เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ | 2 ล้านเหรียญสหรัฐ | 0.83050 - 0.84080 | ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ | กรกฎาคม 2554 |
| เหรียญสหรัฐต่อครีกีร์ | 2 ล้านเหรียญสหรัฐ | 1.61610 | ครีกีร์ต่อเหรียญสหรัฐ | กรกฎาคม 2554 |
| ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ | 6 ล้านยูโร | 1.41200 - 1.43610 | เหรียญสหรัฐต่อยูโร | กรกฎาคม 2554 |
| ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ | 9 ล้านยูโร | 1.19360 - 1.21186 | ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร | กรกฎาคม 2554 |
| ยูโรต่อครีกีร์ | 2 ล้านยูโร | 2.31660 - 2.32220 | ครีกีร์ต่อยูโร | กรกฎาคม 2554 |
| ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ | 7 ล้านชลอตดีโปแลนด์ | 3.30040 - 3.36900 | ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ | กรกฎาคม 2554 |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | | | | |
| เหรียญสหรัฐต่อรูเบิลรัสเซีย | 3 ล้านเหรียญสหรัฐ | 28.17300 - 28.40710 | รูเบิลรัสเซียต่อเหรียญสหรัฐ | กรกฎาคม 2554 |
| เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย | 4 ล้านเหรียญสหรัฐ | 45.17000 - 45.59000 | รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ | กรกฎาคม - สิงหาคม 2554 |
| เหรียญสหรัฐต่อลีบราซิล | 2 ล้านเหรียญสหรัฐ | 1.60210 - 1.60520 | ลีบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ | กรกฎาคม 2554 |
| ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ | 2 ล้านยูโร | 1.44330 | เหรียญสหรัฐต่อยูโร | กรกฎาคม 2554 |

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2554