

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)
และบริษัทย่อย
รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน 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 การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ณรงค์ พันดาวงษ์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3315

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 27 เมษายน 2561

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	17,832,552	17,319,878	12,489,625	11,885,686
เงินลงทุนชั่วคราว	124,883	215,459	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4 10,352,423	10,468,271	8,779,998	9,197,469
สินค้าคงเหลือ	5 7,994,866	7,684,004	4,930,441	4,635,795
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6 791,918	729,869	273,029	159,075
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	37,096,642	36,417,481	26,473,093	25,878,025
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	49,797	46,513	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 712,019	592,673	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	10,772,803	10,677,635
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อที่ดิน	189,866	201,676	-	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9 187,902	210,034	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10 7,284,721	7,302,021	4,269,175	4,205,593
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	11 446,333	449,875	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	12 511,924	525,022	2,689	3,172
สินทรัพย์ก้ำกึ่งเงินได้รอการตัดบัญชี	207,381	226,246	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	54,745	46,085	1,540	1,533
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	9,644,688	9,600,145	15,046,207	14,887,933
รวมสินทรัพย์	46,741,330	46,017,626	41,519,300	40,765,958

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว) (ปรับปรุงใหม่)	31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		215,275		228,666
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13	11,021,815	10,480,407	8,247,010
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		47,938	77,353	-
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	16	78,062	56,929	-
หนี้สินและประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
จากการถูกประเมินภาษี	20.3.1	215,882	617,306	215,882
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	14	228,280	238,994	68,435
รวมหนี้สินหมุนเวียน		11,807,252	11,699,655	8,531,327
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		135,456	113,269	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	15	1,318,074	1,337,174	278,112
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	16	365,283	388,649	239,831
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		5,223	5,157	1,240
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		1,824,036	1,844,249	519,183
รวมหนี้สิน		13,631,288	13,543,904	9,050,510
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,259,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		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
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		1,491,912	1,491,912	1,491,912
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(1,004,027)	(1,004,027)	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย		125,900	125,900	125,900
ยังไม่จัดสรร		33,059,805	31,998,257	29,603,596
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(1,822,177)	(1,400,746)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		33,098,795	32,458,678	32,468,790
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		11,247	15,044	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		33,110,042	32,473,722	32,468,790
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		46,741,330	46,017,626	41,519,300

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขายและบริการ	12,528,364	12,127,241	9,017,683	8,685,642
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	48,906	48,313	35,906	40,176
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	25,016	-	-
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8	-	-	384,472
อื่น ๆ	121,140	75,574	57,111	33,258
รวมรายได้	12,698,410	12,276,144	9,110,700	9,143,548
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขายและบริการ	9,797,218	8,909,012	6,968,699	6,292,515
ค่าใช้จ่ายในการขาย	603,919	782,126	313,707	336,591
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	403,720	431,117	213,119	221,452
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	703,794	627,798	703,623	619,829
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	479,911
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	47,887	-	69,392	62,661
ค่าใช้จ่ายอื่น	41,095	27,086	1,650	3,026
รวมค่าใช้จ่าย	11,597,633	10,777,139	8,270,190	8,015,985
กำไรก่อนส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม				
ค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,100,777	1,499,005	840,510	1,127,563
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	20,694	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,121,471	1,499,005	840,510	1,127,563
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(4,819)	(9,805)	-	-
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	1,116,652	1,489,200	840,510	1,127,563
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	17	(62,346)	-	(38,839)
กำไรสำหรับงวด	1,054,306	1,348,492	840,510	1,088,724

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าทางการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ - สุทธิจากภาษีเงินได้	(434,367)	(258,148)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนใน				
บริษัทร่วม - สุทธิจากภาษีเงินได้	474	-	-	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	(433,893)	(258,148)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	3,483	7,742	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนใน				
บริษัทร่วม - สุทธิจากภาษีเงินได้	12,424	-	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง - สุทธิ				
จากภาษีเงินได้	15,907	7,742	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(417,986)	(250,406)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	636,320	1,098,086	840,510	1,088,724
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,058,065	1,348,492	840,510	1,088,724
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(3,759)	-	-	-
	<u>1,054,306</u>	<u>1,348,492</u>		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	640,117	1,098,086	840,510	1,088,724
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(3,797)	-	-	-
	<u>636,320</u>	<u>1,098,086</u>		
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	0.85	1.08	0.67	0.87

