

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

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

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 19.3.1 เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึง 2547 จากกรมสรรพากร ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ณรงค์ พันดาวงษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3315

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 27 เมษายน 2558

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ปรับปรุงใหม่)	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	19,014,140	17,931,328	12,890,325	11,743,380
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5 8,600,871	8,370,665	6,486,189	6,020,277
สินค้าคงเหลือ	5,935,743	5,320,242	3,793,140	3,309,755
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7 805,206	671,905	128,865	99,215
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	34,355,960	32,294,140	23,298,519	21,172,627
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	64,039	76,768	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	10,750,924	10,750,924
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9 213,016	245,195	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10 4,222,982	4,361,267	2,383,218	2,341,438
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	306,758	306,758	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	11 551,868	582,985	5,273	8,401
สินทรัพย์ภายในเงินได้รอการตัดบัญชี	235,252	317,362	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	58,173	60,101	2,154	2,573
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,652,088	5,950,436	13,141,569	13,103,336
รวมสินทรัพย์	40,008,048	38,244,576	36,440,088	34,275,963

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ปรับปรุงใหม่)	31 มีนาคม 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2557 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	211,265	249,600	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12 9,427,106	8,659,603	6,734,032	5,945,428
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	49,481	38,470	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	15 170,042	139,169	-	-
เงินปันผลค้างจ่าย	16 3,742,145	-	3,742,145	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13 252,816	302,196	75,662	100,586
รวมหนี้สินหมุนเวียน	13,852,855	9,389,038	10,551,839	6,046,014
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	51,371	56,923	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	14 1,259,565	1,334,216	234,250	227,551
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	15 284,580	285,324	180,991	175,623
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11,962	12,874	1,176	1,190
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,607,478	1,689,337	416,417	404,364
รวมหนี้สิน	15,460,333	11,078,375	10,968,256	6,450,378
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	24,028,064	26,260,026	22,606,638	24,960,391
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(2,345,543)	(1,959,019)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	24,547,715	27,166,201	25,471,832	27,825,585
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	24,547,715	27,166,201	25,471,832	27,825,585
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	40,008,048	38,244,576	36,440,088	34,275,963
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	10,987,454	10,767,844	7,755,762	7,026,612
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	62,068	55,646	51,808	48,742
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	49,232	74,914	-	3,251
อื่น ๆ	57,310	88,882	25,396	43,251
รวมรายได้	11,156,064	10,987,286	7,832,966	7,121,856
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	7,949,339	7,854,642	5,599,801	4,972,135
ค่าใช้จ่ายในการขาย	701,012	691,373	219,468	215,369
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	374,042	466,916	236,517	297,979
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	439,591	477,544	370,078	435,684
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	17,240	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	34,717	37,779	1,470	14,437
รวมค่าใช้จ่าย	9,498,701	9,528,254	6,444,574	5,935,604
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,657,363	1,459,032	1,388,392	1,186,252
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	63	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,657,363	1,459,095	1,388,392	1,186,252
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(8,238)	(20,329)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,649,125	1,438,766	1,388,392	1,186,252
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(90,454)	(44,606)	-	-
กำไรสำหรับงวด	1,558,671	1,394,160	1,388,392	1,186,252
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	(386,524)	(20,459)	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิจากภาษีเงินได้	(386,524)	(20,459)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	(48,488)	(44,394)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	(48,488)	(44,394)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(435,012)	(64,853)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,123,659	1,329,307	1,388,392	1,186,252

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,558,671	1,394,160	1,388,392	1,186,252
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,123,659	1,329,307	1,388,392	1,186,252
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1.25	1.12	1.11	0.95

