

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน

และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อยและได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย)

จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน

ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง

การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ

การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย

การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี

และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น

การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี

ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ

ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 20.3.1

เกี่ยวกับการที่บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึงปี 2549

โดยที่ในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาให้บริษัทฯชำระ

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2540 ถึงปี 2543 เป็นจำนวนทั้งสิ้น 734 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม)

ให้กับกรมสรรพากร

ด้วยเหตุนี้บริษัทฯจึงได้บันทึกหนี้สินภาษีเงินได้นิติบุคคลตามคำพิพากษาดังกล่าวพร้อมกับหนี้สินภาษีเงินได้ที่อาจ

เกิดขึ้นจากการประเมินสำหรับปี 2544 จนถึงปี 2549 ด้วยเป็นจำนวนรวมทั้งสิ้น 992 ล้านบาท

เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับไตรมาสปัจจุบัน ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

ณรงค์ พันดาวงษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3315

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 25 กรกฎาคม 2560

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: ล้านบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	16,508,290	19,685,363	11,101,717	12,184,018
เงินลงทุนชั่วคราว	155,406	431,366	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4 10,103,837	10,696,537	9,413,181	8,982,016
สินค้าคงเหลือ	5 7,721,063	7,296,776	4,430,586	4,448,579
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6 775,882	818,347	190,265	132,146
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	35,264,478	38,928,389	25,135,749	25,746,759
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	46,315	54,730	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 525,065	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	10,677,635	11,573,121
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อที่ดิน	208,443	-	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9 213,289	211,356	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10 6,534,846	5,965,729	3,697,347	3,452,700
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	11 684,360	306,758	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	12 578,298	487,017	1,861	2,724
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	245,892	299,128	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	45,854	66,158	1,292	1,319
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	9,082,362	7,390,876	14,378,135	15,029,864
รวมสินทรัพย์	44,346,840	46,319,265	39,513,884	40,776,623

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2559
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	115,543	321,099	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13 10,728,122	11,249,106	8,244,466	8,107,850
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	66,313	77,131	-	434
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	16 11,568	94,183	-	-
หนี้สินและประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
จากการถูกประเมินภาษี	20.3.1 1,091,903	100,000	1,091,903	100,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14 373,055	560,554	30,620	131,829
รวมหนี้สินหมุนเวียน	12,386,504	12,402,073	9,366,989	8,340,113
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	101,076	82,417	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	15 1,292,845	1,458,713	267,956	259,426
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	16 484,894	473,816	265,867	265,109
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	5,443	11,156	1,100	1,146
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	1,884,258	2,026,102	534,923	525,681
รวมหนี้สิน	14,270,762	14,428,175	9,901,912	8,865,794
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,259,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,259,000	1,259,000	1,259,000	1,259,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 1,247,381,614 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	1,247,382	1,247,382	1,247,382	1,247,382
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	1,491,912	1,491,912	1,491,912	1,491,912
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8 (1,004,027)	-	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	125,900	125,900	125,900	125,900
ยังไม่ได้จัดสรร	29,312,799	30,705,032	26,746,778	29,045,635
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,097,888)	(1,679,136)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	30,076,078	31,891,090	29,611,972	31,910,829
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	30,076,078	31,891,090	29,611,972	31,910,829
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	44,346,840	46,319,265	39,513,884	40,776,623
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	12,296,204	11,272,742	9,116,111	8,151,080
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	44,085	43,305	37,772	38,292
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	5,261	31,107	-	55,507
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1.2	474,488	-	-
อื่น ๆ	126,859	100,783	79,837	43,795
รวมรายได้	12,946,897	11,447,937	9,233,720	8,288,674
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	9,173,426	8,202,818	6,664,737	5,882,733
ค่าใช้จ่ายในการขาย	607,815	773,821	313,651	345,396
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	417,594	415,328	226,916	210,592
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	655,885	659,152	667,762	691,924
ขาดทุนจากการตีราคามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	59,075	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	12,899	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	107,601	23,525	(1,535)	400
รวมค่าใช้จ่าย	11,021,396	10,074,644	7,884,430	7,131,045
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงิน				
และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,925,501	1,373,293	1,349,290	1,157,629
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	(5,594)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,919,907	1,373,293	1,349,290	1,157,629
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(1,096)	(12,184)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,918,811	1,361,109	1,349,290	1,157,629
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	18	(84,289)	(2,823)	(10,350)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากกรถูกประเมินภาษี	20.3.1	(991,903)	(991,903)	-
กำไรสำหรับงวด	842,619	1,328,668	354,564	1,147,279

