

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 18.3.1 เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึง 2547 จากกรมสรรพากร ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

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 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และ งบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สอบทาน โดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่า ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2556 โดยได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากร

ณรงค์ พันดาวงษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3315

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 27 ตุลาคม 2557

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	16,270,687	14,952,793	10,339,375	9,591,930
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3 8,740,222	8,254,122	6,107,751	6,746,881
สินค้าคงเหลือ	4 5,980,189	5,949,113	3,722,576	3,256,402
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	5 1,001,084	1,018,140	111,988	112,778
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	31,992,182	30,174,168	20,281,690	19,707,991
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	98,237	120,848	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 -	194,473	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7 -	-	10,750,924	10,750,924
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	8 254,403	288,799	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	9 4,525,300	4,766,817	2,425,870	2,481,024
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	306,758	306,758	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	10 592,618	644,380	12,064	20,472
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	312,045	317,783	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	71,110	50,669	4,640	4,218
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,160,471	6,690,527	13,193,498	13,256,638
รวมสินทรัพย์	38,152,653	36,864,695	33,475,188	32,964,629

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2557 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	265,468	666,700	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11 9,803,695	8,969,013	6,645,396	6,559,907
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	45,955	51,140	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	14 135,505	246,676	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12 169,411	386,644	51,867	120,480
รวมหนี้สินหมุนเวียน	10,420,034	10,320,173	6,697,263	6,680,387
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	58,736	35,925	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	13 952,132	985,552	143,858	126,838
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	14 190,694	189,983	87,816	68,082
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11,663	7,381	1,192	1,050
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,213,225	1,218,841	232,866	195,970
รวมหนี้สิน	11,633,259	11,539,014	6,930,129	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 - สำรองตามกฎหมาย	125,900	125,900	125,900	125,900
ยังไม่ได้จัดสรร	25,566,738	24,098,351	23,679,865	23,223,078
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,912,538)	(1,637,864)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	26,519,394	25,325,681	26,545,059	26,088,272
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	26,519,394	25,325,681	26,545,059	26,088,272
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	38,152,653	36,864,695	33,475,188	32,964,629
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	11,478,207	11,294,063	7,731,107	7,970,459
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	49,798	42,588	43,561	35,938
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	20,338	100,741	35,634	88,891
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1.2	2,712	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6	191,871	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น		-	13,274	-
อื่น ๆ		67,731	42,508	38,350
รวมรายได้	11,810,657	11,498,075	7,852,810	8,133,638
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	8,202,433	8,218,779	5,505,621	5,630,936
ค่าใช้จ่ายในการขาย	668,775	656,896	204,216	227,240
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	446,979	430,123	295,300	291,215
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	497,337	463,521	434,356	346,512
ค่าใช้จ่ายอื่น	25,684	63,215	833	18,972
รวมค่าใช้จ่าย	9,841,208	9,832,534	6,440,326	6,514,875
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,969,449	1,665,541	1,412,484	1,618,763
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,989	(1,270)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,971,438	1,664,271	1,412,484	1,618,763
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(15,914)	(14,817)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,955,524	1,649,454	1,412,484	1,618,763
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16	(8,803)	-	-
กำไรสำหรับงวด	1,946,721	1,642,954	1,412,484	1,618,763
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(287,322)	79,723	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(287,322)	79,723	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,659,399	1,722,677	1,412,484	1,618,763

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1,946,721</u>	<u>1,642,954</u>	<u>1,412,484</u>	<u>1,618,763</u>
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1,659,399</u>	<u>1,722,677</u>	<u>1,412,484</u>	<u>1,618,763</u>
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1.56</u>	<u>1.32</u>	<u>1.13</u>	<u>1.30</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	33,234,414	30,498,955	22,130,393	21,415,934
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	149,466	140,985	130,512	121,056
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	153,745	202,992	94,660	265,257
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1.2 2,712	258,650	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 191,871	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	13,274	-	-
อื่น ๆ	213,663	247,832	115,292	126,272
รวมรายได้	33,945,871	31,362,688	22,470,857	21,928,519
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	24,087,977	22,316,555	15,783,501	15,486,343
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,029,184	1,866,958	638,576	628,951
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,298,611	1,252,264	846,629	887,000
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	1,475,379	1,339,195	1,362,151	1,092,261
ค่าใช้จ่ายอื่น	110,988	169,018	15,283	40,787
รวมค่าใช้จ่าย	29,002,139	26,943,990	18,646,140	18,135,342
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,943,732	4,418,698	3,824,717	3,793,177
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 2,221	18,464	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,945,953	4,437,162	3,824,717	3,793,177
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(59,688)	(47,004)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,886,265	4,390,158	3,824,717	3,793,177
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16 (49,948)	(70,132)	-	-
กำไรสำหรับงวด	4,836,317	4,320,026	3,824,717	3,793,177
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(274,674)	35,731	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(274,674)	35,731	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,561,643	4,355,757	3,824,717	3,793,177

