

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

**รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)**

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

**ขอบเขตการสอบทาน**

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

**ข้อสรุป**

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

### ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 18.3.1 เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึง 2547 จากกรมสรรพากร ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 6 พฤศจิกายน 2556

## บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ                        | งบการเงินรวม                        |                       | งบการเงินเฉพาะกิจการ                |                       |
|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
|                                 | 30 กันยายน 2556                     | 31 ธันวาคม 2555       | 30 กันยายน 2556                     | 31 ธันวาคม 2555       |
|                                 | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)         | (ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว)         |
| <b>สินทรัพย์</b>                |                                     |                       |                                     |                       |
| <b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>       |                                     |                       |                                     |                       |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด  | 13,696,975,142                      | 12,781,778,448        | 8,384,491,773                       | 8,697,360,220         |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น     | 3 8,141,532,176                     | 7,026,770,421         | 5,999,697,663                       | 4,563,147,818         |
| สินค้าคงเหลือ                   | 4 5,993,969,697                     | 5,466,383,275         | 3,297,502,281                       | 3,266,905,390         |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น          | 5 1,032,219,265                     | 851,605,907           | 147,590,340                         | 126,994,668           |
| <b>รวมสินทรัพย์หมุนเวียน</b>    | <b>28,864,696,280</b>               | <b>26,126,538,051</b> | <b>17,829,282,057</b>               | <b>16,654,408,096</b> |
| <b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>    |                                     |                       |                                     |                       |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน    | 116,953,238                         | 151,437,826           | -                                   | -                     |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม           | 1.2.3, 6 186,888,693                | -                     | -                                   | -                     |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย           | 1.2.3, 7 -                          | -                     | 10,750,923,813                      | 9,870,976,026         |
| เงินลงทุนระยะยาวอื่น            | 1.2.3, 8 947,415                    | 411,601,908           | -                                   | -                     |
| ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์          | 9 4,627,830,367                     | 4,984,384,258         | 2,594,333,300                       | 2,821,423,476         |
| ค่าความนิยมในการรวมกิจการ       | 306,757,971                         | 306,757,971           | -                                   | -                     |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น         | 10 651,660,199                      | 687,604,760           | 21,366,740                          | 26,316,767            |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี      | 391,040,561                         | 319,049,149           | -                                   | -                     |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น       | 48,327,675                          | 87,291,643            | 4,636,850                           | 4,829,169             |
| <b>รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b> | <b>6,330,406,119</b>                | <b>6,948,127,515</b>  | <b>13,371,260,703</b>               | <b>12,723,545,438</b> |
| <b>รวมสินทรัพย์</b>             | <b>35,195,102,399</b>               | <b>33,074,665,566</b> | <b>31,200,542,760</b>               | <b>29,377,953,534</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม   |                                  | งบการเงินเฉพาะกิจการ                                   |                                  |
|--|--|----------------------------------|--|----------------------------------|
|  | 30 กันยายน 2556<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2555<br>(ตรวจสอบแล้ว) | 30 กันยายน 2556<br>(ยังไม่ได้ตรวจสอบ<br>แต่สอบทานแล้ว) | 31 ธันวาคม 2555<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                     |  |                                  |  |                                  |
| <b>หนี้สินหมุนเวียน</b>                                |  |                                  |  |                                  |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 463,152,877  | 660,694,307                      | -  | -                                |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น 11                       | 9,059,430,845  | 8,143,951,270                    | 6,088,510,056  | 5,076,642,819                    |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย                                    | 88,683,164   | 74,547,237                       | -  | -                                |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น 14                            | 103,212,896  | 244,690,620                      | -  | -                                |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น 12                                | 240,626,989  | 240,691,644                      | 30,935,811   | 61,645,450                       |
| <b>รวมหนี้สินหมุนเวียน</b>                             | <b>9,955,106,771</b>                                   | <b>9,364,575,078</b>             | <b>6,119,445,867</b>                                   | <b>5,138,288,269</b>             |
| <b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                             |  |                                  |  |                                  |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี                        | 145,860,498  | 48,946,045                       | -  | -                                |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน 13                    | 931,524,962  | 866,459,789                      | 125,917,996  | 116,588,932                      |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว 14                             | 295,517,029  | 258,531,053                      | 58,179,335   | 19,821,278                       |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                | 8,419,302  | 39,521,379                       | 1,050,000  | 6,766,464                        |
| <b>รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>                          | <b>1,381,321,791</b>                                   | <b>1,213,458,266</b>             | <b>185,147,331</b>                                     | <b>143,176,674</b>               |
| <b>รวมหนี้สิน</b>                                      | <b>11,336,428,562</b>                                  | <b>10,578,033,344</b>            | <b>6,304,593,198</b>                                   | <b>5,281,464,943</b>             |
| <b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                               |  |                                  |  |                                  |
| <b>ทุนเรือนหุ้น</b>                                    |  |                                  |  |                                  |
| 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  | 23,002,691,421   | 21,676,381,221                   | 22,030,755,448   | 21,231,294,477                   |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น                     | (2,009,211,698)  | (2,044,943,113)                  | -  | -                                |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                            | 23,858,673,837   | 22,496,632,222                   | 24,895,949,562   | 24,096,488,591                   |
| <b>รวมส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                            | <b>23,858,673,837</b>                                  | <b>22,496,632,222</b>            | <b>24,895,949,562</b>                                  | <b>24,096,488,591</b>            |
| <b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>                  | <b>35,195,102,399</b>                                  | <b>33,074,665,566</b>            | <b>31,200,542,760</b>                                  | <b>29,377,953,534</b>            |
|  | -  | -                                | -  | -                                |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม          |                       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|  | 2556                  | 2555                  | 2556                 | 2555                 |
| <b>กำไรขาดทุน:</b>   |                       |                       |                      |                      |
| <b>รายได้</b>  |                       |                       |                      |                      |
| รายได้จากการขายและบริการ   | 11,294,063,399        | 11,276,931,256        | 7,970,458,572        | 7,896,863,625        |
| รายได้อื่น   |                       |                       |                      |                      |
| ดอกเบี้ยรับ  | 42,587,957            | 50,139,338            | 35,938,034           | 42,450,810           |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน   | 100,741,013           | 5,565,164             | 88,891,152           | -                    |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น                                     | 8 13,273,987          | 3,732,779             | -                    | -                    |
| อื่น ๆ   | 47,409,034            | 105,482,912           | 38,349,769           | 41,215,720           |
| <b>รวมรายได้</b>   | <u>11,498,075,390</u> | <u>11,441,851,449</u> | <u>8,133,637,527</u> | <u>7,980,530,155</u> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>  |                       |                       |                      |                      |
| ต้นทุนขายและบริการ   | 8,218,778,889         | 7,798,283,258         | 5,630,936,416        | 5,471,424,790        |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย   | 656,895,845           | 696,601,034           | 227,240,393          | 243,265,276          |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร  | 430,122,990           | 442,095,895           | 291,214,420          | 313,333,564          |
| ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา   | 463,521,631           | 474,809,812           | 346,511,735          | 410,747,125          |
| ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน   | -                     | -                     | -                    | 24,308,158           |
| ค่าใช้จ่ายอื่น   | 63,214,741            | 43,225,087            | 18,971,961           | 3,390,469            |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>   | <u>9,832,534,096</u>  | <u>9,455,015,086</u>  | <u>6,514,874,925</u> | <u>6,466,469,382</u> |
| <b>กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>                      |                       |                       |                      |                      |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                               | 1,665,541,294         | 1,986,836,363         | 1,618,762,602        | 1,514,060,773        |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                                     | (1,269,521)           | -                     | -                    | -                    |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>                | <u>1,664,271,773</u>  | <u>1,986,836,363</u>  | <u>1,618,762,602</u> | <u>1,514,060,773</u> |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน   | (14,817,381)          | (22,966,010)          | -                    | -                    |
| <b>กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>                                       | <u>1,649,454,392</u>  | <u>1,963,870,353</u>  | <u>1,618,762,602</u> | <u>1,514,060,773</u> |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้  | 16 (6,500,313)        | (43,153,991)          | -                    | -                    |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>   | <u>1,642,954,079</u>  | <u>1,920,716,362</u>  | <u>1,618,762,602</u> | <u>1,514,060,773</u> |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>  |                       |                       |                      |                      |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน<br>ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ | 79,722,797            | (48,799,143)          | -                    | -                    |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด</b>                                    | <u>79,722,797</u>     | <u>(48,799,143)</u>   | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>                                     | <u>1,722,676,876</u>  | <u>1,871,917,219</u>  | <u>1,618,762,602</u> | <u>1,514,060,773</u> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