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	778,065	(129,071)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 53,492	-	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	831,557	(129,071)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	-	(22,582)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 7,839	-	-	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสถานะเงินลงทุน	158,801	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	166,640	(22,582)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	998,197	(151,653)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,840,816	1,177,015	354,564	1,147,279
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	842,619	1,328,668	354,564	1,147,279
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,840,816	1,177,015	354,564	1,147,279
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.68	1.07	0.28	0.92

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	24,423,445	22,475,531	17,801,753	16,177,526
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	92,398	104,650	77,948	92,074
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	30,277	70,002	-	65,167
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1.2 474,488	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	384,472	-
อื่น ๆ	202,433	227,974	113,095	117,961
รวมรายได้	25,223,041	22,878,157	18,377,268	16,452,728
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	18,082,438	16,449,454	12,957,252	11,726,068
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1,389,941	1,514,275	650,242	667,108
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	848,711	848,252	448,368	422,817
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	1,283,683	1,328,138	1,287,591	1,299,505
ขาดทุนจากการตีราคามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 59,075	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	1.2 -	-	479,911	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	-	75,560	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	134,687	48,730	1,491	1,679
รวมค่าใช้จ่าย	21,798,535	20,188,849	15,900,415	14,117,177
กำไรก่อนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม ค่าใช้จ่ายทางการเงิน และค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,424,506	2,689,308	2,476,853	2,335,551
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 (5,594)	-	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,418,912	2,689,308	2,476,853	2,335,551
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(10,901)	(20,718)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,408,011	2,668,590	2,476,853	2,335,551
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด	18 (224,997)	(90,327)	(41,662)	(10,350)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี	20.3.1 (991,903)	-	(991,903)	-
กำไรสำหรับงวด	2,191,111	2,578,263	1,443,288	2,325,201

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	519,917	(269,384)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	53,492	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	573,409	(269,384)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	-	(88,262)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	7,839	-	-
ผลกระทบจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน		158,801	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้		166,640	(88,262)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		740,049		(357,646)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,931,160	2,220,617	1,443,288	2,325,201
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,191,111	2,578,263	1,443,288	2,325,201
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,931,160	2,220,617	1,443,288	2,325,201
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1.76	2.07	1.16	1.86

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เสด้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	3,408,011	2,668,590	2,476,853	2,335,551
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	479,639	411,864	374,744	305,983
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	40,085	39,697	863	1,919
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	(1,298)	16,425	2,698	1,350
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	-117,942	32,164	(69,609)	(7,666)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินค้าคงเหลือ	95,938	37,627	57,025	29,805
ตัดจำหน่ายค่าความนิยมในการรวมกิจการเนื่องจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	92,027	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	27,127	49,097	14,121	16,856
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	51,736	25,304	15,941	16,567
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(474,488)	-	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	(384,472)	-
ขาดทุนจากการตีราคามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม	59,075	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	479,911	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5,594	-	-	-
กำไรจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(314)	(8,344)	(299)	(5,914)
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(9,299)	(65,359)	54,860	(75,722)
ดอกเบี้ยรับ	(92,398)	(104,650)	(77,948)	(92,074)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	10,901	20,718	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	3,574,394	3,123,133	2,944,688	2,526,655
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(1,021,090)	286,697	(740,070)	(423,064)
สินค้าคงเหลือ	(531,515)	(507,113)	(2,922)	(232,268)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(626)	(101,492)	(22,903)	15,610
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(13,223)	4,784	27	41
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	578,705	231,777	272,997	701,639
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(220,631)	(92,649)	(62,027)	(69,053)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(26,288)	(29,568)	(5,591)	(8,991)
ประมาณการหนี้สิน	(9,539)	(21,548)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(523)	(102)	(46)	29
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,329,664	2,893,919	2,384,153	2,510,598
รับดอกเบี้ย	93,408	101,975	78,112	90,043
จ่ายดอกเบี้ย	(14,704)	(23,635)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(62,509)	(153,570)	(41,349)	(13,971)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,345,859	2,818,689	2,420,916	2,586,670

