

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

และบริษัทย่อย

รายงานการสอบทาน และ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน 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: 26 ตุลาคม 2564

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	7,362,049	13,881,848	2,474,362	8,405,731
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	3 18,266,920	13,997,069	18,740,178	14,147,454
สินค้าคงเหลือ	4 19,212,604	12,655,362	13,272,111	8,536,087
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	5 2,540	354,397	822	148,965
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	6 1,987,277	1,563,053	700,169	403,684
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	46,831,390	42,451,729	35,187,642	31,641,921
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระผูกพัน	42,719	51,052	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	13,909,473	14,088,146
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน	9 240,847	233,116	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	10 17,414,395	12,724,466	9,635,753	6,895,756
สินทรัพย์สิทธิการไร้	14 485,763	376,638	2,062	-
ค่าความนิยม	451,903	436,914	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	11 279,162	495,955	59,406	61,712
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	369,479	289,013	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	135,628	160,045	10,490	3,280
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	19,419,896	14,767,199	23,617,184	21,048,894
รวมสินทรัพย์	66,251,286	57,218,928	58,804,826	52,690,815

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

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

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12	22,366,197	16,181,007	18,852,260	13,744,597
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	14	71,637	72,789	951	-
ภายในได้ค้างจ่าย		136,154	188,698	5,631	49,174
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	16	103,460	76,373	-	-
หนี้สินและประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
จากการถูกประเมินภาษี	22.4.1	258,173	258,173	258,173	258,173
หนี้สินตราสารอนุพันธ์	23.2	187,521	675	186,571	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	13	270,856	392,650	87,301	168,819
รวมหนี้สินหมุนเวียน		23,393,998	17,170,365	19,390,887	14,220,763
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2	381,822	-	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่					
ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	93,494	107,792	1,116	-
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		136,997	114,184	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	15	1,621,797	1,542,246	481,890	465,244
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	16	551,986	420,588	415,603	302,036
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		411,003	256,324	1,569	1,357
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		3,197,099	2,441,134	900,178	768,637
รวมหนี้สิน		26,591,097	19,611,499	20,291,065	14,989,400

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

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

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2564 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	31 ธันวาคม 2563 (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	39,703,392	39,216,330	35,648,567	34,836,221
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(1,568,703)	(3,130,090)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	39,660,189	37,611,740	38,513,761	37,701,415
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	(4,311)	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	39,660,189	37,607,429	38,513,761	37,701,415
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	66,251,286	57,218,928	58,804,826	52,690,815

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

กรรมการ

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	20,872,284	17,431,940	17,673,391	15,228,388
รายได้จากการให้บริการ	447,876	187,513	13,087	8,925
รายได้อื่น				
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	375,394	106,520	374,686	128,822
อื่น ๆ	38,910	189,541	55,063	68,435
รวมรายได้	21,734,464	17,915,514	18,116,227	15,434,570
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	16,902,954	12,894,827	13,839,163	11,003,341
ต้นทุนการให้บริการ	314,309	145,204	9,425	17,000
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	22.2.1 1,450,808	1,046,991	1,230,454	886,426
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	487,170	490,626	326,167	329,162
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	22.2.2 855,293	637,901	907,117	681,691
ขาดทุนจากเหตุการณ์น้ำท่วม	19 393,387	-	393,387	-
ขาดทุนจากการซื้อค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	179,133	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	11 196,020	36,370	11,228	42,031
รวมค่าใช้จ่าย	20,599,941	15,251,919	16,896,074	12,959,651
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,134,523	2,663,595	1,220,153	2,474,919
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 -	40,359	-	-
รายได้ทางการเงิน	18,247	21,505	2,152	6,931
ต้นทุนทางการเงิน	(883)	(2,068)	(4)	-
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	1,151,887	2,723,391	1,222,301	2,481,850
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	18 44,552	(96,098)	43,543	-
กำไรสำหรับงวด	1,196,439	2,627,293	1,265,844	2,481,850

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	737,484	674,011	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	1,478	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	737,484	675,489	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	(7,929)	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	737,484	667,560	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,933,923	3,294,853	1,265,844	2,481,850
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,191,265	2,642,094	1,265,844	2,481,850
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	5,174	526		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8.2.2	-	(15,327)	
		1,196,439	2,627,293	
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	1,928,749	3,304,990	1,265,844	2,481,850
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	5,174	526		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8.2.2	-	(10,663)	
		1,933,923	3,294,853	
กำไรต่อหุ้น	20			
กำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ		0.96	2.12	1.01
				1.99