|   | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2556                 | 2555                 | 2556                 | 2555                 |
| <b>การแบ่งปันกำไร</b>                   |                      |                      |                      |                      |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ      | <u>1,642,954,079</u> | <u>1,920,716,362</u> | <u>1,618,762,602</u> | <u>1,514,060,773</u> |
| <b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b> |                      |                      |                      |                      |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ      | <u>1,722,676,876</u> | <u>1,871,917,219</u> | <u>1,618,762,602</u> | <u>1,514,060,773</u> |
| <b>กำไรต่อหุ้น</b>                      |                      |                      |                      |                      |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                  |                      |                      |                      |                      |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ  | <u>1.32</u>          | <u>1.54</u>          | <u>1.30</u>          | <u>1.21</u>          |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

| หมายเหตุ   | งบการเงินรวม          |                       | งบการเงินเฉพาะกิจการ  |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | 2556                  | 2555                  | 2556                  | 2555                  |
| <b>กำไรขาดทุน:</b>                                   |                       |                       |                       |                       |
| <b>รายได้</b>  |                       |                       |                       |                       |
| รายได้จากการขายและบริการ                             | 30,498,955,485        | 30,353,109,937        | 21,415,933,649        | 21,122,193,146        |
| <b>รายได้อื่น</b>                                    |                       |                       |                       |                       |
| ดอกเบี้ยรับ  | 140,985,485           | 138,963,913           | 121,056,208           | 118,587,562           |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน                               | 202,992,091           | 99,052,457            | 265,256,502           | 90,747,264            |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย               | 1.2.3 258,650,176     | -                     | -                     | -                     |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น               | 8 13,273,987          | 49,898,033            | -                     | -                     |
| อื่น ๆ   | 247,830,584           | 233,850,556           | 126,272,392           | 123,524,125           |
| <b>รวมรายได้</b>                                     | <b>31,362,687,808</b> | <b>30,874,874,896</b> | <b>21,928,518,751</b> | <b>21,455,052,097</b> |
| <b>ค่าใช้จ่าย</b>                                    |                       |                       |                       |                       |
| ต้นทุนขายและบริการ                                   | 22,316,554,516        | 22,065,230,199        | 15,486,342,921        | 15,066,608,200        |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย                                   | 1,866,958,122         | 2,090,366,958         | 628,951,527           | 670,823,436           |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร                                | 1,252,264,223         | 1,278,387,310         | 886,999,845           | 859,339,217           |
| ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา                         | 1,339,194,939         | 1,451,380,129         | 1,092,260,924         | 1,214,272,389         |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                                       | 169,017,581           | 320,711,962           | 40,786,689            | 35,779,614            |
| <b>รวมค่าใช้จ่าย</b>                                 | <b>26,943,989,381</b> | <b>27,206,076,558</b> | <b>18,135,341,906</b> | <b>17,846,822,856</b> |
| <b>กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>  |                       |                       |                       |                       |
| <b>ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้</b>  |                       |                       |                       |                       |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                 | 6 18,463,589          | -                     | -                     | -                     |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 4,437,162,016         | 3,668,798,338         | 3,793,176,845         | 3,608,229,241         |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน                                 | (47,003,599)          | (74,785,530)          | -                     | -                     |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                        | 4,390,158,417         | 3,594,012,808         | 3,793,176,845         | 3,608,229,241         |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                                | 16 (70,132,343)       | (60,760,718)          | -                     | -                     |
| <b>กำไรสำหรับงวด</b>                                 | <b>4,320,026,074</b>  | <b>3,533,252,090</b>  | <b>3,793,176,845</b>  | <b>3,608,229,241</b>  |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:</b>                      |                       |                       |                       |                       |
| ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน       |                       |                       |                       |                       |
| ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ                             | 35,731,415            | (166,948,704)         | -                     | -                     |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด</b>              | <b>35,731,415</b>     | <b>(166,948,704)</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด</b>               | <b>4,355,757,489</b>  | <b>3,366,303,386</b>  | <b>3,793,176,845</b>  | <b>3,608,229,241</b>  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

|   | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2556                 | 2555                 | 2556                 | 2555                 |
| <b>การแบ่งปันกำไร</b>                   |                      |                      |                      |                      |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ      | <u>4,320,026,074</u> | <u>3,533,252,090</u> | <u>3,793,176,845</u> | <u>3,608,229,241</u> |
| <b>การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม</b> |                      |                      |                      |                      |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ      | <u>4,355,757,489</u> | <u>3,366,303,386</u> | <u>3,793,176,845</u> | <u>3,608,229,241</u> |
| <b>กำไรต่อหุ้น</b>                      |                      |                      |                      |                      |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน                  |                      |                      |                      |                      |
| กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ  | <u>3.46</u>          | <u>2.83</u>          | <u>3.04</u>          | <u>2.89</u>          |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

| งบการเงินรวม                                      |                             |               |                 |                                       |  |                          |                 |
|---|-----------------------------|---------------|-----------------|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------------|
| ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ                       |                             |               |                 |                                       |  |                          |                 |
| ทุนเรือนหุ้นที่ออก<br>และชำระแล้ว                 | ส่วนเกิน<br>มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม      |                 | องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น           |  | รวม<br>ส่วนของผู้ถือหุ้น |                 |
|   |                             | จัดสรรแล้ว    | ยังไม่ได้จัดสรร | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น               |  |                          |                 |
|   |                             |               |                 | งบการเงินที่เป็น<br>เงินตราต่างประเทศ | ผลต่างจากการแปลงค่า<br>รวมองค์ประกอบอื่น<br>ของส่วนของผู้ถือหุ้น |                          |                 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,247,381,614               | 1,491,912,500 | 125,900,000     | 18,825,855,596                        | (1,831,959,446)  | (1,831,959,446)          | 19,859,090,264  |
| กำไรสำหรับงวด                                     | -                           | -             | -               | 3,533,252,090                         | -  | -                        | 3,533,252,090   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด                  | -                           | -             | -               | -                                     | (166,948,704)  | (166,948,704)            | (166,948,704)   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                   | -                           | -             | -               | 3,533,252,090                         | (166,948,704)  | (166,948,704)            | 3,366,303,386   |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)                       | -                           | -             | -               | (1,496,857,937)                       | -  | -                        | (1,496,857,937) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555               | 1,247,381,614               | 1,491,912,500 | 125,900,000     | 20,862,249,749                        | (1,998,908,150)  | (1,998,908,150)          | 21,728,535,713  |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,247,381,614               | 1,491,912,500 | 125,900,000     | 21,676,381,221                        | (2,044,943,113)  | (2,044,943,113)          | 22,496,632,222  |
| กำไรสำหรับงวด                                     | -                           | -             | -               | 4,320,026,074                         | -  | -                        | 4,320,026,074   |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด                  | -                           | -             | -               | -                                     | 35,731,415   | 35,731,415               | 35,731,415      |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                   | -                           | -             | -               | 4,320,026,074                         | 35,731,415   | 35,731,415               | 4,355,757,489   |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)                       | -                           | -             | -               | (2,993,715,874)                       | -  | -                        | (2,993,715,874) |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556               | 1,247,381,614               | 1,491,912,500 | 125,900,000     | 23,002,691,421                        | (2,009,211,698)  | (2,009,211,698)          | 23,858,673,837  |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