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,836,317	4,320,026	3,824,717	3,793,177
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,561,643	4,355,757	3,824,717	3,793,177
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	3.88	3.46	3.07	3.04

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม							
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวมองค์ประกอบอื่น
					งบการเงินที่เป็น	ของส่วนของ	
และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	เงินตราต่างประเทศ	ผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
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	-	-	-	4,320,026	35,731	35,731	4,355,757
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(2,993,716)	-	-	(2,993,716)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	1,247,382	1,491,912	125,900	23,002,691	(2,009,212)	(2,009,212)	23,858,673
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	-	-	-	4,836,317	(274,674)	(274,674)	4,561,643
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(3,367,930)	-	-	(3,367,930)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	1,247,382	1,491,912	125,900	25,566,738	(1,912,538)	(1,912,538)	26,519,394

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	-	-	-	3,793,177	3,793,177
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(2,993,716)	(2,993,716)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556	1,247,382	1,491,912	125,900	22,030,755	24,895,949
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	23,223,078	26,088,272
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,824,717	3,824,717
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	-	-	-	(3,367,930)	(3,367,930)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	1,247,382	1,491,912	125,900	23,679,865	26,545,059

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

-

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	4,886,265	4,390,158	3,824,717	3,793,177
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	590,826	608,626	412,052	423,492
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	68,504	65,473	10,732	9,375
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ (กลับรายการ)	16,673	(2,242)	(9,969)	(7,890)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	144,954	85,988	69,357	4,998
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	67,170	70,444	25,180	19,282
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น (กลับรายการ)	(62,455)	44,355	18,720	38,358
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(2,221)	(18,464)	-	-
ขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	-	28,783	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	(13,274)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 1.2)	(2,712)	(258,650)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม (หมายเหตุ 6)	(191,871)	-	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3,527	(3,180)	(1,777)	(4,001)
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	172	12,121	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(214,173)	(109,355)	(220,093)	(152,365)
ดอกเบี้ยรับ	(149,466)	(140,985)	(130,512)	(121,056)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	59,688	47,004	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	5,214,881	4,806,802	3,998,407	4,003,370
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(298,009)	(1,075,797)	827,277	(1,393,240)
สินค้าคงเหลือ	(176,030)	(613,574)	(535,531)	(35,595)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	42,856	(94,148)	18,503	(808)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(20,441)	38,964	(422)	192
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	856,453	913,771	152,791	1,006,684
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(249,537)	(1,438)	(66,476)	(31,654)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(23,932)	(40,637)	(8,160)	(9,953)
ประมาณการหนี้สิน	(26,195)	(167,470)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	4,250	(31,102)	142	(5,717)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	5,324,296	3,735,371	4,386,531	3,533,279
รับดอกเบี้ย	132,624	121,650	114,833	102,422
จ่ายดอกเบี้ย	(52,473)	(43,771)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(52,152)	(109,185)	(2,033)	(1,153)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	5,352,295	3,704,065	4,499,331	3,634,548

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันลดลง	22,611	34,485	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	-	(879,948)
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	13,274	-	-
เงินสดรับ (จ่าย) จากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(2,512)	439,142	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	418,607	-	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(490,132)	(285,035)	(361,481)	(202,531)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10,215	20,263	6,360	10,131
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(26,632)	(28,637)	(2,324)	(4,425)
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(67,843)	193,492	(357,445)	(1,076,773)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินลดลง	(401,274)	(198,627)	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 15)	(3,367,930)	(2,993,716)	(3,367,930)	(2,993,716)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,769,204)	(3,192,343)	(3,367,930)	(2,993,716)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(160,361)	133,056	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	1,354,887	838,270	773,956	(435,941)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(36,993)	76,927	(26,511)	123,073
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	14,952,793	12,781,778	9,591,930	8,697,360
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	16,270,687	13,696,975	10,339,375	8,384,492
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 ทั้งนี้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างไตรมาสปัจจุบันดังนี้

- ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กรกฎาคม 2557 ได้มีมติให้ขายเงินลงทุนใน Delta Electronics Europe Limited ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ DET International Holding Limited ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งคือ Delta International Holding Limited โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 3.7 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 119 ล้านบาท และมีกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวประมาณ 0.08 ล้านดอลลาร์สหรัฐหรือประมาณ 2.7 ล้านบาท

1.3 มาตรฐานการบัญชีใหม่

ก. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดบัญชีปัจจุบัน

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

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อยหรือไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อบงการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการบัญชีที่จะมีผลบังคับในอนาคต

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปิดเผยมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งจะมีผลบังคับใช้ในอนาคตไว้แล้วในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวไม่เกี่ยวเนื่องกับธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2556	2557	2556	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	2,338	2,537	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	9	12	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	60	93	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	64	53	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	263	213	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	340	510	337	472	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	860	665	43	49	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	87	71	87	71	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	10	18	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	71	12	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	13	38	13	38	ตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2557	2556	2557	2556	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	6,602	7,074	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	35	56	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	203	267	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	215	197	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	841	672	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	1,030	1,238	909	1,198	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	2,531	1,928	131	116	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	265	203	265	203	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	43	47	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	197	83	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	41	115	41	115	ตามสัญญา

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

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	2,348	3,339
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	401	428	319	360
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	401	428	2,667	3,699

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)				
บริษัทย่อย	-	-	15	15
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,035	878	43	32
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,035	878	58	47

เงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 11)

บริษัทย่อย	-	-	123	957
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	70	198	62	85
รวมเงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	70	198	185	1,042

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2557	2556	2557	2556
ผลประโยชน์ระยะสั้น	150	160	68	66
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	11	9	5	1
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้างงาน	-	2	-	-
รวม	161	171	73	67

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	401	419	2,613	3,461
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	9	54	238
รวม	401	428	2,667	3,699
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7,563	6,918	3,259	2,851
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	727	828	176	201
3 - 6 เดือน	76	76	3	1
6 - 12 เดือน	69	34	4	1
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	55	58	-	-
รวม	8,490	7,914	3,442	3,054
รวมลูกหนี้การค้า	8,891	8,342	6,109	6,753
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(173)	(156)	(2)	(12)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	8,718	8,186	6,107	6,741
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	22	68	1	6
รวมลูกหนี้อื่น	22	68	1	6
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8,740	8,254	6,108	6,747

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	946	403
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มระหว่างงวด	69	-
หัก: กลับรายการบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(82)	(29)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	933	374

5. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2557	2556	2557	2556
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	434	525	60	56
เงินจ่ายล่วงหน้า	85	88	4	20
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	222	179	14	24
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	130	147	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขาย				
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	12	2	4	-
อื่น ๆ	118	77	30	13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,001	1,018	112	113

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม							
			สัดส่วน เงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย		ส่วนแบ่งกำไร จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน	
			30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	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	-	157	-	175	2.22	18.46
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ					-	-	-	19	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม					-	157	-	194	2.22	18.46

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 0.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ (ประมาณ 19 ล้านบาท) จาก Delta Greentech SGP Pte. Ltd. (สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556: ไม่มี)

อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติให้ขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่งคือ Delta International Holding Limited ทั้งนี้การขายเงินลงทุนดังกล่าวได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้วในไตรมาสปัจจุบัน โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 12.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 419 ล้านบาท และมีกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวประมาณ 5.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 192 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามราคาทุน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		(ตรวจสอบแล้ว)
DET International Holding Limited	9,450	9,450
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	2,415	2,415
บริษัท เคนด้า 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 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556

8. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคารสำนักงาน		
	ที่ดินให้เช่า	ให้เช่า	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	44	245	289
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(10)	(10)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(4)	(21)	(25)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	40	214	254

9. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	4,767	2,481
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	490	361
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(14)	(4)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(581)	(412)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(137)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	4,525	2,426

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ
	ซอฟต์แวร์			รวม	ซอฟต์แวร์
	สิทธิบัตร	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ		คอมพิวเตอร์
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	589	50	5	644	20
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	22	5	27	3
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(40)	(27)	(2)	(69)	(11)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(7)	(1)	(1)	(9)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	542	44	7	593	12

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	1,035	878	58	47
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,313	4,945	4,144	3,798
เงินทศรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	70	198	185	1,042
เจ้าหนี้อื่น	349	329	298	294
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,799	2,321	1,839	1,236
เงินรับล่วงหน้า	238	298	121	143
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9,804	8,969	6,645	6,560

12. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	30	147	13	62
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	35	81	6	45
ภาษีขายค้างชำระ	45	98	-	-
อื่น ๆ	59	61	33	13
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	169	387	52	120

13. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	986	127
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	84	25
หัก: ลดลงระหว่างงวด	(24)	(8)
หัก: กลับรายการระหว่างงวด	(17)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(77)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	952	144

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การปรับ	การรับประกัน	ประมาณการ	รวม	การรับประกัน	รวม
	โครงสร้างองค์กร	สินค้า	หนี้สินอื่น		สินค้า	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 (ตรวจสอบแล้ว)	28	194	215	437	68	68
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	-	72	37	109	19	19
ลดลงระหว่างงวด	(10)	(4)	(12)	(26)	-	-
กลับรายการระหว่างงวด	(1)	(52)	(118)	(171)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(2)	(7)	(14)	(23)	1	1
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	15	203	108	326	88	88
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	15	56	64	135	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	147	44	191	88	88
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	15	203	108	326	88	88

(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

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(7)	(17)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	(2)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(16)	45
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(7)	(29)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	21	(4)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(9)	(7)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	2557	2556
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(40)	(45)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	-	(2)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(6)	72
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(23)	(97)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	19	2
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(50)	(70)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์		ส่วนงานการจัดการพลังงาน		ส่วนงานสมาร์ทกรีนไลฟ์		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการให้กับ										
ลูกค้าภายนอก	7,787	8,053	3,217	2,878	133	74	341	289	11,478	11,294
รวมรายได้	<u>7,787</u>	<u>8,053</u>	<u>3,217</u>	<u>2,878</u>	<u>133</u>	<u>74</u>	<u>341</u>	<u>289</u>	<u>11,478</u>	<u>11,294</u>
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	1,665	1,560	344	162	16	(11)	(362)	(187)	1,663	1,524
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									50	43
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									20	101
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									3	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม									192	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น									-	13
รายได้อื่น									68	47
ค่าใช้จ่ายอื่น									(26)	(63)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(16)	(15)
ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									2	(1)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									<u>1,956</u>	<u>1,649</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(9)	(6)
กำไรสำหรับงวด									<u>1,947</u>	<u>1,643</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานเพาเวอร์		ส่วนงานการ		ส่วนงานสมาร์ท		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	อิเล็กทรอนิกส์		จัดการพลังงาน		กรีนไลฟ์					
	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556	2557	2556
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการให้กับ										
ลูกค้าภายนอก	22,672	21,706	9,311	7,457	388	346	863	990	33,234	30,499
รวมรายได้	22,672	21,706	9,311	7,457	388	346	863	990	33,234	30,499
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	4,535	4,124	863	304	2	35	(1,058)	(739)	4,342	3,724
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									149	141
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									154	203
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									3	259
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม									192	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น									-	13
รายได้อื่น									214	248
ค่าใช้จ่ายอื่น									(110)	(169)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(60)	(47)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									2	18
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									4,886	4,390
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(50)	(70)
กำไรสำหรับงวด									4,836	4,320

18. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

18.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

18.1.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารจำนวนประมาณ 24 ล้านบาท และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 76 ล้านบาท 0.1 ล้านยูโร (ประมาณ 3 ล้านบาท) และ 4 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 2 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2556: 87 ล้านบาท 0.2 ล้านยูโร (ประมาณ 7 ล้านบาท) และ 10 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 5 ล้านบาท))

