

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวม

31 ธันวาคม 2554 และ 2553

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบ งบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 และสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัทย่อยในต่างประเทศจำนวนหนึ่งตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งข้าพเจ้าได้รับรายงานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยเหล่านั้นแล้ว การแสดงความเห็นของข้าพเจ้าในส่วนที่เกี่ยวกับบริษัทย่อยดังกล่าวใน งบการเงินรวมจึงถือตามรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นนั้น งบการเงินของบริษัทย่อยดังกล่าวแสดงยอด สินทรัพย์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เป็นจำนวนเงินประมาณ 5,027 ล้านบาท และ 5,357 ล้านบาท ตามลำดับ ยอดขายได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เป็นจำนวนเงินประมาณ 13,455 ล้านบาท และ 12,035 ล้านบาท ตามลำดับ และขาดทุนสุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เป็นจำนวนเงินประมาณ 336 ล้านบาท และ 209 ล้านบาท ตามลำดับ

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไปซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้อง วางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอัน เป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็น จำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการ ประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการ ตรวจสอบดังกล่าวประกอบกับรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นที่กล่าวถึงในวรรคก่อนให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์ อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้าและจากรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดสำหรับปี สิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัท ย่อย และเฉพาะของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรใน สาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

โดยมิได้เป็นการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินข้างต้น ข้าพเจ้าขอให้สังเกตตามที่กล่าวไว้ใน หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32.3.1 เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับปี 2540 ถึง 2543 จากกรมสรรพากร และตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ใน ระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการ บัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีเพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินนี้

ศุภชัย ปัญญาวัฒน์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3930

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ที แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 10 กุมภาพันธ์ 2555

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	9,512,594,932	9,206,798,949	6,009,434,156	5,566,187,454
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	8 6,859,442,163	6,223,258,693	4,833,962,450	4,550,061,697
สินค้าคงเหลือ	9 5,952,441,716	6,467,994,919	3,558,894,811	3,526,880,735
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	10 928,927,540	916,153,821	137,929,270	83,115,746
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	23,253,406,351	22,814,206,382	14,540,220,687	13,726,245,632
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	11 116,396,027	210,192,801	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 -	544,770,800	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13 -	-	8,901,796,746	8,469,208,396
เงินลงทุนระยะยาวอื่น	14 425,839,291	408,449,899	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	15 4,726,530,198	4,224,759,078	2,845,284,482	2,516,703,548
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	306,757,971	306,757,971	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	16 750,434,954	727,319,551	1,222,037	1,931,301
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17 260,537,449	230,148,872	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
เงินมัดจำค่าที่ดิน	18 -	100,258,186	-	-
อื่น ๆ	43,662,674	43,897,482	1,296,870	1,775,869
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,630,158,564	6,796,554,640	11,749,600,135	10,989,619,114
รวมสินทรัพย์	29,883,564,915	29,610,761,022	26,289,820,822	24,715,864,746

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2554	2553	2554	2553	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	19	1,022,144,521	1,144,753,044	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	20	7,172,665,919	7,454,809,369	4,908,568,174	4,726,691,105
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		191,380,062	199,847,365	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	23	255,873,004	152,152,152	-	5,845,545
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	21	246,525,872	234,437,314	91,252,138	58,637,178
รวมหนี้สินหมุนเวียน		8,888,589,378	9,185,999,244	4,999,820,312	4,791,173,828
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17	32,803,092	24,452,634	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	22	851,818,248	862,917,364	80,879,055	76,044,694
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	23	225,524,893	225,679,815	16,576,224	15,776,271
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		25,739,040	14,204,751	5,733,720	1,050,000
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,135,885,273	1,127,254,564	103,188,999	92,870,965
รวมหนี้สิน		10,024,474,651	10,313,253,808	5,103,009,311	4,884,044,793
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	24	1,247,381,614	1,247,381,614	1,247,381,614	1,247,381,614
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		1,491,912,500	1,491,912,500	1,491,912,500	1,491,912,500
กำไรสะสม					
จัดสรรแล้ว - สรรองตามกฎหมาย	25	125,900,000	125,900,000	125,900,000	125,900,000
ยังไม่ได้จัดสรร		18,825,855,596	18,082,070,611	18,321,617,397	16,966,625,839
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(1,831,959,446)	(1,736,897,562)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		19,859,090,264	19,210,367,163	21,186,811,511	19,831,819,953
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	87,140,051	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		19,859,090,264	19,297,507,214	21,186,811,511	19,831,819,953
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		29,883,564,915	29,610,761,022	26,289,820,822	24,715,864,746
		-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กรรมการ

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	38,433,604,854	35,729,982,540	26,295,912,534	24,205,078,421
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	124,578,747	59,475,554	108,070,185	46,491,818
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	138,623,364	84,987,428	360,187,617	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 84,333,155	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	99,892,326	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	114,290,318	28,405,112	-	-
อื่น ๆ	254,916,639	200,388,274	78,520,946	70,341,709
รวมรายได้	39,150,347,077	36,203,131,234	26,842,691,282	24,321,911,948
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	29,392,340,055	26,216,764,739	19,914,825,859	18,030,079,409
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2,790,971,703	2,340,326,446	1,890,344,916	1,587,712,581
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,564,213,315	1,435,204,279	848,358,974	775,029,329
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	2,093,256,087	1,784,651,301	616,128,031	618,012,064
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	2,211,954
ค่าใช้จ่ายอื่น	309,399,984	262,223,904	97,493,201	12,143,592
รวมค่าใช้จ่าย	36,150,181,144	32,039,170,669	23,367,150,981	21,025,188,929
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล				
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 16,807,280	10,847,625	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและภาษีเงินได้นิติบุคคล	3,016,973,213	4,174,808,190	3,475,540,301	3,296,723,019
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(97,501,975)	(61,072,637)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,919,471,238	4,113,735,553	3,475,540,301	3,296,723,019
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	17 (55,259,701)	66,595,984	-	-
กำไรสำหรับปี	2,864,211,537	4,180,331,537	3,475,540,301	3,296,723,019
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	(88,310,746)	(554,339,438)	-	-
ส่วนที่โอนไปกำไรเนื่องจากขายเงินลงทุน				
ในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(105,636,106)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(88,310,746)	(659,975,544)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	2,775,900,791	3,520,355,993	3,475,540,301	3,296,723,019

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,864,333,728	4,152,574,332	<u>3,475,540,301</u>	<u>3,296,723,019</u>
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย (ขาดทุน)	<u>(122,191)</u>	<u>27,757,205</u>		
	<u>2,864,211,537</u>	<u>4,180,331,537</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,769,271,844	3,493,057,249	<u>3,475,540,301</u>	<u>3,296,723,019</u>
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย	<u>6,628,947</u>	<u>27,298,744</u>		
	<u>2,775,900,791</u>	<u>3,520,355,993</u>		
กำไรต่อหุ้น	29			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			<u>2.79</u>	<u>2.64</u>
กำไรต่อหุ้นปรับลด				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ			<u>3.33</u>	<u>2.64</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ					องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
		กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อน					รวม				
		ผลต่างจากการ		ส่วนเกินทุนจาก		รวม		ส่วนของผู้		ส่วนของผู้	
		แปลงต่างงบการเงิน		การวัดมูลค่า		องค์ประกอบอื่น		ส่วนของผู้		ส่วนของผู้	
		ที่เป็นเงินตรา		มูลค่าเงินลงทุน		ของส่วนของผู้		ส่วนของผู้		ส่วนของผู้	
		ต่างประเทศ		ในหลักทรัพย์ที่ซื้อขาย		ผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้		ส่วนของผู้	
ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกิน	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม	กำไรสะสม
และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่จัดสรร
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	1,491,912,500	125,900,000	15,800,567,230	105,636,106	(1,183,016,585)	(1,077,380,479)	17,588,379,885	59,841,307	17,648,221,192	4,180,331,537	4,180,331,537
กำไรสำหรับปี	-	-	4,152,574,332	-	-	-	4,152,574,332	27,757,205	4,180,331,537	(458,461)	(659,975,544)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(105,636,106)	(553,880,977)	(659,517,083)	(659,517,083)	(458,461)	(659,975,544)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	4,152,574,332	(105,636,106)	(553,880,977)	(659,517,083)	(659,517,083)	(458,461)	(659,975,544)	-	-
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 24)	980	-	-	-	-	-	980	-	980	-	980
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	(1,871,070,951)	-	-	-	(1,871,070,951)	-	(1,871,070,951)	-	(1,871,070,951)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,491,912,500	125,900,000	18,082,070,611	(1,736,897,562)	(1,736,897,562)	(1,736,897,562)	19,210,367,163	87,140,051	19,297,507,214	87,140,051	19,297,507,214
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,491,912,500	125,900,000	18,082,070,611	(1,736,897,562)	(1,736,897,562)	(1,736,897,562)	19,210,367,163	87,140,051	19,297,507,214	87,140,051	19,297,507,214
กำไรสำหรับปี	-	-	2,864,333,728	-	-	-	2,864,333,728	(122,191)	2,864,211,537	(122,191)	2,864,211,537
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	(95,061,884)	(95,061,884)	(95,061,884)	(95,061,884)	6,751,138	(88,310,746)	6,751,138	(88,310,746)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	2,864,333,728	(95,061,884)	(95,061,884)	(95,061,884)	2,769,271,844	6,628,947	2,775,900,791	6,628,947	2,775,900,791
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	(2,120,548,743)	-	-	-	(2,120,548,743)	-	(2,120,548,743)	-	(2,120,548,743)
กลับรายการส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เนื่องจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 2.2)	-	-	-	-	-	-	-	(93,768,998)	(93,768,998)	(93,768,998)	(93,768,998)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,491,912,500	125,900,000	18,825,855,596	(1,831,959,446)	(1,831,959,446)	(1,831,959,446)	19,859,090,264	-	19,859,090,264	-	19,859,090,264

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวม
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	1,247,380,634	1,491,912,500	125,900,000	15,540,973,771	18,406,166,905	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	3,296,723,019	3,296,723,019	
ออกหุ้นสามัญเพิ่มทุน (หมายเหตุ 24)	980	-	-	-	980	
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 26)	-	-	-	(1,871,070,951)	(1,871,070,951)	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	16,966,625,839	19,831,819,953	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	16,966,625,839	19,831,819,953	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	18,321,617,397	21,186,811,511	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	1,247,381,614	1,491,912,500	125,900,000	18,321,617,397	21,186,811,511	

