

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

รายงานการสอบทานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า งบการเงินรวมระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ของบริษัทย่อยในต่างประเทศจำนวนหนึ่งสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งข้าพเจ้าได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยเหล่านั้นแล้ว การเสนอรายงานของข้าพเจ้าในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยดังกล่าวในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จึงถือตามรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นนั้น บริษัทย่อยดังกล่าวมียอดสินทรัพย์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 เป็นจำนวนเงินประมาณ 5,243 ล้านบาท ยอดรายได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 เป็นจำนวนเงินประมาณ 3,644 ล้านบาทและ 9,862 ล้านบาทตามลำดับ และขาดทุนสุทธิสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 เป็นจำนวนเงินประมาณ 114 ล้านบาทและ 254 ล้านบาทตามลำดับ (สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553: ยอดรายได้จำนวนประมาณ 3,011 ล้านบาทและ 8,608 ล้านบาทตามลำดับ และขาดทุนสุทธิจำนวนประมาณ 46 ล้านบาทและ 143 ล้านบาทตามลำดับ)

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบทานงบการเงิน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดโดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป เนื่องจากข้าพเจ้าไม่ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินได้แต่เพียงสอบทาน ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่สามารถเสนอรายงานการสอบบัญชี แต่เสนอเพียงรายงานการสอบทานเท่านั้น

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินดังกล่าวไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้าและโดยอาศัยรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น

โดยมิได้เป็นการรายงานการสอบทานอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 17.3.1 เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึง 2543 จากกรมสรรพากร

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปและเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2554 โดยได้ให้ข้อสังเกตเกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลตามที่กล่าวในวรรคก่อน งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น และตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4 ในระหว่างงวดบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีในการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 8 พฤศจิกายน 2554

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,087,261,343	9,206,798,949	4,979,164,944	5,566,187,454
ลูกหนี้การค้า				
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	329,189,649	249,819,804	2,325,719,199
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		7,231,414,662	5,991,273,350	3,194,624,171
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		(71,460,098)	(78,348,656)	(3,549,472)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3	7,489,144,213	6,162,744,498	5,516,793,898
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	4	6,444,166,602	6,467,994,919	3,876,610,209
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
ภาษีซื้อรอเรียกคืน		317,230,533	339,350,480	76,964,630
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	18	-	10,536,916	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า		108,655,810	31,677,594	21,102,466
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		326,619,715	317,025,858	-
ลูกหนี้อื่น		36,882,837	60,427,906	-
อื่น ๆ		204,994,587	217,396,559	50,162,691
เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ถือไว้เพื่อขาย	6	437,958,189	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		23,452,913,829	22,813,953,679	14,520,798,838
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน		115,223,183	210,192,801	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	5	-	-	8,901,796,746
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	6	-	544,770,800	-
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	7	422,214,000	408,449,899	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	4,612,057,998	4,224,759,078	2,757,238,009
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ		306,757,971	306,757,971	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	9	745,187,992	727,319,551	1,481,319
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		251,451,336	230,148,872	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินมัดจำค่าที่ดิน	10	-	100,258,186	-
อื่น ๆ		49,664,089	43,897,482	1,775,869
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		6,502,556,569	6,796,554,640	11,661,809,943
รวมสินทรัพย์		29,955,470,398	29,610,508,319	26,182,608,781

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2554 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	906,214,455	1,144,753,044	-	-
เจ้าหนี้การค้า					
กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	515,069,560	935,548,798	188,776,743	97,988,747
กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		4,660,262,268	4,428,953,138	3,662,739,893	3,330,234,527
รวมเจ้าหนี้การค้า		5,175,331,828	5,364,501,936	3,851,516,636	3,428,223,274
เงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	88,858,552	69,323,741	231,841,109	193,536,691
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	13	208,492,369	152,152,152	-	5,845,545
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	18	96,951,764	2,117,060	9,877,500	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		1,878,919,918	1,421,462,123	977,144,112	677,296,149
เงินรับล่วงหน้า		180,017,123	126,902,363	130,300,523	80,417,825
เจ้าหนี้อื่น		353,477,854	374,438,818	247,089,314	258,241,120
ภาษีขายค้างชำระ		103,891,606	71,913,554	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		211,303,916	199,847,365	-	-
อื่น ๆ		214,148,647	249,130,044	124,973,910	147,613,224
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,417,608,032	9,176,542,200	5,572,743,104	4,791,173,828
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน	12	925,941,099	872,121,705	81,090,851	76,044,694
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	13	216,127,467	225,679,815	16,302,888	15,776,271
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		39,589,139	38,657,385	4,028,982	1,050,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,181,657,705	1,136,458,905	101,422,721	92,870,965
รวมหนี้สิน		10,599,265,737	10,313,001,105	5,674,165,825	4,884,044,793