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันลดลง	6,192	15,660	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	275,960	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(467,892)	(51,007)
เงินสดสุทธิจากเงินสดคงเหลือ ณ วันที่จำหน่ายบริษัทย่อย	(888,591)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	883,467	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	384,472	-
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อที่ดิน	(208,443)	-	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(743,565)	(1,013,901)	(621,519)	(537,012)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	2,994	80,201	2,427	18,485
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(20,538)	(3,309)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไปใน) กิจกรรมลงทุน	(1,575,991)	(921,349)	180,955	(569,534)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(22,457)	118,986	-	-
จ่ายเงินปันผล	(3,742,145)	(3,866,883)	(3,742,145)	(3,866,883)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,764,602)	(3,747,897)	(3,742,145)	(3,866,883)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินลดลง	(201,139)	(224,567)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(3,195,873)	(2,075,124)	(1,140,274)	(1,849,747)
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง				
สำหรับเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18,800	60,385	57,973	78,693
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	19,685,363	20,487,952	12,184,018	12,912,493
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	16,508,290	18,473,213	11,101,717	11,141,439
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม									
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ									
					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
					ส่วนแบ่ง				
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		ผลต่างจากการ แปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร		จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	รวม		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	-	125,900	29,091,127	(1,398,557)	-	(1,398,557)	30,557,764
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	2,578,263	-	-	-	2,578,263
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	(88,262)	(269,384)	-	(269,384)	(357,646)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	2,490,001	(269,384)	-	(269,384)	2,220,617
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	(3,866,883)	-	-	-	(3,866,883)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	1,247,382	1,491,912	-	125,900	27,714,245	(1,667,941)	-	(1,667,941)	28,911,498
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	-	125,900	30,705,032	(1,679,136)	-	(1,679,136)	31,891,090
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	2,191,111	-	-	-	2,191,111
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	519,917	61,331	581,248	581,248
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	2,191,111	519,917	61,331	581,248	2,772,359
ผลกระทบจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน (หมายเหตุ 8)	-	-	(1,004,027)	-	158,801	-	-	-	(845,226)
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	(3,742,145)	-	-	-	(3,742,145)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,247,382	1,491,912	(1,004,027)	125,900	29,312,799	(1,159,219)	61,331	(1,097,888)	30,076,078

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	27,521,365	30,386,559
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	2,325,201	2,325,201
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	2,325,201	2,325,201
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(3,866,883)	(3,866,883)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	1,247,382	1,491,912	125,900	25,979,683	28,844,877
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	29,045,635	31,910,829
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,443,288	1,443,288
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,443,288	1,443,288
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(3,742,145)	(3,742,145)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,247,382	1,491,912	125,900	26,746,778	29,611,972

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาลโดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงาน ไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ทั้งนี้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด ดังนี้

1. บริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยทางอ้อมในอัตราร้อยละ 100 คือ DET SGP Pte. Ltd. ได้เลิกกิจการและชำระบัญชีแล้ว
2. เมื่อวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้จำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG ให้แก่ Delta Greentech (Netherlands) B.V. ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. ในราคารวมทั้งสิ้นประมาณ 25 ล้านดอลลาร์สหรัฐ หรือประมาณ 883 ล้านบาท ปัจจุบันการซื้อขายบริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ซึ่งขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนจำนวนประมาณ 480 ล้านบาท ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ ทั้งนี้ บริษัทฯ ไม่รับรู้กำไรหรือขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวมเนื่องจากการจำหน่ายเงินลงทุนของกลุ่มบริษัทภายใต้การควบคุมเดียวกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 Delta Greentech (Netherlands) B.V. ได้ขายเงินลงทุนจำนวนร้อยละ 51 ใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC และขายเงินลงทุนทั้งหมดใน Delta Greentech (USA) Corporation และ Delta Greentech (Brazil) S/A ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 24.85 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือ ประมาณ 874 ล้านบาท ซึ่งเป็นราคาที่ใกล้เคียงกับราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ทั้งนี้ บริษัทที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวได้ขายเงินลงทุนใน Eltek, s.r.o. (“Eltek SK”) จำนวนร้อยละ 100 โดยมีมูลค่าประมาณ 22 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ ซึ่งถือเป็นส่วนหนึ่งของการจ่ายชำระเพื่อซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น และจ่ายชำระส่วนที่เหลือจำนวน 2.85 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ เป็นเงินสด ซึ่งกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียจำนวนประมาณ 14 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 474 ล้านบาท ได้บันทึกไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

ทั้งนี้ ภายหลังจากการขายเงินลงทุนดังกล่าว สัดส่วนการถือหุ้นใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC ลดลงเหลือร้อยละ 49 จึงบันทึกเงินลงทุนส่วนที่เหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินว่ามูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินของ Eltek, s.r.o. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 4 เมษายน 2560 (วันที่ซื้อเงินลงทุน) ไม่แตกต่างกันอย่างเป็นสาระสำคัญ ซึ่งมูลค่าของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของ Eltek, s.r.o. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	40	40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	137	137
สินค้าคงเหลือ	222	222
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	183	183
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	278	278
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	132	2
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	87	87
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(523)	(523)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(217)	(217)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(26)	-
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	<u>313</u>	<u>209</u>
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	<u>100</u>	
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์สุทธิ	313	
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ (หมายเหตุ 11)	<u>445</u>	
มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	<u>758</u>	

