

บริษัท เคนต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาลแบบย่อของบริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน (รวมเรียกว่า “ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล”) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ปรีชา อรุณนารา

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5800

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด

กรุงเทพฯ: 23 กรกฎาคม 2564

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	8,573,043	13,881,848	3,158,111	8,405,731
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3 18,189,132	13,997,069	18,699,175	14,147,454
สินค้าคงเหลือ	4 17,146,404	12,655,362	11,721,843	8,536,087
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5 3,048	354,397	1,207	148,965
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6 1,928,010	1,563,053	580,305	403,684
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	45,839,637	42,451,729	34,160,641	31,641,921
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	41,393	51,052	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	14,088,606	14,088,146
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9 235,981	233,116	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10 15,298,288	12,724,466	8,323,872	6,895,756
สินทรัพย์สิทธิการไว้	14 359,827	376,638	2,300	-
ค่าความนิยม	444,535	436,914	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	11 466,709	495,955	58,627	61,712
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	292,816	289,013	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	145,380	160,045	10,705	3,280
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	17,284,929	14,767,199	22,484,110	21,048,894
รวมสินทรัพย์	63,124,566	57,218,928	56,644,751	52,690,815

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 มิถุนายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		1,667	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12	21,342,994	16,181,007	18,056,899
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	14	68,626	72,789	949
ภายในได้ค้างจ่าย		213,428	188,698	49,174
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	16	98,216	76,373	-
หนี้สินและประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
จากการถูกประเมินภาษี	21.4.1	258,173	258,173	258,173
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	22.2	99,029	675	98,972
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	292,070	392,650	79,195
รวมหนี้สินหมุนเวียน		22,374,203	17,170,365	18,543,362
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	369,960	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่				
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	92,221	107,792	1,355
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		127,628	114,184	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	15	1,582,643	1,542,246	475,798
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	16	506,423	420,588	374,454
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		345,222	256,324	1,865
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,024,097	2,441,134	853,472
รวมหนี้สิน		25,398,300	19,611,499	19,396,834

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
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
ส่วนต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(1,339,694)	(1,339,694)	-	-
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - ดำรงตามกฎหมาย	125,900	125,900	125,900	125,900
ยังไม่ได้จัดสรร	38,512,127	39,216,330	34,382,723	34,836,221
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(2,306,187)	(3,130,090)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	37,731,440	37,611,740	37,247,917	37,701,415
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(5,174)	(4,311)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	37,726,266	37,607,429	37,247,917	37,701,415
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	63,124,566	57,218,928	56,644,751	52,690,815

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	20,427,761	14,408,220	17,772,916	13,441,612
รายได้จากการให้บริการ	212,009	209,950	21,714	21,468
รายได้อื่น				
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	223,218	-	199,351	-
อื่น ๆ	142,552	102,296	110,221	77,906
รวมรายได้	21,005,540	14,720,466	18,104,202	13,540,986
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	15,979,071	10,600,463	13,577,826	9,472,335
ต้นทุนการให้บริการ	201,891	110,201	13,031	11,661
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	21.2.1 1,733,212	990,834	1,518,692	795,338
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	479,880	452,156	320,975	302,516
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	21.2.2 917,185	675,876	898,136	695,595
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	7,501	-	11,410
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,737	9,839	340	9,227
รวมค่าใช้จ่าย	19,315,976	12,846,870	16,329,000	11,298,082
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,689,564	1,873,596	1,775,202	2,242,904
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 -	74,425	-	-
รายได้ทางการเงิน	10,685	26,738	2,688	6,461
ต้นทุนทางการเงิน	(1,059)	(1,338)	(3)	(2)
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	1,699,190	1,973,421	1,777,887	2,249,363
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	18 (43,827)	42,028	-	-
กำไรสำหรับงวด	1,655,363	2,015,449	1,777,887	2,249,363

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	383,736	(709,878)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	4,862	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	383,736	(705,016)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	1,571	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	383,736	(703,445)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	2,039,099	1,312,004	1,777,887	2,249,363
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,655,385	2,021,509	1,777,887	2,249,363
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(22)	(1,257)		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8.2.2	-	(4,803)	
		1,655,363	2,015,449	
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	2,039,121	1,315,324	1,777,887	2,249,363
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(22)	(1,257)		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8.2.2	-	(2,063)	
		2,039,099	1,312,004	
กำไรต่อหุ้น	19			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		1.33	1.62	1.43
				1.80