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	2,919,471,238	4,113,735,553	3,475,540,301	3,296,723,019
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	15 746,084,275	647,234,761	490,690,934	408,670,572
ค่าตัดจำหน่ายส่วนต่างจากสัญญาซื้อขาย				
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	(5,053,609)	(2,001,563)	(3,081,021)	(579,805)
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	16 75,281,929	60,395,753	1,143,028	1,309,301
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	27,569,311	22,807,558	1,353,470	1,646,538
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	414,756,131	91,252,297	221,844,867	115,281,210
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	22 104,244,527	87,009,403	11,265,126	13,199,889
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น (กลับรายการ)	97,726,543	138,577,572	(5,845,544)	1,416,632
ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น (กลับรายการ)	(13,639,461)	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	(99,892,326)	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(84,333,155)	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 (16,807,280)	(10,847,625)	-	-
ขาดทุนจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	7,007,636	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	14 (114,290,318)	(28,405,112)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,193,209)	8,207,421	(2,055,991)	(2,093,270)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ				
ที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(166,559,630)	(26,201,794)	(222,053,469)	(137,319,571)
ดอกเบี้ยรับ	(124,578,747)	(59,475,554)	(108,070,185)	(46,491,818)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	97,501,975	61,072,637	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,963,188,156	5,003,468,981	3,860,731,516	3,651,762,697
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(517,128,061)	(713,078,906)	(145,425,862)	(806,276,527)
สินค้าคงเหลือ	100,797,072	(2,730,033,422)	(253,858,943)	(1,736,510,406)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(42,193,799)	(183,643,522)	(54,954,462)	(13,704,560)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	276,238	(4,985,140)	-	-
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(371,932,594)	1,136,065,556	120,748,803	396,006,725
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(37,446,749)	(50,511,802)	4,742,321	58,624,312
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(136,249,253)	(73,579,607)	(6,430,766)	(1,976,608)
ประมาณการหนี้สิน	-	(27,406,489)	-	(64,221)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	11,534,287	(883,795)	4,683,720	15,000
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,970,845,297	2,355,411,854	3,530,236,327	1,547,876,412
รับดอกเบี้ย	140,428,388	49,099,740	108,808,453	46,286,416
จ่ายดอกเบี้ย	(90,189,404)	(56,303,163)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(91,961,672)	(96,190,755)	(1,100,122)	(449,217)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,929,122,609	2,252,017,676	3,637,944,658	1,593,713,611

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เสด้า อีเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	177,229,952	-	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะผูกพันเพิ่มขึ้น	(20,995,330)	(764,914)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(432,588,350)	(988,818,969)
เงินลงทุนระยะยาวอื่นลดลง	17,110,596	41,197,144	-	-
เงินสรับจากการเลิกกิจการของบริษัทย่อย	25,999,604	-	-	-
เงินสรับจากการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	489,685,419	-	-	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12 138,750,305	-	-	-
เงินปันผลรับจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น	14 114,290,318	28,405,112	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(1,274,521,195)	(1,444,455,072)	(820,667,666)	(857,514,906)
เงินสรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	7,896,349	7,238,197	3,451,790	3,385,789
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(65,152,316)	(21,464,940)	(433,764)	(16,600)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(566,936,250)	(1,212,614,521)	(1,250,237,990)	(1,842,964,686)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(124,081,645)	(173,854,010)	-	-
เงินปันผลจ่าย	26 (2,120,548,743)	(1,871,070,951)	(2,120,548,743)	(1,871,070,951)
เงินสรับจากการเพิ่มทุน	24 -	980	-	980
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(2,244,630,388)	(2,044,923,981)	(2,120,548,743)	(1,871,069,971)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	15,177,664	(370,669,226)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	132,733,635	(1,376,190,052)	267,157,925	(2,120,321,046)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	173,062,348	30,130,566	176,088,777	141,457,357
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นปี	9,206,798,949	10,552,858,435	5,566,187,454	7,545,051,143
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายปี	9,512,594,932	9,206,798,949	6,009,434,156	5,566,187,454
	-	-	-	-
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
โอนเงินมัดจำค่าที่ดินเป็นที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	100,258,186	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี Deltron Holding Limited ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ Channel Islands เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ ธุรกิจหลักของบริษัทฯคือ การผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 714 หมู่ 4 ตำบลแพรกษา อำเภอมือสมุทพรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

2.1 งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดในพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ซึ่งบริษัทฯได้ถือปฏิบัติก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

การแสดงรายการในงบการเงินได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินฉบับภาษาไทยนี้

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของการถือหุ้น	
			2554	2553
DET International Holding Limited	ธุรกิจลงทุน	เกาะเคย์แมน	100	100
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	ธุรกิจลงทุน ผลิต จำหน่าย วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สวิตเซอร์แลนด์	100	100
บริษัท เดลต้า กรีน อินดัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	ไทย	100	100
Delta Energy Systems (Singapore) Private Limited	ธุรกิจลงทุน	สิงคโปร์	100	-

บริษัทย่อยที่บริษัทฯถือผ่าน DET International Holding Limited มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของ การถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			2554 ร้อยละ	2553 ร้อยละ
DET Logistics (USA) Corporation	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สหรัฐอเมริกา	100	100
DET Video Technology Limited	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	เกาะบริติช เวอร์จิน	100	100
Delta Energy Systems (Slovakia) s.r.o.	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	สโลวาเกีย	100	100
Delta Electronics (Slovakia) s.r.o.	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	สโลวาเกีย	100	100
Delta Energy Systems (Germany) GmbH.	วิจัย พัฒนาและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	เยอรมนี	100	100
Delta Renewable Energy Systems (Switzerland) AG (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Energy Systems (Germany) GmbH.)	วิศวกรรมและการตลาด	สวิตเซอร์แลนด์	100	100
Delta Energy Systems (India) Private Limited	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	อินเดีย	100	100
Delta Energy Systems (Romania) S.R.L.	วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	โรมาเนีย	100	100
Delta Energy Systems (Arizona) Inc.	วิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สหรัฐอเมริกา	100	100
Delta Electronics Europe Limited	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สกอตแลนด์	100	100
DET SGP Pte. Ltd.	ธุรกิจลงทุน และให้บริการด้านการตลาด และบริการหลังการขาย	สิงคโปร์	100	100
Delta India Electronics Private Limited (ถือหุ้นทั้งหมดโดย DET SGP Pte. Ltd.)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	อินเดีย	100	100
Delta Greentech International Holding Limited	ธุรกิจลงทุน	เกาะเคย์แมน	100	100
Delta Greentech SGP Pte. Ltd. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech International Holding Limited)	ธุรกิจลงทุน	สิงคโปร์	100	100
Delta Greentech (Hong Kong) Limited (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech SGP Pte. Ltd.)	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	ฮ่องกง	100	100
Delta Greentech International (Singapore) Pte. Ltd. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech International Holding Limited)	ธุรกิจลงทุน	สิงคโปร์	100	-
Delta Power Solutions (India) Private Limited (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech International (Singapore) Pte. Ltd.)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	อินเดีย	100	100
Delta Greentech (Netherlands) Cooperatie U.A. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech International Holding Limited)	ธุรกิจลงทุน	เนเธอร์แลนด์	100	100
Delta Greentech (Netherlands) BV. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Netherlands)	ธุรกิจลงทุน	เนเธอร์แลนด์	100	100

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของ	
			การถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			<u>2554</u>	<u>2553</u>
			ร้อยละ	ร้อยละ
Cooperatie U.A.)				
Delta Greentech Electronics Industry LLC. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Netherlands) BV.)	การผลิต การตลาด และ การจำหน่าย ผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	ตุรกี	100	100
Delta Greentech (USA) Corporation (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Netherlands) BV.)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	สหรัฐอเมริกา	100	100
Delta Greentech (Brazil) S.A. (ถือหุ้นทั้งหมดโดย Delta Greentech (Netherlands) BV.)	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	บราซิล	100	100
Delta Greentech (Curitiba) Limited (ถือหุ้นโดย Delta Greentech (Brazil) S.A.)	วิศวกรรม	บราซิล	100	100

บริษัทย่อยที่บริษัทถือผ่าน Delta Energy Systems (Switzerland) AG มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของ	
			การถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			<u>2554</u>	<u>2553</u>
			ร้อยละ	ร้อยละ
Delta Energy Systems (Czech republic) spol.s.r.o.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สาธารณรัฐเช็ก	100	100
Delta Energy Systems (Spain) S.L.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สเปน	100	100
Delta Energy Systems (France) S.A.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	ฝรั่งเศส	100	100
Delta Energy Systems (Italy) s.r.l.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	อิตาลี	100	100
Delta Energy Systems (Sweden) AB.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สวีเดน	100	100
Delta Energy Systems (Finland) Oy.	ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	ฟินแลนด์	100	100
Delta Energy Systems (Guangzhou) Limited	เลิกกิจการและชำระบัญชีแล้ว	สาธารณรัฐ ประชาชนจีน	-	51
Delta Energy Systems (Poland) Sp.z.o.o	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	โปแลนด์	100	100
Delta Energy Systems LLC.	จำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	รัสเซีย	100	100

บริษัทย่อยที่บริษัทถือผ่าน Delta Energy Systems (Singapore) Private Limited มีดังต่อไปนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้นในประเทศ	อัตราร้อยละของ	
			การถือหุ้นโดยทางอ้อม	
			<u>2554</u>	<u>2553</u>
			ร้อยละ	ร้อยละ
Delta Energy Systems (Australia) Pty. Ltd.	ให้บริการด้านการตลาดและบริการ หลังการขาย	ออสเตรเลีย	100	-