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	3,426	2,572	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	29	24	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	50	91	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	287	377	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	393	-	2	-	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้า	1	-	-	-	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	2	-	2	-	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	29	-	29	-	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	16	-	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	7	-	-	-	ตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	1,103	443	526	432	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	1,034	1,070	142	111	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	129	136	129	136	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	194	153	194	153	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	45	8	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	77	105	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	43	41	43	41	ตามสัญญา

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	6,761	4,937	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	53	42	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	119	159	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	-	-	592	662	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	393	-	2	-	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้า	1	-	-	-	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	2	-	2	-	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	29	-	29	-	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	16	-	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	7	-	-	-	ตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	1,494	782	886	758	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	2,163	2,052	207	194	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	260	272	260	272	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรม	361	308	361	308	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	92	62	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	190	203	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	88	85	88	85	ตามสัญญา

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และวันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	4,566	4,213
บริษัทร่วม	499	-	2	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	767	588	489	375
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,266	588	5,057	4,588
เงินตรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	15	31
รวมเงินตรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	15	31
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 13)				
บริษัทย่อย	-	-	18	21
บริษัทร่วม	1	-	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	901	1,128	136	91
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	902	1,128	154	112

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินตรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 13)				
บริษัทย่อย	-	-	113	201
บริษัทร่วม	29	-	31	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	229	309	211	194
รวมเงินตรองจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	258	309	355	395

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	26	34	12	12
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	1	4	2	2
รวม	27	38	14	14

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	63	75	23	25
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5	8	3	4
รวม	68	83	26	29

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,249	581	4,329	4,027
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	16	6	728	560
3 - 6 เดือน	1	1	-	1
รวม	1,266	588	5,057	4,588
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน</u>				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7,796	8,821	3,823	3,878
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	709	978	282	320
3 - 6 เดือน	51	123	14	6
6 - 12 เดือน	27	47	-	-
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	32	85	-	-
รวม	8,615	10,054	4,119	4,204
รวมลูกหนี้การค้า	9,881	10,642	9,176	8,792
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(74)	(182)	(7)	(4)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	9,807	10,460	9,169	8,788
<u>ลูกหนี้อื่น</u>				
เงินทดรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	-	-	15	31
ลูกหนี้อื่น	297	237	229	163
รวมลูกหนี้อื่น	297	237	244	194
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	10,104	10,697	9,413	8,982

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	968	337
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มระหว่างงวด	6	-
หัก: กลับรายการบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(95)	(36)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	21	-
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	(105)	-
ลดลงจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	(47)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	748	301

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	270	314	76	81
เงินจ่ายล่วงหน้า	188	153	57	32
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	104	83	17	8
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	114	234	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศ				
ล่วงหน้า (หมายเหตุ 22)	67	6	28	-
อื่น ๆ	33	28	12	11
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	776	818	190	132

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

7.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
			ร้อยละ	ร้อยละ				
Delta Energy Systems (Switzerland) AG (ถือหุ้นโดย Delta Greentech (Netherlands) B.V.)	ธุรกิจลงทุน จำหน่าย วิจัยและ พัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สวิตเซอร์แลนด์	49	-	448	-	505	-
Delta Greentech Electronics Industry LLC (ถือหุ้นโดย Delta Greentech (Netherlands) B.V.)	การตลาดและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	ตุรกี	49	-	21	-	20	-
รวม					469	-	525	-

7.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งขาดทุนและส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	ส่วนแบ่งขาดทุนจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	
	2560	2559	2560	2559
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	(4)	-	61	-
Delta Greentech Electronics Industry LLC	(1)	-	-	-
รวม	(5)	-	61	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 Delta Greentech (Netherlands) B.V. ได้ขายเงินลงทุนจำนวนร้อยละ 51 ใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ทั้งนี้ ภายหลังจากการขายเงินลงทุนดังกล่าวสัดส่วนการถือหุ้นใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC ลดลงเหลือร้อยละ 49 จึงบันทึกเงินลงทุนส่วนที่เหลือดังกล่าวเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยบริษัทฯ ได้ทำการตัดจำหน่ายค่าความนิยมในการรวมกิจการคงเหลือที่เกี่ยวข้องกับ Delta Energy Systems (Switzerland) AG ออกไปเป็นจำนวนประมาณ 92 ล้านบาท โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม ทั้งนี้การประเมินมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้วในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน ซึ่งขาดทุนจากการตีราคามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นจำนวนประมาณ 2 ล้านเหรียญยูโร หรือประมาณ 59 ล้านบาท โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “ขาดทุนจากการตีราคามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามราคาทุน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ตรวจสอบแล้ว)
DET International Holding Limited	9,450	9,450
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	-	2,415
บริษัท เอลต้า กรีน อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) จำกัด	200	200
Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.	2,172	1,704
รวม	11,822	13,769
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,144)	(2,196)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10,678	11,573