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม										
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ										
						องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			ส่วนของผู้ ที่มีส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจควบคุม ของบริษัทย่อย		
						กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น					
ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	กำไรสะสม		ผลต่างจากการ แปลงค่างบการเงิน ที่เป็นเงินตรา ต่างประเทศ	ส่วนแบ่ง กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	รวม องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทฯ	รวม	รวม	
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร							
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	-	31,891,090
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	1,348,492	-	-	-	1,348,492	-	1,348,492
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	7,742	205,087	-	205,087	212,829	-	212,829
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	1,356,234	205,087	-	205,087	1,561,321	-	1,561,321
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	-	(3,742,145)	-	-	-	(3,742,145)	-	(3,742,145)
รวม	1,247,382	1,491,912	-	125,900	28,319,121	(1,474,049)	-	(1,474,049)	29,710,266	-	29,710,266
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้นที่ เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	-	-	-	-	(463,235)	-	(463,235)	(463,235)	-	(463,235)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,247,382	1,491,912	-	125,900	28,319,121	(1,937,284)	-	(1,937,284)	29,247,031	-	29,247,031
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	(1,004,027)	125,900	31,998,257	(1,461,410)	60,664	(1,400,746)	32,458,678	15,044	32,473,722
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	1,058,065	-	-	-	1,058,065	(3,759)	1,054,306
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	3,483	(434,329)	12,898	(421,431)	(417,948)	(38)	(417,986)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	1,061,548	(434,329)	12,898	(421,431)	640,117	(3,797)	636,320
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,247,382	1,491,912	(1,004,027)	125,900	33,059,805	(1,895,739)	73,562	(1,822,177)	33,098,795	11,247	33,110,042

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	29,045,635	31,910,829
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	1,088,724	1,088,724
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	1,088,724	1,088,724
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(3,742,145)	(3,742,145)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,247,382	1,491,912	125,900	26,392,214	29,257,408
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	1,247,382	1,491,912	125,900	28,763,086	31,628,280
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	840,510	840,510
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	840,510	840,510
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,247,382	1,491,912	125,900	29,603,596	32,468,790
					-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	1,116,652	1,489,200	840,510	1,127,563
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	294,576	233,235	223,004	182,212
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่น	21,554	18,494	483	441
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (กลับรายการ)	14,365	(11,178)	1,228	2,000
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	30,276	31,218	16,207	19,040
โอนกลับการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ				
จากการตัดจำหน่ายสินค้าที่เสียหายและล้าสมัย	(47,318)	(51,761)	(27,399)	(33,374)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	20,824	19,422	7,169	7,060
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	17,319	33,721	10,700	8,340
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	(384,472)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	479,911
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(20,694)	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	172	1,186	126	795
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่น	111	-	-	-
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ซึ่งไม่เกิดขึ้นจริง	47,627	55,147	21,866	152,068
ดอกเบี้ยรับ	(48,906)	(48,313)	(35,906)	(40,176)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	4,819	9,805	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	1,451,377	1,780,176	1,057,988	1,521,408
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	24,527	629,401	335,681	(922)
สินค้าคงเหลือ	(293,820)	(407,927)	(283,454)	26,615
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(30,860)	(99,116)	(52,209)	(1,606)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(8,660)	(12,201)	(7)	(46)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	550,848	(646,012)	333,615	(411,020)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(10,891)	(26,721)	(8,840)	(30,886)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(20,040)	(12,001)	(448)	(2,306)
ประมาณการหนี้สิน	(754)	(8,587)	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	(8)	(90)	65	-
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,661,719	1,196,922	1,382,391	1,101,237
รับดอกเบี้ย	38,733	14,390	24,943	6,226
จ่ายดอกเบี้ย	(4,710)	(9,227)	-	-
จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี	(401,424)	-	(401,424)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(48,391)	(32,444)	(264)	(37,354)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,245,927	1,169,641	1,005,646	1,070,109