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม							
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวม ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
		จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
				ผลต่างจากการ แปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	รวม องค์ประกอบอื่น		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 - ตามที่รายงานไว้เดิม	1,247,382	1,491,912	125,900	24,098,351	(1,637,864)	(1,637,864)	25,325,681
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	(269,008)	-	-	(269,008)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 - หลังการปรับปรุง	1,247,382	1,491,912	125,900	23,829,343	(1,637,864)	(1,637,864)	25,056,673
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,394,160	-	-	1,394,160
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(44,394)	(20,459)	(20,459)	(64,853)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,349,766	(20,459)	(20,459)	1,329,307
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(3,367,930)	-	-	(3,367,930)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	1,247,382	1,491,912	125,900	21,811,179	(1,658,323)	(1,658,323)	23,018,050
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 - ตามที่รายงานไว้เดิม	1,247,382	1,491,912	125,900	26,692,071	(1,959,019)	(1,959,019)	27,598,246
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 3)	-	-	-	(432,045)	-	-	(432,045)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 - หลังการปรับปรุง	1,247,382	1,491,912	125,900	26,260,026	(1,959,019)	(1,959,019)	27,166,201
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,558,671	-	-	1,558,671
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	(48,488)	(386,524)	(386,524)	(435,012)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,510,183	(386,524)	(386,524)	1,123,659
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(3,742,145)	-	-	(3,742,145)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	1,247,382	1,491,912	125,900	24,028,064	(2,345,543)	(2,345,543)	24,547,715

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 - ตามที่รายงานไว้เดิม	1,247,382	1,491,912	125,900	23,223,078	26,088,272
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี	-	-	-	(83,494)	(83,494)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 - หลังการปรับปรุง	1,247,382	1,491,912	125,900	23,139,584	26,004,778
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,186,252	1,186,252
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,186,252	1,186,252
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(3,367,930)	(3,367,930)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557	1,247,382	1,491,912	125,900	20,957,906	23,823,100
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 - ตามที่รายงานไว้เดิม	1,247,382	1,491,912	125,900	25,038,522	27,903,716
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี (หมายเหตุ 3)	-	-	-	(78,131)	(78,131)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 - หลังการปรับปรุง	1,247,382	1,491,912	125,900	24,960,391	27,825,585
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,388,392	1,388,392
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,388,392	1,388,392
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 16)	-	-	-	(3,742,145)	(3,742,145)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	1,247,382	1,491,912	125,900	22,606,638	25,471,832

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

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

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	1,649,125	1,438,766	1,388,392	1,186,252
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	191,330	192,114	141,555	131,383
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	21,566	26,083	3,618	3,542
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(1,587)	(7,475)	218	(3,187)
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิ ที่จะได้รับ (กลับรายการ)	(48,671)	22,465	(23,188)	(8,651)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	47,143	40,595	35,290	27,139
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	17,462	33,346	7,796	7,052
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	56,232	(47,527)	6,573	6,306
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(63)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(372)	(1,322)	(369)	(1,113)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	7	4,715	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	120,637	170,981	55,270	189,178
ดอกเบี้ยรับ	(62,068)	(55,646)	(51,808)	(48,742)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	8,238	20,329	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,999,042	1,837,361	1,563,347	1,489,159
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(306,650)	(424,124)	(551,081)	230,119
สินค้าคงเหลือ	(613,973)	(112,656)	(495,487)	(354,915)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(101,199)	(166,135)	(16,283)	(39,413)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,928	(16,303)	419	(6,596)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	788,128	206,893	816,792	32,983
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(52,126)	(78,701)	(27,165)	(63,501)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(9,040)	(13,817)	(1,097)	(2,701)
ประมาณการหนี้สิน	(4,163)	(13,641)	-	(2,909)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(912)	(274)	(14)	140
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,701,035	1,218,603	1,289,431	1,282,366
รับดอกเบี้ย	46,697	35,458	36,324	28,802
จ่ายดอกเบี้ย	(8,609)	(16,012)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(53,980)	(21,004)	(403)	(602)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,685,143	1,217,045	1,325,352	1,310,566