ในระหว่างปี บริษัทฯ ได้ลงทุนเพิ่มใน Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. เป็นจำนวนเงินประมาณ 13 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือ ประมาณ 468 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปลงทุนในบริษัทย่อยต่างๆ ของ Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. สำหรับใช้ในการดำเนินงานของบริษัทย่อยในประเทศเวียดนาม และเพื่อนำไปซื้อที่ดินสำหรับโรงงานของบริษัทย่อยในประเทศอินเดีย ทั้งนี้การเพิ่มเงินลงทุนดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อโครงสร้างของกลุ่มบริษัท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

เมื่อวันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2560 บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจำนวนประมาณ 11 ล้านฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ หรือ เทียบเท่าจำนวนประมาณ 384 ล้านบาท จาก Delta Energy Systems (Switzerland) AG (30 มิถุนายน 2559: ไม่มีเงินปันผลรับ)

ในระหว่างปี 2549 บริษัทย่อยแห่งหนึ่งของบริษัทฯ คือ DET International Holding Limited ได้ซื้อบริษัทย่อยจำนวนหนึ่งจาก Delta Energy Systems (Switzerland) AG ซึ่ง Delta Energy Systems (Switzerland) AG มีกำไรจากการขายเงินลงทุนในบริษัทย่อยดังกล่าวจำนวนรวมประมาณ 25 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือ ประมาณ 1,004 ล้านบาท และ ส่วนต่างระหว่างต้นทุนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันกับผลรวมของมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อยดังกล่าว ณ วันที่มีการรวมธุรกิจจำนวนรวมประมาณ 25 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือ ประมาณ 1,004 ล้านบาท ได้รับรู้เป็น “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในงบการเงินของ DET International Holding Limited ทั้งนี้การซื้อบริษัทย่อยดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อการเงินรวมของบริษัทฯ เนื่องจากเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน อย่างไรก็ตาม ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 1.2 ในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน กลุ่มบริษัทได้ขายเงินลงทุนจำนวนร้อยละ 51 ใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ซึ่งภายหลังจากการขายเงินลงทุนดังกล่าว สัดส่วนการถือหุ้นใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG ลดลงเหลือร้อยละ 49 และเนื่องจากกลุ่มบริษัทสูญเสียอำนาจควบคุมใน Delta Energy Systems (Switzerland) AG ทำให้ผลต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวนรวมประมาณ 25 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือ ประมาณ 1,004 ล้านบาทที่รับรู้ในงบการเงินของ DET International Holding Limited นั้นได้ถูกแสดงเป็น “ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน” ในส่วนของผู้ถือหุ้นเมื่อจัดทำงบการเงินรวมของบริษัทฯ

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคารสำนักงาน		
	ที่ดินให้เช่า	ให้เช่า	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	36	175	211
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(4)	(4)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	1	5	6
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	37	176	213

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	5,966	3,453
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	744	621
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(3)	(2)
เพิ่มขึ้นจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	278	-
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	(10)	-
ลดลงจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	(13)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(476)	(375)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	49	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	6,535	3,697

11. ค่าความนิยมในการรวมกิจการ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยมในการรวมกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)
	งบการเงินรวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	307
เพิ่มขึ้นจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด (หมายเหตุ 1.2)	445
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด (หมายเหตุ 7)	(92)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	24
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	684

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	487	3
เพิ่มขึ้นจากการซื้อระหว่างงวด	21	-
เพิ่มขึ้นจากการซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	132	-
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	(5)	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(40)	(1)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(17)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	578	2

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	902	1,128	154	112
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	6,150	6,259	5,165	5,180
เงินตรงจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	258	309	355	395
เจ้าหนี้อื่น	799	954	714	858
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,434	2,399	1,783	1,482
เงินรับล่วงหน้า	185	200	73	81
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10,728	11,249	8,244	8,108

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2560	2559	2560	2559
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหน้าที่ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
(หมายเหตุ 22)	3	99	1	40
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	45	176	7	81
ภาษีขายค้างชำระ	107	89	-	-
อื่นๆ	218	197	23	11
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	373	561	31	132

15. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,459	259
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	39	14
หัก: ลดลงระหว่างงวด	(26)	(5)
หัก: กลับรายการระหว่างงวด	(12)	-
ลดลงจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	(191)	-
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	24	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,293	268

