

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2556

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุบบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและรับผิดชอบต่อกรรมการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดง
ความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และ
เฉพาะของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตาม
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 27.3.1 เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้
นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึง 2547 จากกรมสรรพากร ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่
อย่างไร

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 17 กุมภาพันธ์ 2557

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	14,952,792,676	12,781,778,448	9,591,930,469	8,697,360,220
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7 8,254,122,092	7,026,770,421	6,746,880,946	4,563,147,818
สินค้าคงเหลือ	8 5,949,113,623	5,466,383,275	3,256,401,843	3,266,905,390
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9 1,018,139,761	851,605,907	112,778,133	126,994,668
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	30,174,168,152	26,126,538,051	19,707,991,391	16,654,408,096
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	120,848,044	151,437,826	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	2.2.6, 10 194,473,062	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	2.2.6, 11 -	-	10,750,923,813	9,870,976,026
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	2.2.6, 12 -	411,601,908	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	13 288,798,962	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	14 4,766,816,498	4,984,384,258	2,481,023,474	2,821,423,476
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	306,757,971	306,757,971	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	15 644,380,376	687,604,760	20,472,227	26,316,767
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	16 317,783,012	319,049,149	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	50,668,632	87,291,643	4,218,143	4,829,169
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,690,526,557	6,948,127,515	13,256,637,657	12,723,545,438
รวมสินทรัพย์	36,864,694,709	33,074,665,566	32,964,629,048	29,377,953,534

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	666,699,774	660,694,307	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	17 8,969,013,539	8,143,951,270	6,559,907,294	5,076,642,819
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	51,139,622	74,547,237	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	20 246,676,167	244,690,620	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	18 386,643,627	240,195,563	120,479,907	61,645,450
รวมหนี้สินหมุนเวียน	10,320,172,729	9,364,078,997	6,680,387,201	5,138,288,269
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16 35,924,606	48,946,045	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	19 985,552,282	866,459,789	126,838,259	116,588,932
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	20 189,983,408	258,531,053	68,081,288	19,821,278
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	7,381,448	40,017,460	1,050,000	6,766,464
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,218,841,744	1,213,954,347	195,969,547	143,176,674
รวมหนี้สิน	11,539,014,473	10,578,033,344	6,876,356,748	5,281,464,943
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,259 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,259,000,000	1,259,000,000	1,259,000,000	1,259,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,247 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,247,381,614	1,247,381,614	1,247,381,614	1,247,381,614
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,491,912,500	1,491,912,500	1,491,912,500	1,491,912,500
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	21 125,900,000	125,900,000	125,900,000	125,900,000
ยังไม่ได้จัดสรร	24,098,350,615	21,676,381,221	23,223,078,186	21,231,294,477
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,637,864,493)	(2,044,943,113)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	25,325,680,236	22,496,632,222	26,088,272,300	24,096,488,591
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	25,325,680,236	22,496,632,222	26,088,272,300	24,096,488,591
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	36,864,694,709	33,074,665,566	32,964,629,048	29,377,953,534
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	41,201,331,549	40,779,099,958	28,682,905,298	27,689,561,920
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	193,811,264	193,704,315	166,356,149	168,942,925
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	271,515,731	152,456,455	447,186,313	136,528,174
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2.2.6 261,496,576	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	12 13,420,065	49,682,889	-	-
อื่น ๆ	418,618,438	352,913,482	156,780,596	166,005,042
รวมรายได้	42,360,193,623	41,527,857,099	29,453,228,356	28,161,038,061
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	30,367,317,406	29,984,063,535	20,762,128,648	20,015,743,188
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,550,330,582	2,938,672,254	870,618,682	907,242,081
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,686,702,316	1,706,788,640	1,176,248,776	1,137,687,753
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	1,873,021,893	1,962,988,694	1,534,755,336	1,644,995,427
ค่าใช้จ่ายอื่น	354,685,371	484,216,826	123,977,331	48,834,595
รวมค่าใช้จ่าย	36,832,057,568	37,076,729,949	24,467,728,773	23,754,503,044
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,528,136,055	4,451,127,150	4,985,499,583	4,406,535,017
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10 17,835,850	-	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,545,971,905	4,451,127,150	4,985,499,583	4,406,535,017
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(62,849,441)	(94,561,488)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5,483,122,464	4,356,565,662	4,985,499,583	4,406,535,017
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16 (67,437,196)	(9,182,100)	-	-
กำไรสำหรับปี	5,415,685,268	4,347,383,562	4,985,499,583	4,406,535,017
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	407,078,620	(212,983,667)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	407,078,620	(212,983,667)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	5,822,763,888	4,134,399,895	4,985,499,583	4,406,535,017

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	5,415,685,268	4,347,383,562	4,985,499,583	4,406,535,017
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	5,822,763,888	4,134,399,895	4,985,499,583	4,406,535,017
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4.34	3.49	4.00	3.53

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

งบการเงินรวม							
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ที่เปลี่ยนเป็นเงินตรา ต่างประเทศ	ผลต่างจากการ แปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ	รวม องค์ประกอบอื่น ของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	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
กำไรสำหรับปี	-	-	-	4,347,383,562	-	-	4,347,383,562
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	(212,983,667)	(212,983,667)	(212,983,667)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	4,347,383,562	(212,983,667)	(212,983,667)	4,134,399,895
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	(1,496,857,937)	-	-	(1,496,857,937)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	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
	-	-	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	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
กำไรสำหรับปี	-	-	-	5,415,685,268	-	-	5,415,685,268
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-	407,078,620	407,078,620	407,078,620
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	5,415,685,268	407,078,620	407,078,620	5,822,763,888
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	(2,993,715,874)	-	-	(2,993,715,874)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	24,098,350,615	(1,637,864,493)	(1,637,864,493)	25,325,680,236
	-	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	18,321,617,397	21,186,811,511
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	4,406,535,017	4,406,535,017
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	(1,496,857,937)	(1,496,857,937)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	21,231,294,477	24,096,488,591
	-	-	-	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	21,231,294,477	24,096,488,591
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	4,985,499,583	4,985,499,583
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 22)	-	-	-	(2,993,715,874)	(2,993,715,874)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	23,223,078,186	26,088,272,300
	-	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	5,483,122,464	4,356,565,662	4,985,499,583	4,406,535,017
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	14	832,420,266	798,323,497	558,996,791
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	15	85,553,155	111,811,140	12,765,022
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)		15,277,710	35,217,267	(102,919)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)		309,492,254	(74,510,729)	152,825,391
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	19	106,693,990	97,508,426	23,520,245
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น		67,134,163	142,309,730	48,260,010
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	(17,835,850)	-	-
ขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย (กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		25,998,693	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	12	(261,496,576)	29,551,676	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์		(13,420,065)	(49,682,889)	-
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น (กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง		24,756,962	41,668,116	18,352,830
ดอกเบี้ยรับ		40,760,184	2,670,570	-
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย		(306,936,481)	4,165,012	(353,259,517)
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง		(193,811,264)	(193,704,315)	(166,356,149)
โนสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน		62,849,441	94,561,488	-
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		6,260,559,046	5,396,454,651	5,280,501,287
สินค้าคงเหลือ				4,784,907,267
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(989,297,749)	(410,731,175)	(1,944,109,796)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(792,222,602)	555,353,743	(142,321,844)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		(141,599,435)	(39,642,222)	17,596,921
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		36,623,011	(47,810,310)	611,027
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				(3,532,300)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		716,001,182	1,064,307,364	1,385,118,235
ประมาณการหนี้สิน		144,750,938	(25,687,567)	56,568,746
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		(78,168,396)	(75,858,163)	(13,270,918)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		(183,694,555)	(115,404,537)	-
รับดอกเบี้ย		(32,139,931)	14,278,420	(5,716,464)
จ่ายดอกเบี้ย				1,032,744
จ่ายภาษีเงินได้		4,940,811,509	6,315,260,204	4,634,977,194
จ่ายภาษีเงินได้		193,661,875	192,919,355	165,238,305
จ่ายภาษีเงินได้		(63,064,391)	(84,888,866)	-
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		(122,466,001)	(49,828,176)	(2,262,363)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน		4,948,942,992	6,373,462,517	4,797,953,136
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน				5,615,694,258