- 2.2.2 ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยทางอ้อมในอัตราร้อยละ 51 คือ Delta Energy Systems (Guangzhou) Limited ได้เลิกกิจการและชำระบัญชีแล้ว
- 2.2.3 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2554 ได้มีมติให้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยในต่างประเทศ ดังนี้
- Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศสิงคโปร์มีทุนจดทะเบียนจำนวน 250,000 เหรียญสหรัฐและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดยบริษัทฯ
 - Delta Energy Systems (Australia) Pty. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศออสเตรเลียมีทุนจดทะเบียนจำนวน 200,000 เหรียญออสเตรเลียและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดย Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.
 - Delta Greentech International (Singapore) Pte. Ltd. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศสิงคโปร์มีทุนจดทะเบียนจำนวน 27,203,800 เหรียญสหรัฐและถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 โดย Delta Greentech International Holding Limited
- บริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นได้ดำเนินการจดทะเบียนจัดตั้งบริษัทเรียบร้อยแล้วในระหว่างปีปัจจุบัน
- 2.2.4 บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- 2.2.5 งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- 2.2.6 สินทรัพย์และหนี้สินตามงบการเงินของบริษัทย่อยซึ่งจัดตั้งในต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ส่วนรายได้และค่าใช้จ่ายแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ยรายเดือน ผลต่างซึ่งเกิดขึ้นจากการแปลงค่าดังกล่าวได้แสดงไว้เป็นรายการ “ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ” ในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
- 2.2.7 ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- 2.2.8 ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
- 2.3 บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

3. การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างปี

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2552)	การนำเสนองบการเงิน
ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2552)	สินค้าคงเหลือ
ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2552)	งบกระแสเงินสด
ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2552)	นโยบายการบัญชี การเปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชี และข้อผิดพลาด
ฉบับที่ 10 (ปรับปรุง 2552)	เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน
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	การบัญชีและการรายงาน โครงการผลประโยชน์เมื่อออกจากงาน
ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2552)	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2552)	เงินลงทุนในบริษัทร่วม
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)	สินทรัพย์ไม่มีมูลเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก

มาตรฐานการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชีดังต่อไปนี้ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯและบริษัทย่อย

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
------------	---

4. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและมาตรฐานการบัญชีใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
ฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาใหม่ที่ตีราคาใหม่
ฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการบัญชีข้างต้นจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเมื่อนำมาถือปฏิบัติ ทั้งนี้บริษัทฯได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ก่อนวันที่มีผลบังคับใช้

5. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้

ขายสินค้า

รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่มีนัยสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้จากการขายแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าที่ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม สำหรับสินค้าที่ได้ส่งมอบหลังจากหักส่วนลดแล้ว

รายได้ค่าบริการ

รายได้ค่าบริการรับรู้เมื่อได้ให้บริการแล้วโดยพิจารณาถึงขั้นความสำเร็จของงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับถือเป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราผลตอบแทนที่แท้จริง

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดหมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

5.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงมูลค่าตามจำนวนมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินจากลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุหนี้

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและสินค้าระหว่างผลิตแสดงมูลค่าตามราคาทุนมาตรฐาน (ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ต้นทุนจริงดังกล่าวหมายถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นในการผลิตทั้งหมดซึ่งรวมทั้งค่าใช้จ่ายการผลิตด้วย

วัตถุดิบแสดงมูลค่าตามราคาทุนมาตรฐาน (ซึ่งใกล้เคียงกับต้นทุนจริง) หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการผลิตเมื่อมีการเบิกใช้

5.5 เงินลงทุน

- ก) เงินลงทุนในบริษัทร่วมที่แสดงอยู่ในงบการเงินรวมแสดงมูลค่าตามวิธีส่วนได้เสีย
- ข) เงินลงทุนในบริษัทย่อยที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงมูลค่าตามวิธีราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)
- ค) เงินลงทุนในหุ้นสามัญที่ถือเป็นเงินลงทุนทั่วไป แสดงในราคาทุนสุทธิจากค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุน จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

5.6 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

ที่ดินแสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และหักค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณดังนี้

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

ค่าเสื่อมราคารับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและงานระหว่างก่อสร้าง

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดรายการที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ออกจากบัญชี เมื่อจำหน่ายสินทรัพย์หรือ คาดว่าจะไม่ได้รับประโยชน์เชิงเศรษฐกิจในอนาคตจากการใช้หรือการจำหน่ายสินทรัพย์ รายการ ผลกำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์จะรับรู้ในส่วนของกำไรหรือขาดทุนเมื่อบริษัทฯ และ บริษัทย่อยตัดรายการสินทรัพย์นั้นออกจากบัญชี

5.7 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุน หลังจากการรับรู้รายการครั้งแรกจะแสดงมูลค่าของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการค้ำประกัน (ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการค้ำประกันของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการค้ำประกัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่ายและวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

สิทธิบัตรมีอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณเท่ากับ 20 ปี

5.8 ค่าความนิยม

บริษัทฯ บันทึกมูลค่าเริ่มแรกของค่าความนิยมในราคาทุน ซึ่งเท่ากับต้นทุนการรวมธุรกิจส่วนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มา หากมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์สุทธิที่ได้มาสูงกว่าต้นทุนการรวมธุรกิจ บริษัทฯ จะรับรู้ส่วนที่สูงกว่านี้เป็นกำไรในส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที

บริษัทฯ แสดงค่าความนิยมตามราคาทุนหักค่าเพื่อการค้ำประกันสะสม (ถ้ามี) และจะทดสอบการค้ำประกันของค่าความนิยมทุกปีหรือเมื่อใดก็ตามที่มีข้อบ่งชี้ของการค้ำประกันเกิดขึ้น

เพื่อวัตถุประสงค์ในการทดสอบการค้ำประกัน บริษัทฯ จะปันส่วนค่าความนิยมที่เกิดขึ้นจากการรวมกิจการให้กับหน่วยสินทรัพย์หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด ที่คาดว่าจะได้รับประโยชน์เพิ่มขึ้นจากการรวมกิจการ และจะทำการประเมินมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์หรือกลุ่มของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแต่ละรายการ หากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชี บริษัทฯ จะรับรู้ขาดทุนจากการค้ำประกันในส่วนของกำไรหรือขาดทุน และบริษัทฯ ไม่สามารถกลับบัญชีขาดทุนจากการค้ำประกันได้ในอนาคต

5.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุมบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือถูกบริษัทฯ และบริษัทย่อยควบคุมไม่ว่าจะเป็น โดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ และบริษัทย่อย

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วม และบุคคลที่มีสิทธิออกเสียง โดยทางตรงหรือทางอ้อมซึ่งทำให้มีอิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญต่อบริษัทฯ และบริษัทย่อย ผู้บริหาร

สำคัญ กรรมการของบริษัทฯและบริษัทย่อยที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของ บริษัทฯและบริษัทย่อย

5.10 เงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศแปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นตัวเงินซึ่งอยู่ในสกุลเงินตราต่างประเทศได้แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้ อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

กำไรและขาดทุนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงในอัตราแลกเปลี่ยนจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือ ขาดทุน

5.11 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯและบริษัทย่อยจะทำการประเมินการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นของบริษัทฯและบริษัทย่อยหากมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์ ดังกล่าวอาจด้อยค่า และจะทำการประเมินการด้อยค่าของค่าความนิยมเป็นรายปี บริษัทฯและบริษัท ย่อยรับรู้ขาดทุนจากการด้อยค่าเมื่อมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์มีมูลค่าต่ำกว่ามูลค่าตาม บัญชีของสินทรัพย์นั้น ทั้งนี้มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนหมายถึงมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย ของสินทรัพย์หรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่า ในการประเมินมูลค่าจากการ ใช้สินทรัพย์ บริษัทฯและบริษัทย่อยประมาณการกระแสเงินสดในอนาคตที่กิจการคาดว่าจะได้รับ จากสินทรัพย์และคำนวณคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบันโดยใช้อัตราคิดลดก่อนภาษีที่สะท้อนถึงการ ประเมินความเสี่ยงในสภาพตลาดปัจจุบันของเงินสดตามระยะเวลาและความเสี่ยงซึ่งเป็น ลักษณะเฉพาะของสินทรัพย์ที่กำลังพิจารณาอยู่ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขาย บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้แบบจำลองการประเมินมูลค่าที่ดีที่สุดซึ่งเหมาะสมกับสินทรัพย์ ซึ่งสะท้อน ถึงจำนวนเงินที่กิจการสามารถจะได้มาจากการจำหน่ายสินทรัพย์หักด้วยต้นทุนในการจำหน่าย โดย การจำหน่ายนั้นผู้ซื้อและผู้ขายมีความรอบรู้และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากัน ได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะของผู้ที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

หากในการประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีข้อบ่งชี้ที่แสดงให้เห็นว่าผลขาดทุนจากการด้อยค่า ของสินทรัพย์ที่รับรู้ในงวดก่อนได้หมดไปหรือลดลง บริษัทฯและบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่าที่คาด ว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์นั้น และจะกลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าที่รับรู้ในงวดก่อนก็ ต่อเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงประมาณการที่ใช้กำหนดมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนภายหลังจากการรับรู้ผล ขาดทุนจากการด้อยค่าครั้งล่าสุด โดยมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการกลับรายการผล ขาดทุนจากการด้อยค่าต้องไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นหากกิจการไม่เคยรับรู้ผลขาดทุน จากการด้อยค่าของสินทรัพย์ในงวดก่อนๆ บริษัทฯและบริษัทย่อยจะบันทึกกลับรายการผลขาดทุน จากการด้อยค่าของสินทรัพย์โดยรับรู้ไปยังส่วนของกำไรหรือขาดทุนทันที เว้นแต่สินทรัพย์นั้นแสดง ด้วยราคาที่ตีใหม่ การกลับรายการส่วนที่เกินกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นถือเป็นการตีราคา สินทรัพย์เพิ่ม

5.12 ผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคมรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย และพนักงานได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งประกอบด้วยเงินที่พนักงานจ่ายสะสมและเงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบให้เป็นรายเดือน สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีที่เกิดรายการ

โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระสำหรับเงินชดเชยที่ต้องจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อออกจากงานตามกฎหมายแรงงาน ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยถือว่าเงินชดเชยดังกล่าวเป็นโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานสำหรับพนักงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยคำนวณหนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) โดยผู้เชี่ยวชาญอิสระได้ทำการประเมินภาระผูกพันดังกล่าวตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย

ผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (Actuarial gains and losses) สำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานจะรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายหากจำนวนของมูลค่าสะสมสุทธิของผลกำไรหรือขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้ ณ วันสุดท้ายของรอบระยะเวลาบัญชีก่อนมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 10 ของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ณ วันนั้น โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะทยอยรับรู้ส่วนเกินดังกล่าวไปตลอดอายุงานถัวเฉลี่ยที่คาดว่าจะเหลืออยู่ของพนักงานในโครงการ