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะผูกพัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(3,284)	1,389	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	90,576	168,035	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(95,168)	(438,470)
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	(95,237)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	883,467
รายได้เงินปันผลจากเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	384,472
เงินจ่ายล่วงหน้าซื้อที่ดิน	-	(209,400)	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(361,098)	(355,153)	(286,812)	(301,169)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	5,109	359	100	280
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(27,224)	(15,692)	-	-
เงินสดสุทธิจาก (ใช้ไป) ในกิจกรรมลงทุน	(391,158)	(410,462)	(381,880)	528,580
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(13,391)	(138,000)	-	-
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(13,391)	(138,000)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่าทางการเงินลดลง	(305,559)	(241,512)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	535,819	379,667	623,766	1,598,689
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(23,145)	(59,204)	(19,827)	(38,707)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	512,674	320,463	603,939	1,559,982
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	17,319,878	19,685,363	11,885,686	12,184,018
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวดที่ถูกจัดประเภทเป็นสินทรัพย์ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(1,026,958)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	17,832,552	18,978,868	12,489,625	13,744,000
	-	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลื่อนนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เดลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 ทั้งนี้มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวด ดังนี้

1. บริษัทย่อยแห่งหนึ่งที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยทางอ้อมในอัตราร้อยละ 100 คือ Delta Greentech International Holding Limited ได้เลิกกิจการและชำระบัญชีแล้ว
2. เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2560 Delta Greentech (Netherlands) B.V. ได้ซื้อเงินลงทุนใน Eltek s.r.o. จำนวนร้อยละ 100 โดยมีมูลค่าประมาณ 22 ล้านเหรียญสหรัฐฯ และบริษัทฯ ได้รวมงบการเงินของ Eltek s.r.o. ในงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่ 4 เมษายน 2560 ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่ารายการซื้อกิจการ Eltek s.r.o. โดย Delta Greentech (Netherlands) B.V. ถือเป็นารวมธุรกิจ เนื่องจากสินทรัพย์ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมานั้น ประกอบกันขึ้นเป็นธุรกิจ และ Delta Greentech (Netherlands) B.V. มีอำนาจในการควบคุม Eltek s.r.o. ตามคำนิยามที่ระบุไว้ในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 เรื่อง การรวมธุรกิจ ทั้งนี้ ผู้บริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ต้องประมาณการมูลค่ายุติธรรมของธุรกิจที่ซื้อมา ณ วันที่ซื้อในระหว่างช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่าซึ่งต้องไม่เกินกว่าหนึ่งปีนับจากวันที่ซื้อ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

Eltek s.r.o. และต้องปรับย้อนหลังประมาณการที่เคยรับรู้ไว้ ณ วันที่ซื้อเพื่อสะท้อนผลของข้อมูลเพิ่มเติมที่ได้รับเกี่ยวกับข้อเท็จจริงและสถานการณ์แวดล้อมที่มีอยู่ ณ วันที่ซื้อ

ในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน การวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา ณ วันที่ซื้อเงินลงทุน (4 เมษายน 2560) ได้เสร็จสมบูรณ์แล้ว โดยมีรายละเอียดของมูลค่ายุติธรรมของธุรกิจที่ซื้อมา ณ วันที่ซื้อ ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	มูลค่ายุติธรรม	มูลค่าตามบัญชี*
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	40	40
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	137	137
สินค้าคงเหลือ	222	222
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	183	183
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	534	278
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	132	2
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	54	87
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(523)	(523)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(217)	(217)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(26)	-
สินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อย	536	209
สัดส่วนเงินลงทุน (ร้อยละ)	100	
สัดส่วนตามส่วนได้เสียของกิจการในสินทรัพย์สุทธิ	536	
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ	222	
มูลค่าการซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	758	

* ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยได้ประเมินว่ามูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สินของ Eltek s.r.o. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ ณ วันที่ 4 เมษายน 2560 (วันที่ซื้อเงินลงทุน) ไม่แตกต่างกันอย่างมีนัยสำคัญ จึงถือว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมาของ Eltek s.r.o. ณ วันที่ซื้อเงินลงทุนมีมูลค่าเท่ากับมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินของ Eltek s.r.o. ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

ทั้งนี้ ภายในช่วงระยะเวลาในการวัดมูลค่าดังกล่าว บริษัทฯและบริษัทย่อยได้รับข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่ระบุได้ที่ได้มาและหนี้สินที่รับมา จึงได้ทำการปรับย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบแสดงฐานะการเงินรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)	
สินทรัพย์ถาวรเงินได้รอการตัดบัญชี	(35)
ค่าความนิยมในการรวมกิจการ (หมายเหตุ 11)	35

รายการปรับปรุงดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2560 เนื่องจาก Delta Greentech (Netherlands) B.V. เริ่มมีอำนาจควบคุม Eltek s.r.o. ตั้งแต่วันที่ 4 เมษายน 2560

1.3 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวด สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เรื่อนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	2,969	3,335	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อวัตถุดิบ	-	-	46	24	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	43	69	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย	-	-	318	305	ตามสัญญา
รายได้เงินปันผล	-	-	-	384	ตามที่ประกาศจ่าย
ขายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	883	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	240	-	1	-	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	8	-	8	-	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย	31	-	31	-	ตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	1,519	391	706	360	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	968	1,129	88	65	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	122	131	122	131	ตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย	196	167	196	167	ตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	17	47	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการรับ	44	113	-	-	ตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	38	45	38	45	ตามสัญญา

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	3,823	4,230
บริษัทร่วม	284	480	-	1
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,103	716	594	439
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>1,387</u>	<u>1,196</u>	<u>4,417</u>	<u>4,670</u>
เงินทรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	2	4
รวมเงินทรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>4</u>
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 13)				
บริษัทย่อย	-	-	22	18
บริษัทร่วม	2	6	-	-
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	874	792	81	72
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>876</u>	<u>798</u>	<u>103</u>	<u>90</u>
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 13)				
บริษัทย่อย	-	-	168	279
บริษัทร่วม	39	33	38	33
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	304	180	279	159
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	<u>343</u>	<u>213</u>	<u>485</u>	<u>471</u>

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33	37	13	11
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	4	1	1
รวม	<u>35</u>	<u>41</u>	<u>14</u>	<u>12</u>

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,337	1,163	3,872	3,929
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	50	17	544	725
3 - 6 เดือน	-	16	1	16
รวม	1,387	1,196	4,417	4,670
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	7,681	7,856	3,738	3,885
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	866	975	333	354
3 - 6 เดือน	77	101	12	16
6 - 12 เดือน	63	41	10	8
เกิน 12 เดือนขึ้นไป	29	29	2	-
รวม	8,716	9,002	4,095	4,263
รวมลูกหนี้การค้า	10,103	10,198	8,512	8,933
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(113)	(99)	(14)	(13)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	9,990	10,099	8,498	8,920
ลูกหนี้อื่น				
เงินทดรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	-	-	2	4
ลูกหนี้อื่น	362	369	280	273
รวมลูกหนี้อื่น	362	369	282	277
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	10,352	10,468	8,780	9,197

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	859	342
บวก: รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มระหว่างงวด	45	16
หัก: กลับรายการบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับระหว่างงวด	(15)	-
หัก: โอนกลับการปรับลดราคาสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับจากการตัดจำหน่ายสินค้าที่เสียหายและล้าสมัยในระหว่างงวด	(47)	(27)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	842	331

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	267	184	110	65
เงินจ่ายล่วงหน้า	208	262	34	25
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	69	58	9	8
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	103	116	-	-
ลูกหนี้ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 22)	84	61	77	30
อื่น ๆ	61	49	43	31
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	792	730	273	159

