

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 18.3.1 เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึง 2547 จากกรมสรรพากร ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และ งบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับ ข้าพเจ้า ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 โดยได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากร งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และ งบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สอบทาน โดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่า ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 13 สิงหาคม 2556 โดยได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากร

ณรงค์ พันดาวงษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3315

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

(เดิมชื่อบริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด)

กรุงเทพฯ: 28 กรกฎาคม 2557

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	14,070,603	14,952,793	8,537,243	9,591,930
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3 8,754,094	8,254,122	6,109,387	6,746,881
สินค้าคงเหลือ	4 5,777,936	5,949,113	3,573,120	3,256,402
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5 1,028,515	1,018,140	99,983	112,778
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	29,631,148	30,174,168	18,319,733	19,707,991
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	105,834	120,848	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 174,322	194,473	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7 -	-	10,750,924	10,750,924
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8 277,507	288,799	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9 4,738,253	4,766,817	2,471,929	2,481,024
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	306,758	306,758	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	10 606,473	644,380	14,696	20,472
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	327,606	317,783	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	56,622	50,669	7,520	4,218
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,593,375	6,690,527	13,245,069	13,256,638
รวมสินทรัพย์	36,224,523	36,864,695	31,564,802	32,964,629

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	640,463	666,700	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11 9,053,050	8,969,013	6,164,949	6,559,907
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	55,208	51,140	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	14 156,132	246,676	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12 204,696	386,644	46,237	120,480
รวมหนี้สินหมุนเวียน	10,109,549	10,320,173	6,211,186	6,680,387
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
	51,702	35,925	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13 1,002,677	985,552	138,305	126,838
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	14 188,572	189,983	81,545	68,082
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	12,028	7,381	1,191	1,050
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,254,979	1,218,841	221,041	195,970
รวมหนี้สิน	11,364,528	11,539,014	6,432,227	6,876,357
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,259,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,259,000	1,259,000	1,259,000	1,259,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,247,381,614 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,247,382	1,247,382	1,247,382	1,247,382
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,491,912	1,491,912	1,491,912	1,491,912
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	125,900	125,900	125,900	125,900
ยังไม่ได้จัดสรร	23,620,017	24,098,351	22,267,381	23,223,078
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,625,216)	(1,637,864)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	24,859,995	25,325,681	25,132,575	26,088,272
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	24,859,995	25,325,681	25,132,575	26,088,272
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	36,224,523	36,864,695	31,564,802	32,964,629
	-	-	-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	10,985,697	9,664,967	7,372,674	6,867,999
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	44,022	44,187	38,209	37,081
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	58,493	94,235	55,775	204,727
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	254,053	-	-
อื่นๆ	59,716	135,061	29,533	9,337
รวมรายได้	11,147,928	10,192,503	7,496,191	7,119,144
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	8,030,152	7,133,506	5,304,995	5,034,459
ค่าใช้จ่ายในการขาย	668,454	617,876	218,899	219,856
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	395,420	423,869	253,065	305,664
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	498,437	446,051	491,910	349,794
ค่าใช้จ่ายอื่น	44,767	50,198	-	9,686
รวมค่าใช้จ่าย	9,637,230	8,671,500	6,268,869	5,919,459
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,510,698	1,521,003	1,227,322	1,199,685
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	169	19,733	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,510,867	1,540,736	1,227,322	1,199,685
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(23,445)	(16,052)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,487,422	1,524,684	1,227,322	1,199,685
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16 3,461	(63,340)	-	-
กำไรสำหรับงวด	1,490,883	1,461,344	1,227,322	1,199,685
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	33,107	263,574	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	33,107	263,574	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,523,990	1,724,918	1,227,322	1,199,685