หนี้สินของโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานประกอบด้วย มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ หักด้วยผลกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่ได้รับรู้ และมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการที่สามารถนำไปจ่ายภาระผูกพันได้ สินทรัพย์โครงการคือ สินทรัพย์ที่ถือไว้โดยกองทุนผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานหรือกรรมกรรมประกันภัยที่เข้าเงื่อนไข สินทรัพย์โครงการไม่ได้มีไว้เพื่อเจ้าหน้าที่ของกิจการที่เสนอรายงาน และไม่สามารถจ่ายคืนแก่กิจการที่เสนอรายงาน

ในการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงานเป็นครั้งแรก จำนวนหนี้สินในช่วงการเปลี่ยนแปลงกับจำนวนหนี้สินที่บริษัทและบริษัทย่อยบันทึก ณ วันเดียวกันตามนโยบายการบัญชีเดิม ไม่มีผลแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญ

5.13 ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพันซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีตได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไปเพื่อปลดเปลื้องภาระผูกพันนั้น และบริษัทและบริษัทย่อยสามารถประมาณมูลค่าภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

5.14 ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการวิจัยและพัฒนาเป็นค่าใช้จ่ายทันทีเมื่อเกิดรายการ

5.15 ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีรวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทและบริษัทย่อยจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ ทุกสิ้นรอบระยะเวลารายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

5.16 ตราสารอนุพันธ์

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

ลูกหนี้และเจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าจะถูกแปลงค่าตามอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ถ้าไรขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศดังกล่าวจะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุน ส่วนเกินหรือส่วนลดที่เกิดขึ้นจากการทำสัญญาจะถูกตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามอายุของสัญญา

6. การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในเรื่องที่มีความไม่แน่นอนเสมอ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการดังกล่าวนี้ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและต่อข้อมูลที่แสดงในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้ การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญมีดังต่อไปนี้

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในหลักทรัพย์

บริษัทฯและบริษัทย่อยจะตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนทั่วไปเมื่อมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญและเป็นระยะเวลานานหรือเมื่อมีข้อบ่งชี้ของการด้อยค่า การที่จะสรุปว่าเงินลงทุนดังกล่าวได้ลดลงอย่างมีสาระสำคัญหรือเป็นระยะเวลานานหรือไม่นั้นจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลา และบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการประมาณการรายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

ค่าความนิยม และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ในการบันทึกและวัดมูลค่าของค่าความนิยมและสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ได้มา ตลอดจนการทดสอบการด้อยค่าในภายหลัง ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับในอนาคตจากสินทรัพย์ หรือ จากหน่วยของสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสด รวมทั้งการเลือกอัตราคิดลดที่เหมาะสมในการคำนวณหามูลค่าปัจจุบันของกระแสเงินสดนั้น ๆ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากสินทรัพย์ภาษีเงินได้นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตาม โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่าง ๆ ในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

คดีความ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการถูกประเมินภาษีและถูกฟ้องร้องเรียกค่าเสียหาย ซึ่งฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินผลของการประเมินภาษีและคดีที่ถูกฟ้องร้องแล้วและเชื่อมั่นว่าจะไม่มีความเสียหายเกิดขึ้นจึงไม่ได้บันทึกประมาณการหนี้สินดังกล่าว ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

7. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจ โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	8,349	7,438	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	359	232	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	234	135	ตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	-	-	231	204	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	1,074	673	ตามสัญญา

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2554	2553	2554	2553	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	1,141	1,124	1,078	1,095	ราคาที่ยบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	1,127	1,390	200	272	ราคาที่ยบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	314	236	314	236	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	48	18	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	57	12	-	-	ตามที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 8)				
บริษัทย่อย	-	-	1,972,547	1,495,944
บริษัทร่วม	70	726	70	726
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	261,591	249,094	203,941	220,167
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	261,661	249,820	2,176,558	1,716,837
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20)				
บริษัทย่อย	-	-	72,303	61,979
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	590,981	935,549	41,206	36,010
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	590,981	935,549	113,509	97,989
เงินสำรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 20)				
บริษัทย่อย	-	-	235,296	139,724
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	126,475	69,324	118,146	53,813
รวมเงินสำรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	126,475	69,324	353,442	193,537

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ผลประโยชน์ระยะสั้น	343,907	274,087	71,884	69,839
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	22,212	18,017	-	-
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	4,166	16	-	-
รวม	370,285	292,120	71,884	69,839

8. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	256,295	246,517	2,174,072	1,713,001
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	5,182	3,303	2,486	3,836
3 - 6 เดือน	184	-	-	-
รวม	261,661	249,820	2,176,558	1,716,837
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	5,995,956	5,362,530	2,401,828	2,562,701
ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	553,705	564,921	235,206	279,881
3 - 6 เดือน	67,052	19,990	31,080	-
6 - 12 เดือน	29,429	18,081	-	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	32,225	25,751	-	-
รวม	6,678,367	5,991,273	2,668,114	2,842,582
รวมลูกหนี้การค้า	6,940,028	6,241,093	4,844,672	4,559,419
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(105,918)	(78,349)	(10,710)	(9,357)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	6,834,110	6,162,744	4,833,962	4,550,062
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	25,332	60,515	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	25,332	60,515	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6,859,442	6,223,259	4,833,962	4,550,062

9. สินค้าคงเหลือ

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม					
	ราคาทุน		รายการปรับลดเป็น		สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	
			มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ			
2554	2553	2554	2553	2554	2553	
สินค้าสำเร็จรูป	3,033,302	2,794,992	(388,160)	(245,431)	2,645,142	2,549,561
งานระหว่างทำ	561,492	480,764	-	(1,307)	561,492	479,457
วัตถุดิบ	3,029,812	3,264,935	(828,160)	(554,826)	2,201,652	2,710,109
สินค้าระหว่างทาง	544,156	728,868	-	-	544,156	728,868
รวม	7,168,762	7,269,559	(1,216,320)	(801,564)	5,952,442	6,467,995

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ราคาทุน		รายการปรับลดเป็น		สินค้าคงเหลือ-สุทธิ	
			มูลค่าสุทธิที่จะได้รับ			
2554	2553	2554	2553	2554	2553	
สินค้าสำเร็จรูป	1,854,210	1,539,693	(175,262)	(86,982)	1,678,948	1,452,711
งานระหว่างทำ	380,107	376,865	-	-	380,107	376,865
วัตถุดิบ	1,825,944	1,849,904	(441,628)	(308,063)	1,384,316	1,541,841
สินค้าระหว่างทาง	115,524	155,464	-	-	115,524	155,464
รวม	4,175,785	3,921,926	(616,890)	(395,045)	3,558,895	3,526,881

10. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	341,815	339,350	69,605	54,168
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	102,119	31,678	17,611	6,196
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	310,264	317,026	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขาย	1,282	10,537	-	983
เงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
อื่น ๆ	173,448	217,563	50,713	21,769
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	928,928	916,154	137,929	83,116

11. เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ส่วนใหญ่ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในสหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนีซึ่งมีภาระผูกพันตามกองทุนบำเหน็จพนักงานจำนวนประมาณ 2.8 ล้านยูโร (31 ธันวาคม 2553: ส่วนใหญ่ประกอบด้วยเงินฝากธนาคารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ซึ่งมีภาระผูกพันตามกฎหมายของประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีนจำนวนประมาณ 26 ล้านเรนมินบิ และเงินฝากธนาคารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งในสหพันธ์สาธารณรัฐเยอรมนีซึ่งมีภาระผูกพันตามกองทุนบำเหน็จพนักงาน จำนวนประมาณ 1.9 ล้านยูโร)

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

12.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทร่วม

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	สัดส่วน เงินลงทุน	ราคาทุน	งบการเงินรวม		ส่วนแบ่งกำไร จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในระหว่างปี
					มูลค่าตามบัญชีตาม วิธีส่วนได้เสีย	ส่วนแบ่งกำไร	
Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited (ถือหุ้นโดย DET SGP Pte. Ltd.)	ผลิตและจำหน่าย ผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	สาธารณรัฐ ประชาชน จีน	50	-	394,383	2554 2553	10,848
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ							
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม						2554 2553	16,807

12.2 ข้อมูลทางการเงินของบริษัทร่วม

ข้อมูลทางการเงินตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินของบริษัทร่วมโดยสรุปมีดังนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	สินทรัพย์รวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม	หนี้สินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม	รายได้รวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม		กำไรสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม
				2554	2553	
Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited	-	185	-	35	201	-
	2554	2553	2554	2553	2554	2553

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยของบริษัทฯได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 4.6 ล้านบาทสหรัฐฯ จาก Delta Green (Tianjin) Industries Company Limited (2553: ไม่มี)

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยดังกล่าวได้ขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมนี้ให้แก่ Delta Electronics (HK) Limited ตามมูลค่าที่ประเมินโดยที่ปรึกษาทางการเงินจำนวนประมาณ 15 ล้านบาทสหรัฐฯ โดยมีผลกำไรจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวประมาณ 2.8 ล้านบาทสหรัฐฯ

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บริษัท	ทุนเรียกชำระแล้ว	(หน่วย: พันบาท)			
		ราคาทุน			
	สกุลเงิน	2554	2553	2554	2553
		(พัน)	(พัน)		
DET International Holding Limited	เหรียญสหรัฐฯ	237,413	223,513	8,615,286	8,190,294
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	ฟรังก์สวิดเซอร์แลนด์	20,000	20,000	2,414,918	2,414,918
บริษัท เกลต้า กรีน อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) จำกัด	บาท	60,000	60,000	60,000	60,000
Delta Energy Systems (Singapore) Private Limited	เหรียญสหรัฐฯ	250	-	7,596	-
รวม				11,097,800	10,665,212
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย				(2,196,004)	(2,196,004)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ				8,901,796	8,469,208

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553

14. เงินลงทุนระยะยาวอื่น

(หน่วย: พันบาท)