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	39,229,416	26,994,489	34,002,845	23,730,025
รายได้จากการให้บริการ	449,009	378,747	46,363	39,026
รายได้อื่น				
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	474,349	215,009	447,284	213,313
อื่น ๆ	334,430	171,677	256,165	112,421
รวมรายได้	40,487,204	27,759,922	34,752,657	24,094,785
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	30,710,826	20,622,027	25,993,860	17,312,695
ต้นทุนการให้บริการ	405,523	257,483	31,504	24,570
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	21.2.1 3,198,681	1,937,986	2,747,965	1,493,511
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	961,730	872,284	617,196	572,869
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	21.2.2 1,700,713	1,375,389	1,702,202	1,428,546
ค่าใช้จ่ายอื่น	22,845	17,352	7,145	36,155
รวมค่าใช้จ่าย	37,000,318	25,082,521	31,099,872	20,868,346
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	3,486,886	2,677,401	3,652,785	3,226,439
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 -	20,487	-	-
รายได้ทางการเงิน	29,797	68,969	10,083	23,452
ต้นทุนทางการเงิน	(1,513)	(1,588)	(7)	(13)
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	3,515,170	2,765,269	3,662,861	3,249,878
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	18 (103,877)	78,051	-	-
กำไรสำหรับงวด	3,411,293	2,843,320	3,662,861	3,249,878

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	823,903	(54,689)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	(5,598)	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	823,903	(60,287)	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	1,571	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	1,571	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	823,903	(58,716)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	4,235,196	2,784,604	3,662,861	3,249,878
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	3,412,156	2,877,998	3,662,861	3,249,878
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(863)	(620)		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8.2.2	-	(34,058)	
	3,411,293	2,843,320		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,236,059	2,823,209	3,662,861	3,249,878
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	(863)	(620)		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8.2.2	-	(37,985)	
	4,235,196	2,784,604		
กำไรต่อหุ้น	19			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		2.74	2.31	2.94
				2.61

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

งบการเงินรวม												
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ												
					องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น							
					กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น							
					ผลต่างจากการ	ส่วนแบ่ง	รวม	ส่วนของผู้		ส่วนของผู้ถือหุ้น		
					แปลงค่างบการเงิน	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	องค์ประกอบอื่น	รวม	มีส่วนได้เสียที่	ของบริษัทย่อยก่อน		รวม
					ที่เป็นเงินตรา	จากเงินลงทุน	ของส่วนของ	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ไม่มีอำนาจควบคุม	การรวมธุรกิจภายใต้		รวม
					ต่างประเทศ	ในบริษัทรวม	ผู้ถือหุ้น	ของบริษัทฯ	ของบริษัทย่อย	การควบคุมเดียวกัน		ส่วนของผู้ถือหุ้น
ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกิน	ส่วนต่างจากการ	กำไรสะสม									
และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	รวมธุรกิจภายใต้	จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร								
		การควบคุมเดียวกัน										
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,247,382	1,491,912	(1,004,027)	125,900	34,359,240	(3,240,868)	30,685	(3,210,183)	33,010,224	(3,882)	-	33,006,342
ผลกระทบสะสมจากการรวมธุรกิจภายใต้												
การควบคุมเดียวกัน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175,819	175,819
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563												
- ปรับปรุงใหม่	1,247,382	1,491,912	(1,004,027)	125,900	34,359,240	(3,240,868)	30,685	(3,210,183)	33,010,224	(3,882)	175,819	33,182,161
กำไรสำหรับงวด - ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	2,877,998	-	-	-	2,877,998	(620)	(34,058)	2,843,320
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด												
- ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	-	(50,762)	(4,027)	(54,789)	(54,789)	-	(3,927)	(58,716)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด												
- ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	2,877,998	(50,762)	(4,027)	(54,789)	2,823,209	(620)	(37,985)	2,784,604
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	(2,245,287)	-	-	-	(2,245,287)	-	-	(2,245,287)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563												
- ปรับปรุงใหม่	1,247,382	1,491,912	(1,004,027)	125,900	34,991,951	(3,291,630)	26,658	(3,264,972)	33,588,146	(4,502)	137,834	33,721,478
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,247,382	1,491,912	(1,339,694)	125,900	39,216,330	(3,130,090)	-	(3,130,090)	37,611,740	(4,311)	-	37,607,429
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	-	3,412,156	-	-	-	3,412,156	(863)	-	3,411,293
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด												
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	3,412,156	823,903	-	823,903	823,903	-	-	823,903
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	(4,116,359)	-	-	-	(4,116,359)	-	-	(4,116,359)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	1,247,382	1,491,912	(1,339,694)	125,900	38,512,127	(2,306,187)	-	(2,306,187)	37,731,440	(5,174)	-	37,726,266

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				รวม ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	1,247,382	1,491,912	125,900	30,067,468	32,932,662
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	3,249,878	3,249,878
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,249,878	3,249,878
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(2,245,287)	(2,245,287)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563	1,247,382	1,491,912	125,900	31,072,059	33,937,253
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,247,382	1,491,912	125,900	34,836,221	37,701,415
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	3,662,861	3,662,861
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	3,662,861	3,662,861
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(4,116,359)	(4,116,359)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	1,247,382	1,491,912	125,900	34,382,723	37,247,917