18.1.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานจำนวนประมาณ 2 ล้านโครนาสวีเดน (ประมาณ 8 ล้านบาท) 0.7 ล้านชลอตโปแลนด์ (ประมาณ 7 ล้านบาท) 0.9 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ (ประมาณ 30 ล้านบาท) 33 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 17 ล้านบาท) และ 1 ล้านยูโร (ประมาณ 50 ล้านบาท) (31 ธันวาคม 2556: 2 ล้านโครนาสวีเดน (ประมาณ 9 ล้านบาท) 1 ล้านชลอตโปแลนด์ (ประมาณ 13 ล้านบาท) 0.6 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ (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 กันยายน 2557 ดังต่อไปนี้

18.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯคงค้างอยู่ประมาณ 1,161 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 378 ล้านรูปีอินเดีย (ประมาณ 198 ล้านบาท) 1 ล้านยูโร (ประมาณ 58 ล้านบาท) 1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ (ประมาณ 30 ล้านบาท) และ 1 ล้านเรอัลบราซิล (ประมาณ 9 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) ส่วนคำขออื่นของบริษัทฯศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

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 ส่วนคำขออื่นของบริษัทฯศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯเชื่อว่าบริษัทฯจะชนะคดีในที่สุด ด้วยเหตุนี้บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

18.3.2 บริษัทฯย่อยในต่างประเทศได้ถูกประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2557 เป็นจำนวนเงินประมาณ 100 ล้านบาท (ประมาณ 52 ล้านบาท) และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2555 เป็นจำนวนเงินประมาณ 182 ล้านบาท (ประมาณ 95 ล้านบาท) ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการยื่นอุทธรณ์ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทฯย่อยดังกล่าวมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้าและมีภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่บันทึกไว้ในบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 156 ล้านบาท (ประมาณ 81 ล้านบาท) และ 42 ล้านบาท (ประมาณ 22 ล้านบาท) ตามลำดับ ผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทฯย่อยดังกล่าวเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีไว้ในบัญชี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐฯ	171	245	111	146	32.3733	32.8136
ยูโร	25	13	3	5	41.0688	45.0217
เยน	157	147	179	121	0.2960	0.3130
ชลอตดีโปแลนด์	3	4	-	-	9.8190	10.8565

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

	ณ วันที่ 30 กันยายน 2557				
	จำนวนเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐฯต่อบาท	108	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	31.91000 - 32.61000	บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ	ตุลาคม 2557 - มกราคม 2558
เหรียญสหรัฐฯต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	14	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	0.93420 - 0.95085	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐฯ	ตุลาคม - พฤศจิกายน 2557
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	4	ล้านยูโร	1.20690 - 1.20870	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร	ตุลาคม 2557
ยูโรต่อครีกีลีรา	1	ล้านยูโร	2.85700 - 2.88900	ครีกีลีราต่อยูโร	ตุลาคม 2557
เหรียญสหรัฐฯต่อครีกีลีรา	5	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	2.22420 - 2.25150	ครีกีลีราต่อเหรียญสหรัฐฯ	ตุลาคม 2557
ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	1	ล้านชลอตดีโปแลนด์	3.46950 - 3.48340	ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	ตุลาคม 2557
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐฯ	3	ล้านยูโร	1.28490 - 1.29072	เหรียญสหรัฐฯต่อยูโร	ตุลาคม 2557
ยูโรต่อโครนาสวีเดน	1	ล้านยูโร	9.18650	โครนาสวีเดนต่อยูโร	ตุลาคม 2557
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐฯต่อเรอัลบราซิล	2	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	2.36000 - 2.47620	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐฯ	ตุลาคม 2557
เหรียญสหรัฐฯต่อรูปีอินเดีย	8	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	61.05000 - 62.40000	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐฯ	ตุลาคม - พฤศจิกายน 2557
เหรียญสหรัฐฯต่อเหรียญออสเตรเลีย	3	ล้านเหรียญสหรัฐฯ	0.88280 - 0.93130	เหรียญสหรัฐฯต่อเหรียญออสเตรเลีย	ตุลาคม 2557
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐฯ	2	ล้านยูโร	1.26750 - 1.26760	เหรียญสหรัฐฯต่อยูโร	ตุลาคม 2557
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	1	ล้านยูโร	1.20750	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร	ตุลาคม 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 27 ตุลาคม 2557