บริษัท	อัตราร้อยละ		งบการเงินรวม	
	ของการถือหุ้น			
	<u>2554</u>	<u>2553</u>	<u>2554</u>	<u>2553</u>
	ร้อยละ	ร้อยละ		
IP Fund One, L.P. (ถือหุ้น โดย DET International Holding Limited)	3.84	3.84	241,017	258,128
Delta Greentech (China) Company Limited (ถือหุ้น โดย Delta Greentech SGP Pte. Ltd.)	8.21	8.21	456,587	456,587
รวมเงินลงทุนระยะยาวอื่น			697,604	714,715
หัก: ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าเงินลงทุนระยะยาวอื่น			(177,938)	(191,578)
ผลต่างจากการแปลงค่าเงินลงทุนที่เป็น				
เงินตราต่างประเทศ			(93,827)	(114,687)
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ			<u>425,839</u>	<u>408,450</u>

ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยของบริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 3.76 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ จาก Delta Greentech (China) Company Limited (2553: 0.90 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ)

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							รวม	
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	แม่พิมพ์	เครื่องตัดตัง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	คอมพิวเตอร		อื่นๆ
ราคาทุน:									
31 ธันวาคม 2552	446,836	2,188,655	5,391,838	893,532	908,450	21,529	506,070	451,162	10,808,072
ซื้อเพิ่ม/รับโอน	-	301,052	844,590	86,161	41,570	17,083	52,450	99,413	1,442,319
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก	-	-	(160,345)	(2,249)	(14,266)	(1,163)	(21,264)	(55,835)	(255,122)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	(15,755)	(135,483)	(195,805)	(4,313)	(12,499)	(4,032)	(24,679)	(36,737)	(429,303)
31 ธันวาคม 2553	431,081	2,354,224	5,880,278	973,131	923,255	33,417	512,577	458,003	11,565,966
ค่าเสื่อมราคาสะสม:									
31 ธันวาคม 2552	-	362,739	4,607,042	838,840	632,850	-	407,242	279,575	7,128,288
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	49,794	375,704	61,447	49,560	-	70,912	39,817	647,234
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(156,495)	(2,249)	(12,436)	-	(20,814)	(47,174)	(239,168)
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน	-	(10,460)	(164,677)	(4,654)	(9,941)	-	(27,088)	(24,199)	(241,019)
31 ธันวาคม 2553	-	402,073	4,661,574	893,384	660,033	-	430,252	248,019	7,295,335
ค่าเผื่อการตัดย่ำ:									
31 ธันวาคม 2552	-	38,757	-	-	6,139	-	36	940	45,872
31 ธันวาคม 2553	-	38,757	-	-	6,139	-	36	940	45,872
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	446,836	1,787,159	784,796	54,692	269,461	21,529	98,792	170,647	3,633,912
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	431,081	1,913,394	1,218,704	79,747	257,083	33,417	82,289	209,044	4,224,759

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	แม่พิมพ์	เครื่องคิดตั้ง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม	
ราคาทุน:										
31 ธันวาคม 2553	431,081	2,354,224	5,880,278	973,131	923,255	33,417	512,577	458,003	11,565,966	
ซื้อเพิ่ม/รับโอน	87,750	89,740	712,467	94,958	71,625	198,024	81,892	64,333	1,400,789	
จำหน่ายตัดจำหน่าย/โอนออก	-	(33,519)	(188,972)	(3,184)	(4,227)	(48,742)	(58,455)	(12,394)	(349,493)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(5,966)	(44,954)	19,749	604	2,728	(812)	(4,883)	(19,945)	(53,479)	
31 ธันวาคม 2554	512,865	2,365,491	6,423,522	1,065,509	993,381	181,887	531,131	489,997	12,563,783	
ค่าเสื่อมราคาสะสม:										
31 ธันวาคม 2553	-	402,073	4,661,574	893,384	660,033	-	430,252	248,019	7,295,335	
ค่าเสื่อมราคาส้ำหรับปี	-	58,359	454,174	75,921	47,736	-	59,913	49,981	746,084	
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่ายตัดจำหน่าย	-	(1,713)	(186,885)	(2,371)	(2,548)	-	(55,477)	(8,886)	(257,880)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(4,014)	19,023	357	1,699	-	(4,895)	(4,328)	7,842	
31 ธันวาคม 2554	-	454,705	4,947,886	967,291	706,920	-	429,793	284,786	7,791,381	
ค่าเผื่อการด้อยค่า:										
31 ธันวาคม 2553	-	38,757	-	-	6,139	-	36	940	45,872	
31 ธันวาคม 2554	-	38,757	-	-	6,139	-	36	940	45,872	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	431,081	1,913,394	1,218,704	79,747	257,083	33,417	82,289	209,044	4,224,759	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	512,865	1,872,029	1,475,636	98,218	280,322	181,887	101,302	204,271	4,726,530	
ค่าเสื่อมราคาส้ำหรับปี										

ปี 2553 (469 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)

ปี 2554 (545 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	แม่พิมพ์	เครื่องตัดตัง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม	
ราคาทุน:										
31 ธันวาคม 2552	312,647	1,226,652	4,009,753	856,622	803,027	3,519	256,435	103,265	7,571,920	
ซื้อเพิ่ม/รับโอน	-	20,316	667,378	79,853	35,596	20,459	25,667	8,245	857,514	
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก	-	-	(120,114)	(809)	(3,533)	-	(12,260)	(1,581)	(138,297)	
31 ธันวาคม 2553	312,647	1,246,968	4,557,017	935,666	835,090	23,978	269,842	109,929	8,291,137	
ค่าเสื่อมราคาสะสม:										
31 ธันวาคม 2552	-	298,110	3,514,089	807,228	550,745	-	205,489	81,236	5,456,897	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	21,962	253,542	56,696	39,718	-	30,888	5,864	408,670	
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(119,125)	(809)	(3,533)	-	(12,009)	(1,530)	(137,006)	
31 ธันวาคม 2553	-	320,072	3,648,506	863,115	586,930	-	224,368	85,570	5,728,561	
ค่าเผื่อการด้อยค่า:										
31 ธันวาคม 2552	-	38,757	-	-	6,139	-	36	940	45,872	
31 ธันวาคม 2553	-	38,757	-	-	6,139	-	36	940	45,872	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	312,647	889,785	495,664	49,394	246,143	3,519	50,910	21,089	2,069,151	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	312,647	888,139	908,511	72,551	242,021	23,978	45,438	23,419	2,516,704	

15. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	อาคาร	เครื่องจักร และอุปกรณ์	แม่พิมพ์	เครื่องติดตั้ง	งานระหว่าง ก่อสร้าง	คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม	
ราคาทุน:										
31 ธันวาคม 2553	312,647	1,246,968	4,557,017	935,666	835,090	23,978	269,842	109,929	8,291,137	
ซื้อเพิ่ม/รับโอน	-	52,478	567,832	82,675	32,597	40,620	27,719	16,746	820,667	
จำหน่าย/ตัดจำหน่าย/โอนออก	-	-	(169,127)	(2,571)	(4,217)	-	(38,631)	(1,630)	(216,176)	
31 ธันวาคม 2554	312,647	1,299,446	4,955,722	1,015,770	863,470	64,598	258,930	125,045	8,895,628	
ค่าเสื่อมราคาสะสม:										
31 ธันวาคม 2553	-	320,072	3,648,506	863,115	586,930	-	224,368	85,570	5,728,561	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	22,848	320,361	70,246	40,319	-	30,231	6,686	490,691	
ค่าเสื่อมราคา-จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	-	-	(168,454)	(1,874)	(4,218)	-	(38,630)	(1,604)	(214,780)	
31 ธันวาคม 2554	-	342,920	3,800,413	931,487	623,031	-	215,969	90,652	6,004,472	
ค่าเผื่อการด้อยค่า:										
31 ธันวาคม 2553	-	38,757	-	-	6,139	-	36	940	45,872	
31 ธันวาคม 2554	-	38,757	-	-	6,139	-	36	940	45,872	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	312,647	888,139	908,511	72,551	242,021	23,978	45,438	23,419	2,516,704	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	312,647	917,769	1,155,309	84,283	234,300	64,598	42,925	33,453	2,845,284	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี										
ปี 2553 (339 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									408,670	
ปี 2554 (416 ล้านบาท รวมอยู่ในต้นทุนการผลิต ส่วนที่เหลือรวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย บริหารและวิจัยและพัฒนา)									490,691	

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนหนึ่งซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาหมดแล้วแต่ยังใช้งานอยู่ มูลค่าตามบัญชีก่อนหักค่าเสื่อมราคาสะสมของสินทรัพย์ดังกล่าวมีจำนวนเงินประมาณ 6,043 ล้านบาท (2553: 5,783 ล้านบาท)

ยอดคงเหลือของค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์จำนวนประมาณ 46 ล้านบาทเป็นค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ที่บริษัทฯได้บันทึกไว้สำหรับอาคารและอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการผลิตจอแสดงผลซึ่งเป็นผลิตภัณฑ์ที่บริษัทฯพิจารณาลดปริมาณการผลิตลงเพื่อให้สอดคล้องกับกลยุทธ์ในระยะยาวที่จะไม่ดำเนินการผลิตสินค้าที่ให้ผลกำไรขั้นต้นน้อย ซึ่งปัจจุบันบริษัทฯไม่มียอดขายจากผลิตภัณฑ์ดังกล่าว

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 แสดงได้ดังนี้

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)	
					งบการเงิน	
					เฉพาะกิจการ	
	สิทธิบัตร	ซอฟต์แวร์	อื่นๆ	รวม	ซอฟต์แวร์	คอมพิวเตอร์
ราคาทุน:						
31 ธันวาคม 2552	1,095,460	342,885	2,578	1,440,923	28,747	
ซื้อเพิ่ม	146	33,440	165	33,751	17	
ตัดจำหน่าย	-	(161,460)	-	(161,460)	-	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(105,650)	(18,166)	(173)	(123,989)	-	
31 ธันวาคม 2553	989,956	196,699	2,570	1,189,225	28,764	
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:						
31 ธันวาคม 2552	276,849	332,631	522	610,002	25,523	
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	52,084	7,635	677	60,396	1,310	
ตัดจำหน่าย	-	(161,142)	-	(161,142)	-	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(29,285)	(18,010)	(55)	(47,350)	-	
31 ธันวาคม 2553	299,648	161,114	1,144	461,906	26,833	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552	818,611	10,254	2,056	830,921	3,224	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	690,308	35,585	1,426	727,319	1,931	