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1,490,883</u>	<u>1,461,344</u>	<u>1,227,322</u>	<u>1,199,685</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1,523,990</u>	<u>1,724,918</u>	<u>1,227,322</u>	<u>1,199,685</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1.20</u>	<u>1.17</u>	<u>0.98</u>	<u>0.96</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	21,756,207	19,204,892	14,399,286	13,445,475
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	99,668	98,397	86,951	85,118
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	133,407	102,251	59,026	176,365
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	254,053	-	-
อื่นๆ	145,932	205,019	72,784	87,923
รวมรายได้	22,135,214	19,864,612	14,618,047	13,794,881
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	15,885,544	14,097,776	10,277,880	9,855,407
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,360,409	1,210,062	434,360	401,711
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	851,632	822,141	551,329	595,785
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	978,042	875,673	927,795	745,749
ค่าใช้จ่ายอื่น	85,304	105,803	14,450	21,815
รวมค่าใช้จ่าย	19,160,931	17,111,455	12,205,814	11,620,467
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,974,283	2,753,157	2,412,233	2,174,414
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	232	19,733	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,974,515	2,772,890	2,412,233	2,174,414
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(43,774)	(32,186)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,930,741	2,740,704	2,412,233	2,174,414
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16 (41,145)	(63,632)	-	-
กำไรสำหรับงวด	2,889,596	2,677,072	2,412,233	2,174,414
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	12,648	(43,991)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	12,648	(43,991)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,902,244	2,633,081	2,412,233	2,174,414

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>2,889,596</u>	<u>2,677,072</u>	<u>2,412,233</u>	<u>2,174,414</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>2,902,244</u>	<u>2,633,081</u>	<u>2,412,233</u>	<u>2,174,414</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>2.32</u>	<u>2.15</u>	<u>1.93</u>	<u>1.74</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม						
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ						
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม
ผลต่างจากการ แปลงค่างบการเงิน					ที่เงินตราต่างประเทศ	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	21,676,381	(2,044,943)	(2,044,943)	22,496,632
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,677,072	(43,991)	(43,991)	2,633,081
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(2,993,716)	-	-	(2,993,716)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	1,247,382	1,491,912	125,900	21,359,737	(2,088,934)	(2,088,934)	22,135,997
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	24,098,351	(1,637,864)	(1,637,864)	25,325,681
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,889,596	12,648	12,648	2,902,244
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(3,367,930)	-	-	(3,367,930)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	1,247,382	1,491,912	125,900	23,620,017	(1,625,216)	(1,625,216)	24,859,995

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	21,231,294	24,096,488
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,174,414	2,174,414
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(2,993,716)	(2,993,716)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	1,247,382	1,491,912	125,900	20,411,992	23,277,186
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	23,223,078	26,088,272
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,412,233	2,412,233
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(3,367,930)	(3,367,930)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	1,247,382	1,491,912	125,900	22,267,381	25,132,575
					-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	2,930,741	2,740,704	2,412,233	2,174,414
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	390,952	408,959	269,422	280,988
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	49,077	43,475	7,143	6,073
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	594	(21,249)	(8,945)	(9,208)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	152,939	(18,189)	67,122	(26,548)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	48,184	37,386	16,787	4,469
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น (กลับรายการ)	(71,368)	103,803	10,574	25,183
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(232)	(19,733)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(254,053)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(2,738)	(2,629)	(2,577)	(3,090)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	5,163	4,694	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(323,828)	(255,080)	(306,854)	(267,563)
ดอกเบี้ยรับ	(99,668)	(98,397)	(86,951)	(85,118)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	43,774	32,186	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,123,590	2,701,877	2,377,954	2,099,600
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(279,072)	(191,931)	862,491	(389,313)
สินค้าคงเหลือ	18,238	(386,391)	(383,840)	(2,342)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	355	7,292	14,050	14,440
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(4,494)	43,380	(3,302)	(249)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	178,516	98,624	(314,619)	381,081
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(193,728)	63,504	(76,265)	(6,307)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(17,743)	(18,444)	(5,320)	-
ประมาณการหนี้สิน	(19,444)	(233,436)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	3,081	(6,323)	141	(5,702)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,809,299	2,078,152	2,471,290	2,091,208
รับดอกเบี้ย	99,716	98,215	87,382	85,183
จ่ายดอกเบี้ย	(40,017)	(30,897)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(20,573)	(71,727)	(1,686)	(867)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,848,425	2,073,743	2,556,986	2,175,524