|   | งบการเงินเฉพาะกิจการ              |                             |             |                 | รวม<br>ส่วนของผู้ถือหุ้น |
|---|-----------------------------------|-----------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|
|   | ทุนเรือนหุ้นที่ออก<br>และชำระแล้ว | ส่วนเกิน<br>มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไรสะสม    |                 |                          |
|   |                                   |                             | จัดสรรแล้ว  | ยังไม่ได้จัดสรร |                          |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,247,381,614                     | 1,491,912,500               | 125,900,000 | 18,321,617,397  | 21,186,811,511           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                   | -                                 | -                           | -           | 3,608,229,241   | 3,608,229,241            |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)                       | -                                 | -                           | -           | (1,496,857,937) | (1,496,857,937)          |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555               | 1,247,381,614                     | 1,491,912,500               | 125,900,000 | 20,432,988,701  | 23,298,182,815           |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว) | 1,247,381,614                     | 1,491,912,500               | 125,900,000 | 21,231,294,477  | 24,096,488,591           |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด                   | -                                 | -                           | -           | 3,793,176,845   | 3,793,176,845            |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)                       | -                                 | -                           | -           | (2,993,715,874) | (2,993,715,874)          |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556               | 1,247,381,614                     | 1,491,912,500               | 125,900,000 | 22,030,755,448  | 24,895,949,562           |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

## บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

## งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

|   | งบการเงินรวม         |                      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|   | 2556                 | 2555                 | 2556                 | 2555                 |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                         |                      |                      |                      |                      |
| กำไรก่อนภาษี  | 4,390,158,417        | 3,594,012,808        | 3,793,176,845        | 3,608,229,241        |
| รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)            |                      |                      |                      |                      |
| จากกิจกรรมดำเนินงาน   |                      |                      |                      |                      |
| ค่าเสื่อมราคา   | 608,625,833          | 596,673,001          | 423,491,800          | 406,645,418          |
| ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น                          | 65,473,064           | 91,354,988           | 9,375,509            | 6,068,774            |
| ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ (กลับรายการ)                             | (2,241,872)          | 4,781,250            | (7,889,719)          | (6,958,830)          |
| การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ) | (69,859,143)         | (179,090,125)        | (71,135,927)         | (145,490,008)        |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น                     | 70,443,550           | 77,302,146           | 19,282,478           | 34,201,034           |
| ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น                                     | 44,354,949           | 80,114,380           | 38,358,057           | 151,938              |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม                          | (18,463,589)         | -                    | -                    | -                    |
| ขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 1.2.4)          | 28,783,162           | -                    | -                    | -                    |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น                        | (13,273,987)         | (49,898,033)         | -                    | -                    |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย                        | (258,650,176)        | -                    | -                    | -                    |
| (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์              | (3,179,754)          | 23,355,456           | (4,001,412)          | 22,132,124           |
| ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น                 | 12,121,259           | 1,402,413            | -                    | 220,898              |
| (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง          | (109,354,773)        | 108,650,813          | (152,365,114)        | 95,325,381           |
| ดอกเบี้ยรับ   | (140,985,485)        | (138,963,913)        | (121,056,208)        | (118,587,562)        |
| ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย  | 47,003,599           | 74,785,530           | -                    | -                    |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง                         |                      |                      |                      |                      |
| ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน                                | 4,650,955,054        | 4,284,480,714        | 3,927,236,309        | 3,901,938,408        |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง                           |                      |                      |                      |                      |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น                                   | (1,075,797,095)      | (1,302,305,895)      | (1,393,240,012)      | (1,003,147,542)      |
| สินค้าคงเหลือ   | (457,727,279)        | (141,341,453)        | 40,539,036           | 101,153,466          |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น  | (94,147,940)         | (180,257,702)        | (808,355)            | (35,280,112)         |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น                                     | 38,963,968           | (8,125,043)          | 192,320              | (3,546,884)          |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)                              |                      |                      |                      |                      |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น                                 | 913,771,283          | 2,660,649,190        | 1,006,684,007        | 1,482,589,861        |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น  | (1,438,417)          | (93,715,500)         | (31,653,969)         | (66,019,633)         |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน                              | (40,637,338)         | (40,635,522)         | (9,953,414)          | (6,216,840)          |
| ประมาณการหนี้สิน  | (167,469,609)        | (18,037,232)         | -                    | -                    |
| หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น                                       | (31,102,077)         | 30,254,979           | (5,716,464)          | 1,032,744            |
| เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน                                     | 3,735,370,550        | 5,190,966,536        | 3,533,279,458        | 4,372,503,468        |
| รับดอกเบี้ย   | 121,650,388          | 136,845,452          | 102,421,703          | 116,811,513          |
| จ่ายดอกเบี้ย  | (43,770,588)         | (70,109,023)         | -                    | -                    |
| จ่ายภาษีเงินได้   | (109,185,226)        | (54,754,673)         | (1,153,130)          | (1,206,197)          |
| <b>เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน</b>                         | <b>3,704,065,124</b> | <b>5,202,948,292</b> | <b>3,634,548,031</b> | <b>4,488,108,784</b> |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด (ต่อ)  
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

(หน่วย: บาท)

|   | งบการเงินรวม           |                        | งบการเงินเฉพาะกิจการ   |                        |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   | 2556                   | 2555                   | 2556                   | 2555                   |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน</b>                           |                        |                        |                        |                        |
| เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันลดลง                            | 34,484,588             | 2,471,400              | -                      | -                      |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น                              | -                      | -                      | (879,947,787)          | (455,045,262)          |
| เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น                         | 13,273,987             | 49,898,033             | -                      | -                      |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย                 | 439,141,581            | -                      | -                      | -                      |
| ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                                  | (285,034,641)          | (936,927,310)          | (202,531,412)          | (428,073,003)          |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์                | 20,263,379             | 28,590,515             | 10,131,200             | 2,464,624              |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น                            | (28,637,411)           | (67,537,383)           | (4,425,482)            | (34,545,527)           |
| <b>เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน</b>                | <b>193,491,483</b>     | <b>(923,504,745)</b>   | <b>(1,076,773,481)</b> | <b>(915,199,168)</b>   |
| <b>กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                       |                        |                        |                        |                        |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น                      |                        |                        |                        |                        |
| จากสถาบันการเงินลดลง  | (198,627,626)          | (104,390,458)          | -                      | -                      |
| เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)                                 | (2,993,715,874)        | (1,496,857,937)        | (2,993,715,874)        | (1,496,857,937)        |
| <b>เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน</b>                   | <b>(3,192,343,500)</b> | <b>(1,601,248,395)</b> | <b>(2,993,715,874)</b> | <b>(1,496,857,937)</b> |
| <b>ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)</b>         | <b>133,056,442</b>     | <b>(124,331,034)</b>   | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ</b> | <b>838,269,549</b>     | <b>2,553,864,118</b>   | <b>(435,941,324)</b>   | <b>2,076,051,679</b>   |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง                 |                        |                        |                        |                        |
| สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด                        | 76,927,145             | 38,252,820             | 123,072,877            | 37,196,560             |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด</b>                 | <b>12,781,778,448</b>  | <b>9,512,594,932</b>   | <b>8,697,360,220</b>   | <b>6,009,434,156</b>   |
| <b>เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด</b>                | <b>13,696,975,142</b>  | <b>12,104,711,870</b>  | <b>8,384,491,773</b>   | <b>8,122,682,395</b>   |
|   | -                      | -                      | -                      | -                      |