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,259 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,259,000,000	1,259,000,000	1,259,000,000	1,259,000,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,247 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,247,381,614	1,247,381,614	1,247,381,614	1,247,381,614
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,491,912,500	1,491,912,500	1,491,912,500	1,491,912,500
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สํารองตามกฎหมาย	125,900,000	125,900,000	125,900,000	125,900,000
ยังไม่ได้จัดสรร	18,181,852,431	18,082,070,611	17,643,248,842	16,966,625,839
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น	(1,690,841,884)	(1,736,897,562)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	19,356,204,661	19,210,367,163	20,508,442,956	19,831,819,953
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	87,140,051	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	19,356,204,661	19,297,507,214	20,508,442,956	19,831,819,953
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	29,955,470,398	29,610,508,319	26,182,608,781	24,715,864,746
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	10,173,951,617	10,067,210,061	7,193,395,940	7,085,930,612
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	29,509,747	15,095,071	26,276,345	10,315,812
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	35,312,565	35,467,761	128,791,283	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	48,802,036	39,797,716	-	-
อื่น ๆ	65,289,265	58,179,918	18,948,417	24,609,564
รวมรายได้	10,352,865,230	10,215,750,527	7,367,411,985	7,120,855,988
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	7,805,529,144	7,167,711,041	5,457,559,649	5,211,644,861
ค่าใช้จ่ายในการขาย	678,837,272	622,098,980	555,405,619	443,531,996
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	424,208,814	424,422,782	242,115,464	250,514,963
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	515,900,154	424,250,535	159,371,169	161,595,107
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	57,526,282
ค่าใช้จ่ายอื่น	113,186,632	98,883,238	450,755	8,587,774
รวมค่าใช้จ่าย	9,537,662,016	8,737,366,576	6,414,902,656	6,133,400,983
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	815,203,214	1,478,383,951	952,509,329	987,455,005
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	4,490,728	3,205,414	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	819,693,942	1,481,589,365	952,509,329	987,455,005
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(24,906,854)	(18,637,628)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	794,787,088	1,462,951,737	952,509,329	987,455,005
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(42,796,790)	171,891,827	-	-
กำไรสำหรับงวด	751,990,298	1,634,843,564	952,509,329	987,455,005
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(288,267,650)	(354,408,550)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(288,267,650)	(354,408,550)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	463,722,648	1,280,435,014	952,509,329	987,455,005

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	751,993,805	1,634,242,152	<u>952,509,329</u>	<u>987,455,005</u>
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	<u>(3,507)</u>	<u>601,412</u>		
	<u>751,990,298</u>	<u>1,634,843,564</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	461,031,101	1,277,277,782	<u>952,509,329</u>	<u>987,455,005</u>
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	<u>2,691,547</u>	<u>3,157,232</u>		
	<u>463,722,648</u>	<u>1,280,435,014</u>		
กำไรต่อหุ้น	15			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		<u>0.60</u>	<u>0.76</u>	<u>0.79</u>
กำไรต่อหุ้นปรับลด				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.79</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	29,179,975,963	26,156,773,480	20,053,304,082	18,140,244,508
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	84,317,495	41,715,891	72,333,606	32,047,478
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	75,297,353	72,269,100	259,412,145	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	101,713,378	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	7 113,470,961	39,797,716	-	-
อื่น ๆ	133,083,010	141,631,405	66,154,896	65,743,448
รวมรายได้	29,586,144,782	26,553,900,970	20,451,204,729	18,238,035,434
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	22,367,623,896	18,750,876,307	15,195,667,108	13,299,046,735
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,004,223,842	1,678,763,259	1,366,397,936	1,173,934,031
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,186,898,215	1,072,681,654	607,860,215	575,616,960
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	1,554,833,851	1,272,952,712	476,063,634	451,464,111
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	39,206,355
ค่าใช้จ่ายอื่น	168,508,249	222,610,711	8,044,090	19,330,234
รวมค่าใช้จ่าย	27,282,088,053	22,997,884,643	17,654,032,983	15,558,598,426
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,304,056,729	3,556,016,327	2,797,171,746	2,679,437,008
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6 16,686,787	13,540,246	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,320,743,516	3,569,556,573	2,797,171,746	2,679,437,008
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(75,159,114)	(40,126,878)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,245,584,402	3,529,429,695	2,797,171,746	2,679,437,008
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(25,376,596)	131,436,407	-	-
กำไรสำหรับงวด	2,220,207,806	3,660,866,102	2,797,171,746	2,679,437,008
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	53,241,498	(503,038,578)	-	-
ส่วนที่โอนไปกำไรเนื่องจากขายเงินลงทุน				
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(105,636,106)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	53,241,498	(608,674,684)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,273,449,304	3,052,191,418	2,797,171,746	2,679,437,008