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะผูกพัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	30,589,782	(35,041,799)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(879,947,787)	(969,179,280)
เงินลงทุนระยะยาวอื่นลดลง	947,415	-	-	-
เงินสดสุทธิจากเงินสดคงเหลือ ณ วันที่จำหน่ายบริษัทย่อย	-	(14,473,416)	-	-
เงินสดรับสุทธิจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	25,666,367	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	439,141,581	-	-	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	12 13,420,065	49,682,889	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(570,931,795)	(1,205,688,005)	(247,086,837)	(558,970,916)
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น	(288,798,962)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	22,462,440	53,941,010	10,137,218	2,479,625
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	15 (37,086,748)	(74,147,075)	(6,920,482)	(34,545,526)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(364,589,855)	(1,225,726,396)	(1,123,817,888)	(1,560,216,097)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจาก				
สถาบันการเงิน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	4,936,969	(358,965,927)	-	-
เงินปันผลจ่าย	22 (2,993,715,874)	(1,496,857,937)	(2,993,715,874)	(1,496,857,937)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,988,778,905)	(1,855,823,864)	(2,993,715,874)	(1,496,857,937)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	409,164,261	(124,898,707)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	2,004,738,493	3,167,013,550	680,419,374	2,558,620,224
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	166,275,735	102,169,966	214,150,875	129,305,840
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	12,781,778,448	9,512,594,932	8,697,360,220	6,009,434,156
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	14,952,792,676	12,781,778,448	9,591,930,469	8,697,360,220
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมี ภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี Deltron Holding Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ Channel Islands เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 714 หมู่ 4 ตำบลแพรกษา อำเภอ เมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

ธุรกิจหลักของบริษัทฯและบริษัทย่อย คือ การผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงการวิจัย และพัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับ ภาษาอังกฤษแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

2.2.1 งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทย่อย”) ดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละ	
			ของการถือหุ้น 2556	2555
			ร้อยละ	ร้อยละ
DET International Holding Limited	ธุรกิจลงทุน	เกาะเคย์แมน	100	100
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	ธุรกิจลงทุน ผลิต จำหน่าย วิจัยและ พัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สวิตเซอร์แลนด์	100	100
บริษัท เดลต้า กรีน อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	ไทย	100	100
Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.	ธุรกิจลงทุน	สิงคโปร์	100	100

บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือผ่าน DET International Holding Limited มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของ	
			การถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			2556	2555
			ร้อยละ	ร้อยละ
DET Logistics (USA) Corporation	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สหรัฐอเมริกา	100	100
DET Video Technology Limited	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	เกาะบริติชเวอร์จิน	100	100
Delta Electronics (Slovakia) s.r.o.	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สโลวาเกีย	100	100
Delta Energy Systems (Germany) GmbH.	วิจัย พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	เยอรมนี	100	100
Delta Energy Systems Property (Germany) GmbH. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Energy Systems (Germany) GmbH.)	ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์	เยอรมนี	100	-
Delta Energy Systems (India) Pvt. Ltd.	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	อินเดีย	100	100
Delta Energy Systems (Romania) S.R.L.	วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	โรมาเนีย	100	100
Delta Electronics Europe Limited	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สกอตแลนด์	100	100
DET SGP Pte. Ltd.	ธุรกิจลงทุน และให้บริการด้านการตลาด และบริการหลังการขาย	สิงคโปร์	100	100
Delta India Electronics Pvt. Ltd. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย DET SGP Pte. Ltd.)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	อินเดีย	100	100
Delta Greentech International Holding Limited	ธุรกิจลงทุน	เกาะเคย์แมน	100	100
Delta Greentech SGP Pte. Ltd. (หมายเหตุ 2.2.6) (ถือหุ้นโดย Delta Greentech International Holding Limited)	ธุรกิจลงทุน	สิงคโปร์	45	100
Delta Greentech International (Singapore) Pte. Ltd. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech International Holding Limited)	ธุรกิจลงทุน	สิงคโปร์	100	100
Delta Power Solutions (India) Pvt. Ltd. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech International (Singapore) Pte. Ltd.)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	อินเดีย	100	100

บริษัทย่อยที่บริษัทถือผ่าน Delta Energy Systems (Switzerland) AG มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของ	
			การถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			2556	2555
			ร้อยละ	ร้อยละ
Delta Energy Systems (Czech republic) spol.s.r.o.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สาธารณรัฐเช็ก	100	100
Delta Energy Systems (Spain) S.L.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สเปน	100	100
Delta Energy Systems (France) S.A.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	ฝรั่งเศส	100	100
Delta Energy Systems (Italy) s.r.l.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	อิตาลี	100	100
Delta Energy Systems (Sweden) AB.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สวีเดน	100	100
Delta Energy Systems (Finland) Oy.	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	ฟินแลนด์	100	100
Delta Energy Systems (Poland) Sp.z.o.o	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	โปแลนด์	100	100
Delta Energy Systems LLC.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	รัสเซีย	100	100

บริษัทย่อยที่บริษัทถือผ่าน Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของ	
			การถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			2556	2555
			ร้อยละ	ร้อยละ
Delta Energy Systems (Australia) Pty. Ltd.	ให้บริการด้านการตลาดและบริการ หลังการขาย	ออสเตรเลีย	100	100
Delta Greentech (Netherlands) Cooperatie U.A. *	ธุรกิจลงทุน	เนเธอร์แลนด์	100	-
Delta Greentech (Netherlands) BV. * (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Netherlands) Cooperatie U.A.)	ธุรกิจลงทุน	เนเธอร์แลนด์	100	-
Delta Greentech Electronics Industry LLC. * (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Netherlands) BV.)	การผลิต การตลาด และ การจำหน่าย ผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	คูเวต	100	-
Delta Greentech (USA) Corporation * (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Netherlands) BV.)	ผลิต และ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	สหรัฐอเมริกา	100	-
Delta Greentech (Brazil) S.A. * (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Netherlands) BV.)	ผลิต และ จำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	บราซิล	100	-
Delta Greentech (Curitiba) Limited * (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Brazil) S.A.)	วิศวกรรม	บราซิล	100	-

* บริษัทย่อยที่เดิมเคยถูกถือหุ้นโดยทางอ้อมโดย DET International Holding Limited ปัจจุบันถูกถือหุ้นโดย Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.