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การปรับ โครงสร้างองค์กร	การรับประกัน สินค้า	ประมาณการ หนี้สินอื่น	รวม	การรับประกัน สินค้า	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	4	510	54	568	265	265
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	1	108	22	131	31	31
ลดลงระหว่างงวด	(1)	(4)	(5)	(10)	-	-
กลับรายการระหว่างงวด	-	(69)	(10)	(79)	(15)	(15)
ลดลงจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	-	(75)	(12)	(87)	-	-
ลดลงจากการเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	(1)	(9)	(3)	(13)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/กำไรจาก อัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	-	(14)	1	(13)	(15)	(15)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	3	447	47	497	266	266
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	4	82	8	94	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	428	46	474	265	265
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	4	510	54	568	265	265
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	3	1	8	12	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	-	446	39	485	266	266
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	3	447	47	497	266	266

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

17. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2559	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2560	3,742	3.00
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2558	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2559	3,867	3.10

18. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(32)	(39)	-	(10)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(3)	-	(3)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(30)	13	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	(3)	(1)	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจาก การซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	61	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลงจากการ จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	(69)	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลงสุทธิจาก การเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	(5)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(3)	(5)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(84)	(32)	(3)	(10)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(148)	(66)	(39)	(10)
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	(3)	-	(3)	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	(64)	(16)	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (เพิ่มขึ้น) ลดลง	5	(1)	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้นจาก				
การซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	61	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลงจาก				
การจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อยระหว่างงวด	(69)	-	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลงสุทธิจาก				
การเปลี่ยนสถานะเงินลงทุน	(5)	-	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(2)	(7)	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(225)	(90)	(42)	(10)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

19. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 2559 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯและบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน									
	ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์ ¹⁾		ส่วนงานระบบโครงสร้างพื้นฐาน ²⁾		ส่วนงานระบบอัตโนมัติ ³⁾		อื่นๆ		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการให้กับลูกค้าภายนอก	9,259	7,947	2,598	2,685	412	489	27	152	12,296	11,273
รวมรายได้	<u>9,259</u>	<u>7,947</u>	<u>2,598</u>	<u>2,685</u>	<u>412</u>	<u>489</u>	<u>27</u>	<u>152</u>	<u>12,296</u>	<u>11,273</u>
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	1,521	1,335	193	66	16	(3)	(289)	(176)	1,441	1,222
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									44	43
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									5	31
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									474	-
รายได้อื่น									127	101
ขาดทุนจากการตีราคามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(59)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น									(108)	(24)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(5)	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(1)	(12)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									<u>1,918</u>	<u>1,361</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด									(84)	(32)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี									(992)	-
กำไรสำหรับงวด									<u>842</u>	<u>1,329</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน									
	ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์ ¹⁾		ส่วนงานระบบโครงสร้างพื้นฐาน ²⁾		ส่วนงานระบบอัตโนมัติ ³⁾		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการให้กับ										
ลูกค้าภายนอก	17,556	15,935	5,786	5,413	920	941	161	187	24,423	22,476
รวมรายได้	17,556	15,935	5,786	5,413	920	941	161	187	24,423	22,476
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	2,899	2,616	469	167	28	-	(577)	(448)	2,819	2,335
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									92	105
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									30	70
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย									474	-
รายได้อื่น									203	228
ขาดทุนจากการตีราคามูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(59)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น									(135)	(49)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(5)	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(11)	(21)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									3,408	2,668
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวด									(225)	(90)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี									(992)	-
กำไรสำหรับงวด									2,191	2,578

- 1) ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์ (Power electronics segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และจำหน่ายเพาเวอร์ซัพพลายสำหรับคอมพิวเตอร์ เซิร์ฟเวอร์ อุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน เครื่องใช้ในครัวเรือน และอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในรถยนต์ โดยผลิตภัณฑ์หลักได้แก่ ดีซี-ดีซี คอนเวอร์เตอร์ เพาเวอร์ซัพพลายสำหรับคอมพิวเตอร์และเซิร์ฟเวอร์ ผลิตภัณฑ์ DES ผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในรถยนต์ พัดลมระบายความร้อน ตัวแปลงกระแสไฟฟ้าสำหรับอุปกรณ์ที่ใช้ในอุตสาหกรรมและครัวเรือน รวมถึงโซลินอยด์และอีเอ็มไอ ฟิลเตอร์ เป็นต้น
- 2) ส่วนงานระบบโครงสร้างพื้นฐาน (Infrastructure segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และติดตั้งระบบโครงสร้างพื้นฐานสำหรับเทคโนโลยีสื่อสารข้อมูล และโครงสร้างพื้นฐานสำหรับระบบพลังงาน โดยผลิตภัณฑ์หลักได้แก่ ระบบโทรคมนาคม พลังงานทดแทน ระบบกักเก็บพลังงาน และพลังงานกำลังสูง เป็นต้น
- 3) ส่วนงานระบบอัตโนมัติ (Automation Segment) เป็นส่วนงานที่ทำการออกแบบ ผลิต และติดตั้งระบบอัตโนมัติสำหรับภาคอุตสาหกรรมและอาคาร โดยผลิตภัณฑ์หลักได้แก่ ระบบอัตโนมัติสำหรับเครื่องจักร ระบบขับเคลื่อนสายการผลิต ระบบเซ็นเซอร์อัจฉริยะ และระบบแสงสว่างอัตโนมัติสำหรับอาคาร เป็นต้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