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

## 1. ข้อมูลทั่วไป

### 1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้ออกไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

### 1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ทั้งนี้ได้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบันดังนี้

1.2.1 เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของ Delta Greentech International Holding Limited ได้มีมติอนุมัติให้ทำสัญญาขายเงินลงทุนใน Delta Greentech (Netherlands) Cooperatie U.A. ให้กับ Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 29.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 932 ล้านบาท ปัจจุบัน การซื้อขายดังกล่าวได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ทั้งนี้ การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อสัดส่วนการลงทุนของบริษัทฯ ในกลุ่มบริษัทย่อยดังกล่าว และไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการ

1.2.2 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้เลิกกิจการ Delta Greentech (Hong Kong) Limited โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 4 มกราคม 2556 ทั้งนี้ ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการ

- 1.2.3 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556 การขายเงินลงทุนใน Delta Greentech SGP Pte. Ltd. ของ Delta Greentech International Holding Limited ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ซึ่งมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือ ประมาณ 440 ล้านบาท ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวประมาณ 8.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือ ประมาณ 259 ล้านบาท ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นใน Delta Greentech SGP Pte. Ltd. ลดลงเหลือร้อยละ 45 ทั้งนี้ เงินลงทุนส่วนที่เหลือดังกล่าวได้ถูกจัดประเภทเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม และ เงินลงทุนใน Delta Greentech (China) Company Limited ซึ่งถือโดย Delta Greentech SGP Pte. Ltd. ในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 8 ไม่ได้ถูกนำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมของบริษัทฯ เนื่องจากการจัดประเภทเงินลงทุนใน Delta Greentech SGP Pte. Ltd. ดังกล่าว
- 1.2.4 เมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้เลิกกิจการ Delta EnergySystems (Slovakia) s.r.o. โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2556 ทั้งนี้ มีขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวน 1 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 29 ล้านบาท โดยได้บันทึกไว้ภายใต้รายการ “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
- 1.2.5 เมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่ในประเทศเยอรมนี คือ Delta Energy Systems Property (Germany) GmbH โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 25,000 ยูโร (หุ้นสามัญ 25,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 ยูโร) และมี Delta Energy Systems (Germany) GmbH เป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมดของบริษัทย่อยดังกล่าว ทั้งนี้ ได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งนี้เรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 6 กันยายน 2556

### 1.3 มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในงวดบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

#### ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในงวดบัญชีปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12

ภาษีเงินได้

ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)

การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)

ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 8

ส่วนงานดำเนินงาน

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10

ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21

ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่

ฉบับที่ 25

ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

**ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต**

|  |  | <u>วันที่มีผลบังคับใช้</u> |
|--|--|----------------------------|
| มาตรฐานการบัญชี                        |  |                            |
| ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) ภาษีเงินได้ |  | 1 มกราคม 2557              |
| มาตรฐานการรายงานทางการเงิน             |  |                            |
| ฉบับที่ 4                              | สัญญาประกันภัย   | 1 มกราคม 2559              |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี               |  |                            |
| ฉบับที่ 15                             | สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า   | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 27                             | การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ<br>กฎหมาย  | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 29                             | การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ  | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 32                             | สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์   | 1 มกราคม 2557              |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน    |  |                            |
| ฉบับที่ 1                              | การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน<br>การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน                              | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 4                              | การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า<br>หรือไม่   | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 5                              | สิทธิใน ส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ<br>บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม   | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 7                              | การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี<br>ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ<br>เศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 10                             | งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า   | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 12                             | ข้อตกลงสัมปทานบริการ   | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 13                             | โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า   | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 17                             | การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ  | 1 มกราคม 2557              |
| ฉบับที่ 18                             | การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า   | 1 มกราคม 2557              |



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) และ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 ซึ่งเชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ และ การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 4 ซึ่งอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อทางการเงินในปีที่เริ่มใช้ และยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

#### 1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

#### 2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |      |                      |       | นโยบายการกำหนดราคา        |
|--|---|------|----------------------|-------|---------------------------|
|  | งบการเงินรวม                              |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |                           |
|  | 2556                                      | 2555 | 2556                 | 2555  |                           |
| <b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>             |   |      |                      |       |                           |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)                  |   |      |                      |       |                           |
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ                         | -   | -    | 2,537                | 2,676 | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ซื้อวัตถุดิบ                                 | -   | -    | 12                   | 81    | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ค่านายหน้าจ่าย                               | -   | -    | 93                   | 57    | ตามสัญญา                  |
| ค่าใช้จ่ายทางการตลาด                         | -   | -    | 53                   | 71    | ตามสัญญา                  |
| ค่าออกแบบและวิศวกรรม                         | -   | -    | 213                  | 277   | ตามสัญญา                  |
| <b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |   |      |                      |       |                           |
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ                         | 510                                       | 390  | 472                  | 378   | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ                        | 665                                       | 209  | 49                   | 74    | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ค่านายหน้าจ่าย                               | 71  | 83   | 71                   | 83    | ตามสัญญา                  |
| ค่านายหน้ารับ                                | 18  | 17   | -                    | -     | ตามสัญญา                  |
| ค่าบริการรับ                                 | 12  | 20   | -                    | -     | ตามสัญญา                  |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |       |                      |       | นโยบายการกำหนดราคา        |
|--|--|-------|----------------------|-------|---------------------------|
|  | งบการเงินรวม                               |       | งบการเงินเฉพาะกิจการ |       |                           |
|  | 2556                                       | 2555  | 2556                 | 2555  |                           |
| <b>รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย</b>             |  |       |                      |       |                           |
| (ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)                  |  |       |                      |       |                           |
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ                         | -  | -     | 7,074                | 7,444 | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ซื้อวัตถุดิบ                                 | -  | -     | 56                   | 171   | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ค่านายหน้าจ่าย                               | -  | -     | 267                  | 166   | ตามสัญญา                  |
| ค่าใช้จ่ายทางการตลาด                         | -  | -     | 197                  | 214   | ตามสัญญา                  |
| ค่าออกแบบและวิศวกรรม                         | -  | -     | 672                  | 822   | ตามสัญญา                  |
| <b>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b> |  |       |                      |       |                           |
| ขายสินค้าและวัตถุดิบ                         | 1,238                                      | 1,033 | 1,198                | 1,010 | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ                        | 1,928                                      | 1,017 | 116                  | 237   | ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด |
| ค่านายหน้าจ่าย                               | 203  | 249   | 203                  | 249   | ตามสัญญา                  |
| ค่านายหน้ารับ                                | 47   | 54    | -                    | -     | ตามสัญญา                  |
| ค่าบริการรับ                                 | 83   | 65    | -                    | -     | ตามสัญญา                  |