- 2.2.2 บริษัทฯนำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯมีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯสิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- 2.2.3 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกับของบริษัทฯ
- 2.2.4 สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- 2.2.5 ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- 2.2.6 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2556 ได้มีการขายเงินลงทุนจำนวนร้อยละ 55 ใน Delta Greentech SGP Pte. Ltd. ของ Delta Greentech International Holding Limited ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือ ประมาณ 439 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ และมีกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวประมาณ 8.5 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือ ประมาณ 261 ล้านบาท หลังการขาย สัดส่วนการถือหุ้นใน Delta Greentech SGP Pte. Ltd. ลดลงเหลือร้อยละ 45 จึงบันทึกเงินลงทุนส่วนที่เหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม มีผลให้ เงินลงทุนใน Delta Greentech (China) Company Limited ซึ่งถือโดย Delta Greentech SGP Pte. Ltd. ในสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 8 ไม่ได้ถูกนำมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมของบริษัทฯ
- 2.3 บริษัทฯจัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. มาตรฐานการบัญชีใหม่

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก. มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

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 - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตราค่าใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการนี้ ทั้งนี้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

	<u>วันที่มีผลบังคับใช้</u>
มาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555) การนำเสนองบการเงิน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555) งบกระแสเงินสด	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555) สัญญาเช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555) รายได้	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555) ผลประโยชน์ของพนักงาน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555) ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555) การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555) เงินลงทุนในบริษัทร่วม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555) ส่วนได้เสียในการร่วมค้า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) งบการเงินระหว่างกาล	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1 มกราคม 2557

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	การรวมธุรกิจ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	สัญญาประกันภัย	1 มกราคม 2559
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและ การดำเนินงานที่ยกเลิก	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	ส่วนงานดำเนินงาน	1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 15	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 27	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ กฎหมาย	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 29	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 32	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์	1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการ รื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะ คล้ายคลึงกัน	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 4	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่า หรือไม่	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 5	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ บูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 7	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่มีภาวะเงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2557
ฉบับที่ 10	งบการเงินระหว่างกาลและการค้ำค่า	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

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้น ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

4. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯและบริษัทย่อยได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าที่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯและบริษัทย่อยบันทึกค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับผลขาดทุน โดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุนมาตรฐาน (ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนจริงดังกล่าวหมายถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นในการผลิตทั้งหมดซึ่งรวมทั้งค่าใช้จ่ายการผลิตด้วย

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนมาตรฐาน (ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

4.5 เงินลงทุน

ก) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย

- ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)
- ค) เงินลงทุนในหุ้นสามัญที่ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ในกรณีที่มีการโอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุนจากประเภทหนึ่งไปเป็นอีกประเภทหนึ่ง บริษัทฯและบริษัทย่อยจะปรับมูลค่าของเงินลงทุนดังกล่าวใหม่โดยใช้มูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนเปลี่ยนแปลงประเภทเงินลงทุน ผลแตกต่างระหว่างราคาตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่โอนจะบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน หรือแสดงเป็นองค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นแล้วแต่ประเภทของเงินลงทุนที่มีการโอนเปลี่ยน

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.6 อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

บริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนในราคาทุนซึ่งรวมต้นทุนการทำรายการ หลังจากนั้น จะบันทึกตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ 3-32 ปี ค่าเสื่อมราคาของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนจะถูกรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และหักค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

อาคาร	20 - 50	ปี
ค่าปรับปรุงที่ดิน	1 - 10	ปี
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 20	ปี
แม่พิมพ์	2 - 10	ปี
เครื่องติดตั้ง	1 - 20	ปี
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 - 10	ปี
คอมพิวเตอร์	2 - 5	ปี
รถยนต์	3 - 5	ปี

ค่าเสื่อมราคาจะถูกรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือคาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

4.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าเริ่มแรกของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน หลังจากการรับรู้รายการครั้งแรกจะแสดงมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่า (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างเป็นระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สิทธิบัตรมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณเท่ากับ 20 ปี

4.9 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯ จะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) และจะทดสอบการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่าเกิดขึ้น

เพื่อทดสอบการด้อยค่า บริษัทฯ จะบันทึกส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทฯ ไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการด้อยค่าได้ในอนาคต

4.10 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม บริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกบริษัทฯ และบริษัทย่อยควบคุม ไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลที่มีสิทธิออกเสียงโดยตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหารสำคัญ กรรมการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4.11 เงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ แสดงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นสกุลเงินบาท ซึ่งเป็นสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของบริษัทฯ ส่วนรายการต่างๆ ของแต่ละกิจการที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมวัดมูลค่าด้วยสกุลเงินที่ใช้ในการดำเนินงานของแต่ละกิจการนั้น

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.12 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯ และบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมทุกปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า

ในการประเมินมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับจากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน โดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็นลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อนถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดยการจำหน่ายนั้นผู้ซื้อกับผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มี ความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

4.13 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย และพนักงาน ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็น โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตาม โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระ ได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายหากจำนวนของมูลค่าสะสมสุทธิของผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้ ณ วันสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีก่อนมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 10 ของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ วันนั้น โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทยอยรับรู้ส่วนเกินดังกล่าวไปตลอดอายุงานถัวเฉลี่ยที่คาดว่าจะเหลืออยู่ของพนักงานในโครงการ

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์หักด้วยผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้ ต้นทุนบริการในอดีตที่ยังไม่รับรู้ และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการที่สามารถนำไปจ่ายภาระผูกพันได้ สินทรัพย์โครงการคือ สินทรัพย์ที่ถือไว้โดยกองทุนผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานหรือกรมธรรม์ประกันภัยที่เข้าเงื่อนไข สินทรัพย์โครงการไม่ได้มีไว้เพื่อเจ้าหนี้ของกิจการที่เสนอรายงาน และไม่สามารถจ่ายคืนแก่กิจการที่เสนอรายงาน

4.14 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกประมวลการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น และบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้นได้อย่างน่าเชื่อถือ

4.15 ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาเป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดรายการ

4.16 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

4.17 สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าแสดงไว้ในงบการเงินตามมูลค่ายุติธรรม การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไป

บริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคต ซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการค้ำค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ จากหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

คดีความ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกประเมินภาษีและถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของการถูกประเมินภาษีและคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันที่สิ้นรอบระยะเวลารายงาน

6. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2556	2555	2556	2555	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	9,567	9,459	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	66	218	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	171	227	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	258	280	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	1,049	1,113	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	-	-	6	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	1,613	1,367	1,568	1,337	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	2,596	3,538	157	286	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	273	331	273	331	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	61	73	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	151	93	-	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและบริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 7)				
บริษัทย่อย	-	-	3,339	1,915
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	428	362	360	311
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	428	362	3,699	2,226

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)				
บริษัทย่อย	-	-	15	63
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	878	1,008	32	48
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	878	1,008	47	111

เงินทศรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 17)

บริษัทย่อย	-	-	957	154
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	198	215	85	73
รวมเงินทศรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	198	215	1,042	227

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ผลประโยชน์ระยะสั้น	196	238	86	80
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	16	14	1	1
รวม	212	252	87	81

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	419	354	3,461	2,048
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	9	8	238	178
รวม	<u>428</u>	<u>362</u>	<u>3,699</u>	<u>2,226</u>
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6,918	5,750	2,851	2,139
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	828	846	201	199
3 - 6 เดือน	76	69	1	3
6 - 12 เดือน	34	19	1	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	58	32	-	-
รวม	<u>7,914</u>	<u>6,716</u>	<u>3,054</u>	<u>2,341</u>
รวมลูกหนี้การค้า	<u>8,342</u>	<u>7,078</u>	<u>6,753</u>	<u>4,567</u>
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(156)	(141)	(12)	(12)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	<u>8,186</u>	<u>6,937</u>	<u>6,741</u>	<u>4,555</u>
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
ลูกหนี้อื่น	68	90	6	8
รวมลูกหนี้อื่น	<u>68</u>	<u>90</u>	<u>6</u>	<u>8</u>
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	<u>8,254</u>	<u>7,027</u>	<u>6,747</u>	<u>4,563</u>