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,220,330,563	3,632,664,099	2,797,171,746	2,679,437,008
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	(122,757)	28,202,003		
	<u>2,220,207,806</u>	<u>3,660,866,102</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,266,386,241	3,025,632,867	2,797,171,746	2,679,437,008
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	7,063,063	26,558,551		
	<u>2,273,449,304</u>	<u>3,052,191,418</u>		
กำไรต่อหุ้น	15			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>1.78</u>	<u>2.91</u>	<u>2.24</u>	<u>2.15</u>
กำไรต่อหุ้นปรับลด				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	<u>-</u>	<u>2.91</u>	<u>-</u>	<u>2.15</u>
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม									
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ									
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		ผลต่างจากการ แปลงค่าทางการเงิน		ส่วนเกินทุนจาก การวัดมูลค่า		ส่วนของผู้มี	
จัดสรรแล้ว			ยังไม่ได้จัดสรร	ที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ	เงินลงทุน ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,380,634	1,491,912,500	125,900,000	15,800,567,230	(1,183,016,585)	105,636,106	(1,077,380,479)	17,588,379,885	59,841,307	17,648,221,192
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	3,632,664,099	-	-	-	3,632,664,099	28,202,003	3,660,866,102
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(501,395,126)	(105,636,106)	(607,031,232)	(607,031,232)	(1,643,452)	(608,674,684)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,632,664,099	(501,395,126)	(105,636,106)	(607,031,232)	3,025,632,867	26,558,551	3,052,191,418
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14)	-	-	-	(1,871,070,951)	-	-	-	(1,871,070,951)	-	(1,871,070,951)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	1,247,380,634	1,491,912,500	125,900,000	17,562,160,378	(1,684,411,711)	-	(1,684,411,711)	18,742,941,801	86,399,858	18,829,341,659
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	18,082,070,611	(1,736,897,562)	-	(1,736,897,562)	19,210,367,163	87,140,051	19,297,507,214
กำไร (ขาดทุน) สำหรับงวด	-	-	-	2,220,330,563	-	-	-	2,220,330,563	(122,757)	2,220,207,806
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	46,055,678	-	46,055,678	46,055,678	7,185,820	53,241,498
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,220,330,563	46,055,678	-	46,055,678	2,266,386,241	7,063,063	2,273,449,304
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14)	-	-	-	(2,120,548,743)	-	-	-	(2,120,548,743)	-	(2,120,548,743)
กลับรายการส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม เนื่องจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 1.3)	-	-	-	-	-	-	-	-	(94,203,114)	(94,203,114)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	18,181,852,431	(1,690,841,884)	-	(1,690,841,884)	19,356,204,661	-	19,356,204,661

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,380,634	1,491,912,500	125,900,000	15,540,973,771	18,406,166,905
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,679,437,008	2,679,437,008
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14)	-	-	-	(1,871,070,951)	(1,871,070,951)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2553	1,247,380,634	1,491,912,500	125,900,000	16,349,339,828	19,214,532,962
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	16,966,625,839	19,831,819,953
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,797,171,746	2,797,171,746
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14)	-	-	-	(2,120,548,743)	(2,120,548,743)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	17,643,248,842	20,508,442,956

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	2,245,584,402	3,529,429,695	2,797,171,746	2,679,437,008
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	546,499,043	446,670,180	360,674,273	297,969,757
ค่าตัดจำหน่ายส่วนต่างจากสัญญาซื้อขาย				
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(4,451,708)	(926,450)	475,982	(899,881)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	55,041,458	53,159,747	883,746	1,015,731
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(6,888,558)	11,787,031	(5,807,443)	(573,832)
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้าคงเหลือ (กลับรายการ)	444,233,744	(61,272,300)	140,018,036	44,057,982
สำรองผลประโยชน์ของพนักงานเพิ่มขึ้น	49,006,615	44,095,322	8,471,715	9,899,917
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น (กลับรายการ)	35,967,521	113,395,766	(5,845,544)	1,838,734
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(101,713,378)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(16,686,787)	(13,540,246)	-	-
ขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	7,040,079	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(113,470,961)	(39,797,716)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,283,196)	10,584,681	(1,994,360)	33,418
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(133,494,072)	21,475,217	(212,476,849)	20,900,156
ดอกเบี้ยรับ	(84,317,495)	(41,715,891)	(72,333,606)	(32,047,478)
กำไรจ่ายดอกเบี้ย	75,159,114	40,126,878	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,097,939,199	4,011,758,536	3,009,237,696	3,021,631,512
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(1,080,635,549)	(1,270,219,205)	(778,610,374)	(1,542,729,406)
เงินตรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(25,921,037)	(2,869,760)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(420,405,427)	(2,847,131,083)	(489,747,510)	(1,839,443,959)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(29,275,902)	(190,095,937)	(64,986,117)	(18,748,125)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(5,766,607)	(262,139,222)	482,000	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(300,009,616)	1,340,691,448	355,383,874	732,267,134
เงินตรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	16,896,069	(90,559,947)	35,315,876	(70,425,768)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	456,649,354	700,811,809	298,908,691	775,465,299
สำรองผลประโยชน์ของพนักงาน	(43,934,258)	(39,043,544)	(3,425,558)	(654,667)
ประมาณการหนี้สิน	(8,524,583)	(20,548,427)	-	(64,221)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	2,634,647	1,809,637	2,978,982	15,000
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,659,646,290	1,332,464,305	2,365,537,560	1,057,312,799
รับดอกเบี้ย	99,201,571	29,198,114	71,947,586	30,361,674
จ่ายดอกเบี้ย	(71,222,182)	(36,263,036)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(45,502,489)	(66,722,394)	(724,728)	(291,161)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,642,123,190	1,258,676,989	2,436,760,418	1,087,383,312