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะผูกพันลดลง	15,013	31,198	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	-	(879,948)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	439,142	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(372,748)	(203,550)	(264,109)	(149,587)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8,098	15,350	6,359	7,878
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(22,807)	(12,081)	(1,367)	(3,481)
เงินสดสุทธิได้มา (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(372,444)	270,059	(259,117)	(1,025,138)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(26,280)	23,095	-	-
จ่ายเงินปันผล (หมายเหตุ 15)	(3,367,930)	(2,993,716)	(3,367,930)	(2,993,716)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,394,210)	(2,970,621)	(3,367,930)	(2,993,716)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงินเพิ่มขึ้น	33,288	68,171	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(884,941)	(558,648)	(1,070,061)	(1,843,330)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,751	132,141	15,374	140,847
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	14,952,793	12,781,778	9,591,930	8,697,360
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	14,070,603	12,355,271	8,537,243	6,994,877
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

1.3 มาตรฐานการบัญชีใหม่

ก. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปิดเผยมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อยหรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2556	2557	2556	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	2,081	2,477	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	11	9	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	74	93	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	71	59	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	310	206	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	349	403	307	401	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	981	715	47	35	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	89	66	89	66	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	17	11	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	77	44	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	13	41	13	41	ตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		
		งบการเงินรวม		นโยบายการกำหนดราคา
		2557	2556	
		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2557	2556	

รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย

(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)

ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	4,264	4,537	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	26	44	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	143	174	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	151	144	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	578	459	ตามสัญญา

รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ขายสินค้าและวัตถุดิบ	690	728	572	724	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	1,671	1,263	88	67	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	178	132	178	132	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	33	29	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	126	71	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	28	77	28	77	ตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และวันที่ 31 ธันวาคม 2556 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
		2557	2556	2557	2556
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	

ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)

บริษัทย่อย	-	-	2,274	3,339
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	463	428	300	360
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	463	428	2,574	3,699

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)				
บริษัทย่อย	-	-	16	15
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	768	878	47	32
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>768</u>	<u>878</u>	<u>63</u>	<u>47</u>

เงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)

บริษัทย่อย	-	-	153	957
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	69	198	52	85
รวมเงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>69</u>	<u>198</u>	<u>205</u>	<u>1,042</u>

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	<u>2557</u>	<u>2556</u>	<u>2557</u>	<u>2556</u>
ผลประโยชน์ระยะสั้น	102	112	41	44
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	10	8	4	1
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้างงาน	-	2	-	-
รวม	<u>112</u>	<u>122</u>	<u>45</u>	<u>45</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	420	419	2,406	3,461
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	42	9	168	238
3 - 6 เดือน	1	-	-	-
รวม	463	428	2,574	3,699
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7,509	6,918	3,386	2,851
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	752	828	144	201
3 - 6 เดือน	57	76	7	1
6 - 12 เดือน	53	34	-	1
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	56	58	-	-
รวม	8,427	7,914	3,537	3,054
รวมลูกหนี้การค้า	8,890	8,342	6,111	6,753
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(157)	(156)	(3)	(12)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	8,733	8,186	6,108	6,741
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	21	68	1	6
รวมลูกหนี้อื่น	21	68	1	6
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8,754	8,254	6,109	6,747

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	946	403
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มระหว่างงวด	91	14
หัก: กลับรายการบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(16)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	1,021	417

5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	511	525	60	56
เงินจ่ายล่วงหน้า	60	88	5	20
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	214	179	16	24
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	133	147	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขาย				
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	21	2	5	-
อื่น ๆ	90	77	14	13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,029	1,018	100	113

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม						ส่วนแบ่งกำไร จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน	
			สัดส่วน เงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย			
			30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	2557	2556
			2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
			ร้อยละ	ร้อยละ						
Delta Greentech SGP Pte. Ltd. (ถือหุ้น โดย Delta Greentech International Holding Limited)	ธุรกิจลงทุน	สิงคโปร์	45	45	157	157	157	175	0.23	19.73
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ					-	-	17	19	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม					157	157	174	194	0.23	19.73

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 0.6 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (ประมาณ 18 ล้านบาท) จาก Delta Greentech SGP Pte. Ltd. (สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556: ไม่มี)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามราคาทุน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		(ตรวจสอบแล้ว)
DET International Holding Limited	9,450	9,450
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	2,415	2,415
บริษัท เคนต้า กรีน อินดัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด	190	190
Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.	892	892
รวม	12,947	12,947
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(2,196)	(2,196)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10,751	10,751