	งบการเงินรวม				(หน่วย: พันบาท)	
					งบการเงิน	เฉพาะกิจการ
					ซอฟต์แวร์	
	สิทธิบัตร	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	อื่นๆ	รวม	ซอฟต์แวร์ คอมพิวเตอร์	
ราคาทุน:						
31 ธันวาคม 2553	989,956	196,699	2,570	1,189,225	28,764	
ซื้อเพิ่ม	65	66,126	32	66,223	434	
ตัดจำหน่าย	(270)	(22,985)	-	(23,255)	-	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	50,541	1,314	(40)	51,815	-	
31 ธันวาคม 2554	1,040,292	241,154	2,562	1,284,008	29,198	
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:						
31 ธันวาคม 2553	299,648	161,114	1,144	461,906	26,833	
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	49,822	24,990	470	75,282	1,143	
ตัดจำหน่าย	(39)	(22,145)	-	(22,184)	-	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	17,480	1,069	20	18,569	-	
31 ธันวาคม 2554	366,911	165,028	1,634	533,573	27,976	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	690,308	35,585	1,426	727,319	1,931	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	673,381	76,126	928	750,435	1,222	

17. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2554	2553
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	(75,820)	(76,227)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(2,060)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	30,388	148,021
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(8,350)	(17,399)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	582	12,201
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(55,260)	66,596

รายการกระทบยอดจำนวนเงินระหว่างค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้กับผลคูณของกำไรทางบัญชีกับอัตราภาษีที่ใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 สามารถแสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2554	2553
กำไรทางบัญชีก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	2,919,471	4,113,736
ภาษีเงินได้คำนวณในอัตราภาษีเงินได้ของประเทศไทยร้อยละ 30	(875,841)	(1,234,121)
รายการปรับค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(2,060)	-
ผลกระทบทางภาษีจากการตัดรายการระหว่างกัน	(57,740)	26,708
ภาษีเงินได้ที่ได้รับยกเว้นจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน	1,052,659	1,112,126
ผลกระทบจากความแตกต่างของอัตราภาษีของบริษัทย่อยใน		
ต่างประเทศ	(16,830)	137,973
ผลกระทบจากผลขาดทุนสำหรับปี	(246,069)	(101,645)
ตัดจำหน่ายภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(54,173)	-
อื่นๆ	144,794	125,555
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(55,260)	66,596

อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานของบริษัทย่อยในต่างประเทศอยู่ในช่วงระหว่างร้อยละ 0 ถึงร้อยละ 41

ส่วนประกอบของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ประกอบด้วยรายการดังต่อไปนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2554	2553
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	3,526
ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้านำเข้า	49,972	60,795
โบนัสค้างจ่าย	39,465	20,227
การรับประกันสินค้า	27,889	30,717
ภาษีเงินได้ที่ได้รับยกเว้นจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริม	120,660	74,623
ผลกระทบจากการคิดค่าเสื่อมราคาทางบัญชีและทางภาษี	-	11,435
อื่นๆ	22,551	28,826
รวม	260,537	230,149

(หน่วย: พันบาท)

25542553**หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี**

ผลกระทบจากการคิดค่าเสื่อมราคาทางบัญชีและทางภาษี	32,803	19,340
อื่นๆ	-	5,113
รวม	<u>32,803</u>	<u>24,453</u>

ในเดือนตุลาคม 2554 คณะรัฐมนตรีได้มีมติให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 เป็นร้อยละ 23 ในปี 2555 และเป็นร้อยละ 20 ตั้งแต่ปี 2556 เป็นต้นไป และในเดือนธันวาคม 2554 ได้มีพระราชกฤษฎีกาประกาศลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลเพื่อให้เป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีดังกล่าว สำหรับปี 2555-2557 บริษัทฯ ไม่ได้ผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญจากการเปลี่ยนแปลงอัตราภาษีดังกล่าวต่อการคำนวณภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับการผลิตสินค้าของบริษัทฯ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่ได้บันทึกสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี สำหรับรายการขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้จำนวน 44 ล้านบาท 617 ล้านบาทปอนด์อินเดีย และ 67 ล้านยูโร (2553: 32 ล้านบาท และ 63 ล้านยูโร) เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาแล้วเห็นว่าอาจไม่ได้ใช้รายการดังกล่าวเพื่อหักกับกำไรทางภาษีในอนาคต

18. เงินมัดจำค่าที่ดิน

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

อย่างไรก็ตาม ในระหว่างปีปัจจุบัน บริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการซื้อที่ดินในประเทศอินเดีย สำหรับการก่อสร้างอาคารสำนักงานเรียบร้อยแล้ว

19. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)		งบการเงินรวม	
	<u>2554</u>	<u>2553</u>	<u>2554</u>	<u>2553</u>
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	11.00	14.50 - 16.50	9,417	2,138
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1.03 - 15.36	1.67 - 14.00	1,012,728	1,142,615

รวม

1,022,145

1,144,753

20. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	590,981	935,549	113,509	97,989
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,369,206	4,428,953	3,403,151	3,330,234
เงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	126,475	69,324	353,442	193,537
เจ้าหนี้อื่น	535,792	463,414	364,383	347,217
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,363,961	1,430,666	574,997	677,296
เงินรับล่วงหน้า	186,251	126,903	99,086	80,418
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	7,172,666	7,454,809	4,908,568	4,726,691

21. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า	34,708	2,117	19,865	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	86,185	72,984	58,833	47,738
ภาษีขายค้างชำระ	63,795	71,914	-	-
อื่น ๆ	61,838	87,422	12,554	10,899
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	246,526	234,437	91,252	58,637

22. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและในงบแสดงฐานะการเงินสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	49,934	40,946	7,507	9,069
ต้นทุนดอกเบี้ย	69,766	68,788	3,758	4,131
ผลตอบแทนที่คาดไว้จากสินทรัพย์โครงการ	(29,200)	(25,362)	-	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก				
คณิตศาสตร์ประกันภัยที่รับรู้	13,746	2,638	-	-

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับผลประโยชน์ระยะยาวของ
พนักงานสำหรับปี

	104,246	87,010	11,265	13,200
	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	(1,978,363)	(1,844,602)	(206,496)	(96,369)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	732,958	684,030	-	-
	(1,245,405)	(1,160,572)	(206,496)	(96,369)
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัยที่ยังไม่รับรู้	393,587	297,655	125,617	20,325
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม	(851,818)	(862,917)	(80,879)	(76,044)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ต้นปี	(1,844,602)	(1,897,441)	(96,369)	(85,146)
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	(49,934)	(40,946)	(7,507)	(9,069)
ต้นทุนดอกเบี้ย	(69,766)	(68,788)	(3,758)	(4,131)
จำนวนที่ลูกจ้างจ่ายสมทบ	(19,842)	(17,522)	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	171,183	96,098	6,431	1,977
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	(97,312)	(75,334)	(105,293)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(68,090)	159,331	-	-
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ปลายปี	(1,978,363)	(1,844,602)	(206,496)	(96,369)

การเปลี่ยนแปลงในมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการแสดงได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการต้นปี	684,030	672,613	-	-
ผลตอบแทนที่คาดไว้จากสินทรัพย์โครงการ	29,200	25,362	-	-
จำนวนที่นายจ้างจ่ายสมทบ	22,466	20,903	-	-
จำนวนที่ลูกจ้างจ่ายสมทบ	19,842	17,522	-	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(57,400)	(43,422)	-	-
ขาดทุนจากการประมาณการตามหลัก คณิตศาสตร์ประกันภัย	(729)	(7,095)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	35,549	(1,853)	-	-
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการปลายปี	732,958	684,030	-	-

จำนวนเงินของประเภทสินทรัพย์ที่สำคัญที่เป็นส่วนประกอบของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการมีดังนี้ได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
ตราสารหนี้	126,102	99,100	-	-
ตราสารทุน	147,706	196,194	-	-
อสังหาริมทรัพย์	333,987	272,585	-	-
อื่นๆ	125,163	116,151	-	-

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554 (ร้อยละต่อปี)	2553 (ร้อยละต่อปี)	2554 (ร้อยละต่อปี)	2553 (ร้อยละต่อปี)
อัตราคิดลด	2.6 - 7.5	2.6 - 7.5	3.7	4.8
อัตราผลตอบแทนที่คาดไว้ จากสินทรัพย์โครงการ	4.0 - 8.5	4.0 - 8.5	-	-
อัตราการขึ้นเงินเดือน ในอนาคต (ขึ้นกับช่วงอายุ)	2.0 - 8.5	2.0 - 8.5	8.0	7.0

อัตราการเพิ่มของบำเหน็จในอนาคต	0.5 - 2.0	0.5 - 2.0	-	-
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0.5 - 23.3	0.0 - 21.7	3.0 - 12.0	0.0 - 14.0
จำนวนเงินสำหรับปีปัจจุบันและสี่ปีซ้อนหลังของรายการที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานแสดงได้ดังนี้				

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม				
	<u>2554</u>	<u>2553</u>	<u>2552</u>	<u>2551</u>	<u>2550</u>
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	(1,978,363)	(1,844,602)	(1,897,441)	(1,827,600)	(1,553,527)
มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์โครงการ	732,958	684,030	672,613	724,882	416,349
ส่วนขาดของโครงการ	(1,245,405)	(1,160,572)	(1,224,828)	(1,102,718)	(1,137,178)
ขาดทุนจากการปรับปรุงตาม					
ประสบการณ์ซึ่งเกิดจากหนี้สิน					
โครงการ	(32,689)	(15,384)	(2,981)	(13,801)	(8,971)
ขาดทุนจากการปรับปรุงตาม					
ประสบการณ์ซึ่งเกิดจากสินทรัพย์					
โครงการ	(730)	(7,096)	(16,448)	(13,993)	-

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	<u>2554</u>	<u>2553</u>	<u>2552</u>	<u>2551</u>	<u>2550</u>
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์	(206,496)	(96,369)	(85,146)	(83,156)	(42,443)
ขาดทุนจากการปรับปรุงตาม					
ประสบการณ์ซึ่งเกิดจากหนี้สิน					
โครงการ	(80,726)	-	-	(47,229)	-