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	177,229,952	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(19,822,486)	5,851,719	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(432,588,350)	(928,818,978)
เงินลงทุนระยะยาวอื่นลดลง	-	27,982,591	-	-
เงินสดรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	25,999,604	-	-	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	137,755,592	-	-	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	113,470,961	39,797,716	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(832,851,306)	(895,374,679)	(602,110,492)	(687,805,966)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,957,730	9,518,201	2,896,118	341,883
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(49,862,852)	(22,382,348)	(433,764)	(16,600)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(619,352,757)	(657,376,848)	(1,032,236,488)	(1,616,299,661)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินลดลง	(240,607,342)	(87,739,408)	-	-
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 14)	(2,120,548,743)	(1,871,070,951)	(2,120,548,743)	(1,871,070,951)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,361,156,085)	(1,958,810,359)	(2,120,548,743)	(1,871,070,951)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	48,687,592	(317,447,931)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(1,289,698,060)	(1,674,958,149)	(716,024,813)	(2,399,987,300)
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงสำหรับเงินสด และรายการเทียบเท่าเงินสด	170,160,454	(14,366,377)	129,002,303	(1,546,873)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	9,206,798,949	10,552,858,435	5,566,187,454	7,545,051,143
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	8,087,261,343	8,863,533,909	4,979,164,944	5,143,516,970
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนเงินมัดจำค่าที่ดินเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	100,258,186	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทมหาชน และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย บริษัทฯมี Deltron Holding Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ Channel Islands เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือการผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนอยู่ที่ เลขที่ 714 หมู่ 4 ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้เรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ทั้งนี้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบันดังนี้

1. บริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่บริษัทฯถือหุ้นโดยทางอ้อมในอัตราร้อยละ 51 คือ Delta Energy Systems (Guangzhou) Limited ได้เลิกกิจการและชำระบัญชีแล้ว

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2554 ได้มีมติให้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยในต่างประเทศ ดังนี้
- Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศสิงคโปร์ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 250,000 เหรียญสหรัฐฯและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดยบริษัท เคนด้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
 - Delta Energy Systems (Australia) Pty. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศออสเตรเลีย โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 200,000 เหรียญออสเตรเลียและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดย Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.
 - Delta Greentech International (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศสิงคโปร์ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 27,203,800 เหรียญสหรัฐฯและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดย Delta Greentech International Holding Limited

บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเรียบร้อยแล้วในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน

1.4 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และ ข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 16 (ปรับปรุง 2552)	ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์
ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2552)	รายได้
ฉบับที่ 19	ผลประโยชน์ของพนักงาน
ฉบับที่ 23 (ปรับปรุง 2552)	ต้นทุนการกู้ยืม
ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2552)	การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
ฉบับที่ 26	การบัญชีและการรายงานโครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ฉบับที่ 33 (ปรับปรุง 2552)	กำไรต่อหุ้น
ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินระหว่างกาล
ฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2552)	การด้อยค่าของสินทรัพย์
ฉบับที่ 37 (ปรับปรุง 2552)	ประมาณการหนี้สิน หนี้สินที่อาจเกิดขึ้น และสินทรัพย์ที่อาจเกิดขึ้น
ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 2	การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2552)	การรวมธุรกิจ
ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2552)	สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำหรับงวดปัจจุบัน

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังต่อไปนี้ไม่น่าเกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาก่อสร้าง
ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2552)	สัญญาเช่า
ฉบับที่ 29	การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง
ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2552)	ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
ฉบับที่ 40 (ปรับปรุง 2552)	อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 6	การสำรวจและประเมินค่าแหล่งทรัพยากรแร่
-----------	---------------------------------------

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 15	สัญญาการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
------------	---------------------------------

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 31	รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
------------	---

1.5 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกในระหว่างงวดแต่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวดปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีใหม่ตามที่ระบุข้างล่างนี้ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10 ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน