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

7.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ลักษณะธุรกิจ	จัดตั้งขึ้น ในประเทศ	งบการเงินรวม					
			สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		มูลค่าตามบัญชีตามวิธีส่วนได้เสีย	
			31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
			2561	2560	2561	2560	2561	2560
				(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
			(ร้อยละ)	(ร้อยละ)				
Delta Energy Systems (Switzerland) AG (ถือหุ้นโดย Delta Greentech (Netherlands) B.V.)	ธุรกิจลงทุน จำหน่าย วิจัยและ พัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์	สวิตเซอร์แลนด์	49	49	448	448	602	571
Delta Greentech Electronics Industry LLC (ถือหุ้นโดย Delta Greentech (Netherlands) B.V.)	การผลิตและการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ อิเล็กทรอนิกส์	ตุรกี	49	49	117	21	116	18
	ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน				(6)	3	(6)	4
รวม					559	472	712	593

7.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ในระหว่างงวด บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไรและส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	ส่วนแบ่งกำไรจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจาก เงินลงทุนในบริษัทร่วม	
	2561	2560	2561	2560
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	18	-	13	-
Delta Greentech Electronics Industry LLC	3	-	-	-
รวม	21	-	13	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการตามราคาทุน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)
DET International Holding Limited	9,450	9,450
บริษัท เดลต้า กรีน อินดัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด	200	200
Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.	2,267	2,172
รวม	11,917	11,822
หัก: ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,144)	(1,144)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10,773	10,678

เมื่อวันที่ 5 มกราคม 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ลงทุนเพิ่มใน Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. เป็นจำนวนเงินประมาณ 2.9 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือ ประมาณ 95 ล้านบาท โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำไปลงทุนใน Delta Greentech Electronics Industry LLC ซึ่งเป็นบริษัทร่วม สำหรับใช้รองรับการขยายธุรกิจ ทั้งนี้การเพิ่มเงินลงทุนดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่อโครงสร้างของกลุ่มบริษัท

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (31 มีนาคม 2560: บริษัทฯ ได้รับเงินปันผลจาก Delta Energy Systems (Switzerland) AG จำนวน 384 ล้านบาท ก่อนที่จะขายเงินลงทุนจำนวนร้อยละ 51 ให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง)

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	ที่ดินให้เช่า	อาคารสำนักงาน ให้เช่า	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	37	173	210
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(2)	(2)
โอนออกจากการเปลี่ยนประเภทการใช้สินทรัพย์ (หมายเหตุ 10)	(4)	(13)	(17)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	-	(3)	(3)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	33	155	188

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	7,302	4,206
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	361	286
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	(5)	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(293)	(223)
โอนเข้าจากการเปลี่ยนประเภทการใช้สินทรัพย์ (หมายเหตุ 9)	17	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(97)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	7,285	4,269

11. ค่าความนิยมในการรวมกิจการ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าความนิยมในการรวมกิจการสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)
	งบการเงินรวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 - ตามที่รายงานไว้เดิม	415
รายการปรับปรุงการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 1.2)	35
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 - หลังการปรับปรุง	450
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(4)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	446

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	525	3
เพิ่มขึ้นจากการซื้อระหว่างงวด	27	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(22)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(18)	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	512	3

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	876	798	103	90
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	6,774	5,886	5,657	5,060
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)	343	213	485	471
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	655	923	595	871
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,980	2,024	1,313	1,289
เงินรับล่วงหน้า	394	636	94	150
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11,022	10,480	8,247	7,931

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

14. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2561	2560	2561	2560
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหน้าที่ตามสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
(หมายเหตุ 22)	3	5	-	-
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	133	116	48	65
ภาษีขายค้างชำระ	58	63	-	-
อื่น ๆ	34	55	20	12
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	228	239	68	77

15. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,337	271
บวก: รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	18	7
หัก: ลดลงระหว่างงวด	(20)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(17)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,318	278