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	3,515,170	2,765,269	3,662,861	3,249,878
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	1,086,624	1,022,534	829,053	795,936
ค่าตัดจำหน่าย	78,375	60,091	3,085	360
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	11,241	42,952	5,742	3,588
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	184,855	72,099	111,156	(34,198)
การกลับรายการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ				
จากการตัดจำหน่ายสินค้าที่เสียหายและล้าสมัย	(145,572)	(82,621)	(102,496)	(67,913)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	40,236	40,645	25,823	26,770
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	89,816	53,178	63,532	10,451
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(20,487)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(808)	1,695	(971)	1,208
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนอื่น	14	279	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(169,317)	55,888	(193,859)	(16,105)
ดอกเบี้ยรับ	(29,797)	(68,969)	(10,083)	(23,452)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	1,513	1,588	7	13
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	4,662,350	3,944,141	4,393,850	3,946,536
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(3,289,134)	(2,535,360)	(3,658,670)	(3,367,132)
สินค้าคงเหลือ	(4,530,325)	(1,791,486)	(3,194,416)	(1,115,434)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(379,889)	(39,355)	(193,380)	(21,588)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	26,010	21,244	(7,425)	3
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,688,586	3,162,680	3,862,817	2,747,624
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(102,158)	(137,547)	(90,658)	(42,697)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(37,229)	(25,075)	(15,269)	(6,704)
ประมาณการหนี้สิน	(13,931)	(14,018)	(13,862)	(11,641)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	88,898	40,710	508	(15)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,113,178	2,625,934	1,083,495	2,128,952
รับดอกเบี้ย	45,377	70,135	10,083	23,452
จ่ายดอกเบี้ย	(2,443)	(758)	(7)	(13)
จ่ายภาษีเงินได้	(82,729)	(47,552)	(344)	(569)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,073,383	2,647,759	1,093,227	2,151,822

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพันลดลง	9,659	1,639	-	-
เงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 3 เดือน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	205,432	(816,291)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(460)	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(3,351,387)	(2,003,407)	(2,260,045)	(1,179,858)
เงินสหรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	6,133	1,367	4,323	-
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น	(176)	(3,856)	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(29,038)	(50,613)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(3,159,377)	(2,871,161)	(2,256,182)	(1,179,858)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	1,667	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	362,636	-	-	-
เงินสดจ่ายหนี้สินตามสัญญาเช่า	(44,468)	(46,591)	(472)	(5,376)
จ่ายเงินปันผล	(4,116,359)	(2,245,287)	(4,116,359)	(2,245,287)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,796,524)	(2,291,878)	(4,116,831)	(2,250,663)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น (ลดลง)	555,014	(32,379)	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิก่อนผลกระทบ				
ของอัตราแลกเปลี่ยน	(5,327,504)	(2,547,659)	(5,279,786)	(1,278,699)
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	18,699	(38,718)	32,166	38,163
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(5,308,805)	(2,586,377)	(5,247,620)	(1,240,536)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	13,881,848	12,503,551	8,405,731	6,233,097
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	8,573,043	9,917,174	3,158,111	4,992,561
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
สินทรัพย์สิทธิการใ้เพิ่มขึ้น โดยสัญญาเช่า	14,557	56,672	2,776	5,371

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมี Delta Electronics Inc. ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งที่ประเทศไต้หวัน เป็นบริษัทใหญ่ของบริษัทฯ ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ เลขที่ 714 หมู่ 4 ตำบลแพรกษา อำเภอเมืองสมุทรปราการ จังหวัดสมุทรปราการ

ธุรกิจหลักของกลุ่มบริษัท คือ การผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ รวมถึงการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันยังมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวและประเมินผลกระทบต่อทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ้างอิงไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.4 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า “บริษัทย่อย”) (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) โดยใช้เกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.5 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2564 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน

การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของกลุ่มบริษัท

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงหลายฉบับ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับมีการให้ข้อผ่อนปรนในทางปฏิบัติหรือข้อยกเว้นชั่วคราวกับผู้ใช้มาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่าการปรับปรุงมาตรฐานนี้จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของกลุ่มบริษัท

1.6 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
	(ปรับปรุงใหม่)				
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	56	27	53	25	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	119	75	20	2	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าสิทธิจ่าย (หมายเหตุ 21.2.1)	729	400	729	400	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	31	26	31	26	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	6,587	5,129	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	387	287	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	55	54	ราคาตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย (หมายเหตุ 21.2.2)	-	-	640	489	ราคาตามสัญญา
ค่าจัดจำหน่ายจ่าย	-	-	-	3	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร	-	-	30	18	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม*					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	10	-	10	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	13	-	10	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	2,363	2,339	1,056	1,374	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	1,549	1,022	490	313	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	168	144	164	142	ราคาตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	26	27	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการรับ	26	24	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย	13	2	9	-	ราคาตามสัญญา

* กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
	(ปรับปรุงใหม่)				
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	100	49	78	47	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	179	161	35	6	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าสิทธิจ่าย (หมายเหตุ 21.2.1)	1,393	721	1,393	721	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	67	71	67	71	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	12,573	9,648	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	751	582	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	111	108	ราคาตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย (หมายเหตุ 21.2.2)	-	-	1,217	1,013	ราคาตามสัญญา
ค่าจัดจำหน่ายจ่าย	-	-	20	24	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร	-	-	59	40	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม*					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	20	-	17	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	28	-	22	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	4,335	4,131	1,884	2,059	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	2,807	2,017	929	555	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	260	288	252	286	ราคาตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	54	53	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการรับ	46	54	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย	24	5	18	-	ราคาตามสัญญา

* กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563
มีรายละเอียดดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทใหญ่	57	26	54	21
บริษัทย่อย	-	-	8,579	6,407
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	2,244	1,660	1,064	777
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,301	1,686	9,697	7,205
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทใหญ่	2	-	2	-
บริษัทย่อย	-	-	19	49
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	20	3	20	3
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22	3	41	52
เงินทราบดีกกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)				
บริษัทย่อย	-	-	2	1
รวมเงินทราบดีกกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	2	1
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)				
บริษัทใหญ่	113	74	4	41
บริษัทย่อย	-	-	386	370
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,774	1,298	438	328
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,887	1,372	828	739
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)				
บริษัทใหญ่	321	210	321	208
บริษัทย่อย	-	-	313	195
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	185	367	141	366
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	506	577	775	769
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)				
บริษัทใหญ่	252	166	252	166
บริษัทย่อย	-	-	-	1
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	145	118	145	118
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	397	284	397	285

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)				
บริษัทย่อย	-	-	94	19
รวมเงินรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	94	19

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 และการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	เพิ่มขึ้น ระหว่างงวด	ผลต่างจากการแปลงค่า งบการเงิน	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน
เงินกู้ยืมระยะยาวจาก กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	2563	ระหว่างงวด	งบการเงิน	2564
	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
Eltek AS	(มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	-	363	7	370
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	363	7	370

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	34	22	20	10
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	2	3	2	2
รวม	36	25	22	12

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	62	43	34	20
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	5	5	4	4
รวม	67	48	38	24

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,281	1,669	9,573	6,964
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	18	17	109	230
3 - 6 เดือน	-	-	3	-
6 - 12 เดือน	2	-	2	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	10	11
รวม	2,301	1,686	9,697	7,205
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	13,467	10,546	7,433	5,593
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,668	872	875	475
3 - 6 เดือน	66	57	27	39
6 - 12 เดือน	30	29	12	-
มากกว่า 12 เดือน	68	70	8	8
รวม	15,299	11,574	8,355	6,115
รวมลูกหนี้การค้า	17,600	13,260	18,052	13,320
หัก: ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(140)	(129)	(38)	(32)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	17,460	13,131	18,014	13,288

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้อื่น				
เงินทรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	-	-	2	1
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	22	3	41	52
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	707	863	642	806
รวมลูกหนี้อื่น	729	866	685	859
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	18,189	13,997	18,699	14,147

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(129)	(32)
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(21)	(6)
กลับรายการในระหว่างงวด	10	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	(140)	(38)

4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(1,247)	(483)
บันทึกเพิ่มระหว่างงวด	(212)	(111)
โอนกลับการปรับลดราคาสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเนื่องจากการตัดจำหน่ายสินค้าที่เสียหายและล้าสมัยในระหว่างงวด	146	102
กลับรายการระหว่างงวด	27	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	(1,286)	(492)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
<u>ตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย</u>				
เงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 3 เดือน	-	205	-	-
รวมตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย	-	205	-	-
<u>สินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่า</u>				
<u>ยุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน</u>				
สินทรัพย์ตราสารอนุพันธ์ (หมายเหตุ 22.2)	3	149	1	149
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	3	149	1	149
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3	354	1	149

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	495	358	228	205
เงินจ่ายล่วงหน้า	1,136	846	321	163
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	209	271	23	28
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	40	26	-	-
อื่น ๆ	48	62	8	8
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,928	1,563	580	404

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

7.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ มีมติอนุมัติให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ Delta Greentech (Netherlands) B.V. ทำสัญญาซื้อขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งหมดจำนวนร้อยละ 49 ใน Delta Electronics (Switzerland) AG และ Delta Greentech Electronics Industry LLC ซึ่งบริษัทย่อยดังกล่าวได้ดำเนินการขายเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งหมดเรียบร้อยแล้วในระหว่างไตรมาสที่ 4 ของปี 2563