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และวันที่ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

|  | (หน่วย: ล้านบาท) |               |                      |               |  |
|--|------------------|---------------|----------------------|---------------|--|
|  | งบการเงินรวม     |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |  |
|  | 30 กันยายน       | 31 ธันวาคม    | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม    |  |
|  | 2556             | 2555          | 2556                 | 2555          |  |
|  |                  | (ตรวจสอบแล้ว) |                      | (ตรวจสอบแล้ว) |  |
| <b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</b> |                  |               |                      |               |  |
| บริษัทย่อย   | -                | -             | 2,398                | 1,915         |  |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)               | 531              | 362           | 469                  | 311           |  |
| รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                  | 531              | 362           | 2,867                | 2,226         |  |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | งบการเงินรวม |               | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |
|--|--------------|---------------|----------------------|---------------|
|  | 30 กันยายน   | 31 ธันวาคม    | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม    |
|  | 2556         | 2555          | 2556                 | 2555          |
|  |              | (ตรวจสอบแล้ว) |                      | (ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)</b> |              |               |                      |               |
| บริษัทย่อย   | -            | -             | 18                   | 63            |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)                 | 803          | 1,008         | 49                   | 48            |
| รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน                   | 803          | 1,008         | 67                   | 111           |
| <b>เงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)</b>      |              |               |                      |               |
| บริษัทย่อย   | -            | -             | 113                  | 154           |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)                 | 76           | 215           | 69                   | 73            |
| รวมเงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน                        | 76           | 215           | 182                  | 227           |

#### ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|                               | งบการเงินรวม |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |      |
|-------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
|                               | 2556         | 2555 | 2556                 | 2555 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น            | 160          | 206  | 66                   | 62   |
| ผลประโยชน์หลังออกจากงาน       | 9            | 13   | 1                    | 1    |
| ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้างงาน | 2            | -    | -                    | -    |
| รวม                           | 171          | 219  | 67                   | 63   |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

|  | (หน่วย: ล้านบาท) |            |                      |               |               |
|--|------------------|------------|----------------------|---------------|---------------|
|  | งบการเงินรวม     |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |               |               |
|  | 30 กันยายน       | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม    |               |
|  | 2556             | 2555       | 2556                 | 2555          |               |
|  |                  |            |                      | (ตรวจสอบแล้ว) | (ตรวจสอบแล้ว) |
| <b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</b>    |                  |            |                      |               |               |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ           |                  |            |                      |               |               |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                               |                  |            |                      |               |               |
|  | 519              | 354        | 2,736                | 2,048         |               |
| ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน                          |                  |            |                      |               |               |
|  | 11               | 8          | 131                  | 178           |               |
| 3 - 6 เดือน                                      |                  |            |                      |               |               |
|  | 1                | -          | -                    | -             |               |
| รวม  | 531              | 362        | 2,867                | 2,226         |               |
| <b>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</b> |                  |            |                      |               |               |
| อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ           |                  |            |                      |               |               |
| ยังไม่ถึงกำหนดชำระ                               |                  |            |                      |               |               |
|  | 6,760            | 5,750      | 2,989                | 2,139         |               |
| ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน                          |                  |            |                      |               |               |
|  | 803              | 846        | 144                  | 199           |               |
| 3 - 6 เดือน                                      |                  |            |                      |               |               |
|  | 65               | 69         | 1                    | 3             |               |
| 6 - 12 เดือน                                     |                  |            |                      |               |               |
|  | 45               | 19         | -                    | -             |               |
| เกิน 12 เดือนขึ้นไป                              |                  |            |                      |               |               |
|  | 26               | 32         | -                    | -             |               |
| รวม  | 7,699            | 6,716      | 3,134                | 2,341         |               |
| รวมลูกหนี้การค้า                                 | 8,230            | 7,078      | 6,001                | 4,567         |               |
| หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ                      | (139)            | (141)      | (4)                  | (12)          |               |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ                         | 8,091            | 6,937      | 5,997                | 4,555         |               |
| <b>ลูกหนี้อื่น</b>                               |                  |            |                      |               |               |
| ลูกหนี้อื่น                                      | 51               | 90         | 3                    | 8             |               |
| รวมลูกหนี้อื่น                                   | 51               | 90         | 3                    | 8             |               |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ           | 8,142            | 7,027      | 6,000                | 4,563         |               |

## 4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวด  
เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สรุปได้ดังนี้

|  | (หน่วย: ล้านบาท) |                      |
|--|------------------|----------------------|
|  | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556  | 1,021            | 502                  |
| บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็น<br>มูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มระหว่างงวด     | 135              | -                    |
| หัก: กลับรายการบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือ<br>ให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด | (205)            | (71)                 |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556  | 951              | 431                  |

## 5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

|                           | (หน่วย: ล้านบาท) |            |                      |            |
|---------------------------|------------------|------------|----------------------|------------|
|                           | งบการเงินรวม     |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|                           | 30 กันยายน       | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม |
|                           | 2556             | 2555       | 2556                 | 2555       |
|                           | (ตรวจสอบแล้ว)    |            | (ตรวจสอบแล้ว)        |            |
| ภาษีซื้อเรียกคืน          | 541              | 494        | 57                   | 71         |
| เงินจ่ายล่วงหน้า          | 79               | 53         | 12                   | 11         |
| ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า        | 84               | 65         | 48                   | 27         |
| ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า   | 189              | 174        | -                    | -          |
| ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขาย    |                  |            |                      |            |
| เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า | 40               | 24         | 3                    | 10         |
| อื่น ๆ                    | 99               | 42         | 28                   | 8          |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 1,032            | 852        | 148                  | 127        |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัท  | ลักษณะธุรกิจ | จัดตั้งขึ้น<br>ในประเทศ | งบการเงินรวม         |            |            |            |                                      |            |  |          |
|---|--------------|-------------------------|----------------------|------------|------------|------------|--------------------------------------|------------|--|----------|
|   |              |                         | สัดส่วน<br>เงินลงทุน |            | ราคาทุน    |            | มูลค่าตามบัญชีตาม<br>วิธีส่วนได้เสีย |            | ส่วนแบ่งกำไร<br>จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม<br>สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด<br>วันที่ 30 กันยายน |          |
|   |              |                         | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน                           | 31 ธันวาคม | 2556   | 2555     |
|   |              |                         | 2556                 | 2555       | 2556       | 2555       | 2556                                 | 2555       | 2556   | 2555     |
|   |              |                         | ร้อยละ               | ร้อยละ     |            |            |                                      |            |  |          |
| Delta Greentech SGP Pte. Ltd.<br>(ถือหุ้น โดย Delta Greentech International Holding<br>Limited) | ธุรกิจลงทุน  | สิงคโปร์                | 45                   | -          | 157        | -          | 176                                  | -          | 18   | -        |
| ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตรา<br>ต่างประเทศ  |              |                         |                      |            | -          | -          | 11                                   | -          | -  | -        |
| <b>รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม</b>   |              |                         |                      |            | <b>157</b> | <b>-</b>   | <b>187</b>                           | <b>-</b>   | <b>18</b>  | <b>-</b> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามราคาทุน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัท   | ราคาทุน         |                                  |
|--|-----------------|----------------------------------|
|  | 30 กันยายน 2556 | 31 ธันวาคม 2555<br>(ตรวจสอบแล้ว) |
| DET International Holding Limited                  | 9,450           | 9,450                            |
| Delta Energy Systems (Switzerland) AG              | 2,415           | 2,415                            |
| บริษัท เกลต้า กรีน อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) จำกัด  | 190             | 190                              |
| Delta Energy Systems (Singapore) Private Limited   | 892             | 12                               |
| <b>รวม</b>   | <b>12,947</b>   | <b>12,067</b>                    |
| หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย | (2,196)         | (2,196)                          |
| <b>รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ</b>            | <b>10,751</b>   | <b>9,871</b>                     |