8. สินค้ำคงเหลือ

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
สินค้ำสำเร็จรูป	3,404	3,108	(464)	(394)	2,940	2,714
งานระหว่างทำ	545	459	-	-	545	459
วัตถุดิบ	2,474	2,495	(482)	(627)	1,992	1,868
สินค้ำระหว่างทาง	472	425	-	-	472	425
รวม	6,895	6,487	(946)	(1,021)	5,949	5,466

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดราคาทุนให้ เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ		สินค้ำคงเหลือ-สุทธิ	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
สินค้ำสำเร็จรูป	1,530	1,712	(131)	(157)	1,399	1,555
งานระหว่างทำ	451	395	-	-	451	395
วัตถุดิบ	1,546	1,592	(272)	(345)	1,274	1,247
สินค้ำระหว่างทาง	132	70	-	-	132	70
รวม	3,559	3,769	(403)	(502)	3,256	3,267

9. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	525	494	56	71
เงินจ่ายล่วงหน้า	88	53	20	11
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	179	65	24	27
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	147	174	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขาย				
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	2	24	-	10
อื่น ๆ	77	42	13	8
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,018	852	113	127

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

10.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2.2.6

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม								
			สัดส่วน เงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย		ส่วนแบ่งกำไรจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างปี		
			2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	
			ร้อยละ	ร้อยละ							
Delta Greentech SGP Pte. Ltd. (ถือหุ้นโดย Delta Greentech International Holding Limited)	ธุรกิจลงทุน	สิงคโปร์	45	-	157	-	175	-	18	-	
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ					-	-	19	-	-	-	
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม					157	-	194	-	18	-	

10.2 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมโดยสรุปมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระ		สินทรัพย์รวม		หนี้สินรวม		รายได้รวมสำหรับปี		กำไรสำหรับปี	
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		ณ วันที่ 31 ธันวาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
Delta Greentech SGP Pte. Ltd.	12	12	15	12	-	-	1	1	1	1

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว		ราคาทุน		
	สกุลเงิน	2556 (ล้านบาท)	2555 (ล้านบาท)	2556	2555
DET International Holding Limited	เหรียญสหรัฐ	264	264	9,450	9,450
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	20	20	2,415	2,415
บริษัท เกลต้า กรีน อินคัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด	บาท	190	190	190	190
Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.	เหรียญสหรัฐ	30	0.40	892	12
รวม				12,947	12,067
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย				(2,196)	(2,196)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ				10,751	9,871

ในระหว่างปีไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น

12. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	อัตราร้อยละ		งบการเงินรวม	
	2556	2555	2556	2555
	ร้อยละ	ร้อยละ		
IP Fund One, L.P. (ถือหุ้นโดย DET International Holding Limited)	-	3.84	-	241
Delta Greentech (China) Company Limited (ถือหุ้นโดย Delta Greentech SGP Pte. Ltd., หมายเหตุ 2.2.6)	-	8.21	-	457
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น			-	698
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น			-	(178)
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็น เงินตราต่างประเทศ			-	(108)
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ			-	412

ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 0.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือเทียบเท่าจำนวนประมาณ 13 ล้านบาท จาก IP Fnd One, L.P. (2555: ได้รับเงินปันผลจำนวน 1.49 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือจำนวนประมาณ 46 ล้านบาท จาก Delta Greentech (China) Company Limited และจำนวน 0.12 ล้านเหรียญสหรัฐฯหรือจำนวนประมาณ 4 ล้านบาท จาก IP Fund One, L.P.)

IP Fund One, L.P. ได้ดำเนินการปิดกิจการเรียบร้อยแล้ว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

13. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 แสดงได้ดังนี้

(หน่วย:ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดินให้เช่า	อาคารสำนักงานให้เช่า	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556:			
ราคาทุน	44	247	291
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(2)	(2)
มูลค่าตามบัญชี - สุทธิ	44	245	289

บริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่า มูลค่าตามบัญชีของอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่แสดงอยู่ในงบการเงินมีจำนวนใกล้เคียงกับมูลค่ายุติธรรม เนื่องจากบริษัทย่อยได้ซื้อที่ดินและอาคารสำนักงานดังกล่าวในระหว่างเดือนกันยายน 2556

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม								
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	แม่พิมพ์	เครื่องติดตั้ง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม
ราคาทุน:									
31 ธันวาคม 2555	501	2,707	6,442	1,096	1,194	191	480	460	13,071
ซื้อเพิ่ม/รับโอน	23	241	224	87	42	130	120	71	938
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก	-	-	(327)	(40)	(9)	(244)	(54)	(59)	(733)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1)	83	123	4	27	-	15	6	257
31 ธันวาคม 2556	523	3,031	6,462	1,147	1,254	77	561	478	13,533
ค่าเสื่อมราคาสะสม:									
31 ธันวาคม 2555	-	508	5,052	1,020	753	-	407	301	8,041
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	67	492	80	64	-	89	40	832
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(298)	(31)	(8)	-	(21)	(5)	(363)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	9	115	3	9	-	17	12	165
31 ธันวาคม 2556	-	584	5,361	1,072	818	-	492	348	8,675
ค่าเผื่อการด้อยค่า:									
31 ธันวาคม 2555	-	39	-	-	6	-	-	1	46
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	36	-	-	9	-	-	-	45
31 ธันวาคม 2556	-	75	-	-	15	-	-	1	91
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	501	2,160	1,390	76	435	191	73	158	4,984
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	523	2,372	1,101	75	421	77	69	129	4,767
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
ปี 2555 (580 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									798
ปี 2556 (563 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									832

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม								รวม
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	แม่พิมพ์	เครื่องติดตั้ง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	
ราคาทุน:									
31 ธันวาคม 2554	513	2,193	6,424	1,065	1,165	182	515	490	12,547
ซื้อเพิ่ม/รับโอน	-	540	474	67	41	126	41	37	1,326
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก	(4)	-	(433)	(35)	(7)	(115)	(70)	(55)	(719)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(8)	(26)	(23)	(1)	(5)	(2)	(6)	(12)	(83)
31 ธันวาคม 2555	501	2,707	6,442	1,096	1,194	191	480	460	13,071
ค่าเสื่อมราคาสะสม:									
31 ธันวาคม 2554	-	454	4,948	967	707	-	416	285	7,777
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	57	486	87	54	-	65	49	798
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(367)	(34)	(7)	-	(69)	(27)	(504)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(3)	(15)	-	(1)	-	(5)	(6)	(30)
31 ธันวาคม 2555	-	508	5,052	1,020	753	-	407	301	8,041
ค่าเผื่อการด้อยค่า:									
31 ธันวาคม 2554	-	39	-	-	6	-	-	1	46
31 ธันวาคม 2555	-	39	-	-	6	-	-	1	46
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	513	1,700	1,476	98	452	182	99	204	4,724
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	501	2,160	1,390	76	435	191	73	158	4,984
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
ปี 2554 (545 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									746
ปี 2555 (580 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									798