7.2 ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและเงินปันผลรับ

ในระหว่างงวด บริษัทฯ รับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน				สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) จากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม		ส่วนแบ่งกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุน ในบริษัทร่วม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
Delta Energy Systems (Switzerland) AG	-	88	-	6	-	39	-	(4)
Delta Greentech Electronics Industry LLC	-	(14)	-	-	-	(19)	-	-
รวม	-	74	-	6	-	20	-	(4)

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

8.1 เงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
DET International Holding Limited	9,450	9,450
บริษัท เกลต้า กรีน อินดัสเทรียล (ประเทศไทย) จำกัด	206	206
Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd.	5,573	5,573
Delta Electronics (Vietnam) Company Limited	3	3
Delta Electronics India Manufacturing Private Limited	1	-
รวม	15,233	15,232
หัก: ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(1,144)	(1,144)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	14,089	14,088

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563

8.2 เหตุการณ์สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

8.2.1 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรง

การจัดตั้งบริษัทย่อยแห่งใหม่

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการจัดตั้งบริษัทย่อยที่ประเทศอินเดียชื่อ Delta Electronics India Manufacturing Private Limited เพื่อผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์อิเล็กทรอนิกส์ โดยมีทุนจดทะเบียนจำนวน 1.1 ล้านดอลลาร์อินเดีย ซึ่งบริษัทฯ จะถือหุ้นในบริษัทย่อยแห่งนี้ในอัตราร้อยละ 100

ในระหว่างเดือนมกราคม 2564 Delta Electronics India Manufacturing Private Limited ได้เรียกชำระค่าหุ้นในอัตราร้อยละ 100 ของมูลค่าที่ตราไว้ และได้รับชำระค่าหุ้นจำนวนรวม 1.1 ล้านดอลลาร์อินเดีย หรือประมาณ 0.5 ล้านบาทเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2564

8.2.2 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้น โดยอ้อม

ก) ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่ง คือ Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. ซื้อเงินลงทุนใน Eltek Australia Pty Ltd. ทั้งหมดจาก Eltek AS (บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่) โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 14.62 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือ ประมาณ 463 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวได้จ่ายชำระเงินในวันที่ 30 กันยายน 2563 และได้รับ โอนกรรมสิทธิ์ในเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ตามที่ตกลงกันเรียบร้อยแล้ว

เนื่องจากการซื้อเงินลงทุนใน Eltek Australia Pty Ltd. ข้างต้นถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุม เดียวกัน ดังนั้นบริษัทฯ จึงถือเสมือนว่า Eltek Australia Pty Ltd. เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มาโดยตลอด และได้ปรับย้อนหลังงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวด หกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด สามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดหกเดือน
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
กำไรขาดทุน		
รายได้จากการขาย	112	174
รายได้จากการให้บริการ	15	29
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	4
ต้นทุนขาย	104	172
ต้นทุนการให้บริการ	8	15
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดหน่าย	11	28
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	7	13
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	8	15
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	4
กำไรสำหรับงวด	(5)	(34)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อน		
การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(5)	(34)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดหกเดือน
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่าบการเงิน ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	3	(4)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	3	(4)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ บริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(2)	(38)

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดหกเดือน
สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 มีดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกระแสเงินสดรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)

กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	30
กระแสเงินสดสุทธิใช้ในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3)
ผลต่างจากการแปลงค่าบการเงิน	(2)

ข) การควบรวมบริษัทย่อยในประเทศออสเตรเลีย

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการควบรวม
บริษัทย่อย 2 แห่งในประเทศออสเตรเลียได้แก่ Delta Electronics (Australia) Pty. Ltd. และ Eltek
Australia Pty. Ltd. โดยรวมกิจการเข้าด้วยกันไว้ที่ Eltek Australia Pty. Ltd. ซึ่งการควบรวมของบริษัท
ย่อยทั้ง 2 แห่งดังกล่าวได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564

ต่อมาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 Delta Electronics (Australia) Pty. Ltd. ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการ
เลิกกิจการนั้น ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทจากเดิมชื่อ “Delta Electronics (Australia) Pty. Ltd.” เป็น
“Delta Electronics (Holdings) Australia Pty. Ltd.” และ Eltek Australia Pty. Ltd. ได้จดทะเบียนเปลี่ยน
ชื่อบริษัทจากเดิมชื่อ “Eltek Australia Pty. Ltd.” เป็น “Delta Electronics (Australia) Pty. Ltd.”