23. ประมาณการหนี้สิน

ยอดคงเหลือของประมาณการหนี้สินมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ		(หน่วย: พันบาท)
	การปรับ โครงสร้างองค์กร	การรับประกัน สินค้า	ประมาณการ หนี้สินอื่น	รวม	การรับประกัน สินค้า	รวม	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	8,521	237,676	131,635	377,832	21,622	21,622	
รับรู้เพิ่มระหว่างปี	19,326	1,215,271	310,680	1,545,277	5,554	5,554	
กัลดับรายการระหว่างปี	(8,241)	(1,254,481)	(184,828)	(1,447,550)	(11,400)	(11,400)	
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงิน/ ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ซึ่งไม่เกิดขึ้นจริง	100	6,116	(377)	5,839	800	800	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	19,706	204,582	257,110	481,398	16,576	16,576	
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	5,939	24,604	121,609	152,152	5,846	5,846	
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	2,582	213,072	10,026	225,680	15,776	15,776	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	8,521	237,676	131,635	377,832	21,622	21,622	
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	17,807	13,568	224,498	255,873	-	-	
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	1,899	191,014	32,612	225,525	16,576	16,576	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	19,706	204,582	257,110	481,398	16,576	16,576	

24. **ทุนเรือนหุ้น / ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น**

เมื่อวันที่ 30 มีนาคม 2548 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติให้บริษัทฯ ออกและจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญจำนวนไม่เกิน 59,000,000 หน่วย แก่กรรมการที่เป็นพนักงาน และพนักงานอื่นของบริษัทฯ ใบสำคัญแสดงสิทธิดังกล่าวให้สิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ในอัตราการใช้สิทธิของใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย ต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น ในราคา 1 บาท ต่อหุ้น การจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิเป็นการจัดสรรครั้งเดียว ใบสำคัญแสดงสิทธินี้มีอายุ 5 ปี โดยมีระยะเวลาการใช้สิทธิเริ่มตั้งแต่วันที่ทำการสุดท้ายของเดือนมกราคม 2549

ในระหว่างเดือนธันวาคม 2553 ได้มีการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิจำนวน 799 หน่วย โดยจัดสรรเป็นหุ้นสามัญใหม่จำนวน 980 หุ้น บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วในวันที่ 22 ธันวาคม 2553

ณ วันที่ 17 ธันวาคม 2553 เป็นวันสุดท้ายของการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ หลังจากวันที่ดังกล่าวใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่จะไม่สามารถใช้สิทธิได้อีกต่อไป

25. **สำรองตามกฎหมาย**

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯ ต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

26. **เงินปันผล**

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2554 และ 2553 มีรายละเอียดดังนี้

<u>เงินปันผล</u>	<u>อนุมัติโดย</u>	<u>เงินปันผลจ่าย</u> (ล้านบาท)	<u>เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น</u> (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2553	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2554	2,121	1.70
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2552	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2553	1,871	1.50

27. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการค่าใช้จ่ายแบ่งตามลักษณะประกอบด้วยรายการค่าใช้จ่ายที่สำคัญดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
เงินเดือนและค่าแรงและผลประโยชน์อื่นของพนักงาน	6,460	5,793	2,876	2,764
วัตถุดิบใช้ไปและค่าซื้อสินค้าสำเร็จรูป	25,102	24,183	16,674	15,484
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ	(319)	(1,450)	(318)	(910)
ค่าเสื่อมราคา	746	647	491	408
ค่านายหน้าจ่าย	515	343	576	435
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	12	-	231	204
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	356	-	1,074	673
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	75	60	1	1
ค่าใช้จ่ายในการปรับโครงสร้างส่วนงาน	18	-	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	-	2

28. การส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ ได้รับสิทธิพิเศษทางด้านภาษีจากการลงทุนภายใต้เงื่อนไขที่แตกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ บริษัทฯ ได้รับสิทธิประโยชน์ทางด้านภาษีอากรที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

รายละเอียด	1404(1)/2544 ผลิต DC FAN	1523/2543 ผลิต EMI FILTER	1571(2)/2549 ผลิตจอภาพ แสดงสด และ เครื่องรับโทรทัศน์	1710(2)/2549 ผลิตอุปกรณ์แปลง ไฟฟ้า และลด สัญญาณรบกวน	1541(2)/2552 ผลิตอุปกรณ์แปลง ไฟฟ้า และลด สัญญาณรบกวน	1494(2)/2552 ผลิต DC FAN	2113(2)/2553 ผลิตอุปกรณ์ แสดงภาพ	2061(1)/2553 ผลิตอุปกรณ์ โทรคมนาคมและ ชิ้นส่วนอิเล็กทรอนิกส์ สำหรับยานพาหนะ	2062(1)/2553 ผลิตอุปกรณ์ โทรคมนาคม
1. บัตรส่งเสริมเลขที่	7 ปี	7 ปี	5 ปี	5 ปี	7 ปี	7 ปี	5 ปี	8 ปี	8 ปี
2. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ
3. สิทธิประโยชน์สำคัญที่ได้รับ	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ
3.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับบัตรส่งเสริมและได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินได้นิติบุคคลไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษี	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ
3.2 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติ	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ
3.3 ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่เพื่อนำเข้าจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ
3.4 ได้รับอนุญาตให้หักเงินได้พึงประเมินเป็นจำนวนเท่ากับร้อยละห้าของรายได้ที่เพิ่มขึ้นจนปีก่อนจากการส่งออก เป็นระยะเวลา 10 ปี ทั้งนี้ รายได้จากการส่งออกของปีนั้นๆ จะต้องไม่ต่ำกว่า	ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ	ได้รับ	ไม่ได้รับ
4. วันที่เริ่มใช้บัตรส่งเสริม	12 ธันวาคม 2549	7 มกราคม 2547	อยู่ระหว่างการผลิต	อยู่ระหว่างการผลิต	4 มกราคม 2553	ยังไม่ได้เปิดดำเนินการ	ยังไม่ได้เปิดดำเนินการ	ยังไม่ได้เปิดดำเนินการ	ยังไม่ได้เปิดดำเนินการ

รายได้ของบริษัทฯ สำหรับปีจําแนกตามกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนและไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สามารถสรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)					
	กิจการที่ได้รับการส่งเสริม		กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริม		รวม	
	2554	2553	2554	2553	2554	2553
<u>งบการเงินเฉพาะกิจการ</u>						
รายได้จากการขาย						
รายได้จากการขายในประเทศ	596	341	-	-	596	341
รายได้จากการส่งออก	25,591	23,724	109	140	25,700	23,864
รวม	26,187	24,065	109	140	26,296	24,205

สิทธิพิเศษทางภาษีที่มีสาระสำคัญที่บริษัทย่อยได้รับ มีดังนี้

- บริษัท เดลต้า กรีน อินดัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุนสำหรับผลิต Inverter ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1813(2)/2554 ลงวันที่ 10 พฤษภาคม 2554 และ สำหรับผลิตหลอดไฟฟ้า โคมไฟฟ้า และ อุปกรณ์แสดงภาพ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1814(2)/2554 ลงวันที่ 24 พฤษภาคม 2554 ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมรวมกันไม่เกินร้อยละ 100 ของเงินลงทุนไม่รวมค่าที่ดินและทุนหมุนเวียนเป็นระยะเวลาเจ็ดปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้น ได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับเครื่องจักรตามที่คณะกรรมการพิจารณาอนุมัติและได้รับยกเว้นอากรขาเข้าสำหรับวัตถุดิบและวัสดุจำเป็นที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศเพื่อใช้ในการผลิตเพื่อการส่งออก ปัจจุบันบริษัทย่อยแห่งนี้อยู่ในระหว่างการขอเปิดดำเนินการเพื่อใช้สิทธิตามบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าว
- Delta Electronics (Slovakia) s.r.o. ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากรัฐบาลของประเทศสโลวาเกียเมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2549 สำหรับผลิตสินค้าประเภท Power supply และ Solar inverter ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลเป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นประมาณ 6.2 ล้านยูโรเป็นระยะเวลา 10 ปีนับตั้งแต่ปี 2553 ซึ่งเป็นปีที่เริ่มประกอบกิจการนั้น
- Delta Power Solutions (India) Private Limited ได้รับสิทธิพิเศษทางภาษีจากรัฐบาลของประเทศอินเดียเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2551 สำหรับผลิตสินค้าประเภท Telecom Power Systems และ Un-interrupted Power Solutions ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนดบางประการ สิทธิพิเศษดังกล่าวรวมถึงการได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นระยะเวลาห้าปีนับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการนั้นและได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกิจการที่ได้รับการส่งเสริมในอัตราร้อยละ 30 ของอัตราปกติ มีกำหนดห้าปีนับจากวันที่พ้นกำหนดได้รับยกเว้นภาษี

29. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี

กำไรต่อหุ้นปรับลดคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับปีที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยผลรวมของจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างปี กับจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่บริษัทฯ อาจต้องออกเพื่อแปลงหุ้นสามัญเทียบเท่าปรับลดทั้งสิ้นให้เป็นหุ้นสามัญ โดยสมมติว่าได้มีการแปลงเป็นหุ้นสามัญ ณ วันต้นปีหรือ ณ วันออกหุ้นสามัญเทียบเท่า

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานและกำไรต่อหุ้นปรับลด แสดงการคำนวณ ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม					
	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2554 (บาท)	2553 (บาท)	2554 (พันหุ้น)	2553 (พันหุ้น)	2554 (บาท)	2553 (บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,864,334	4,152,574	1,247,382	1,247,381	2.30	3.33
ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ		-		3		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ หุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ		4,152,574		1,247,384		3.33

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	กำไรสำหรับปี		จำนวนหุ้นสามัญ ถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		กำไรต่อหุ้น	
	2554 (พันบาท)	2553 (พันบาท)	2554 (พันหุ้น)	2553 (พันหุ้น)	2554 (บาท)	2553 (บาท)
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	3,475,540	3,296,723	1,247,382	1,247,381	2.79	2.64
ผลกระทบของหุ้นสามัญ เทียบเท่าปรับลด						
ใบสำคัญแสดงสิทธิ		-		3		
กำไรต่อหุ้นปรับลด						
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ สมมติว่ามีการใช้สิทธิซื้อ หุ้นสามัญจากใบสำคัญแสดงสิทธิ		3,296,723		1,247,384		2.64

เนื่องจาก วันที่ 17 ธันวาคม 2553 เป็นวันสุดท้ายของการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทฯ ซึ่งหลังจากวันที่ดังกล่าวใบสำคัญแสดงสิทธิที่เหลืออยู่ไม่สามารถใช้สิทธิได้ บริษัทฯจึงไม่ได้แสดงกำไรต่อหุ้นปรับลดสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554

30. ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยดำเนินกิจการส่วนใหญ่ในส่วนของงานเดียวคือ ธุรกิจการผลิต จัดจำหน่ายและให้บริการเกี่ยวกับผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทยและต่างประเทศ ข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงานทางภูมิศาสตร์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 เป็นดังนี้

	ประเทศไทย					เอเชีย			ออสเตรเลีย		อเมริกา		ยุโรป		รวม	การตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2554	2553	16,767	2,765	3,471	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554		2553	2554		2553
รายได้จากภายนอก	17,947	16,767	2,765	3,471	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553	2554	2553
รายได้ระหว่างส่วนงาน	8,349	7,438	324	250	250	11	-	9,991	6,690	7,731	8,802	5,278	4,733	14,024	12,484	38,434	35,730	-	-
รายได้ทั้งสิ้น	26,296	24,205	3,089	3,721	3,721	11	-	10,053	6,753	13,009	13,535	10,053	9,211	52,458	48,214	38,434	35,730	38,434	35,730
กำไร (ขาดทุน) จากการดำเนินงานส่วนงาน	3,159	3,376	(182)	(102)	(102)	1	-	(1)	(1)	(456)	494	(1)	(1)	2,521	3,767	2,522	3,844	2,522	3,844
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:																			
รายได้อื่น																			
ดอกเบี้ยรับ																			
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนระยะยาวอื่น																			
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม																			
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน																			
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในหลักทรัพย์ต่อขาย																			
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม																			
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์																			
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน																			
ภาษีเงินได้นิติบุคคล																			
กำไรสำหรับปี - ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย																			
กำไรสำหรับปี - ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ																			

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และพนักงานบริษัทฯ ได้ร่วมกันจัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพขึ้นตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจ่ายสมทบเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 6 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย ธนาคารทหารไทย จำกัด (มหาชน) และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ หรือเมื่อพนักงานนั้นได้รับการเลื่อนตำแหน่งในระดับผู้จัดการ ในระหว่างปี 2554 บริษัทฯ ได้จ่ายเงินสมทบกองทุนเป็นจำนวนเงิน 22,804,747 บาท (2553: 12,713,994 บาท)

32. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

32.1.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคารจำนวนประมาณ 45 ล้านบาท และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 152 ล้านบาท 10 ล้านรูปีอินเดียและ 0.5 ล้านยูโร

32.1.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานจำนวนประมาณ 1.2 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ 4.4 ล้านยูโร และ 179 ล้านรูปีอินเดีย

32.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้างอยู่ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ดังต่อไปนี้

32.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ คงค้างอยู่ประมาณ 758 ล้านบาท (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ ให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 734 ล้านบาท สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 32.3.1)

32.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 159 ล้านรูปีอินเดีย 1 ล้านยูโร และ 2 ล้านเหรียญสหรัฐฯ

32.3 การถูกประเมินภาษี

32.3.1 ในปี 2549 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2540 ถึง 2543 เป็นจำนวนเงินประมาณ 740 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) บริษัทฯ จึงได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ในระหว่างปีปัจจุบัน คณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ฯ ได้ปรับลดจำนวนเงินลงเหลือประมาณ 734 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันบริษัทฯ ได้ยื่นเรื่องต่อศาลภาษีอากรกลาง ให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากร ทั้งนี้ที่ปรึกษากฎหมายของบริษัทฯ เชื่อว่าผลการประเมินดังกล่าวจะไม่เกิดผลเสียหายต่อบริษัทฯ อย่างเป็นสาระสำคัญ บริษัทฯ จึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

32.3.2 บริษัทฯ ย่อยในต่างประเทศได้ถูกประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2548 และปี 2550 - 2552 เป็นจำนวนเงินประมาณ 85 ล้านบาทอินเดีย และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2552 เป็นจำนวนเงินประมาณ 99 ล้านบาทอินเดีย ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการยื่นอุทธรณ์ ทั้งนี้ผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยดังกล่าว เชื่อว่าจะไม่มีผลเสียหายอย่างเป็นสาระสำคัญ บริษัทฯ ย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าว

32.4 คดีฟ้องร้อง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ ย่อยแห่งหนึ่งมีคดีความที่ถูกฟ้องร้องจำนวน 2 คดีรวมเป็นจำนวนเงินประมาณ 7 ล้านบาทอินเดีย ซึ่งในปัจจุบันคดียังอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาล อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยดังกล่าว เชื่อว่าจะไม่มีหนี้สินที่เป็นสาระสำคัญเกิดขึ้นจากผลของคดีดังกล่าว ดังนั้นจึงไม่มีการบันทึกสำรองสำหรับหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นไว้ในบัญชี

33. เครื่องมือทางการเงิน

33.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 107 “การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน” ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า ลูกหนี้อื่น เงินลงทุน เงินกู้ยืมระยะสั้น เจ้าหนี้การค้า และเจ้าหนี้อื่น บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อดังกล่าว นอกจากนี้การให้สินเชื่อของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีการกระจุกตัว เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีฐานของลูกค้าที่หลากหลายและมีอยู่จำนวนมาก ราย จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือ มูลค่าตามบัญชีของลูกค้าการค้าและลูกหนี้อื่นที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเกี่ยวข้องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้น อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาด ในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงอยู่ในระดับต่ำ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญสามารถจัดตามประเภทอัตราดอกเบี้ยและสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่มีอัตราดอกเบี้ยคงที่ที่สามารถแยกตามวันที่ครบกำหนด หรือวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ (หากวันที่มีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยใหม่ถึงก่อน) ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม						อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	อัตราดอกเบี้ยคงที่			อัตราดอกเบี้ยปรับ		รวม	
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี	มากกว่า 5 ปี	ขึ้นลงตามราคาตลาด	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	362	-	-	8,237	914	9,513	0.01 - 8.25
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	6,834	6,834	-
ลูกหนี้อื่น	-	-	-	-	25	25	-
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	114	-	-	2	-	116	0.52
รวม	476	-	-	8,239	7,773	16,488	
หนี้สินทางการเงิน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,022	-	-	-	-	1,022	1.03 - 15.36
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	4,960	4,960	-
เงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	126	126	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	536	536	-

รวม	1,022	-	-	-	5,622	6,644
-----	-------	---	---	---	-------	-------

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	อัตราดอกเบี้ยคงที่					รวม	อัตราดอกเบี้ย (ร้อยละต่อปี)
	ภายใน 1 ปี	มากกว่า 1 ถึง 5 ปี		อัตราดอกเบี้ยปรับ			
		1 ถึง 5 ปี	5 ปี	ขึ้นลงตาม ราคาตลาด	ไม่มีอัตรา ดอกเบี้ย		
สินทรัพย์ทางการเงิน							
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	-	-	6,009	-	6,009	0.02 - 2.95
ลูกหนี้การค้า	-	-	-	-	4,834	4,834	-
รวม	-	-	-	6,009	4,834	10,843	
หนี้สินทางการเงิน							
เจ้าหนี้การค้า	-	-	-	-	3,517	3,517	-
เงินทรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	-	353	353	-
เจ้าหนี้อื่น	-	-	-	-	364	364	-
รวม	-	-	-	-	4,234	4,234	

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อหรือขายสินค้า การกู้ยืมหรือให้กู้ยืมเงินเป็นเงินตราต่างประเทศ และการลงทุนในบริษัทในต่างประเทศ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศที่สำคัญดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน (ล้านบาท)	หนี้สินทางการเงิน (ล้านบาท)	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 (บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
เหรียญสหรัฐฯ	125	97	31.6912
ยูโร	32	5	41.0274
เยน	45	156	0.4084
โคโรนาสาธารณรัฐเช็ก	22	-	1.5947
รูเบิลรัสเซีย	53	1	0.9868
ชลอตตีโปแลนด์	14	3	9.3180
โครนาสวีเดน	4	1	4.5906

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงนี้ ยกเว้นความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าผลกระทบที่มีต่อการเงิน ไม่มีสาระสำคัญ รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังคงมีผลบังคับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 มีดังต่อไปนี้

สัญญาซื้อ/ขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

	จำนวนเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อบาท	98	ล้านเหรียญสหรัฐ	30.83500 - 31.56000	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - มีนาคม 2555
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	4	ล้านเหรียญสหรัฐ	0.91600 - 0.93600	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2555
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	6	ล้านยูโร	1.30130 - 1.34688	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	มกราคม 2555
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	10	ล้านยูโร	1.21730 - 1.23890	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร	มกราคม 2555
ชลอดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	7	ล้านชลอดีโปแลนด์	3.60250 - 3.70650	ชลอดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	มกราคม 2555
เหรียญสหรัฐต่อครีกีลีร่า	3	ล้านเหรียญสหรัฐ	1.82600 - 1.87200	ครีกีลีร่าต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2555
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	1	ล้านยูโร	1.30790	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	มกราคม 2555
เหรียญสหรัฐต่อรูเบิลรัสเซีย	4	ล้านเหรียญสหรัฐ	31.22590 - 32.04380	รูเบิลรัสเซียต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2555
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	5	ล้านเหรียญสหรัฐ	51.91500 - 53.90000	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - มีนาคม 2555
เหรียญสหรัฐต่อริลบราซิล	1	ล้านเหรียญสหรัฐ	1.88310	ริลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2555
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	1	ล้านเหรียญสหรัฐ	0.93590	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2555

33.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยนและสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือ กำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ และบริษัทย่อยจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

34. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯและบริษัทย่อยคือ การจัดหาให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง กลุ่มบริษัทบริหารจัดการสถานะของทุน โดยใช้อัตราส่วนหนี้สินต่อทุน (Debt-to-Equity Ratio) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 กลุ่มบริษัทมีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุนเท่ากับ 0.50:1 (2553: 0.53:1) (เฉพาะบริษัทฯ: 0.24:1 (2553: 0.25:1))

35. การจัดประเภทรายการในงบการเงิน

บริษัทฯได้จัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบันเนื่องจากบริษัทฯได้ปฏิบัติตามการแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 2 และได้นำมาตราฐานการบัญชีฉบับใหม่และฉบับปรับปรุงมาถือปฏิบัติตามที่กล่าวในหมายเหตุ 3

การจัดประเภทรายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อกำไรหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่ได้รายงานไว้

36. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2555