ฉบับที่ 21 ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่

ฉบับที่ 25 ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	2,397	2,185	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	136	61	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	50	32	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	72	48	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	371	165	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	300	304	281	299	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	196	369	50	51	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	71	59	71	58	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	25	13	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	16	1	-	-	ตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	6,134	5,592	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	290	173	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	169	108	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	162	148	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	807	484	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	913	889	866	867	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	871	1,047	133	241	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	213	180	213	180	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	47	39	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	40	8	-	-	ตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และวันที่ 31 ธันวาคม 2553 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: บาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	
(ตรวจสอบแล้ว) (ตรวจสอบแล้ว)					
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
บริษัทย่อย					
DET Logistics (USA) Corporation	-	-	1,711,232,198	999,722,347	
Delta Power Solutions (India) Private Limited	-	-	122,654,148	173,423,335	
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	-	-	123,159,228	150,592,003	
Delta Electronics (Slovakia) s.r.o.	-	-	46,694,841	121,284,025	
Delta Energy Systems (Germany) GmbH.	-	-	18,791,203	33,071,997	
Delta Greentech (Brazil) S.A.	-	-	26,752,827	12,947,472	
อื่นๆ	-	-	5,207,974	4,903,318	
	-	-	2,054,492,419	1,495,944,497	
บริษัทร่วม					
Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited	69,380	725,642	69,380	725,642	
	69,380	725,642	69,380	725,642	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
Delta Products Corporation Limited	146,067,160	124,399,715	145,383,808	115,217,339
Delta Electronics International Limited	21,725,930	28,990,031	15,586,892	28,255,879
Delta Network International Limited	36,380,858	24,795,241	36,001,556	24,742,003
Delta Electronics (Jiangsu) Limited	24,062,816	10,582,795	20,416,446	9,107,362
DelSolar Company Limited	4,099,119	14,474,138	-	13,367,807
Delta Electronics Inc.	16,890,544	12,941,056	6,699,198	4,896,609
Delta Networks Inc.	18,757,643	11,025,242	18,757,643	11,025,242
Delta Electronics (Japan), Inc.	3,810,558	7,902,353	3,810,558	7,902,353
Delta Greentech (China) Company Limited	9,369,055	1,678,016	9,369,055	1,678,016
Deltronics (Netherlands) BV	18,794,821	8,752,501	1,117,902	319,727
Delta Electronics International (Singapore) Private Limited	18,469,149	-	7,755,725	-
อื่นๆ	10,692,616	3,553,074	6,258,617	3,654,902
	329,120,269	249,094,162	271,157,400	220,167,239
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	329,189,649	249,819,804	2,325,719,199	1,716,837,378
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
Delta Power Solutions (India) Private Limited	-	-	80,677,530	38,024,000
Delta India Electronics Private Limited	-	-	842,915	10,663,480
Delta Energy Systems (Germany) GmbH.	-	-	5,772,791	9,415,584
Delta Electronics (Slovakia) s.r.o.	-	-	54,949,834	3,586,303
อื่นๆ	-	-	194,887	289,766
	-	-	142,437,957	61,979,133
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
DelSolar Company Limited	152,130,395	519,187,295	-	-
Delta Electronics International Limited	84,150,367	255,698,670	1,778,098	16,637,319
Delta Electronics Inc.	25,487,750	66,612,175	6,618,592	5,193,922
Delta Electronics (Shanghai) Limited	-	52,908,231	-	-
Delta Electronics (Dongguan) Company Limited	12,646,814	12,200,829	-	-
Cyntec Company Limited	6,147,873	6,497,669	6,147,873	6,497,669
Delta Electronics (Japan), Inc.	7,876,933	6,492,129	6,944,419	5,890,837
Delta Products Corporation Limited	10,278,195	5,311,642	4,953,523	1,789,867
Delta Electronics International (Singapore) Private Limited	210,499,027	-	19,896,281	-
อื่นๆ	5,852,206	10,640,158	-	-
	515,069,560	935,548,798	46,338,786	36,009,614
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	515,069,560	935,548,798	188,776,743	97,988,747

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553 (ตรวจสอบแล้ว)
เงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัทย่อย				
Delta Energy Systems (Germany) GmbH.	-	-	116,656,060	128,453,830
Delta Electronics Europe Limited	-	-	5,665,773	3,372,917
Delta Electronics (Slovakia) s.r.o.	-	-	6,112,451	3,085,277
DET Logistics (USA) Corporation	-	-	3,195,317	3,048,784
Delta Energy Systems (Arizona), Inc.	-	-	5,620,770	591,595
อื่นๆ	-	-	10,362,772	1,171,921
	-	-	147,613,143	139,724,324
กิจการที่เกี่ยวข้องกันอื่น				
Delta Electronics Inc.	50,284,273	30,407,971	50,284,273	30,407,971
Deltronics (Netherlands) BV	2,453,111	7,663,577	2,453,111	3,177,425
Delta Electronics (Japan), Inc.	2,774,225	1,896,804	2,774,225	1,896,804
อื่นๆ	33,346,943	29,355,389	28,716,357	18,330,167
	88,858,552	69,323,741	84,227,966	53,812,367
รวมเงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	88,858,552	69,323,741	231,841,109	193,536,691

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับเงินเดือน โบนัส และค่าเบี้ยประชุมของกรรมการและผู้บริหาร เป็นจำนวนเงินประมาณ 255 ล้านบาท (งบการเงินเฉพาะกิจการ: ประมาณ 47 ล้านบาท) (30 กันยายน 2553: ประมาณ 224 ล้านบาท งบการเงินเฉพาะกิจการ: ประมาณ 57 ล้านบาท)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ลูกหนี้การค้า

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 แยกตามอายุหนี้ที่คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	322,303,285	246,517,051	2,320,856,034	1,713,001,610
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	6,886,364	3,302,753	4,863,165	3,835,768
รวม	329,189,649	249,819,804	2,325,719,199	1,716,837,378
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	6,531,277,148	5,362,530,225	2,896,281,557	2,562,700,575
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	632,631,843	564,921,078	297,955,731	279,880,659
3 - 6 เดือน	29,403,965	19,989,763	386,883	-
6 - 12 เดือน	7,264,045	18,081,315	-	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	30,837,661	25,750,969	-	-
รวม	7,231,414,662	5,991,273,350	3,194,624,171	2,842,581,234
รวมลูกหนี้การค้า	7,560,604,311	6,241,093,154	5,520,343,370	4,559,418,612
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(71,460,098)	(78,348,656)	(3,549,472)	(9,356,915)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	7,489,144,213	6,162,744,498	5,516,793,898	4,550,061,697

4. ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	801,563,843	395,045,132
บวก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือเพิ่มระหว่างงวด	501,553,535	140,018,036
หัก: กลับรายการค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้างเหลือระหว่างงวด	(57,319,791)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	1,245,797,587	535,063,168

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	สกุลเงิน	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน	
		30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
		2554	2553	2554	2553	2554	2553
				ร้อยละ	ร้อยละ		(ตรวจสอบแล้ว)
DET International Holding Limited	เหรียญสหรัฐ	237,413,330	223,513,330	100	100	8,615,286,376	8,190,294,476
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	ฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์	20,000,000	20,000,000	100	100	2,414,917,694	2,414,917,694
บริษัท เดลต้า กรีน อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) จำกัด	บาท	60,000,000	60,000,000	100	100	59,999,991	59,999,991
Delta Energy Systems (Singapore) Private Limited	เหรียญสหรัฐ	250,000	-	100	-	7,596,450	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย						11,097,800,511	10,665,212,161
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย						(2,196,003,765)	(2,196,003,765)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ						8,901,796,746	8,469,208,396

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

6. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

(หน่วย: บาท)

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	2554	2553
			2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
			ร้อยละ	ร้อยละ		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		
Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited (ถือหุ้น โดย DET SGP Pte. Ltd.)	ผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	สาธารณรัฐ ประชาชนจีน	-	50	-	394,383,470	-	635,085,280	16,686,787	13,540,246
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ					-	-	-	(90,314,480)	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม					-	394,383,470	-	544,770,800	16,686,787	13,540,246

ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 4.6 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จาก Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited (สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553: ไม่มี)

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน บริษัทย่อยดังกล่าวได้ทำสัญญาขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมนี้ให้แก่ Delta Electronics (HK) Limited โดยมีมูลค่าตามสัญญาประมาณ 15 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ซึ่งมูลค่าดังกล่าวประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงิน ปัจจุบันกระบวนการซื้อขายเงินลงทุนดังกล่าวยังไม่เสร็จสิ้น บริษัทฯ จึงได้แสดงเงินลงทุนดังกล่าวนี้ซึ่งมีมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ประมาณ 438 ล้านบาทไว้ภายใต้เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ถือไว้เพื่อขายในงบแสดงฐานะการเงินสำหรับไตรมาสปัจจุบัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: บาท)

บริษัท	อัตราร้อยละ		งบการเงินรวม	
	ของการถือหุ้น			
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2554	2553	2554	2553
	ร้อยละ	ร้อยละ		(ตรวจสอบแล้ว)
IP Fund One, L.P. (ถือหุ้น โดย DET International Holding Limited)	3.84	3.84	258,127,847	258,127,847
Delta Greentech (China) Company Limited (ถือหุ้น โดย Delta Greentech SGP Pte. Ltd.)	8.21	8.21	456,586,926	456,586,926
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น			714,714,773	714,714,773
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น			(191,577,647)	(191,577,647)
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ			(100,923,126)	(114,687,227)
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ			422,214,000	408,449,899

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 3.76 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จาก Delta Greentech (China) Company Limited (สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553: 1.23 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ)

8. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	4,224,759,078	2,516,703,548
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	832,851,306	602,110,492
เพิ่มขึ้นจากการโอนบัญชีเงินมัดจำค่าที่ดิน	100,258,186	-
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(4,674,534)	(901,758)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(546,499,043)	(360,674,273)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	5,363,005	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	4,612,057,998	2,757,238,009

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 สรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: บาท)	
					งบการเงิน	เฉพาะกิจการ
	สิทธิบัตร	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	690,308,214	35,585,342	1,425,995	727,319,551	1,931,301	
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	13,519	51,516,975	-	51,530,494	433,764	
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(235,526)	(1,432,116)	-	(1,667,642)	-	
ตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(36,998,877)	(17,689,907)	(352,674)	(55,041,458)	(883,746)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	22,005,513	1,106,797	(65,263)	23,047,047	-	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	675,092,843	69,087,091	1,008,058	745,187,992	1,481,319	
อายุการตัดจำหน่ายคงเหลือ	13 ปี 2 เดือน					

10. เงินมัดจำค่าที่ดิน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 เป็นเงินมัดจำค่าซื้อที่ดินของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ Delta India Electronics Pvt. Ltd. จำนวนประมาณ 150 ล้านรูปีอินเดียหรือประมาณ 100 ล้านบาท เพื่อซื้อที่ดินในประเทศอินเดียสำหรับการก่อสร้างอาคารสำนักงาน

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างไตรมาสที่หนึ่งของปีปัจจุบัน บริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการซื้อที่ดินในประเทศอินเดียสำหรับการก่อสร้างอาคารสำนักงานเรียบร้อยแล้ว

11. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย: บาท)			
	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	14.50 - 16.50	-	2,137,871
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	0.98 - 16.68	1.67 - 16.68	906,214,455	1,142,615,173
รวม			906,214,455	1,144,753,044