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

16. ประมาณการหนี้สิน

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การรับประกัน	ประมาณการ	รวม	การรับประกัน	รวม
	สินค้า	หนี้สินอื่น		สินค้า	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	410	36	446	240	240
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	81	3	84	17	17
ลดลงระหว่างงวด	-	(1)	(1)	-	-
กลับรายการระหว่างงวด	(63)	(4)	(67)	(6)	(6)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินกำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(19)	-	(19)	(11)	(11)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	409	34	443	240	240
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	49	8	57	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	361	28	389	240	240
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 (ตรวจสอบแล้ว)	410	36	446	240	240
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	71	7	78	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	338	27	365	240	240
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	409	34	443	240	240

การรับประกันสินค้า

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันสินค้าที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยอ้างอิงจากข้อมูลการซ่อมแซมและรับคืนสินค้าที่ขายในอดีตกับปริมาณการขายสินค้าแต่ละประเภทที่มีการรับประกันในปัจจุบัน

17. ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(26)	(116)	-	(39)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีลดลง	(19)	(34)	-	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(22)	8	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	5	1	-	-
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	(62)	(141)	-	(39)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

18. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

19. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อย มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ส่วนงานเพาเวอร์		ส่วนงานระบบ		ส่วนงานระบบ		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	อิเล็กทรอนิกส์		โครงสร้างพื้นฐาน		อัตโนมัติ					
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
รายได้										
รายได้จากการขายและบริการให้กับ										
ลูกค้าภายนอก	9,276	8,297	2,735	3,188	452	514	65	128	12,528	12,127
รวมรายได้	9,276	8,297	2,735	3,188	452	514	65	128	12,528	12,127
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	1,154	1,378	122	276	22	12	(279)	(289)	1,019	1,377
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
ดอกเบี้ยรับ									49	48
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									-	25
รายได้อื่น									121	76
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน									(48)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น									(41)	(27)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									21	-
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน									(5)	(10)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									1,116	1,489
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(62)	(141)
กำไรสำหรับงวด									1,054	1,348

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

20.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนและสัญญาเช่าดำเนินงาน

20.1.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 175 ล้านบาท 1 ล้านยูโรหรือประมาณ 41 ล้านบาท และ 33 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 16 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 171 ล้านบาท 2 ล้านยูโรหรือประมาณ 75 ล้านบาท และ 19 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 9 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 175 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2560: 171 ล้านบาท)

20.1.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันที่สำคัญที่ต้องจ่ายในอนาคตภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงาน ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561		
		จ่ายชำระ		
		มากกว่า 1 ปี		
		ภายใน 1 ปี	แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
รูปีอินเดีย	54	11	8	6
ยูโร	3	76	39	1
	รวม	87	47	7

(หน่วย: ล้านบาท)

สกุลเงิน	จำนวนเงิน (ล้านบาท)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560		
		จ่ายชำระ		
		มากกว่า 1 ปี		
		ภายใน 1 ปี	แต่ไม่เกิน 5 ปี	มากกว่า 5 ปี
รูปีอินเดีย	60	12	12	7
ยูโร	4	84	55	1
	รวม	96	67	8

20.2 ภาระค่าประกัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนังสือค่าประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจ คงค้างอยู่ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ดังต่อไปนี้

20.2.1 หนังสือค่าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ คงค้างอยู่ประมาณ 684 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 684 ล้านบาท) (รวมหนังสือค่าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ ให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 656 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 656 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ 20.3.1)

20.2.2 หนังสือค่าประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 840 ล้านบาท 0.3 ล้านยูโร หรือประมาณ 13 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2560: 810 ล้านบาท) อินเดียน หรือประมาณ 412 ล้านบาท 0.3 ล้านยูโร หรือประมาณ 14 ล้านบาท)