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555

8. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

| บริษัท  | อัตราร้อยละ     |                 | งบการเงินรวม    |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | ของการถือหุ้น   |                 |                 |                 |
|   | 30 กันยายน 2556 | 31 ธันวาคม 2555 | 30 กันยายน 2556 | 31 ธันวาคม 2555 |
| IP Fund One, L.P.<br>(ถือหุ้นโดย DET International Holding Limited)   | 3.84            | 3.84            | 241             | 241             |
| Delta Greentech (China) Company Limited<br>(ถือหุ้นโดย Delta Greentech SGP Pte. Ltd.,<br>หมายเหตุ 1.2.3)      | -               | 8.21            | -               | 457             |
| <b>รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น</b>  |                 |                 | <b>241</b>      | <b>698</b>      |
| หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น<br>ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็น<br>เงินตราต่างประเทศ |                 |                 | (178)           | (178)           |
| <b>เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ</b>   |                 |                 | <b>1</b>        | <b>412</b>      |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้รับเงินปันผลจำนวน 0.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯหรือจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท จาก IP Fund One, L.P. (สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555: ได้รับเงินปันผลจำนวน 1.49 ล้านเหรียญสหรัฐฯหรือจำนวนประมาณ 50 ล้านบาท จาก Delta Greentech (China) Company Limited)

## 9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สรุปได้ดังนี้

|   | (หน่วย: ล้านบาท) |                      |
|---|------------------|----------------------|
|   | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2556              | 4,984            | 2,821                |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน                           | 285              | 202                  |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย | (17)             | (6)                  |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด                                  | (609)            | (423)                |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน                            | (15)             | -                    |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2556            | 4,628            | 2,594                |

## 10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สรุปได้ดังนี้

|  | งบการเงินรวม |             |       |      | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|--------------|-------------|-------|------|----------------------|
|  | ซอฟต์แวร์    |             |       | รวม  | ซอฟต์แวร์            |
|  | สิทธิบัตร    | คอมพิวเตอร์ | อื่นๆ |      | คอมพิวเตอร์          |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2556                 | 600          | 86          | 2     | 688  | 26                   |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด  | -            | 22          | 7     | 29   | 4                    |
| จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย | -            | (8)         | (4)   | (12) | -                    |
| ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด                                     | (37)         | (28)        | -     | (65) | (9)                  |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน                               | 14           | (1)         | (1)   | 12   | -                    |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2556               | 577          | 71          | 4     | 652  | 21                   |



## 11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | งบการเงินรวม  |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|--|---------------|------------|----------------------|------------|
|  | 30 กันยายน    | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม |
|  | 2556          | 2555       | 2556                 | 2555       |
|  | (ตรวจสอบแล้ว) |            | (ตรวจสอบแล้ว)        |            |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน    | 803           | 1,008      | 67                   | 111        |
| เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน | 5,201         | 4,407      | 4,032                | 3,407      |
| เงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน          | 76            | 215        | 182                  | 227        |
| เจ้าหนี้อื่น                               | 379           | 484        | 264                  | 400        |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย                         | 2,384         | 1,840      | 1,421                | 810        |
| เงินรับล่วงหน้า                            | 216           | 190        | 123                  | 122        |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น           | 9,059         | 8,144      | 6,089                | 5,077      |

## 12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

|                                  | งบการเงินรวม  |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ |            |
|----------------------------------|---------------|------------|----------------------|------------|
|                                  | 30 กันยายน    | 31 ธันวาคม | 30 กันยายน           | 31 ธันวาคม |
|                                  | 2556          | 2555       | 2556                 | 2555       |
|                                  | (ตรวจสอบแล้ว) |            | (ตรวจสอบแล้ว)        |            |
| เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตรา   |               |            |                      |            |
| ต่างประเทศล่วงหน้า               | 17            | 4          | 6                    | -          |
| ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย | 33            | 89         | 5                    | 51         |
| ภาษีขายค้างชำระ                  | 133           | 70         | -                    | -          |
| อื่น ๆ                           | 58            | 78         | 20                   | 11         |
| รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น          | 241           | 241        | 31                   | 62         |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 สรุปได้ดังนี้

|                                     | (หน่วย: ล้านบาท) |                      |
|-------------------------------------|------------------|----------------------|
|                                     | งบการเงินรวม     | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556   | 866              | 117                  |
| บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด          | 70               | 19                   |
| หัก: ลดลงระหว่างงวด                 | (41)             | (10)                 |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน        | 37               | -                    |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 | 932              | 126                  |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | งบการเงินรวม               |                        |                          |            | งบการเงินเฉพาะกิจการ   |           |
|--|----------------------------|------------------------|--------------------------|------------|------------------------|-----------|
|  | การปรับ<br>โครงสร้างองค์กร | การรับประกัน<br>สินค้า | ประมาณการ<br>หนี้สินอื่น | รวม        | การรับประกัน<br>สินค้า | รวม       |
| ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)        | 153                        | 260                    | 91                       | 504        | 20                     | 20        |
| รับรู้เพิ่มระหว่างงวด                                    | 4                          | 193                    | 99                       | 296        | 38                     | 38        |
| ลดลงระหว่างงวด   | (139)                      | (1)                    | (27)                     | (167)      | -                      | -         |
| กลับรายการระหว่างงวด                                     | (1)                        | (186)                  | (65)                     | (252)      | -                      | -         |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน                             | 7                          | 6                      | 5                        | 18         | -                      | -         |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556</b>               | <b>24</b>                  | <b>272</b>             | <b>103</b>               | <b>399</b> | <b>58</b>              | <b>58</b> |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น                                 | 152                        | 23                     | 70                       | 245        | -                      | -         |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว                                  | 1                          | 237                    | 21                       | 259        | 20                     | 20        |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)</b> | <b>153</b>                 | <b>260</b>             | <b>91</b>                | <b>504</b> | <b>20</b>              | <b>20</b> |
| ประมาณการหนี้สินระยะสั้น                                 | 24                         | 29                     | 50                       | 103        | -                      | -         |
| ประมาณการหนี้สินระยะยาว                                  | -                          | 243                    | 53                       | 296        | 58                     | 58        |
| <b>ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556</b>               | <b>24</b>                  | <b>272</b>             | <b>103</b>               | <b>399</b> | <b>58</b>              | <b>58</b> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

| เงินปันผล                     | อนุมัติโดย   | เงินปันผลจ่าย<br>(ล้านบาท) | เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น<br>(บาท) |
|-------------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|
| เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2555 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2556 | 2,994                      | 2.40                          |
| เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2554 | ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น<br>เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2555 | 1,497                      | 1.20                          |

16. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

|  | 2556       | 2555        |
|--|------------|-------------|
| <b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>                                    |            |             |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด                                  | (17)       | (16)        |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน          | (2)        | -           |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>                               |            |             |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)              | 45         | (22)        |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น                       | (29)       | (3)         |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน                                   | (4)        | (2)         |
| <b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b> | <b>(7)</b> | <b>(43)</b> |

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

|  | 2556        | 2555        |
|--|-------------|-------------|
| <b>ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:</b>                                    |             |             |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด                                  | (45)        | (66)        |
| รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน          | (2)         | -           |
| <b>ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:</b>                               |             |             |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)              | 72          | (8)         |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (เพิ่มขึ้น) ลดลง               | (97)        | 7           |
| ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน                                   | 2           | 6           |
| <b>ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ</b> | <b>(70)</b> | <b>(61)</b> |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