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ								รวม
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	แม่พิมพ์	เครื่องติดตั้ง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	
ราคาทุน:									
31 ธันวาคม 2555	313	1,343	5,067	1,061	883	120	228	118	9,133
ซื้อเพิ่ม/รับโอน	-	29	170	87	38	111	8	59	502
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก	-	-	(204)	(29)	(5)	(160)	(14)	(55)	(467)
31 ธันวาคม 2556	313	1,372	5,033	1,119	916	71	222	122	9,168
ค่าเสื่อมราคาสะสม:									
31 ธันวาคม 2555	-	367	3,957	993	661	-	194	94	6,266
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	25	384	75	49	-	20	6	559
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(182)	(22)	(6)	-	(14)	(5)	(229)
31 ธันวาคม 2556	-	392	4,159	1,046	704	-	200	95	6,596
ค่าเผื่อการด้อยค่า:									
31 ธันวาคม 2555	-	39	-	-	6	-	-	1	46
บันทึกเพิ่มขึ้นระหว่างปี	-	36	-	-	9	-	-	-	45
31 ธันวาคม 2556	-	75	-	-	15	-	-	1	91
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	313	937	1,110	68	216	120	34	23	2,821
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	313	905	874	73	197	71	22	26	2,481
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
ปี 2555 (474 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									545
ปี 2556 (487 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									559

14. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ								
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	แม่พิมพ์	เครื่องติดตั้ง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม
ราคาทุน:									
31 ธันวาคม 2554	313	1,300	4,956	1,015	863	65	252	125	8,889
ซื้อเพิ่ม/รับโอน	-	43	348	63	26	55	17	7	559
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก	-	-	(237)	(17)	(6)	-	(41)	(14)	(315)
31 ธันวาคม 2555	313	1,343	5,067	1,061	883	120	228	118	9,133
ค่าเสื่อมราคาสะสม:									
31 ธันวาคม 2554	-	343	3,801	931	623	-	209	91	5,998
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	24	366	79	43	-	26	7	545
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(210)	(17)	(5)	-	(41)	(4)	(277)
31 ธันวาคม 2555	-	367	3,957	993	661	-	194	94	6,266
ค่าเผื่อการด้อยค่า:									
31 ธันวาคม 2554	-	39	-	-	6	-	-	1	46
31 ธันวาคม 2555	-	39	-	-	6	-	-	1	46
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	313	918	1,155	84	234	65	43	33	2,845
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	313	937	1,110	68	216	120	34	23	2,821
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี									
ปี 2554 (416 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									491
ปี 2555 (474 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									545

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 6,437 ล้านบาท (2555: 6,125 ล้านบาท)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: ล้านบาท)	
					งบการเงิน	เฉพาะกิจการ
	สิทธิบัตร	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	
ราคาทุน:						
31 ธันวาคม 2555	1,005	311	3	1,319	70	
ซื้อเพิ่ม	-	30	7	37	7	
ตัดจำหน่าย	-	(124)	(4)	(128)	-	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	72	16	-	88	-	
31 ธันวาคม 2556	1,077	233	6	1,316	77	
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:						
31 ธันวาคม 2555	405	225	1	631	44	
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	50	36	-	86	13	
ตัดจำหน่าย	-	(87)	-	(87)	-	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	33	9	-	42	-	
31 ธันวาคม 2556	488	183	1	672	57	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	600	86	2	688	26	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	589	50	5	644	20	

	งบการเงินรวม				(หน่วย: ล้านบาท)	
					งบการเงิน	เฉพาะกิจการ
	สิทธิบัตร	ซอฟต์แวร์	คอมพิวเตอรื	อื่นๆ	รวม	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอรื
ราคาทุน:						
31 ธันวาคม 2554	1,040	260	3	1,303	37	
ซื้อเพิ่ม	-	71	3	74	35	
ตัดจำหน่าย	-	(12)	(3)	(15)	(2)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(35)	(8)	-	(43)	-	
31 ธันวาคม 2555	1,005	311	3	1,319	70	
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:						
31 ธันวาคม 2554	368	181	1	550	36	
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	51	61	-	112	9	
ตัดจำหน่าย	-	(12)	-	(12)	(1)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(14)	(5)	-	(19)	-	
31 ธันวาคม 2555	405	225	1	631	44	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	672	79	2	753	1	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	600	86	2	688	26	

16. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2556	2555
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(53)	50
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(10)	(21)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	(6)	(22)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (เพิ่มขึ้น) ลดลง	13	(16)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(11)	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(67)	(9)

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สามารถแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2556	2555
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	5,483	4,357
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราภาษีเงินได้ของประเทศไทยร้อยละ 20 (2555: ร้อยละ 23)	(1,097)	(1,002)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(12)	(21)
ภาษีเงินได้ที่ได้รับยกเว้นจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	1,054	1,080
ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษีของบริษัทย่อยในต่างประเทศ	(56)	4
ผลกระทบจากผลขาดทุนสำหรับปี	(14)	(46)
อื่นๆ	58	(24)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(67)	(9)

อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานของบริษัทย่อยในต่างประเทศอยู่ในช่วงระหว่างร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 42

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2556	2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	10	11
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ	31	83
โบนัสค้างจ่าย	11	19
การรับประกันสินค้า	75	46
ภาษีเงินได้ที่ได้รับยกเว้นจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม	132	119
ขาดทุนทางภาษียกมา	44	8
อื่นๆ	15	33
รวม	318	319

(หน่วย: ล้านบาท)

	2556	2555
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี		
ผลกระทบจากการคิดค่าเสื่อมราคาทางบัญชีและทางภาษี	36	49
รวม	<u>36</u>	<u>49</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีสำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 23 ล้านบาท 184 ล้านบาทรูปอินเดีย หรือประมาณ 97 ล้านบาท และ 59 ล้านยูโร หรือประมาณ 2,408 ล้านบาท (2555: 28 ล้านบาท 151 ล้านบาทรูปอินเดีย หรือประมาณ 89 ล้านบาท และ 61 ล้านยูโร หรือประมาณ 2,438 ล้านบาท) เนื่องจากบริษัทฯได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนและบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าบริษัทย่อยอาจไม่ได้ใช้ประโยชน์จากรายการขาดทุนทางภาษี เนื่องจากบริษัทย่อยยังไม่มีกำไรทางภาษีและไม่สามารถประมาณการประโยชน์ที่จะได้รับจากขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ดังกล่าว

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	878	1,008	47	111
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,945	4,407	3,798	3,407
เงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	198	215	1,042	227
เจ้าหนี้อื่น	329	484	294	400
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,321	1,840	1,236	810
เงินรับล่วงหน้า	298	190	143	122
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	<u>8,969</u>	<u>8,144</u>	<u>6,560</u>	<u>5,077</u>

18. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	147	4	62	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	81	89	45	51
ภาษีขายค้างชำระ	98	70	-	-
อื่น ๆ	61	77	13	11
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	<u>387</u>	<u>240</u>	<u>120</u>	<u>62</u>

19. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและในงบแสดงฐานะการเงินสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	51	57	17	19
ต้นทุนดอกเบี้ย	55	68	6	7
ผลตอบแทนที่คาดไว้จากสินทรัพย์โครงการ	(28)	(29)	-	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้	28	23	-	20
ต้นทุนบริการในอดีตที่รับรู้	-	(21)	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของ พนักงานสำหรับปี	106	98	23	46