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)	2558	2557 (ปรับปรุงใหม่)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันลดลง	12,729	14,232	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(209,001)	(179,101)	(183,919)	(118,199)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	1,013	5,894	953	3,969
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(997)	(12,433)	(490)	(1,367)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(196,256)	(171,408)	(183,456)	(115,597)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(38,335)	140,344	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(38,335)	140,344	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินลดลง	(311,357)	(1,531)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	1,139,195	1,184,450	1,141,896	1,194,969
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(56,383)	(59,392)	5,049	(48,539)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	17,931,328	14,952,793	11,743,380	9,591,930
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	19,014,140	16,077,851	12,890,325	10,738,360
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชีของ บริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้น บางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่งสามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงการรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยในงวดปัจจุบันจากการทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนไปเป็นรับรู้ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นและได้ทำการปรับปรุงรายการของงวดปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินงวดก่อนที่นำมาแสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยใช้นโยบายบัญชีนี้มาตั้งแต่แรก ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

การเปลี่ยนแปลงหลักการนี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 11 เรื่อง การร่วมกิจการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 11 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า ซึ่งได้ถูกยกเลิกไป มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการที่ลงทุนในกิจการใดต้องพิจารณาว่าตนมีการควบคุมร่วม (Joint control) กับผู้ลงทุนรายอื่นในกิจการนั้นหรือไม่ หากกิจการมีการควบคุมร่วมกับผู้ลงทุนรายอื่นในกิจการที่ถูกลงทุนนั้นแล้วให้ถือว่ากิจการนั้นเป็นการร่วมกิจการงาน (Joint arrangement) หลังจากนั้น กิจการต้องใช้ดุลยพินิจในการกำหนดประเภทของการร่วมกิจการนั้นว่าเป็น การดำเนินงานร่วมกัน (Joint operation) หรือ การร่วมค้า (Joint venture) และบันทึกส่วนได้เสียจากการลงทุนให้เหมาะสมประเภทของการร่วมกิจการงาน กล่าวคือ หากเป็นการดำเนินงานร่วมกัน ให้กิจการรับรู้ส่วนแบ่งในสินทรัพย์หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่ายแต่ละรายการของการดำเนินงานร่วมกันตามส่วนที่ตนมีสิทธิตามสัญญาในงบการเงินเฉพาะกิจการของตน แต่หากเป็นการร่วมค้า ให้กิจการรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินที่แสดงเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย หรืองบการเงินรวม (หากมี) และรับรู้เงินลงทุนในการร่วมค้าตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อย การร่วม การงาน บริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่อ งบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่า ยุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของ มาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธี เปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐาน ฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3

3. ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินใหม่มาถือ ปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.3 และ ข้อ 2 เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติ ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการ แยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบแสดงฐานะการเงิน		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	432	78
กำไรสะสมยังไม่จัดสรรลดลง	(432)	(78)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่

31 มีนาคม 2557

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
กำไรขาดทุน:		
ผลขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์ลดลง (เพิ่มขึ้น)	(5)	1
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(5)	1
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:		
ผลขาดทุนจากการประมาณตามหลักคณิตศาสตร์เพิ่มขึ้น	(44)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จลดลง	(44)	-
กำไรต่อหุ้น (บาท)		
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(0.004)	0.001

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2558	2557	2558	2557	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	2,498	2,183	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	14	15	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	42	69	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	52	80	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	206	268	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	322	341	315	265	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	925	690	92	39	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	102	89	102	89	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	7	16	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	74	49	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	15	15	15	15	ตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และวันที่ 31 ธันวาคม 2557 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 5)				
บริษัทย่อย	-	-	2,514	2,464
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	401	420	314	343
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	401	420	2,828	2,807

เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)

บริษัทย่อย	-	-	28	27
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,025	810	82	28
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,025	810	110	55

เงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)

บริษัทย่อย	-	-	141	112
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	120	66	87	25
รวมเงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	120	66	228	137

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ผลประโยชน์ระยะสั้น	66	57	41	23
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	4	5	2	2
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	-	1	-	-
รวม	70	63	43	25