## 17. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

|  | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน |       |                             |       |                              |      |        |       |              |        |
|--|---|-------|-----------------------------|-------|------------------------------|------|--------|-------|--------------|--------|
|  | ส่วนงานอุปกรณ์ระบบกำลังไฟฟ้า              |       | ส่วนงานการ                  |       | ส่วนงานด้าน                  |      | อื่น ๆ |       | งบการเงินรวม |        |
|  | สำหรับอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ <sup>1)</sup> |       | จัดการพลังงาน <sup>2)</sup> |       | พลังงานสีเขียว <sup>3)</sup> |      |        |       |              |        |
|  | 2556                                      | 2555  | 2556                        | 2555  | 2556                         | 2555 | 2556   | 2555  | 2556         | 2555   |
| รายได้                                     |   |       |                             |       |                              |      |        |       |              |        |
| รายได้จากการขายและบริการให้กับลูกค้าภายนอก | 8,049                                     | 7,890 | 2,792                       | 3,086 | 74                           | 93   | 379    | 208   | 11,294       | 11,277 |
| รวมรายได้                                  | 8,049                                     | 7,890 | 2,792                       | 3,086 | 74                           | 93   | 379    | 208   | 11,294       | 11,277 |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน                   | 1,556                                     | 1,762 | 74                          | 371   | (11)                         | (15) | (95)   | (254) | 1,525        | 1,864  |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:     |   |       |                             |       |                              |      |        |       |              |        |
| ดอกเบี้ยรับ                                |   |       |                             |       |                              |      |        |       | 43           | 50     |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน                     |   |       |                             |       |                              |      |        |       | 101          | 6      |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น     |   |       |                             |       |                              |      |        |       | 13           | 4      |
| รายได้อื่น                                 |   |       |                             |       |                              |      |        |       | 47           | 106    |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                             |   |       |                             |       |                              |      |        |       | (63)         | (43)   |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน                       |   |       |                             |       |                              |      |        |       | (15)         | (23)   |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม     |   |       |                             |       |                              |      |        |       | (2)          | -      |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้              |   |       |                             |       |                              |      |        |       | 1,649        | 1,964  |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                      |   |       |                             |       |                              |      |        |       | (6)          | (43)   |
| กำไรสำหรับงวด                              |   |       |                             |       |                              |      |        |       | 1,643        | 1,921  |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

|  | ส่วนงานอุปกรณ์ระบบกำลังไฟฟ้าสำหรับอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ <sup>1)</sup> |        | ส่วนงานการจัดการพลังงาน <sup>2)</sup> |       | ส่วนงานด้านพลังงานสีเขียว <sup>3)</sup> |      | อื่น ๆ |       | งบการเงินรวม |        |
|--|---|--------|---------------------------------------|-------|---|------|--------|-------|--------------|--------|
|  | 2556  | 2555   | 2556                                  | 2555  | 2556                                    | 2555 | 2556   | 2555  | 2556         | 2555   |
| รายได้                                     |   |        |                                       |       |   |      |        |       |              |        |
| รายได้จากการขายและบริการให้กับลูกค้าภายนอก | 21,702  | 21,548 | 7,748                                 | 7,972 | 346                                     | 246  | 703    | 587   | 30,499       | 30,353 |
| รวมรายได้                                  | 21,702  | 21,548 | 7,748                                 | 7,972 | 346                                     | 246  | 703    | 587   | 30,499       | 30,353 |
| กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน                   | 4,120   | 4,364  | 250                                   | (133) | 35                                      | (70) | (681)  | (693) | 3,724        | 3,468  |
| รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:     |   |        |                                       |       |   |      |        |       |              |        |
| ดอกเบี้ยรับ                                |   |        |                                       |       |   |      |        |       | 141          | 139    |
| กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน                     |   |        |                                       |       |   |      |        |       | 203          | 99     |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย     |   |        |                                       |       |   |      |        |       | 259          | -      |
| รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น     |   |        |                                       |       |   |      |        |       | 13           | 50     |
| รายได้อื่น                                 |   |        |                                       |       |   |      |        |       | 248          | 234    |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                             |   |        |                                       |       |   |      |        |       | (169)        | (321)  |
| ค่าใช้จ่ายทางการเงิน                       |   |        |                                       |       |   |      |        |       | (47)         | (75)   |
| ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม       |   |        |                                       |       |   |      |        |       | 18           | -      |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้              |   |        |                                       |       |   |      |        |       | 4,390        | 3,594  |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้                      |   |        |                                       |       |   |      |        |       | (70)         | (61)   |
| กำไรสำหรับงวด                              |   |        |                                       |       |   |      |        |       | 4,320        | 3,533  |

- 1) ส่วนงานอุปกรณ์ระบบกำลังไฟฟ้าสำหรับอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ (Power electronics segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และจำหน่ายเพาเวอร์ซัพพลายสำหรับคอมพิวเตอร์ เซิร์ฟเวอร์ อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องใช้ในครัวเรือน และอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในรถยนต์ โดยผลิตภัณฑ์หลักได้แก่ ดีซี-ดีซี คอนเวอร์เตอร์ เพาเวอร์ซัพพลายสำหรับคอมพิวเตอร์และเซิร์ฟเวอร์ ผลิตภัณฑ์ DES ผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในรถยนต์ พัดลมระบายความร้อน ตัวแปลงกระแสไฟฟ้าสำหรับอุปกรณ์ที่ใช้ในภาคอุตสาหกรรมและเพื่อการบริโภค รวมถึงโซลินอยด์และอีเอ็มไอ ฟิวเจอร์ เป็นต้น
- 2) ส่วนงานการจัดการพลังงาน (Energy management segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และจำหน่ายอุปกรณ์ระบบกำลังไฟฟ้าสำหรับอุปกรณ์ระบบโทรคมนาคม ระบบข้อมูล และระบบเครือข่าย และ อุปกรณ์สำหรับพลังงานทดแทน โดยผลิตภัณฑ์หลักได้แก่ เพาเวอร์ซิสเต็มสำหรับงานระบบโทรคมนาคมและอุตสาหกรรม เครื่องสำรองไฟฟ้า อุปกรณ์แปลงพลังงานแสงอาทิตย์ และระบบอุตสาหกรรมอัตโนมัติ เป็นต้น
- 3) ส่วนงานด้านพลังงานสีเขียว (Smart green life segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และจำหน่ายอุปกรณ์เกี่ยวกับระบบไฟ LED และผลิตภัณฑ์จอแสดงผลภาพ

## 18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

### 18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

18.1.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 62 ล้านบาท และ 0.13 ล้านยูโร หรือประมาณ 6 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 95 ล้านบาท และ 3 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 2 ล้านบาท)

18.1.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานจำนวนประมาณ 0.6 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ หรือประมาณ 22 ล้านบาท 4 ล้านยูโร หรือประมาณ 178 ล้านบาท 94 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 47 ล้านบาท และ 2 ล้านโครนาสวีเดน หรือประมาณ 9 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 0.8 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ หรือประมาณ 29 ล้านบาท 5 ล้านยูโร หรือประมาณ 184 ล้านบาท และ 145 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 81 ล้านบาท)

### 18.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้างอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ดังต่อไปนี้

18.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯคงค้างอยู่ประมาณ 1,161 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 1,161 ล้านบาท) (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 1,135 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 1,135 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 18.3.1)

18.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 189 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 95 ล้านบาท 1 ล้านยูโร หรือประมาณ 61 ล้านบาท 1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 35 ล้านบาท และ 3 ล้านเรอัลบราซิล หรือประมาณ 35 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 142 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 79 ล้านบาท 2 ล้านยูโร หรือประมาณ 87 ล้านบาท และ 2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 62 ล้านบาท)