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	(2,253)	(2,163)	(210)	(222)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	807	729	-	-
	(1,446)	(1,434)	(210)	(222)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้	460	568	83	105
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(986)	(866)	(127)	(117)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์แสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	(2,163)	(1,978)	(222)	(206)
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	(51)	(57)	(17)	(19)
ต้นทุนดอกเบี้ย	(55)	(68)	(6)	(7)
จำนวนที่ลูกจ้างจ่ายสมทบ	(16)	(19)	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	145	112	13	10
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	91	(187)	22	-
ต้นทุนบริการในอดีต	-	21	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(204)	13	-	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	(2,253)	(2,163)	(210)	(222)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการต้นปี	729	733	-	-
ผลตอบแทนที่คาดไว้จากสินทรัพย์โครงการ	28	29	-	-
จำนวนที่นายจ้างจ่ายสมทบ	21	24	-	-
จำนวนที่ลูกจ้างจ่ายสมทบ	16	19	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(88)	(60)	-	-
กำไร (ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	31	(13)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	70	(3)	-	-
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการปลายปี	807	729	-	-

จำนวนเงินของประเภทสินทรัพย์ที่สำคัญที่เป็นส่วนประกอบของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการมีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
ตราสารหนี้	131	118	-	-
ตราสารทุน	172	178	-	-
อสังหาริมทรัพย์	359	302	-	-
อื่นๆ	145	131	-	-

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u> (ร้อยละต่อปี)	<u>2555</u> (ร้อยละต่อปี)	<u>2556</u> (ร้อยละต่อปี)	<u>2555</u> (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	1.9 - 8.5	1.8 - 8.8	4.3	3.7
อัตราผลตอบแทนที่คาดหวัง				
จากสินทรัพย์โครงการ	4.0 - 8.5	4.0 - 8.5	-	-
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุ)	0.5 - 11.0	1.0 - 8.5	7.0 - 11.0	8.0
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน (ขึ้นกับช่วงอายุ)	0.5 - 24.2	0.0 - 26.0	4.0 - 13.0	3.0 - 12.0

จำนวนเงินสำหรับปีปัจจุบันและสี่ปีย้อนหลังของรายการที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				
	2556	2555	2554	2553	2552
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	(2,253)	(2,163)	(1,978)	(1,845)	(1,897)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	807	729	733	684	672
ส่วนขาดของโครงการ	(1,446)	(1,434)	(1,245)	(1,161)	(1,225)
ขาดทุนจากการปรับปรุงตามประสบการณ์					
ซึ่งเกิดจากหนี้สินโครงการ	(20)	(1)	(33)	(15)	(3)
ขาดทุนจากการปรับปรุงตามประสบการณ์					
ซึ่งเกิดจากสินทรัพย์โครงการ	-	-	(1)	(7)	(16)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2556	2555	2554	2553	2552
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	(210)	(222)	(206)	(96)	(85)
ขาดทุนจากการปรับปรุงตามประสบการณ์					
ซึ่งเกิดจากหนี้สินโครงการ	(19)	-	(81)	-	-

20. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การปรับ โครงสร้างองค์กร	การรับประกัน สินค้า	ประมาณการ หนี้สินอื่น	รวม	การรับประกัน สินค้า	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	20	205	257	482	17	17
รับรู้เพิ่มระหว่างปี	186	205	112	503	3	3
ลดลงระหว่างปี	(49)	-	(66)	(115)	-	-
กลับรายการระหว่างปี	(6)	(148)	(207)	(361)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	2	(2)	(5)	(5)	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	153	260	91	504	20	20
รับรู้เพิ่มระหว่างปี	22	159	236	417	48	48
ลดลงระหว่างปี	(150)	(1)	(33)	(184)	-	-
กลับรายการระหว่างปี	(15)	(234)	(101)	(350)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	18	10	22	50	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	28	194	215	437	68	68
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	152	23	70	245	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	1	237	21	259	20	20
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	153	260	91	504	20	20
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	28	40	179	247	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	154	36	190	68	68
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	28	194	215	437	68	68

21. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้ ในปัจจุบัน บริษัทฯได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายไว้ครบถ้วนแล้ว

22. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2556 และ 2555 มีรายละเอียดดังนี้

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

23. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2556</u>	<u>2555</u>	<u>2556</u>	<u>2555</u>
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	6,954	6,831	3,617	3,245
วัตถุดิบใช้ไปและค่าซื้อสินค้าสำเร็จรูป	24,849	24,881	16,567	16,304
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	211	(27)	(242)	(127)
ค่าเสื่อมราคา	832	798	559	545
ค่านายหน้าจ่าย	515	657	553	633
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	50	5	258	285
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	246	258	1,049	1,113
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	86	112	13	9
ค่าใช้จ่ายในการปรับโครงสร้างส่วนงาน	-	180	-	-

24. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยได้รับสิทธิพิเศษทางด้านภาษีอากรจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนภายใต้เงื่อนไขต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยในประเทศไทยได้รับสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษีอากรที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

รายละเอียด	บริษัทฯ						บริษัทย่อยในประเทศไทย	
	1404(1)/2544	1710(2)/2549	1541(2)/2552	1494(2)/2552	2061(1)/2553	2062(1)/2553	1813(2)/2554	1814(2)/2554
1. บัตรส่งเสริมเลขที่	ผลิต DC FAN	ผลิตอุปกรณ์แปลงไฟฟ้าและลดสัญญาณรบกวน	ผลิตอุปกรณ์ลดสัญญาณรบกวน	ผลิต DC FAN	ผลิตอุปกรณ์โทรคมนาคมและชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์สำหรับยานพาหนะ	ผลิตอุปกรณ์โทรคมนาคม	ผลิต Inverter	ผลิตหลอดไฟฟ้า
2. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ								คอมพิวเตอร์แสดงผลภาพ
3. สิทธิประโยชน์สำคัญที่ได้รับ								
3.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมและได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษี	7 ปี	8 ปี	7 ปี (วงเงินไม่เกิน 90,690,852 บาท)	7 ปี (วงเงินไม่เกิน 298,170,000 บาท)	8 ปี	8 ปี	7 ปี (วงเงินไม่เกิน 182,000,000 บาท)	7 ปี (วงเงินไม่เกิน 199,000,000 บาท)
3.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ	ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ
3.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ
3.4 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละห้าสิบของอัตรากำหนดเป็นระยะเวลาห้าปี นับจากวันที่พ้นกำหนดระยะเวลาการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลดังกล่าวข้างต้น	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ
3.5 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้าและค่าประปาเป็นสองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นระยะเวลาสิบปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ
3.6 ได้รับอนุญาตให้หักเงินลงทุนในการติดตั้งหรือก่อสร้างสิ่งอำนวยความสะดวกหรือสิ่งอื่นที่นอกเหนือไปจากการหักค่าเสื่อมราคาตามปกติ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ
4. วันที่เริ่มใช้บัตรส่งเสริม	2 มิถุนายน 2549	27 มกราคม 2552	4 มกราคม 2553	15 มีนาคม 2556	ยังไม่ได้ออกเปิดดำเนินการ	ยังไม่ได้ออกเปิดดำเนินการ	ยังไม่ได้ออกเปิดดำเนินการ	ยังไม่ได้ออกเปิดดำเนินการ
5. สิทธิและประโยชน์เพิ่มเติม	-	ได้รับประโยชน์ทางภาษีอากรเพิ่มเติมสำหรับการลงทุนเพื่อพัฒนาทักษะเทคโนโลยี และนวัตกรรม	ได้รับประโยชน์ทางภาษีอากรเพิ่มเติมสำหรับการลงทุนเพื่อพัฒนาทักษะเทคโนโลยี และนวัตกรรม	ได้รับประโยชน์ทางภาษีอากรเพิ่มเติมสำหรับการลงทุนเพื่อพัฒนาทักษะเทคโนโลยี และนวัตกรรม	-	-	-	-