- 20.1.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคาร จำนวนประมาณ 44 ล้านบาท และ 7 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 13 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 7 ล้านบาท) และการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 453 ล้านบาท 1 ล้านยูโร หรือประมาณ 28 ล้านบาท และ 8 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 301 ล้านบาท 1 ล้านยูโรหรือประมาณ 46 ล้านบาท และ 16 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 9 ล้านบาท)
- 20.1.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560		
		จ่ายชำระ		
		มากกว่า 1 ปี		
		ภายใน 1 ปี	แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
รูปีอินเดีย	61	12	13	7
ยูโร	1	35	10	-
รวม		47	23	7

(หน่วย: ล้านบาท)

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559		
		จ่ายชำระ		
		มากกว่า 1 ปี		
		ภายใน 1 ปี	แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
ชลอตตีโปแลนด์	2	-	21	-
ฟรังค์สวิตเซอร์แลนด์	1	19	2	-
รูปีอินเดีย	58	13	10	7
ยูโร	3	74	33	1
รวม		106	66	8

20.2 ภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค้ำประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจ คงค้างอยู่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 ดังต่อไปนี้

- 20.2.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ คงค้างอยู่ประมาณ 1,342 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,336 ล้านบาท) (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ ให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 1,308 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 1,308 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 20.3.1)
- 20.2.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 774 ล้านบาท รูดิวปีอินเดีย หรือประมาณ 406 ล้านบาท และ 0.3 ล้านยูโร หรือประมาณ 14 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 740 ล้านบาท รูดิวปีอินเดีย หรือประมาณ 388 ล้านบาท 0.9 ล้านยูโร หรือประมาณ 33 ล้านบาท และ 0.9 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 32 ล้านบาท)

20.3 การถูกประเมินภาษี

- 20.3.1 ก. ในปี 2549 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2540 ถึง 2543 เป็นจำนวนเงินประมาณ 740 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) บริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร (“คณะกรรมการฯ”) และในระหว่างปี 2554 คณะกรรมการฯ ดังกล่าวมีคำวินิจฉัยอุทธรณ์ให้ปรับลดจำนวนเงินลงเหลือประมาณ 734 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากร และในระหว่างปี 2555 ศาลภาษีอากรกลางก็ได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเฉพาะเบี้ยปรับลงร้อยละ 50 (กล่าวคือ เบี้ยปรับลดลงเหลือจำนวนประมาณ 121 ล้านบาท จากเดิมที่กรมสรรพากรคำนวณไว้ที่ 241 ล้านบาท) ส่วนคำขออื่นของบริษัทฯ ศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา

ต่อมาเมื่อวันที่ 26 มิถุนายน 2560 ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาให้ยกคำฟ้องที่บริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องต่อศาลฎีกาให้มีการพิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีของกรมสรรพากร ส่งผลให้บริษัทฯ ต้องชำระภาษีรวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่มดังกล่าวให้แก่กรมสรรพากรจำนวน 734 ล้านบาท

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ข. ในปี 2555 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2544 ถึง 2547 เป็นจำนวนเงินประมาณ 401 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ซึ่งในระหว่างปี 2556 คณะกรรมการฯมีคำวินิจฉัยให้ยกอุทธรณ์ทั้งหมดของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากรและเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2557 ศาลภาษีอากรกลางได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเบี้ยปรับและเงินเพิ่มลงเหลือจำนวนประมาณ 201 ล้านบาท จากเดิมที่กรมสรรพากรคำนวณไว้ที่ 270 ล้านบาท ส่วนค่าของอื่นของบริษัทฯ ศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา ปัจจุบันคดีอยู่ในระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

ค. ในปี 2558 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2548 เป็นจำนวนเงินประมาณ 1.96 ล้านบาท และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2548 จำนวนประมาณ 0.06 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ และในปี 2559 บริษัทฯได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2549 เป็นจำนวนเงินประมาณ 169 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2549 จำนวนประมาณ 2 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ