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. ดำรงผลประโยชน์ของพนักงาน

ยอดคงเหลือของดำรงผลประโยชน์ของพนักงานมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	872	76
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	54	8
หัก: ลดลงระหว่างงวด	(44)	(3)
หัก: กลับรายการระหว่างงวด	(5)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	49	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	926	81

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. ประมาณการหนี้สิน

ยอดคงเหลือของประมาณการหนี้สินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การปรับ	การรับประกัน	ประมาณการ	รวม	การรับประกัน	
	โครงสร้างองค์กร	สินค้า	หนี้สินอื่น		สินค้า	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	9	238	131	378	22	22
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	47	763	145	955	5	5
หัก: ลดลงระหว่างงวด	(1)	-	(7)	(8)	-	-
หัก: กลับรายการระหว่างงวด	(6)	(803)	(110)	(919)	(11)	(11)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/ ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	12	7	19	-	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	49	210	166	425	16	16
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	6	25	121	152	6	6
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	3	213	10	226	16	16
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	9	238	131	378	22	22
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	47	16	146	209	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	2	194	20	216	16	16
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554	49	210	166	425	16	16

14. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2554 และ 2553 มีรายละเอียดดังนี้

		(หน่วย: บาท)	
เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2554	2,120,548,743	1.70
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2552	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2553	1,871,070,951	1.50

15. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกอยู่ในระหว่างงวดกับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

		งบการเงินรวม					
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน					
		กำไร		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
		2554	2553	2554	2553	2554	2553
		บาท	บาท	หุ้น	หุ้น	บาท	บาท
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน							
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ บริษัทฯ		751,993,805	1,634,242,152	1,247,381,614	1,247,380,634	0.60	1.31
ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด							
ใบสำคัญแสดงสิทธิ			-		3,789		
กำไรต่อหุ้นปรับลด							
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ หุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ			1,634,242,152		1,247,384,423		1.31

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน						
กำไร		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น		
2554	2553	2554	2553	2554	2553	
บาท	บาท	หุ้น	หุ้น	บาท	บาท	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ						
บริษัทฯ						
2,220,330,563	3,632,664,099	1,247,381,614	1,247,380,634	1.78	2.91	
ผลกระทบของหุ้นสามัญ						
เทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
	-		3,763			
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ						
หุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ						
	<u>3,632,664,099</u>		<u>1,247,384,397</u>		2.91	
งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน						
กำไร		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น		
2554	2553	2554	2553	2554	2553	
บาท	บาท	หุ้น	หุ้น	บาท	บาท	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ						
บริษัทฯ						
952,509,329	987,455,005	1,247,381,614	1,247,380,634	0.76	0.79	
ผลกระทบของหุ้นสามัญ						
เทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
	-		3,789			
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ						
หุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ						
	<u>987,455,005</u>		<u>1,247,384,423</u>		0.79	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินเฉพาะกิจการ						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน						
กำไร		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น		
2554	2553	2554	2553	2554	2553	
บาท	บาท	หุ้น	หุ้น	บาท	บาท	
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ						
บริษัทฯ						
2,797,171,746	2,679,437,008	1,247,381,614	1,247,380,634	2.24	2.15	
ผลกระทบของหุ้นสามัญ						
เทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ						
			3,763			
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ						
สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ						
	2,679,437,008		1,247,384,397		2.15	

เนื่องจาก วันที่ 17 ธันวาคม 2553 เป็นวันสุดท้ายของการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งหลังจากวันที่ดังกล่าวใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่ไม่สามารถใช้สิทธิได้ บริษัทฯจึงไม่ได้แสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการส่วนใหญ่ในส่วนงานเดียวคือ ธุรกิจการผลิต จัดจำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทยและต่างประเทศ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 เป็นดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม															
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน															
	ประเทศไทย		เอเชีย		ออสเตรเลีย		อเมริกา		ยุโรป		รวม		รายการระหว่างกัน		รวม	
2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	
รายได้จากภายนอก	4,797	4,901	592	861	-	-	2,715	1,925	2,070	2,380	10,174	10,067	-	-	10,174	10,067
รายได้ระหว่างส่วนงาน	2,397	2,185	113	57	3	-	16	18	1,268	1,141	3,797	3,401	(3,797)	(3,401)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	7,194	7,086	705	918	3	-	2,731	1,943	3,338	3,521	13,971	13,468	(3,797)	(3,401)	10,174	10,067
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	841	1,041	(63)	(9)	-	-	(26)	14	10	266	762	1,312			729	1,390
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:																
รายได้อื่น															28	61
ดอกเบี้ยรับ															30	15
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น															49	40
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม															4	3
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน															(21)	(19)
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์															1	(8)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(25)	(19)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล															(43)	172
กำไรสำหรับงวด - ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย															-	(1)
กำไรสำหรับงวด - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ															752	1,634