รายได้ของบริษัทฯ สำหรับปีจำแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนสามารถสรุปได้ดังนี้

	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		(หน่วย: ล้านบาท)	
					รวม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>						
รายได้จากการขาย						
รายได้จากการขายในประเทศ	420	647	-	-	420	647
รายได้จากการส่งออก	27,967	26,946	296	97	28,263	27,043
รวม	28,387	27,593	296	97	28,683	27,690

สิทธิพิเศษทางภาษีที่มีสาระสำคัญที่บริษัทย่อยอื่นๆ ได้รับ มีดังนี้

- Delta Electronics (Slovakia) s.r.o. ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากรัฐบาลของประเทศสโลวาเกียเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2549 สำหรับผลิตสินค้าประเภท Power supply และ Solar inverter ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นประมาณ 6.2 ล้านยูโรเป็นระยะเวลา 10 ปีนับตั้งแต่ปี 2553 ซึ่งเป็นปีที่เริ่มประกอบกิจการ
- Delta Power Solutions (India) Pvt. Ltd. ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากรัฐบาลของประเทศอินเดีย เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 สำหรับผลิตสินค้าประเภท Telecom Power Systems และ Un-interrupted Power Solutions ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลา 5 ปี นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้นและได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 30 ของอัตราปกติ มีกำหนด 5 ปีนับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

25. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์ ¹⁾		ส่วนงานการจัดการพลังงาน ²⁾		ส่วนงานสมาร์ทกรีนไลฟ์ ³⁾		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555	2556	2555
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการให้กับลูกค้าภายนอก	29,306	28,439	10,130	9,643	521	364	1,244	2,333	41,201	40,779
รวมรายได้	<u>29,306</u>	<u>28,439</u>	<u>10,130</u>	<u>9,643</u>	<u>521</u>	<u>364</u>	<u>1,244</u>	<u>2,333</u>	<u>41,201</u>	<u>40,779</u>
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	5,994	5,513	425	(59)	55	(79)	(1,750)	(1,189)	4,724	4,186
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									194	194
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									272	152
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									261	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น									13	50
รายได้อื่น									419	353
ค่าใช้จ่ายอื่น									(355)	(484)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(63)	(95)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									18	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									5,483	4,356
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(67)	(9)
กำไรสำหรับปี									<u>5,416</u>	<u>4,347</u>

- 1) ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์ (Power electronics segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และจำหน่ายเพาเวอร์ ซัพพลายสำหรับคอมพิวเตอร์ เซิร์ฟเวอร์ อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องใช้ในครัวเรือน และอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในรถยนต์ โดยผลิตภัณฑ์หลักได้แก่ ดีซี-ดีซี คอนเวอร์เตอร์ เพาเวอร์ซัพพลายสำหรับคอมพิวเตอร์และเซิร์ฟเวอร์ ผลิตภัณฑ์ DES ผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในรถยนต์ พัดลมระบายความร้อน ตัวแปลงกระแสไฟฟ้า สำหรับอุปกรณ์ที่ใช้ในภาคอุตสาหกรรมและเพื่อการบริโภค รวมถึงโซลินอยด์และอีเอ็มไอ ฟิวเตอร์ เป็นต้น
- 2) ส่วนงานการจัดการพลังงาน (Energy management segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และจำหน่ายอุปกรณ์ระบบกำลังไฟฟ้าสำหรับอุปกรณ์ระบบโทรคมนาคม ระบบข้อมูล และระบบเครือข่าย และ อุปกรณ์สำหรับพลังงานทดแทน โดยผลิตภัณฑ์หลักได้แก่ เพาเวอร์ซิสเต็มสำหรับงานระบบโทรคมนาคม และอุตสาหกรรม เครื่องสำรองไฟฟ้า อุปกรณ์แปลงพลังงานแสงอาทิตย์ และระบบอุตสาหกรรมอัตโนมัติ เป็นต้น
- 3) ส่วนงานสมาร์ท กรีนไลฟ์ (Smart green life segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และจำหน่ายอุปกรณ์เกี่ยวกับระบบไฟ LED และผลิตภัณฑ์จอแสดงผลภาพ

ข้อมูลเกี่ยวกับเขตภูมิศาสตร์

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2556	2555
รายได้จากลูกค้าภายนอกกำหนดขึ้นตามสถานที่ตั้งของลูกค้า		
สหรัฐอเมริกา	10,617	11,251
จีน	6,323	6,489
เยอรมนี	3,715	3,223
อินเดีย	3,693	2,798
ไต้หวัน	3,320	2,580
ประเทศอื่นๆ	13,533	14,438
รวม	<u>41,201</u>	<u>40,779</u>

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	2556	2555
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน*		
ไทย	2,578	2,921
สโลวาเกีย	1,264	1,190
เยอรมนี	597	171
อินเดีย	595	696
ประเทศอื่นๆ	666	694
รวม	<u>5,700</u>	<u>5,672</u>

* ไม่รวมเครื่องมือทางการเงิน สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี สินทรัพย์ผลประโยชน์หลังออกจากงาน และสิทธิตามสัญญาประกันภัย

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 6 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ หรือเมื่อพนักงานนั้นได้รับการเลื่อนตำแหน่งในระดับผู้จัดการ ในระหว่างปี 2556 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 54,739,899 บาท (2555: 50,846,706 บาท)

กองทุนสำรองเลี้ยงชีพของบริษัทย่อย เป็นกองทุนที่จัดตั้งขึ้นตามนโยบายของบริษัทย่อยและเป็นไปตามกฎหมายของประเทศที่บริษัทย่อยนั้นดำเนินกิจการอยู่

27. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

27.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

27.1.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารจำนวนประมาณ 3 ล้านบาท (2555: 0.2 ล้านบาท) และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 87 ล้านบาท 0.2 ล้านยูโรหรือประมาณ 7 ล้านบาท และ 10 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 5 ล้านบาท (2555: 95 ล้านบาทและ 3 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 1 ล้านบาท)

27.1.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานจำนวนประมาณ 2 ล้านโครนาสวีเดนหรือประมาณ 9 ล้านบาท 1 ล้านชลอตดีโปแลนด์หรือประมาณ 13 ล้านบาท 1 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์หรือประมาณ 21 ล้านบาท 0.4 ล้านปอนด์สเตอร์ลิงหรือประมาณ 24 ล้านบาท 87 ล้านรูปีอินเดียหรือประมาณ 46 ล้านบาท และ 6 ล้านยูโร หรือประมาณ 260 ล้านบาท (2555: 0.8 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ หรือประมาณ 29 ล้านบาท 5 ล้านยูโร หรือประมาณ 184 ล้านบาทและ 145 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 81 ล้านบาท)

27.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้างอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ดังต่อไปนี้

27.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯคงค้างอยู่ประมาณ 1,160 ล้านบาท (2555: 1,161 ล้านบาท) (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 1,135 ล้านบาท (2555: 1,135 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 27.3.1)