ทั้งนี้ การควบรวมบริษัทย่อยในประเทศออสเตรียดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบต่องบการเงินรวม
เนื่องจากการควบรวมของบริษัทย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกัน

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคารสำนักงาน		
	ที่ดินให้เช่า	ให้เช่า	รวม
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	33	200	233
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(5)	(5)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	1	7	8
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	34	202	236

10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	12,724	6,896
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	3,351	2,260
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(5)	(4)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,033)	(828)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	261	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	15,298	8,324

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	496	62
เพิ่มขึ้นจากการซื้อระหว่างงวด	29	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(78)	(3)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	20	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	467	59

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	1,887	1,372	828	739
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	12,858	9,940	11,632	8,981
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	506	577	775	769
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,051	1,084	1,954	1,003
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	397	284	397	285
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	2,792	2,352	1,952	1,592
เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	-	-	94	19
เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	852	572	425	357
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	21,343	16,181	18,057	13,745

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

13. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

				(หน่วย: ล้านบาท)	
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
2564	2563	2564	2563		
(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)			
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	73	189	38	133	
ภาษีขายค้างชำระ	94	103	14	8	
อื่น ๆ	125	101	27	28	
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	292	393	79	169	

14. สัญญาเช่า

14.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

			(หน่วย: ล้านบาท)	
			งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564		377	-	
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด		15	3	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด		(49)	(1)	
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน		17	-	
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		360	2	

14.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

				(หน่วย: ล้านบาท)	
งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
30 มิถุนายน	31 ธันวาคม	30 มิถุนายน	31 ธันวาคม		
2564	2563	2564	2563		
(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)			
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	164	184	2	-	
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(3)	(3)	-	-	
รวม	161	181	2	-	
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(69)	(73)	(1)	-	
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	92	108	1	-	

15. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,542	465
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	60	26
ลดลงระหว่างงวด	(37)	(15)
กลับรายการระหว่างงวด	(20)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	38	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	1,583	476

16. ประมาณการหนี้สิน

	(หน่วย: ล้านบาท)				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การรับประกัน สินค้า	ประมาณการ หนี้สินอื่น	รวม	การรับประกัน สินค้า	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	475	22	497	302	302
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	108	29	137	87	87
ลดลงระหว่างงวด	(14)	-	(14)	(14)	(14)
กลับรายการระหว่างงวด	(32)	(15)	(47)	(23)	(23)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/ขาดทุนจาก อัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	30	1	31	22	22
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	567	37	604	374	374
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	57	19	76	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	418	3	421	302	302
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	475	22	497	302	302
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	64	34	98	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	503	3	506	374	374
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564	567	37	604	374	374

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การรับประกันสินค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันสินค้าที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยอ้างอิงจากข้อมูล การซ่อมแซมและรับคืนสินค้าที่ขายในอดีตกับปริมาณการขายสินค้าแต่ละประเภทที่มีการรับประกันในปัจจุบัน

17. เงินปันผล

เงินปันผลที่ประกาศจ่ายในปี 2564 และ 2563 มีรายละเอียดดังนี้

เงินปันผล	อนุมัติโดย	เงินปันผลจ่าย (ล้านบาท)	เงินปันผลจ่ายต่อหุ้น (บาท)
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2563	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564	4,116	3.30
เงินปันผลประจำปีสำหรับปี 2562	ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2563	2,245	1.80

18. ภาษีเงินได้

รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(53)	(12)	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	1	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	6	44	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	2	10	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของ				
กำไรหรือขาดทุน	(44)	42	-	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(86)	(19)	-	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	1	35	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(10)	52	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(9)	10	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของ				
กำไรหรือขาดทุน	(104)	78	-	-

19. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

20. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุด ด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน									
	ส่วนงานเพาเวอร์ อิเล็กทรอนิกส์		ส่วนงานระบบ โครงสร้างพื้นฐาน		ส่วนงานระบบ อัตโนมัติ		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้										
รายได้จากการขายให้กับลูกค้าภายนอก	15,052	8,758	4,933	5,523	426	121	17	6	20,428	14,408
รายได้จากการให้บริการให้กับ										
ลูกค้าภายนอก	24	62	87	46	83	96	18	6	212	210
รวมรายได้	15,076	8,820	5,020	5,569	509	217	35	12	20,640	14,618
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	1,181	1,099	388	1,005	6	(61)	(247)	(254)	1,328	1,789
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
กำไร (ขาดทุน) จากอัตราแลกเปลี่ยน									223	(8)
รายได้อื่น									143	102
ค่าใช้จ่ายอื่น									(5)	(10)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									-	74
รายได้ทางการเงิน									11	27
ต้นทุนทางการเงิน									(1)	(1)
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้									1,699	1,973
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้									(44)	42
กำไรสำหรับงวด									1,655	2,015