### 18.3 การถูกประเมินภาษี

18.3.1 ในปี 2549 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2540 ถึง 2543 เป็นจำนวนเงินประมาณ 740 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) บริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร (“คณะกรรมการฯ”) และในระหว่างปี 2554 คณะกรรมการดังกล่าวมีคำวินิจฉัยอุทธรณ์ให้ปรับลดจำนวนเงินลงเหลือประมาณ 734 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากร และในระหว่างปี 2555 ศาลภาษีอากรกลางก็ได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเฉพาะ เบี้ยปรับลงร้อยละ 50 ส่วนค่าของอื่นของบริษัทฯศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง บริษัทฯจึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกาแผนกภาษีอากร ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2544 ถึง 2547 เป็นจำนวนเงินประมาณ 401 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และบริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ซึ่งในระหว่างงวดปัจจุบัน คณะกรรมการฯมีคำวินิจฉัยอุทธรณ์ให้ยกอุทธรณ์ทั้งหมดของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2556 บริษัทฯได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากร ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลภาษีอากรกลาง

อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯเชื่อว่าผลการประเมินดังกล่าวข้างต้นจะไม่เกิดผลเสียหายต่อบริษัทฯอย่างเป็นสาระสำคัญ บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

18.3.2 บริษัทฯย่อยในต่างประเทศได้ถูกประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2556 เป็นจำนวนเงินประมาณ 78 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 39 ล้านบาท และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2553 เป็นจำนวนเงินประมาณ 64 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 32 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการยื่นอุทธรณ์ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทฯย่อยดังกล่าวมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้าและมีภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่บันทึกไว้ในบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 271 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 136 ล้านบาท และ 93 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 46 ล้านบาท ตามลำดับ ผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวเชื่อว่า จะไม่มีผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีไว้ในบัญชี



## 19. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

| สกุลเงิน            | สินทรัพย์ทางการเงิน |                 | หนี้สินทางการเงิน |                 | อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย          |                 |
|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
|                     | 30 กันยายน 2556     | 31 ธันวาคม 2555 | 30 กันยายน 2556   | 31 ธันวาคม 2555 | 30 กันยายน 2556                | 31 ธันวาคม 2555 |
|                     | (ล้านบาท)           | (ล้านบาท)       | (ล้านบาท)         | (ล้านบาท)       | (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ) |                 |
| เหรียญสหรัฐฯ        | 218                 | 133             | 59                | 120             | 31.3907                        | 30.6316         |
| ยูโร                | 14                  | 14              | 5                 | 7               | 42.3605                        | 40.5563         |
| เยน                 | 134                 | 47              | 130               | 76              | 0.3211                         | 0.3545          |
| โคโรนาสาธารณรัฐเช็ก | 17                  | -               | -                 | -               | 1.6507                         | -               |
| ชลอตดีโปแลนด์       | 3                   | 23              | 1                 | 1               | 10.0518                        | 9.9557          |

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีดังต่อไปนี้

| สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า    | ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 |                         |                                      | ครบกำหนดสัญญา             |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
|                                      | จำนวนเงิน                | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา | ครบกกำหนดสัญญา                       |                           |
| เหรียญสหรัฐฯต่อบาท                   | 133 ล้านบาท              | 31.06600 - 32.71500     | บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ                   | ตุลาคม 2556 - มกราคม 2557 |
| เหรียญสหรัฐฯต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์  | 4 ล้านบาท                | 0.90925 - 0.92680       | ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐฯ  | ตุลาคม 2556               |
| ยูโรต่อเหรียญสหรัฐฯ                  | 3 ล้านบาท                | 1.34980 - 1.35004       | เหรียญสหรัฐฯต่อยูโร                  | ตุลาคม 2556               |
| เหรียญสหรัฐฯต่อครีกีลีร่า            | 4 ล้านบาท                | 2.00750 - 2.01820       | ครีกีลีร่าต่อเหรียญสหรัฐฯ            | ตุลาคม 2556               |
| ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ | 5 ล้านบาท                | 3.39750 - 3.46400       | ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ | ตุลาคม 2556               |
| เหรียญสหรัฐฯต่อเรอัลบราซิล           | 5 ล้านบาท                | 2.21360 - 2.28890       | เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐฯ           | ตุลาคม 2556               |
| ยูโรต่อโครนาสวีเดน                   | 1 ล้านบาท                | 8.62620 - 8.67760       | โครนาสวีเดนต่อยูโร                   | ตุลาคม 2556               |
| สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า   |                          |                         |                                      |                           |
| เหรียญสหรัฐฯต่อรูเบิลรัสเซีย         | 5 ล้านบาท                | 32.40170 - 32.95290     | รูเบิลรัสเซียต่อเหรียญสหรัฐฯ         | ตุลาคม 2556               |
| เหรียญสหรัฐฯต่อรูปีอินเดีย           | 15 ล้านบาท               | 62.60500 - 68.54000     | รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐฯ           | ตุลาคม - ธันวาคม 2556     |
| เหรียญสหรัฐฯต่อเหรียญออสเตรเลีย      | 1 ล้านบาท                | 0.91470                 | เหรียญสหรัฐฯต่อเหรียญออสเตรเลีย      | ตุลาคม 2556               |
| ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์          | 3 ล้านบาท                | 1.22290 - 1.22970       | ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร          | ตุลาคม 2556               |
| ยูโรต่อเหรียญสหรัฐฯ                  | 2 ล้านบาท                | 1.33015 - 1.33149       | เหรียญสหรัฐฯต่อยูโร                  | ตุลาคม 2556               |

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

|   | จำนวนเงิน |                  | อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา |   | ครบกำหนดสัญญา        |
|---|-----------|------------------|-------------------------|---|----------------------|
| <b>สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</b>  |           |                  |                         |   |                      |
| เหรียญสหรัฐต่อบาท                         | 101       | ล้านเหรียญสหรัฐ  | 30.71000 - 31.19500     | บาทต่อเหรียญสหรัฐ                       | มกราคม - เมษายน 2556 |
| เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์<br>สวิสเซอร์แลนด์    | 3         | ล้านเหรียญสหรัฐ  | 0.93140 - 0.93210       | ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์<br>ต่อเหรียญสหรัฐ  | มกราคม 2556          |
| เหรียญสหรัฐต่อดริลลีร่า                   | 5         | ล้านเหรียญสหรัฐ  | 1.78770 - 1.81250       | ดริลลีร่าต่อเหรียญสหรัฐ                 | มกราคม 2556          |
| ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์               | 8         | ล้านยูโร         | 1.20375 - 1.21142       | ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร             | มกราคม 2556          |
| ชลอดีโปแลนด์ต่อฟรังก์<br>สวิสเซอร์แลนด์   | 4         | ล้านชลอดีโปแลนด์ | 3.38870 - 3.50000       | ชลอดีโปแลนด์ต่อ<br>ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ | มกราคม 2556          |
| เหรียญสหรัฐต่อเรอัลบราซิล                 | 4         | ล้านเหรียญสหรัฐ  | 2.04900 - 2.09750       | เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ               | มกราคม 2556          |
| <b>สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า</b> |           |                  |                         |   |                      |
| เหรียญสหรัฐต่อรูเบิลรัสเซีย               | 5         | ล้านเหรียญสหรัฐ  | 31.09110 - 32.01540     | รูเบิลรัสเซียต่อเหรียญสหรัฐ             | มกราคม 2556          |
| เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย                 | 2         | ล้านเหรียญสหรัฐ  | 54.60000 - 55.17000     | รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ               | มกราคม 2556          |
| ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ                        | 2         | ล้านยูโร         | 1.28165 - 1.31060       | เหรียญสหรัฐต่อยูโร                      | มกราคม 2556          |
| เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์<br>สวิสเซอร์แลนด์    | 2         | ล้านเหรียญสหรัฐ  | 0.91140 - 0.91150       | ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อ<br>เหรียญสหรัฐ  | มกราคม 2556          |

## 20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2556