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขึ้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กำไรขาดทุน:				
รายได้				
รายได้จากการขาย	60,101,700	44,426,429	51,676,236	38,958,413
รายได้จากการให้บริการ	850,657	566,260	59,450	47,951
รายได้อื่น				
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	849,743	321,529	821,970	342,135
อื่น ๆ	373,340	361,218	311,228	180,856
รวมรายได้	62,175,440	45,675,436	52,868,884	39,529,355
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	47,613,780	33,516,854	39,833,023	28,316,036
ต้นทุนการให้บริการ	673,604	402,687	40,929	41,570
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดจำหน่าย	22.2.1 4,649,489	2,984,977	3,978,419	2,379,937
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,448,900	1,362,910	943,363	902,031
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	22.2.2 2,556,006	2,013,290	2,609,319	2,110,237
ขาดทุนจากเหตุการณ์น้ำท่วม	19 393,387	-	393,387	-
ขาดทุนจากการค้ายาลงทุนในบริษัทย่อย	8 -	-	179,133	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	11 218,865	53,722	18,373	78,186
รวมค่าใช้จ่าย	57,554,031	40,334,440	47,995,946	33,827,997
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงาน	4,621,409	5,340,996	4,872,938	5,701,358
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7 -	60,846	-	-
รายได้ทางการเงิน	48,044	90,474	12,235	30,383
ต้นทุนทางการเงิน	(2,396)	(3,656)	(11)	(13)
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	4,667,057	5,488,660	4,885,162	5,731,728
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้	18 (59,325)	(18,047)	43,543	-
กำไรสำหรับงวด	4,607,732	5,470,613	4,928,705	5,731,728

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเล็คโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน				
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	1,561,387	619,322	-	-
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	(4,120)	-
รายการที่จะถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	1,561,387	615,202	-	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง				
ส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7	-	(6,358)	-
รายการที่จะไม่ถูกบันทึกในส่วนของกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง	-	(6,358)	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	1,561,387	608,844	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	6,169,119	6,079,457	4,928,705	5,731,728
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	4,603,421	5,520,092	4,928,705	5,731,728
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	4,311	(94)		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8.2.2	-	(49,385)	
	4,607,732	5,470,613		
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	6,164,808	6,128,199	4,928,705	5,731,728
ส่วนที่เป็นของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	4,311	(94)		
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจ				
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	8.2.2	-	(48,648)	
	6,169,119	6,079,457		
กำไรต่อหุ้น	20			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	3.69	4.43	3.95	4.60

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 กันยายน 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	-	-	-	-	5,520,092	-	-	-	5,520,092	(94)	(49,385)	5,470,613
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด												
- ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	-	618,585	(10,478)	608,107	608,107	-	737	608,844
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด												
- ปรับปรุงใหม่	-	-	-	-	5,520,092	618,585	(10,478)	608,107	6,128,199	(94)	(48,648)	6,079,457
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	(2,245,287)	-	-	-	(2,245,287)	-	-	(2,245,287)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563												
- ปรับปรุงใหม่	1,247,382	1,491,912	(1,004,027)	125,900	37,634,045	(2,622,283)	20,207	(2,602,076)	36,893,136	(3,976)	127,171	37,016,331
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	-	-	-	-	4,603,421	-	-	-	4,603,421	4,311	-	4,607,732
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-	1,561,387	-	1,561,387	1,561,387	-	-	1,561,387
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	-	4,603,421	1,561,387	-	1,561,387	6,164,808	4,311	-	6,169,119
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	-	(4,116,359)	-	-	-	(4,116,359)	-	-	(4,116,359)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,247,382	1,491,912	(1,339,694)	125,900	39,703,392	(1,568,703)	-	(1,568,703)	39,660,189	-	-	39,660,189

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	-	-	-	5,731,728	5,731,728
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,731,728	5,731,728
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(2,245,287)	(2,245,287)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,247,382	1,491,912	125,900	33,553,909	36,419,103
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,247,382	1,491,912	125,900	34,836,221	37,701,415
กำไรสำหรับงวด	-	-	-	4,928,705	4,928,705
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	4,928,705	4,928,705
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 17)	-	-	-	(4,116,359)	(4,116,359)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,247,382	1,491,912	125,900	35,648,567	38,513,761