อย่างไรก็ตามทั้ง 3 กรณีข้างต้น บริษัทฯได้บันทึกสำรองหนี้สินจากการถูกประเมินภาษีดังกล่าวทั้งจำนวนประมาณ 992 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “หนี้สินและประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี” ในงบแสดงฐานะการเงิน และ “ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

20.3.2 บริษัทย่อยในประเทศอินเดียได้ถูกหน่วยจัดเก็บภาษีของประเทศอินเดียประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2558 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นประมาณ 94 ล้านรูปีอินเดียหรือประมาณ 49 ล้านบาท และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2558 เป็นจำนวนเงินประมาณ 142 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 75 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าผลของการอุทธรณ์จะเป็นคุณต่อบริษัท ดังนั้นบริษัทย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

21. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

สกุลเงิน	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย	
	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559	30 มิถุนายน 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(ล้านบาท)	(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
เหรียญสหรัฐฯ	149	182	154	155	33.9814	35.8307
ยูโร	2	11	2	2	38.8523	37.7577
เยน	104	70	290	391	0.3037	0.3080
โคโรนาเช็ก	22	15	-	-	1.4826	1.3912
ชลอดีโปแลนด์	-	4	-	1	9.1696	8.5295
ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	-	-	1	-	35.5272	35.1571

บริษัทฯและบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯและบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีดังต่อไปนี้

	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560				
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐฯต่อบาท	137	ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ	33.9050 - 35.3630	บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ	กรกฎาคม - ตุลาคม 2560
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐฯ	1	ล้านบาทยูโร	1.1415	เหรียญสหรัฐฯต่อยูโร	กรกฎาคม 2560
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐฯต่อรูปีอินเดีย	18	ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ	64.5401 - 64.8115	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐฯ	กรกฎาคม 2560
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐฯ	8	ล้านบาทยูโร	1.1163 - 1.1203	เหรียญสหรัฐฯต่อยูโร	กรกฎาคม 2560
เหรียญสหรัฐฯต่อเหรียญออสเตรเลีย	1	ล้านบาทเหรียญสหรัฐฯ	0.7414 - 0.7629	เหรียญสหรัฐฯต่อเหรียญออสเตรเลีย	กรกฎาคม 2560
เยนต่อบาท	55	ล้านบาทเยน	0.3083 - 0.3103	บาทต่อเยน	กรกฎาคม - สิงหาคม 2560

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อบาท	141 ล้านเหรียญสหรัฐ	34.6600 - 36.0650	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - เมษายน 2560
เหรียญสหรัฐต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	18 ล้านเหรียญสหรัฐ	1.0042 - 1.0231	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2560
ยูโรต่อโครนาสวีเดน	1 ล้านยูโร	9.7063	โครนาสวีเดนต่อยูโร	มกราคม 2560
เหรียญสหรัฐต่อดอลล่าร์	2 ล้านเหรียญสหรัฐ	3.5103	ดอลล่าร์ต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2560
ยูโรต่อดอลล่าร์	1 ล้านยูโร	3.6095	ดอลล่าร์ต่อยูโร	มกราคม 2560
ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	2 ล้านชลอตดีโปแลนด์	4.1145 - 4.1275	ชลอตดีโปแลนด์ต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	มกราคม 2560
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	12 ล้านเหรียญสหรัฐ	67.7767 - 69.0400	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2560
ยูโรต่อฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	2 ล้านยูโร	1.0723 - 1.0780	ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์ต่อยูโร	มกราคม 2560
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	13 ล้านยูโร	1.0467 - 1.0774	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	มกราคม 2560
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	2 ล้านเหรียญสหรัฐ	0.7288 - 0.7480	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	มกราคม 2560
เหรียญสหรัฐต่อเรอัลบราซิล	2 ล้านเหรียญสหรัฐ	3.3690 - 3.4746	เรอัลบราซิลต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2560
เยนต่อบาท	110 ล้านเยน	0.3146 - 0.3395	บาทต่อเยน	มกราคม - กุมภาพันธ์ 2560

22. การวัดมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้วิธีราคาตลาดในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มีตลาดที่มีสภาพคล่อง หรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะใช้วิธีราคาทุนหรือวิธีรายได้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินดังกล่าวแทน

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประเมินขึ้น

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินบางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้แยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	67	-	67
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 14)	-	3	-	3

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	6	-	6
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 14)	-	99	-	99

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	28	-	28
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 14)	-	1	-	1

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 14)	-	40	-	40

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

23. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 25 กรกฎาคม 2560