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

	ส่วนงานทาวเวอร์		ส่วนงานระบบ		ส่วนงานระบบ		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	อิเล็กทรอนิกส์		โครงสร้างพื้นฐาน		อัตโนมัติ					
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้										
รายได้จากการขายให้กับลูกค้าภายนอก	28,641	16,686	9,654	9,732	906	534	28	42	39,229	26,994
รายได้จากการให้บริการให้กับ										
ลูกค้าภายนอก	55	77	198	101	146	161	50	40	449	379
รวมรายได้	28,696	16,763	9,852	9,833	1,052	695	78	82	39,678	27,373
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	2,345	1,620	767	1,173	6	(53)	(416)	(432)	2,702	2,308
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									474	215
รายได้อื่น									334	172
ค่าใช้จ่ายอื่น									(23)	(17)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									-	20
รายได้ทางการเงิน									30	69
ต้นทุนทางการเงิน									(2)	(2)
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้									3,515	2,765
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้									(104)	78
กำไรสำหรับงวด									3,411	2,843

21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

21.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันที่สำคัญเกี่ยวกับการก่อสร้างอาคาร การซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์จำนวนประมาณ 606 ล้านบาท 1 ล้านยูโร หรือประมาณ 36 ล้านบาท 0.3 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือประมาณ 11 ล้านบาท และ 4,521 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 1,940 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 113 ล้านบาท 2 ล้านยูโร หรือประมาณ 78 ล้านบาท 0.3 ล้านเหรียญสหรัฐ หรือประมาณ 10 ล้านบาท และ 5,679 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 2,314 ล้านบาท) (เฉพาะบริษัทฯ: 606 ล้านบาท 31 ธันวาคม 2563: 113 ล้านบาท)

21.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

21.2.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาขอใช้สิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยี

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขอใช้สิทธิในทรัพย์สินทางปัญญาและเทคโนโลยี (Intellectual Property & Technology License Agreement) กับ Delta Electronics Inc. (“ผู้อนุญาต”) โดยผู้อนุญาตยินยอมให้บริษัทฯ ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์ที่ใช้สิทธิบัตรและเทคโนโลยีของผู้อนุญาตรวมทั้งส่วนปรับปรุงที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นการตอบแทนการใช้สิทธิดังกล่าว บริษัทฯ ตกลงจ่ายค่าสิทธิให้แก่ผู้อนุญาตโดยคิดในอัตราร้อยละของรายได้จากการขายผลิตภัณฑ์เฉพาะที่ผลิตภายใต้สัญญานี้ ซึ่งอัตราร้อยละดังกล่าวถือตามเกณฑ์ราคาตลาด (Arm’s length basis) โดยคู่สัญญาจะมีการทบทวนอัตราร้อยละดังกล่าวเป็นรายปีก่อนวันครบกำหนดของสัญญา สัญญานี้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2561 และครบกำหนดเป็นรายปีและจะมีผลบังคับต่อเนื่องเป็นรายปีจนกว่าคู่สัญญาฝ่ายใดฝ่ายหนึ่งจะบอกเลิก ทั้งนี้บริษัทฯ ได้บันทึกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นดังกล่าวเป็น “ค่าสิทธิ” โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

21.2.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

บริษัทฯ ได้ทำสัญญาขอรับบริการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์กับบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทย่อยจะให้บริการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์ (ด้านการออกแบบและวิศวกรรม) แก่บริษัทฯ โดยคิดค่าธรรมเนียมในการให้บริการเท่ากับต้นทุนที่เกิดขึ้นจากการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์บวกกำไรส่วนเพิ่มซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์ราคาตลาด (Arm’s length basis) ทั้งนี้สัญญาดังกล่าวครบกำหนดเป็นรายปี

บริษัทฯ ได้แสดงรายการค่าใช้จ่ายด้านการออกแบบและวิศวกรรมที่เกิดขึ้นดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

21.3 ภาระค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้างอยู่ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ดังต่อไปนี้

21.3.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ คงค้างอยู่ประมาณ 374 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 373 ล้านบาท) (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ ให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 335 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 335 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 21.4.1)

- 21.3.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 5 ล้านบาท 1,378 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 591 ล้านบาท 0.3 ล้านยูโร หรือประมาณ 13 ล้านบาท และ 1 ล้านเหรียญออสเตรเลีย หรือประมาณ 20 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 1,249 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 509 ล้านบาท 0.4 ล้านยูโร หรือประมาณ 13 ล้านบาท 2 ล้านเหรียญออสเตรเลีย หรือประมาณ 38 ล้านบาท)