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	400	418	2,719	2,745
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	1	94	59
3 - 6 เดือน	1	1	13	3
6 - 12 เดือน	-	-	2	-
รวม	401	420	2,828	2,807
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7,230	7,003	3,429	2,965
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	897	881	227	247
3 - 6 เดือน	68	55	2	-
6 - 12 เดือน	56	61	-	1
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	54	44	-	-
รวม	8,305	8,044	3,658	3,213
รวมลูกหนี้การค้า	8,706	8,464	6,486	6,020
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(129)	(131)	(1)	(1)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	8,577	8,333	6,485	6,019
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	24	38	1	1
รวมลูกหนี้อื่น	24	38	1	1
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8,601	8,371	6,486	6,020

6. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	932	386
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มระหว่างงวด	20	-
หัก: กลับรายการบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้ำคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(69)	(23)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	883	363

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	303	310	60	65
เงินจ่ายล่วงหน้า	99	64	10	14
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	128	100	29	6
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	135	126	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 21)	58	15	-	-
อื่น ๆ	82	57	30	14
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	805	672	129	99

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามราคาทุน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
		(ตรวจสอบแล้ว)
DET International Holding Limited	9,450	9,450
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	2,415	2,415
บริษัท เดลต้า กรีน อินดัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด	190	190
Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.	892	892
รวม	12,947	12,947
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(2,196)	(2,196)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10,751	10,751

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคารสำนักงาน		รวม
	ที่ดินให้เช่า	ให้เช่า	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	39	206	245
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(3)	(3)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(5)	(24)	(29)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	34	179	213

10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	4,361	2,341
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	209	184
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(1)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(188)	(142)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(158)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	4,223	2,383

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: ล้านบาท)	
					งบการเงิน	
					เฉพาะกิจการ	
	สิทธิบัตร	ซอฟต์แวร์	คอมพิวเตอรื	อื่นๆ	รวม	ซอฟต์แวร์
						คอมพิวเตอรื
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	538	39	6	-	583	8
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	-	1	-	-	1	1
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(13)	(9)	-	-	(22)	(4)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(7)	(2)	(1)	-	(10)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	518	29	5	-	552	5

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)	1,025	810	110	55
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	5,405	4,750	4,432	3,838
เงินทดรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)	120	66	228	137
เจ้าหนี้อื่น	407	458	331	379
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,215	2,237	1,504	1,370
เงินรับล่วงหน้า	255	339	129	166
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	9,427	8,660	6,734	5,945

13. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2558	2557	2558	2557
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 21)	5	43	-	6
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	117	117	45	64
ภาษีขายค้างชำระ	82	73	-	-
อื่น ๆ	49	69	31	31
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	253	302	76	101

14. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	1,334	227
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	69	8
หัก: ลดลงระหว่างงวด	(9)	(1)
หัก: กลับรายการระหว่างงวด	(3)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(131)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	1,260	234

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

15. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การปรับ โครงสร้างองค์กร	การรับประกัน สินค้า	ประมาณการ หนี้สินอื่น	รวม	การรับประกัน สินค้า	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	15	318	91	424	176	176
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	-	122	157	279	7	7
ลดลงระหว่างงวด	(1)	-	(3)	(4)	-	-
กลับรายการระหว่างงวด	-	(102)	(121)	(223)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/กำไรจากอัตรา แลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(2)	(7)	(12)	(21)	(2)	(2)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	12	331	112	455	181	181
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	15	81	43	139	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	237	48	285	176	176
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ตรวจสอบแล้ว)	15	318	91	424	176	176
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	12	92	66	170	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	239	46	285	181	181
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	12	331	112	455	181	181

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2558 และ 2557 มีรายละเอียดดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2557	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2558	3,742	3.00
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2556	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2557	3,368	2.70

17. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	
	2558	2557
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(44)	(21)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	(82)	(14)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (เพิ่มขึ้น) ลดลง	6	(10)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	30	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(90)	(45)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 2557 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์		ส่วนงานการจัดการพลังงาน		ส่วนงานสมาร์ทกรีนไลฟ์		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557	2558	2557
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการ										
ให้กับลูกค้าภายนอก	7,884	7,271	2,748	3,041	90	149	265	306	10,987	10,767
รวมรายได้	7,884	7,271	2,748	3,041	90	149	265	306	10,987	10,767
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	1,628	1,425	168	221	(14)	(4)	(258)	(365)	1,524	1,277
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									62	56
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									49	75
รายได้อื่น									57	89
ค่าใช้จ่ายอื่น									(35)	(38)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(8)	(20)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									1,649	1,439
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(90)	(45)
กำไรสำหรับงวด									1,559	1,394

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

19.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

19.1.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารจำนวนประมาณ 17 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 6 ล้านบาท) และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 180 ล้านบาท 0.3 ล้านยูโร หรือประมาณ 12 ล้านบาท และ 10 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 5 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 108 ล้านบาท 0.1 ล้านยูโร หรือประมาณ 4 ล้านบาท และ 5 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 2 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19.1.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานจำนวน ประมาณ 2 ล้านโครนาสวีเดนหรือประมาณ 8 ล้านบาท 0.7 ล้านชลอตดีโปแลนด์ หรือประมาณ 6 ล้านบาท 0.8 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ หรือประมาณ 28 ล้านบาท 24 ล้านรูปีอินเดีย หรือ ประมาณ 13 ล้านบาท และ 2 ล้านยูโรหรือประมาณ 85 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 2 ล้าน โครนาสวีเดน หรือประมาณ 7 ล้านบาท 1 ล้านชลอตดีโปแลนด์ หรือประมาณ 8 ล้านบาท 1 ล้าน ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ หรือประมาณ 28 ล้านบาท 36 ล้านรูปีอินเดียหรือประมาณ 19 ล้านบาท และ 2 ล้านยูโรหรือประมาณ 94 ล้านบาท)

19.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้าง อยู่ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 ดังต่อไปนี้

19.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯคงค้างอยู่ประมาณ 1,162 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 1,162 ล้านบาท) (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ ให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 1,135 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 1,135 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 19.3.1)

19.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 495 ล้านรูปีอินเดีย หรือ ประมาณ 257 ล้านบาท 1 ล้านยูโร หรือประมาณ 46 ล้านบาท 1 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 30 ล้านบาท 0.4 ล้านชลอตดีโปแลนด์ หรือประมาณ 3 ล้านบาท และ 0.2 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ หรือประมาณ 7 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2557: 466 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 240 ล้านบาท 1 ล้านยูโร หรือประมาณ 56 ล้านบาท 0.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 30 ล้านบาท และ 0.7 ล้านเรอัลบราซิล หรือประมาณ 9 ล้านบาท 0.07 ล้านเหรียญออสเตรเลีย หรือประมาณ 2 ล้านบาท และ 0.6 ล้านชลอตดีโปแลนด์ หรือประมาณ 6 ล้านบาท)

19.3 การถูกประเมินภาษี

19.3.1 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 ดังนั้น บริษัทฯได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากรและเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2557 ศาลภาษีอากรกลางได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเบี้ยปรับและเงินเพิ่มลงเหลือจำนวนประมาณ 201 ล้านบาท จากเดิมที่กรมสรรพากรคำนวณไว้ที่ 270 ล้านบาท ส่วนคำขออื่นของบริษัทฯศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

อย่างไรก็ตาม ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯเชื่อว่าบริษัทฯจะชนะคดีในที่สุด ด้วยเหตุนี้บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

19.3.2 บริษัทฯอยู่ในต่างประเทศได้ถูกประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546-2558 เป็นจำนวนเงินประมาณ 78 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 41 ล้านบาท และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548-2556 เป็นจำนวนเงินประมาณ 370 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 192 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการยื่นอุทธรณ์ อย่างไรก็ตาม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯยื่นอุทธรณ์ดังกล่าวมีภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้าและมีภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายที่บันทึกไว้ในบัญชีเป็นจำนวนเงินประมาณ 139 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 72 ล้านบาท และ 38 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 20 ล้านบาท ตามลำดับ ผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทฯยื่นอุทธรณ์ดังกล่าวเชื่อว่าจะไม่มีความเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญจากเหตุการณ์ดังกล่าว บริษัทฯจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีไว้ในบัญชี

20. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557	31 มีนาคม 2558	31 ธันวาคม 2557
	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(ล้าน)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐ	180	157	134	112	32.5551	32.9630
ยูโร	26	23	3	3	35.2178	40.0530
เยน	92	124	259	247	0.2709	0.2738
ชลอตดีโปแลนค์	2	5	-	1	8.6257	9.3164

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558			
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	ครบกําหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อบาท	138 ล้านเหรียญสหรัฐ	32.51000 - 33.51500	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน - กรกฎาคม 2558
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์	10 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.97620 - 1.00455	ฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน 2558
ยูโรต่อฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์	7 ล้านยูโร	1.05390 - 1.06850	ฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์ต่อยูโร	เมษายน 2558
เหรียญสหรัฐต่อครีกีลีร่า	1 ล้านเหรียญสหรัฐ	2.6065	ครีกีลีร่าต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน 2558
ยูโรต่อครีกีลีร่า	2 ล้านยูโร	2.78200 - 2.82760	ครีกีลีร่าต่อยูโร	เมษายน 2558
ยูโรต่อรูเบิลรัสเซีย	1 ล้านยูโร	64.81690 - 66.92680	รูเบิลรัสเซียต่อยูโร	เมษายน 2558
ยูโรต่อโครนาสวีเดน	1 ล้านยูโร	9.33810	โครนาสวีเดนต่อยูโร	เมษายน 2558
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	12 ล้านเหรียญสหรัฐ	62.42000 - 63.45830	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน - พฤษภาคม 2558
เหรียญสหรัฐต่อเรอัลบราซิล	1 ล้านเหรียญสหรัฐ	3.17850 - 3.28490	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน 2558
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	3 ล้านยูโร	1.06250 - 1.09920	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	เมษายน 2558
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	2 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.76300 - 0.78580	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	เมษายน 2558
เหรียญสหรัฐต่อบาท	6 ล้านเหรียญสหรัฐ	32.56000	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน 2558
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์	3 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.96250 - 0.96262	ฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน 2558

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อบาท	117 ล้านเหรียญสหรัฐ	32.38000 - 33.44000	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - เมษายน 2558
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	11 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.95760 - 0.98180	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2558
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	7 ล้านยูโร	1.20080 - 1.20300	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร	มกราคม 2558
เหรียญสหรัฐต่อครีกีลีรา	3 ล้านเหรียญสหรัฐ	2.25150	ครีกีลีราต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2558
ยูโรต่อครีกีลีรา	2 ล้านยูโร	2.80900 - 2.86300	ครีกีลีราต่อยูโร	มกราคม 2558
ชลอตติโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	2 ล้านชลอตติโปแลนด์	3.55600 - 3.63000	ชลอตติโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	มกราคม 2558
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	1 ล้านยูโร	1.22050 - 1.25410	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	มกราคม 2558
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	7 ล้านเหรียญสหรัฐ	62.02000 - 64.45000	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - กุมภาพันธ์ 2558
เหรียญสหรัฐต่อเรอัลบราซิล	6 ล้านเหรียญสหรัฐ	2.57720 - 2.70400	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2558
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	6 ล้านยูโร	1.22510 - 1.25220	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	มกราคม - กุมภาพันธ์ 2558
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	3 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.83840 - 0.87030	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	มกราคม 2558
เหรียญสหรัฐต่อครีกีลีรา	2 ล้านเหรียญสหรัฐ	2.24300 - 2.33650	ครีกีลีราต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2558
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	1 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.98510	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2558

21. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารหหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทและบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่น่ามาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 7)	-	58	-	58
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 13)	-	5	-	5

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่นำมาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และ เส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

22. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2558