20.3 การถูกประเมินภาษี

20.3.1 ก. ในปี 2555 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2544 ถึง 2547 เป็นจำนวนเงินประมาณ 401 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ซึ่งในระหว่างปี 2556 คณะกรรมการฯ มีคำวินิจฉัยให้ยกอุทธรณ์ทั้งหมดของบริษัทฯ ดังนั้น บริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องต่อศาลภาษีอากรกลางให้พิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีดังกล่าวของกรมสรรพากรและเมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2557 ศาลภาษีอากรกลางได้มีคำพิพากษาให้กรมสรรพากรลดเบี้ยปรับและเงินเพิ่มลงเหลือจำนวนประมาณ 201 ล้านบาท จากเดิมที่กรมสรรพากรคำนวณไว้ที่ 270 ล้านบาท ส่วนค่าของอื่นของบริษัทฯ ศาลภาษีอากรกลางให้ยกฟ้อง อย่างไรก็ตาม บริษัทฯ ไม่เห็นด้วยกับคำพิพากษาของศาลภาษีอากรกลาง จึงได้ยื่นอุทธรณ์คำพิพากษาดังกล่าวต่อศาลฎีกา

เมื่อวันที่ 23 มกราคม 2561 ศาลฎีกาได้มีคำพิพากษาให้ยกคำฟ้องที่บริษัทฯ ได้ยื่นฟ้องต่อศาลฎีกาให้มีการพิจารณาเพิกถอนการประเมินภาษีของกรมสรรพากรสำหรับปี 2544 ถึง 2547 ส่งผลให้บริษัทฯ ต้องชำระภาษีรวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่มดังกล่าวให้แก่กรมสรรพากรจำนวน 401 ล้านบาท ซึ่งในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯ ได้จ่ายชำระภาษีรวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่มดังกล่าวให้แก่กรมสรรพากรเรียบร้อยแล้ว

ข. ในปี 2558 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2548 เป็นจำนวนเงินประมาณ 1.96 ล้านบาท และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2548 จำนวนประมาณ 0.06 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

พิจารณาของคณะกรรมการฯ และในปี 2559 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2549 เป็นจำนวนเงินประมาณ 169 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2549 จำนวนประมาณ 2 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ

ค. เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2550 เป็นจำนวนเงินประมาณ 79 ล้านบาท และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2550 จำนวนประมาณ 3 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ

อย่างไรก็ตามทั้ง 2 กรณีข้างต้น (ตามที่ได้กล่าวไว้ในข้อ ข และ ค) บริษัทฯ ได้บันทึกสำรองหนี้สินจากการถูกประเมินภาษีดังกล่าวจำนวนประมาณ 216 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “หนี้สินและประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี” ในงบแสดงฐานะการเงิน

20.3.2 บริษัทย่อยในประเทศอินเดียได้ถูกหน่วยจัดเก็บภาษีของประเทศอินเดียประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2558 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นประมาณ 145 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 69 ล้านบาท และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2560 เป็นจำนวนเงินประมาณ 314 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 150 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าการอุทธรณ์จะเป็นคุณต่อบริษัท ดังนั้นบริษัทย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

21. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

(หน่วย: ล้าน)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เหรียญสหรัฐฯ	184	172	181	153	291	288	167	144
ยูโร	4	2	2	2	4	2	6	6
เยน	128	139	324	320	122	139	324	320
โคโรนาเซ็ง	22	26	-	-	22	26	-	-
ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	-	-	1	1	-	-	1	1

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
เหรียญสหรัฐ	31.2318	32.6809
ยูโร	38.4394	39.0273
เยน	0.2939	0.2898
โคโรนาเช็ก	1.5129	1.5260
ฟรังก์สวิสเซอร์แลนด์	32.6866	33.4067

บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ตราสารอนุพันธ์ที่บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังต่อไปนี้

งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561					
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อบาท	140	ล้านเหรียญสหรัฐ	31.1150 - 32.7700	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน - กรกฎาคม 2561
ยูโรต่อรูเบิลรัสเซีย	1	ล้านยูโร	70.2302	รูเบิลรัสเซียต่อยูโร	เมษายน 2561
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	20	ล้านเหรียญสหรัฐ	65.1837 - 65.5862	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน - พฤษภาคม 2561
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	12	ล้านยูโร	1.2303 - 1.2461	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	เมษายน 2561
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	1	ล้านเหรียญสหรัฐ	0.7748 - 0.7819	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	เมษายน 2561
เยนต่อบาท	60	ล้านเยน	0.2883 - 0.2992	บาทต่อเยน	เมษายน - พฤษภาคม 2561
งบการเงินรวม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560					
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อบาท	155	ล้านเหรียญสหรัฐ	32.5220 - 33.5250	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - เมษายน 2561
ยูโรต่อรูเบิลรัสเซีย	1	ล้านยูโร	69.3625	รูเบิลรัสเซียต่อยูโร	มกราคม 2561
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	13	ล้านเหรียญสหรัฐ	64.3700 - 65.1253	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม 2561
ยูโรต่อเหรียญสหรัฐ	12	ล้านยูโร	1.1785 - 1.1933	เหรียญสหรัฐต่อยูโร	มกราคม 2561
เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	1	ล้านเหรียญสหรัฐ	0.7526 - 0.7590	เหรียญสหรัฐต่อเหรียญออสเตรเลีย	มกราคม - กุมภาพันธ์ 2561
เยนต่อบาท	45	ล้านเยน	0.2918 - 0.2919	บาทต่อเยน	มกราคม - กุมภาพันธ์ 2561

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561					
จำนวนเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อบาท	122	ล้านเหรียญสหรัฐ	31.1150 - 32.7700	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	เมษายน - กรกฎาคม 2561
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เยนต่อบาท	60	ล้านเยน	0.2883 - 0.2992	บาทต่อเยน	เมษายน - พฤษภาคม 2561
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560					
จำนวนเงิน		อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา	
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เหรียญสหรัฐต่อบาท	116	ล้านเหรียญสหรัฐ	32.5220 - 33.1600	บาทต่อเหรียญสหรัฐ	มกราคม - เมษายน 2561
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า					
เยนต่อบาท	45	ล้านเยน	0.2918 - 0.2919	บาทต่อเยน	มกราคม - กุมภาพันธ์ 2561

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 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินบางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมไว้แยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	84	-	84
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 14)	-	3	-	3

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	61	-	61
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 14)	-	5	-	5

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	77	-	77

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 6)	-	30	-	30

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คำนวณโดยใช้เทคนิคการคิดลดกระแสเงินสดในอนาคตและแบบจำลองตามทฤษฎีในการประเมินมูลค่า ซึ่งข้อมูลที่น่ามาใช้ในการประเมินมูลค่าส่วนใหญ่เป็นข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ในตลาดที่เกี่ยวข้อง เช่น อัตราแลกเปลี่ยนทันที อัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้าของเงินตราต่างประเทศ และเส้นอัตราผลตอบแทนของอัตราดอกเบี้ย เป็นต้น

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

23. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

23.1 เมื่อวันที่ 2 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯประจำปี 2561 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2560 ในอัตราหุ้นละ 2.20 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 2,744 ล้านบาท

23.2 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2561 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นบริษัท เอลต้า กรีน อินคัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งบริษัทฯถือหุ้นในอัตราร้อยละ 100 มีมติอนุมัติเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจากทุนจดทะเบียนจำนวน 200 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 20,000,000 หุ้น หุ้นละ 10 บาท) เป็นจำนวน 206 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 20,600,000 หุ้น หุ้นละ 10 บาท) โดยการออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 600,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท จำหน่ายให้กับผู้ถือหุ้นเดิม ซึ่งเมื่อวันที่ 4 เมษายน 2561 บริษัท เอลต้า กรีน อินคัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด ได้เรียกชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนในอัตราร้อยละ 100 ของมูลค่าที่ตราไว้หรือจำนวน 6 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯย่อยดังกล่าวได้รับชำระค่าหุ้นสามัญเพิ่มทุนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว บริษัท เอลต้า กรีน อินคัสเตรียล (ประเทศไทย) จำกัด ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2561

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561