21.4 การถูกประเมินภาษี

- 21.4.1 ก. ในปี 2558 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2548 เป็นจำนวนเงินประมาณ 1.96 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2548 จำนวนประมาณ 0.06 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ และในปี 2559 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2549 เป็นจำนวนเงินประมาณ 168 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2549 จำนวนประมาณ 2 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบันคำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ
- ข. เมื่อวันที่ 23 สิงหาคม 2560 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2550 เป็นจำนวนเงินประมาณ 79 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2550 จำนวนประมาณ 3 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบัน คำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ
- ค. เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2561 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2551 เป็นจำนวนเงินประมาณ 49 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2551 จำนวนเงินประมาณ 4 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบัน คำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ
- ง. เมื่อวันที่ 20 สิงหาคม 2562 บริษัทฯ ได้รับหนังสือประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกรมสรรพากรสำหรับปี 2552 เป็นจำนวนเงินประมาณ 23 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) และ หนังสือประเมินภาษีธุรกิจเฉพาะสำหรับปี 2552 จำนวนเงินประมาณ 5 ล้านบาท (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ซึ่งบริษัทฯ ได้ยื่นอุทธรณ์ต่อคณะกรรมการพิจารณาอุทธรณ์ของกรมสรรพากร ปัจจุบัน คำอุทธรณ์อยู่ในระหว่างการพิจารณาของคณะกรรมการฯ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้บันทึกสำรองหนี้สินจากการถูกประเมินภาษีตามที่กล่าวไว้ในข้อ ก ข ค และ ง จำนวนประมาณ 258 ล้านบาท (รวมเบี่ยงปรับและเงินเพิ่ม) ไว้แล้ว โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “หนี้สินและประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี” ในงบแสดงฐานะการเงิน

21.4.2 บริษัทย่อยในประเทศอินเดียได้ถูกหน่วยจัดเก็บภาษีของประเทศอินเดียประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2546 - 2559 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นประมาณ 232 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 99 ล้านบาท และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2561 เป็นจำนวนเงินประมาณ 228 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 98 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าผลของการอุทธรณ์จะเป็นคุณต่อบริษัท ดังนั้นบริษัทย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

22. เครื่องมือทางการเงิน

22.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

22.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินบางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 5)	-	3	-	3
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	99	-	99

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 5)	-	149	-	149
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	1	-	1

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 5)	-	1	-	1
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	99	-	99

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 5)	-	149	-	149

ในระหว่างงวดปัจจุบัน กิจการไม่มีการเปลี่ยนวิธีการและสมมติฐานที่ใช้ในการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน และไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

23. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

(หน่วย: ล้านหน่วยเงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เหรียญสหรัฐฯ	324	263	404	324	576	466	395	326
ยูโร	8	6	7	2	7	6	19	11
เยน	214	177	908	379	158	177	902	367

(หน่วย: บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่	
	30 มิถุนายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เหรียญสหรัฐฯ	32.0533	30.0371
ยูโร	38.1413	36.8764
เยน	0.2903	0.2907

กลุ่มบริษัทใช้ตราสารอนุพันธ์ที่กลุ่มบริษัทพิจารณาว่าเหมาะสมเป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน รายละเอียดของตราสารอนุพันธ์เพื่อบริหารความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังมีผลบังคับ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีดังต่อไปนี้

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564		
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
เหรียญสหรัฐฯต่อบาท	180 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	31.0100 - 32.0360	บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ กรกฎาคม - ตุลาคม 2564
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
เหรียญสหรัฐฯต่อรูปีอินเดีย	12 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	73.0450 - 74.7800	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐฯ กรกฎาคม - สิงหาคม 2564
เยนต่อบาท	100 ล้านเยน	0.2846 - 0.2870	บาทต่อเยน กรกฎาคม 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อบาท	170	ล้านเหรียญสหรัฐ	29.9800 - 31.6900	บาทต่อเหรียญสหรัฐ
				มกราคม - เมษายน 2564
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อรูปีอินเดีย	6	ล้านเหรียญสหรัฐ	73.7350 - 73.8625	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐ
				มกราคม 2564
เยนต่อบาท	90	ล้านเยน	0.2892 - 0.2916	บาทต่อเยน
				มกราคม - มีนาคม 2564
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564				
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อบาท	180	ล้านเหรียญสหรัฐ	31.0100 - 32.0360	บาทต่อเหรียญสหรัฐ
				กรกฎาคม - ตุลาคม 2564
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนต่อบาท	100	ล้านเยน	0.2846 - 0.2870	บาทต่อเยน
				กรกฎาคม 2564
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เหรียญสหรัฐต่อบาท	170	ล้านเหรียญสหรัฐ	29.9800 - 31.6900	บาทต่อเหรียญสหรัฐ
				มกราคม - เมษายน 2564
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนต่อบาท	90	ล้านเยน	0.2892 - 0.2916	บาทต่อเยน
				มกราคม - มีนาคม 2564

24. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2564