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคารสำนักงาน		
	ที่ดินให้เช่า	ให้เช่า	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	44	245	289
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(7)	(7)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(1)	(3)	(4)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	43	235	278

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	4,767	2,481
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	373	264
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(5)	(4)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(384)	(269)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(13)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	4,738	2,472

10. สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ซอฟต์แวร์			รวม	ซอฟต์แวร์
	สิทธิบัตร	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ		คอมพิวเตอร์
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	589	50	5	644	20
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	17	6	23	2
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ตัดจำหน่าย	-	(4)	(1)	(5)	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(26)	(21)	(2)	(49)	(7)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(7)	-	-	(7)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	556	42	8	606	15

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	768	878	63	47
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,990	4,945	3,916	3,798
เงินทศรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	69	198	205	1,042
เจ้าหนี้อื่น	376	329	323	294
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,596	2,321	1,516	1,236
เงินรับล่วงหน้า	254	298	142	143
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9,053	8,969	6,165	6,560

12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตรา ต่างประเทศล่วงหน้า	7	147	1	62
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	46	81	8	45
ภาษีขายค้างชำระ	87	98	-	-
อื่น ๆ	65	61	37	13
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	205	387	46	120

13. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	986	127
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	58	16
หัก: ลดลงระหว่างงวด	(18)	(5)
หัก: กลับรายการระหว่างงวด	(10)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(13)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	1,003	138

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การปรับ โครงสร้างองค์กร	การรับประกัน สินค้า	ประมาณการ หนี้สินอื่น	รวม	การรับประกัน สินค้า	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	28	194	215	437	68	68
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	-	50	26	76	11	11
ลดลงระหว่างงวด	(10)	-	(9)	(19)	-	-
กลับรายการระหว่างงวด	(1)	(50)	(93)	(144)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/ขาดทุนจากอัตรา แลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(1)	(1)	(3)	(5)	3	3
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	16	193	136	345	82	82
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	28	40	179	247	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	154	36	190	68	68
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	28	194	215	437	68	68
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	16	48	92	156	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	145	44	189	82	82
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	16	193	136	345	82	82

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2557 และ 2556 มีรายละเอียดดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557	3,368	2.70
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2555	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2556	2,994	2.40

16. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(12)	(19)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	24	(2)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(6)	(43)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(3)	1
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	3	(63)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(33)	(28)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	10	27
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(16)	(68)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(2)	5
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(41)	(64)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 2556 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน									
	ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์		ส่วนงานการจัดการพลังงาน		ส่วนงานสมาร์ทกรีนไลฟ์		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการให้กับ										
ลูกค้าภายนอก	7,614	6,952	3,053	2,253	106	118	213	342	10,986	9,665
รวมรายได้	<u>7,614</u>	<u>6,952</u>	<u>3,053</u>	<u>2,253</u>	<u>106</u>	<u>118</u>	<u>213</u>	<u>342</u>	<u>10,986</u>	<u>9,665</u>
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	1,445	1,252	298	17	(10)	15	(339)	(241)	1,394	1,043
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									44	44
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									58	94
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									-	254
รายได้อื่น									60	135
ค่าใช้จ่ายอื่น									(45)	(50)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(23)	(16)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									-	20
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									<u>1,488</u>	<u>1,524</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									<u>3</u>	<u>(63)</u>
กำไรสำหรับงวด									<u>1,491</u>	<u>1,461</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน									
		ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์		ส่วนงานการจัดการพลังงาน		ส่วนงานสมาร์ทกรีนไลฟ์		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
		2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
รายได้											
รายได้จากการขายและบริการให้กับ											
ลูกค้าภายนอก		14,885	13,653	6,094	4,579	255	272	522	701	21,756	19,205
รวมรายได้		14,885	13,653	6,094	4,579	255	272	522	701	21,756	19,205
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน		2,870	2,564	519	142	(14)	46	(694)	(552)	2,681	2,200
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:											
ดอกเบี้ยรับ										100	98
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน										133	102
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย										-	254
รายได้อื่น										146	205
ค่าใช้จ่ายอื่น										(85)	(106)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน										(44)	(32)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม										-	20
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้										2,931	2,741
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้										(41)	(64)
กำไรสำหรับงวด										2,890	2,677

18. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.1 ภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

- 18.1.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 90 ล้านบาท 0.3 ล้านยูโร (ประมาณ 12 ล้านบาท) และ 7 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 4 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2556: 87 ล้านบาท 0.2 ล้านยูโร (ประมาณ 7 ล้านบาท) และ 10 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 5 ล้านบาท))

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18.1.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานจำนวนประมาณ 2 ล้านโครนาสวีเดน (ประมาณ 8 ล้านบาท) 1 ล้านชลอตดีโปแลนด์ (ประมาณ 12 ล้านบาท) 0.9 ล้านฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์ (ประมาณ 33 ล้านบาท) 0.4 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง (ประมาณ 25 ล้านบาท) 77 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 41 ล้านบาท) และ 1.7 ล้านยูโร (ประมาณ 74 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2556: 2 ล้านโครนาสวีเดน (ประมาณ 9 ล้านบาท) 1 ล้านชลอตดีโปแลนด์ (ประมาณ 13 ล้านบาท) 0.6 ล้านฟรังก์สวิตเซอร์แลนด์ (ประมาณ 21 ล้านบาท) 0.4 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง (ประมาณ 24 ล้านบาท) 87 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 46 ล้านบาท) และ 1.9 ล้านยูโร (ประมาณ 88 ล้านบาท))

18.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้างอยู่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ดังต่อไปนี้

18.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯคงค้างอยู่ประมาณ 1,155 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 1,160 ล้านบาท) (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 1,135 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2556: 1,135 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 18.3.1)

18.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 348 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 187 ล้านบาท) 1 ล้านยูโร (ประมาณ 66 ล้านบาท) 1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (ประมาณ 30 ล้านบาท) และ 1 ล้านเรอัลบราซิล (ประมาณ 10 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2556: 226 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 119 ล้านบาท) 1 ล้านยูโร (ประมาณ 61 ล้านบาท) 1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (ประมาณ 37 ล้านบาท) และ 3 ล้านเรอัลบราซิล (ประมาณ 35 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 ศาลภาษีอากรกลางก็ได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเฉพาะเบี้ยปรับลงร้อยละ 50 (กล่าวคือ เบี้ยปรับลดลงเหลือจำนวนประมาณ 121 ล้านบาท จากเดิมที่กรมสรรพากรคำนวณไว้ที่ 241 ล้านบาท) ส่วนค่าของอื่นของบริษัทฯศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ในระหว่างปี 2555 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2544 ถึง 2547 เป็นจำนวนเงินประมาณ 401 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และบริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ซึ่งในระหว่างปี 2556 คณะกรรมการฯมีคำวินิจฉัยให้ยกอุทธรณ์ทั้งหมดของบริษัทฯ และ เมื่อวันที่ 3 ตุลาคม 2556 บริษัทฯได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากร ทั้งนี้ เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2557 ศาลภาษีอากรกลางได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเบี้ยปรับและเงินเพิ่มลงเหลือจำนวนประมาณ 201 ล้านบาท จากเดิมที่กรมสรรพากรคำนวณไว้ที่ 270 ล้านบาท ส่วนค่าขออื่นของบริษัทฯศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง และกำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา

อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯเชื่อว่าบริษัทฯจะชนะคดีในที่สุด ด้วยเหตุนี้บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

- 18.3.2 บริษัทฯอยู่ในต่างประเทศได้ถูกประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2557 เป็นจำนวนเงินประมาณ 103 ล้านบาทอินเดีย (ประมาณ 55 ล้านบาท) และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2555 เป็นจำนวนเงินประมาณ 120 ล้านบาทอินเดีย (ประมาณ 65 ล้านบาท) ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการยื่นอุทธรณ์ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 บริษัทฯยื่นดังกล่าวมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้าและมีภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่บันทึกไว้ในบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 155 ล้านบาทอินเดีย (ประมาณ 83 ล้านบาท) และ 39 ล้านบาทอินเดีย (ประมาณ 21 ล้านบาท) ตามลำดับ ผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทฯยื่นดังกล่าวเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีไว้ในบัญชี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 มิถุนายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐฯ	164	245	104	146	32.4550	32.8136
ยูโร	22	13	3	5	44.2748	45.0217
เยน	169	147	206	121	0.3203	0.3130
ชลอตดีโปแลนด์	2	4	-	-	10.6690	10.8565