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม															
	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน															
	ประเทศไทย		เอเชีย		ออสเตรเลีย		อเมริกา		ยุโรป		รวม		รายการระหว่างกัน		รวม	
2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	
รายได้จากภายนอก	13,920	12,548	2,290	2,648	-	-	7,076	4,942	5,894	6,019	29,180	26,157	-	-	29,180	26,157
รายได้ระหว่างส่วนงาน	6,134	5,592	260	185	7	-	49	58	3,810	3,481	10,260	9,316	(10,260)	(9,316)	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	20,054	18,140	2,550	2,833	7	-	7,125	5,000	9,704	9,500	39,440	35,473	(10,260)	(9,316)	29,180	26,157
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานตามส่วนงาน	2,558	2,773	(62)	(44)	-	-	(5)	5	(351)	478	2,140	3,212			2,055	3,291
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:																
รายได้อื่น															105	146
ดอกเบี้ยรับ															84	42
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น															113	40
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม															17	13
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน															(55)	(53)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย															-	102
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์															1	(11)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน															(75)	(40)
ภาษีเงินได้นิติบุคคล															(25)	131
กำไรสำหรับงวด - ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย															-	(28)
กำไรสำหรับงวด - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ															2,220	3,633

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้เกณฑ์ในการกำหนดราคาการระหว่างกันตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

17. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

17.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

17.1.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารจำนวนประมาณ 26 ล้านบาท และ 26 ล้านบาทอินเดีย และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 162 ล้านบาท 14 ล้านบาทอินเดีย และ 0.3 ล้านยูโร

17.1.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานจำนวนประมาณ 0.8 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ 0.2 ล้านปอนด์สเตอร์ลิง 3.8 ล้านยูโร และ 192 ล้านบาทอินเดีย

17.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้างอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ดังต่อไปนี้

17.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯคงค้างอยู่ประมาณ 758 ล้านบาท (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 734 ล้านบาท สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 17.3.1)

17.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 172 ล้านบาทอินเดีย และ 1 ล้านยูโร

17.3 การถูกประเมินภาษี

17.3.1 ในปี 2549 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2540 ถึง 2543 เป็นจำนวนเงินประมาณ 740 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) บริษัทฯ จึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ต่อมา ในระหว่างไต่ถามาสที่สองของปีปัจจุบัน คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ฯ ได้ปรับลดจำนวนเงินลงเหลือประมาณ 734 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ยื่นเรื่องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากร ทั้งนี้ ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯ เชื่อว่าผลการประเมินดังกล่าว จะไม่เกิดผลเสียหายต่อบริษัทฯอย่างเป็นสาระสำคัญ บริษัทฯ จึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17.3.2 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งในต่างประเทศได้ถูกประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2547 - 2549 ปี 2550 - 2551 และปี 2553 - 2554 เป็นจำนวนเงินประมาณ 73 ล้านบาทอินเดีย และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2551 เป็นจำนวนเงินประมาณ 94 ล้านบาทอินเดีย ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการยื่นอุทธรณ์ ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าวเชื่อว่า จะไม่มีผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญ บริษัทย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าว

17.4 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งมีคดีความที่ถูกฟ้องร้องจำนวน 2 คดีรวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 7 ล้านบาทอินเดีย ซึ่งในปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล อย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยดังกล่าว เชื่อว่าจะไม่มีหนี้สินที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าว ดังนั้นจึงไม่มีการบันทึกสำรองสำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

18. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ ทางการเงิน	หนี้สิน ทางการเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	
เหรียญสหรัฐฯ	144	97	31.1674
ยูโร	29	4	42.2426
โคโรนาสาธารณรัฐเช็ก	38	-	1.7245
เยน	59	121	0.4069
รูเบิลรัสเซีย	46	15	0.9763
ชลอตติโปแลนด์	10	-	9.5623

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงดังกล่าวที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 มีดังต่อไปนี้

	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สหรัฐอเมริกาต่อบาท	106 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	29.81000 - 31.34000	บาทต่อสหรัฐอเมริกา	ตุลาคม - ธันวาคม 2554
สหรัฐอเมริกาต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	0.85590 - 0.90115	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อสหรัฐอเมริกา	ตุลาคม - พฤศจิกายน 2554
สหรัฐอเมริกาต่อครีกีลีว	3 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	1.77760 - 1.79800	ครีกีลีวต่อสหรัฐอเมริกา	ตุลาคม 2554
ยูโรต่อสหรัฐอเมริกา	3 ล้านดอลลาร์	1.35100 - 1.37690	สหรัฐอเมริกาต่อยุโรป	ตุลาคม 2554
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	9 ล้านดอลลาร์	1.20220 - 1.21900	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยุโรป	ตุลาคม 2554
ชลอตติโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	7 ล้านดอลลาร์โปแลนด์	3.61300 - 3.64580	ชลอตติโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	ตุลาคม 2554
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สหรัฐอเมริกาต่อรูเบิลรัสเซีย	4 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	31.68400 - 32.04830	รูเบิลรัสเซียต่อสหรัฐอเมริกา	ตุลาคม 2554
สหรัฐอเมริกาต่อรูปีอินเดีย	2 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	46.08000 - 49.86000	รูปีอินเดียต่อสหรัฐอเมริกา	ตุลาคม 2554
สหรัฐอเมริกาต่อลีบราซิล	1 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ	1.80900	ลีบราซิลต่อสหรัฐอเมริกา	ตุลาคม 2554

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 8 พฤศจิกายน 2554