27.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 226 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 119 ล้านบาท 1 ล้านยูโร หรือประมาณ 61 ล้านบาท 1 ล้านเหรียญสหรัฐหรือประมาณ 37 ล้านบาท และ 3 ล้านเรอัลบราซิลหรือประมาณ 35 ล้านบาท (2555: 142 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 79 ล้านบาท 2 ล้านยูโร หรือประมาณ 87 ล้านบาท และ 2 ล้านเหรียญสหรัฐหรือประมาณ 62 ล้านบาท)

27.3 การถูกประเมินภาษี

27.3.1 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 ซึ่งในระหว่างปีปัจจุบัน คณะกรรมการฯมีคำวินิจฉัยอุทธรณ์ให้ยกอุทธรณ์ทั้งหมดของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2556 บริษัทฯได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากร ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลภาษีอากรกลาง

อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯเชื่อว่าผลการประเมินดังกล่าวข้างต้นจะไม่เกิดผลเสียหายต่อบริษัทฯอย่างเป็นสาระสำคัญ บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

27.3.2 บริษัทฯย่อยในต่างประเทศได้ถูกประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2557 เป็นจำนวนเงินประมาณ 92 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 48 ล้านบาท และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2553 เป็นจำนวนเงินประมาณ 59 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 31 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการยื่นอุทธรณ์ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯย่อยดังกล่าวมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้าและมีภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่บันทึกไว้ในบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 177 ล้านบาทอินเดียหรือประมาณ 93 ล้านบาท และ 5 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 3 ล้านบาท ตามลำดับ ผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวเชื่อว่าจะไม่เกิดผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีไว้ในบัญชี

28. เครื่องมือทางการเงิน

28.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯและบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อดังกล่าว นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯและบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯและบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมียอดจำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯและบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือ มูลค่าตามบัญชีของลูกค้าการค้าและลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้น สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยและสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556							
อัตราดอกเบี้ยคงที่							
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
			ขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
(ล้านบาท)							
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	105	-	-	13,455	1,393	14,953	0.01 - 3.50
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	8,186	8,186	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	68	68	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	-	-	-	-	121	121	-
รวม	105	-	-	13,455	9,768	23,328	

หนี้สินทางการเงิน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน							
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	5,823	5,823	-
เงินที่ตรงจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	198	198	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	329	329	-
รวม	667	-	-	-	6,350	7,017	

งบการเงินรวม							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							
อัตราดอกเบี้ยคงที่							
ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
			ขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย			
(ล้านบาท)							
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	473	-	-	10,879	1,430	12,782	0.01 - 3.58
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	6,937	6,937	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	90	90	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	-	-	-	2	149	151	0.52
รวม	473	-	-	10,881	8,606	19,960	

หนี้สินทางการเงิน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน							
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	5,415	5,415	-
เงินที่ตรงจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	215	215	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	484	484	-
รวม	661	-	-	-	6,114	6,775	

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556							
อัตราดอกเบี้ยคงที่							
ภายใน 1 ปี	มากกว่า		อัตรา		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย			
(ล้านบาท)							
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	9,558	34	9,592	0.10 - 3.30
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	6,741	6,741	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	6	6	-
รวม	-	-	-	9,558	6,781	16,339	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	3,845	3,845	-
เงินที่สำรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	1,042	1,042	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	294	294	-
รวม	-	-	-	-	5,181	5,181	

งบการเงินเฉพาะกิจการ							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555							
อัตราดอกเบี้ยคงที่							
ภายใน 1 ปี	มากกว่า		อัตรา		รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)	
	1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย			
(ล้านบาท)							
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เทียบเท่าเงินสดเงินสดและรายการ	-	-	-	8,697	-	8,697	0.10 - 2.45
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	4,555	4,555	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	8	8	-
รวม	-	-	-	8,697	4,563	13,260	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	3,518	3,518	-
เงินที่สำรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	227	227	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	400	400	-
รวม	-	-	-	-	4,145	4,145	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้า การกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ และการลงทุนในบริษัทในต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญดังนี้

สกุลเงิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม					
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	2556	2555	2556	2555	2556	2555
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐฯ	245	133	146	120	32.8136	30.6316
ยูโร	13	14	5	7	45.0217	40.5563
เยน	147	47	121	76	0.3130	0.3545
ฟรังก์สวิส	-	-	1	-	36.6976	-
ชลอตดีโปแลนด์	4	23	-	1	10.8565	9.9557
เหรียญสิงคโปร์	1	-	-	-	25.8826	-

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงนี้ ยกเว้นความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าผลกระทบที่มีต่องบการเงินไม่มีสาระสำคัญ

รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังคงมีผลบังคับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
เหรียญสหรัฐต่อบาท	117 ล้านเหรียญสหรัฐ	31.20200 - 33.11000	บาทต่อเหรียญสหรัฐ
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	7 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.88722 - 0.91605	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	2 ล้านยูโร	1.34202 - 1.37385	เหรียญสหรัฐต่อยูโร
เหรียญสหรัฐต่อดอลล่าร์	4 ล้านเหรียญสหรัฐ	2.02200 - 2.02320	ดอลล่าร์ต่อเหรียญสหรัฐ
ชลอตติโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	3 ล้านชลอตติโปแลนด์	3.43450 - 3.43470	ชลอตติโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์
เหรียญสหรัฐต่อเรอัลบราซิล	2 ล้านเหรียญสหรัฐ	2.30000 - 2.30860	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ
ยูโรต่อโครนาสวีเดน	1 ล้านยูโร	8.92800 - 9.06020	โครนาสวีเดนต่อยูโร
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
เหรียญสหรัฐต่อรูเบิลรัสเซีย	5 ล้านเหรียญสหรัฐ	32.95580 - 33.32480	รูเบิลรัสเซียต่อเหรียญสหรัฐ
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	6 ล้านเหรียญสหรัฐ	61.80500 - 63.55250	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	2 ล้านยูโร	1.22390 - 1.23100	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	1 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.90370	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
เหรียญสหรัฐต่อบาท	101 ล้านเหรียญสหรัฐ	30.71000 - 31.195000	บาทต่อเหรียญสหรัฐ
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	3 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.93140 - 0.93210	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ
เหรียญสหรัฐต่อดอลล่าร์	5 ล้านเหรียญสหรัฐ	1.78770 - 1.81250	ดอลล่าร์ต่อเหรียญสหรัฐ
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	8 ล้านยูโร	1.20375 - 1.21142	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร
ชลอตติโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	4 ล้านชลอตติโปแลนด์	3.38870 - 3.50000	ชลอตติโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์
เหรียญสหรัฐต่อเรอัลบราซิล	4 ล้านเหรียญสหรัฐ	2.04900 - 2.09750	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
เหรียญสหรัฐต่อรูเบิลรัสเซีย	5 ล้านเหรียญสหรัฐ	31.09110 - 32.01540	รูเบิลรัสเซียต่อเหรียญสหรัฐ
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	2 ล้านเหรียญสหรัฐ	54.60000 - 55.17000	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	2 ล้านยูโร	1.28165 - 1.31060	เหรียญสหรัฐต่อยูโร
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	2 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.91140 - 0.91150	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ

28.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์หรือจ่ายชำระหนี้สินกันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือ กำหนดขึ้น โดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯและบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯและบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

29. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อย คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทุนที่เหมาะสมเพื่อสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อยและเสริมสร้างมูลค่าการถือหุ้นให้กับผู้ถือหุ้น โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.46:1 (2555: 0.47:1) และเฉพาะบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.26:1 (2555: 0.22:1)

30. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557