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังต่อไปนี้

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557					
	จำนวนเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐฯต่อบาท	106	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	32.33500 - 33.02000	บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ	กรกฎาคม - ตุลาคม 2557
เหรียญสหรัฐฯต่อฝรั่งเศสวิตเซอร์แลนด์	14	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	0.89174 - 0.89942	ฝรั่งเศสวิตเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐฯ	กรกฎาคม 2557
ยูโรต่อฝรั่งเศสวิตเซอร์แลนด์	3	ล้านยูโร	1.21580 - 1.21653	ฝรั่งเศสวิตเซอร์แลนด์ต่อยูโร	กรกฎาคม 2557
ยูโรต่อตุรกีลีรา	1	ล้านยูโร	2.89960 - 2.91090	ตุรกีลีราต่อยูโร	กรกฎาคม 2557
เหรียญสหรัฐฯต่อตุรกีลีรา	5	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	2.09890 - 2.15220	ตุรกีลีราต่อเหรียญสหรัฐฯ	กรกฎาคม 2557
ชลอตดีโปแลนด์ต่อฝรั่งเศสวิตเซอร์แลนด์	1	ล้านชลอตดีโปแลนด์	3.37830	ชลอตดีโปแลนด์ต่อฝรั่งเศสวิตเซอร์แลนด์	กรกฎาคม 2557
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐฯ	2	ล้านยูโร	1.35367 - 1.36140	เหรียญสหรัฐฯต่อยูโร	กรกฎาคม 2557
ยูโรต่อโครนาสวีเดน	1	ล้านยูโร	9.03150 - 9.15260	โครนาสวีเดนต่อยูโร	กรกฎาคม 2557
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐฯต่อเรอัลบราซิล	3	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	2.22870 - 2.27140	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐฯ	กรกฎาคม 2557
เหรียญสหรัฐฯต่อรูปีอินเดีย	12	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	59.81500 - 61.83000	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐฯ	กรกฎาคม - กันยายน 2557
เหรียญสหรัฐฯต่อเหรียญออสเตรเลีย	2	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	0.92400 - 0.93350	เหรียญสหรัฐฯต่อเหรียญออสเตรเลีย	กรกฎาคม 2557

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อบาท	117	ล้านเหรียญสหรัฐ	31.20200 - 33.11000	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - เมษายน 2557
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์ สวิสเซอร์แลนด์	7	ล้านเหรียญสหรัฐ	0.88722 - 0.91605	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2557
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	2	ล้านยูโร	1.34202 - 1.37385	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	มกราคม 2557
เหรียญสหรัฐต่อครีกีลีรา	4	ล้านเหรียญสหรัฐ	2.02200 - 2.02320	ครีกีลีราต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2557
ชลอตตีโปแลนด์ต่อฟรังก์ สวิสเซอร์แลนด์	3	ล้านชลอตตีโปแลนด์	3.43450 - 3.43470	ชลอตตีโปแลนด์ต่อ ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	มกราคม 2557
เหรียญสหรัฐต่อเรอัลบราซิล	2	ล้านเหรียญสหรัฐ	2.30000 - 2.30860	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2557
ยูโรต่อโครนาสวีเดน	1	ล้านยูโร	8.92800 - 9.06020	โครนาสวีเดนต่อยูโร	มกราคม 2557
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อรูเบิลรัสเซีย	5	ล้านเหรียญสหรัฐ	32.95580 - 33.32480	รูเบิลรัสเซียต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2557
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	6	ล้านเหรียญสหรัฐ	61.80500 - 63.55250	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - มีนาคม 2557
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	2	ล้านยูโร	1.22390 - 1.23100	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร	มกราคม 2557
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	1	ล้านเหรียญสหรัฐ	0.90370	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญ ออสเตรเลีย	มกราคม 2557

20. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2557