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อิเล็กทรอนิกส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563 (ปรับปรุงใหม่)	2564	2563
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	4,667,057	5,488,660	4,885,162	5,731,728
รายการปรับกระทบขลดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ (จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	1,713,726	1,548,674	1,308,172	1,199,629
ค่าตัดจำหน่าย	111,192	97,863	4,642	541
ค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น (กลับรายการ)	11,116	(67,303)	(2,064)	7,260
การปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ (กลับรายการ)	491,757	90,963	379,509	(82,796)
การกลับรายการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ				
จากการตัดจำหน่ายสินค้าที่เสียหายและล้าสมัย	(83,585)	(159,204)	(118,943)	(124,896)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น	61,364	63,377	38,719	40,154
ประมาณการหนี้สินเพิ่มขึ้น	114,818	19,441	85,756	23,215
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(60,846)	-	-
(กำไร) ขาดทุนจากการจำหน่าย/ตัดจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(561)	1,687	(1,567)	(1,491)
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	186,836	4,041	-	-
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(199,655)	(11,290)	(208,712)	(68,085)
ขาดทุนจากเหตุการณ์น้ำท่วม	393,387	-	393,387	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	179,133	-
ดอกเบี้ยรับ	(48,044)	(90,474)	(12,235)	(30,383)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	2,396	3,656	11	13
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	7,421,804	6,929,245	6,930,970	6,694,889
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(3,115,285)	(4,109,560)	(3,438,687)	(5,254,213)
สินค้าคงเหลือ	(7,296,509)	(2,287,863)	(5,327,685)	(1,169,338)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(462,675)	(251,529)	(327,339)	(65,720)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(23,873)	10,331	(7,210)	47
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,530,169	5,142,385	4,473,432	4,471,862
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(122,209)	(145,549)	(81,181)	(29,779)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(55,988)	(36,985)	(22,073)	(7,574)
ประมาณการหนี้สิน	(21,639)	(23,549)	(17,978)	(19,843)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	154,599	61,642	212	(165)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	2,008,394	5,288,568	2,182,461	4,620,166
รับดอกเบี้ย	69,957	85,586	10,848	26,109
จ่ายดอกเบี้ย	(5,792)	(3,818)	(11)	(13)
จ่ายภาษีเงินได้	(111,287)	(61,898)	(1,023)	(634)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,961,272	5,308,438	2,192,275	4,645,628

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท เอลต้า อีเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
		(ปรับปรุงใหม่)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาวะผูกพัน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	8,333	(1,747)	-	-
เงินฝากประจำที่มีอายุเกิน 3 เดือน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	205,339	(749,102)	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(460)	-
เงินรับล่วงหน้าจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	457,140	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าค่าซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(462,838)	-	-
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(5,784,369)	(2,562,671)	(4,084,571)	(1,501,207)
เงินสดรับจากการจำหน่ายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	22,480	5,896	20,118	4,424
อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุนเพิ่มขึ้น	(224)	(4,933)	-	-
สิทธิในการใช้ที่ดินเพิ่มขึ้น	(112,866)	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่นเพิ่มขึ้น	(43,941)	(88,473)	(2,336)	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(5,705,248)	(3,406,728)	(4,067,249)	(1,496,783)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	383,638	-	-	-
เงินสดจ่ายหนี้คืนตามสัญญาเช่า	(64,995)	(66,683)	(709)	(5,376)
จ่ายเงินปันผล	(4,116,359)	(2,245,287)	(4,116,359)	(2,245,287)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(3,797,716)	(2,311,970)	(4,117,068)	(2,250,663)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงินเพิ่มขึ้น	972,818	361,545	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิก่อนผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยน	(6,568,874)	(48,715)	(5,992,042)	898,182
ผลกระทบของอัตราแลกเปลี่ยนที่มีต่อเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	49,075	5,307	60,673	68,570
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(6,519,799)	(43,408)	(5,931,369)	966,752
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	13,881,848	12,503,551	8,405,731	6,233,097
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	7,362,049	12,460,143	2,474,362	7,199,849
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด				
สินทรัพย์สิทธิการใช้เพิ่มขึ้น โดยสัญญาเช่า	36,601	78,797	2,776	5,371

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินระหว่างกาลนี้

บริษัท เดลต้า อิเลคโทรนิคส์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 ประเมินการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทั้งนี้ฝ่ายบริหารได้ใช้ประมาณการและดุลยพินิจในประเด็นต่าง ๆ เมื่อสถานการณ์มีการเปลี่ยนแปลง

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ้างอิงไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย 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 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
	(ปรับปรุงใหม่)				
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	39	27	38	26	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	199	129	94	24	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าสิทธิจ่าย (หมายเหตุ 22.2.1)	728	484	728	484	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	33	27	33	27	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	6,657	5,480	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	365	325	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	55	52	ราคาตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย (หมายเหตุ 22.2.2)	-	-	605	478	ราคาตามสัญญา
ค่าจัดจำหน่ายจ่าย	-	-	-	6	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร	-	-	17	24	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม*					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	23	-	22	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	-	25	-	21	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	2,452	2,338	964	1,243	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	1,742	1,095	736	279	ราคาเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่านายหน้าจ่าย	146	131	143	125	ราคาตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	26	27	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการรับ	31	33	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย	14	3	12	-	ราคาตามสัญญา

* กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				นโยบายการกำหนดราคา
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2564	2563	2564	2563	
	(ปรับปรุงใหม่)				
รายการธุรกิจกับบริษัทใหญ่					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	139	76	116	73	ราคาเทียบกับราคากลาง
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	378	290	129	30	ราคาเทียบกับราคากลาง
ค่าสิทธิจ่าย (หมายเหตุ 22.2.1)	2,121	1,205	2,121	1,205	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการจ่าย	100	98	100	98	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	19,230	15,128	ราคาเทียบกับราคากลาง
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	-	-	1,116	907	ราคาเทียบกับราคากลาง
ค่านายหน้าจ่าย	-	-	166	160	ราคาตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย (หมายเหตุ 22.2.2)	-	-	1,822	1,491	ราคาตามสัญญา
ค่าจัดจำหน่ายจ่าย	-	-	20	30	ราคาตามสัญญา
ค่าใช้จ่ายด้านการบริหาร	-	-	76	64	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับบริษัทร่วม*					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	-	43	-	39	ราคาเทียบกับราคากลาง
ค่านายหน้าจ่าย	-	53	-	43	ราคาตามสัญญา
รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน					
ขายสินค้าและวัตถุดิบ	6,787	6,469	2,848	3,302	ราคาเทียบกับราคากลาง
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ	4,549	3,112	1,665	834	ราคาเทียบกับราคากลาง
ค่านายหน้าจ่าย	406	419	395	411	ราคาตามสัญญา
ค่านายหน้ารับ	80	80	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าบริการรับ	77	87	-	-	ราคาตามสัญญา
ค่าออกแบบและวิศวกรรมจ่าย	38	8	30	-	ราคาตามสัญญา

* กลุ่มบริษัทได้จำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทร่วม เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2563

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม	
	2564	2563	2564	2563	
				(ตรวจสอบแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)					
บริษัทใหญ่	45	26	40	21	
บริษัทย่อย	-	-	9,663	6,407	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	2,341	1,660	989	777	
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	2,386	1,686	10,692	7,205	
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)					
บริษัทย่อย	-	-	7	49	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	6	3	6	3	
รวมลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	3	13	52	
เงินทศรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 3)					
บริษัทย่อย	-	-	3	1	
รวมเงินทศรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	3	1	
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)					
บริษัทใหญ่	130	74	12	41	
บริษัทย่อย	-	-	322	370	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	1,634	1,298	427	328	
รวมเจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,764	1,372	761	739	
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)					
บริษัทใหญ่	639	210	638	208	
บริษัทย่อย	-	-	313	195	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	505	367	489	366	
รวมเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,144	577	1,440	769	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)					
บริษัทใหญ่	246	166	246	166	
บริษัทย่อย	-	-	-	1	
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	165	118	165	118	
รวมค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	411	284	411	285	

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 12)				
บริษัทย่อย	-	-	29	19
รวมเงินรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	29	19

เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ยอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 และการเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

		งบการเงินรวม			
		ยอดคงเหลือ ณ วันที่	เพิ่มขึ้น	ผลต่างจากการแปลงค่า	ยอดคงเหลือ ณ วันที่
เงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์	31 ธันวาคม	ระหว่างงวด	งบการเงิน	30 กันยายน
		2563			2564
	บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
Eltek AS	(มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน)	-	363	19	382
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	363	19	382

คำตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 กลุ่มบริษัทมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	26	20	13	9
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	3	2	2	2
รวม	29	22	15	11

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
ผลประโยชน์ระยะสั้น	88	63	47	29
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	8	7	6	6
รวม	96	70	53	35

3. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	2,349	1,669	10,116	6,964
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	24	17	563	230
6 - 12 เดือน	13	-	13	-
มากกว่า 12 เดือน	-	-	-	11
รวม	2,386	1,686	10,692	7,205
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	13,554	10,546	6,760	5,593
ค้างชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,496	872	551	475
3 - 6 เดือน	73	57	34	39
6 - 12 เดือน	40	29	7	-
มากกว่า 12 เดือน	71	70	8	8
รวม	15,234	11,574	7,360	6,115
รวมลูกหนี้การค้า	17,620	13,260	18,052	13,320
หัก: ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(140)	(129)	(30)	(32)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	17,480	13,131	18,022	13,288

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ลูกหนี้อื่น				
เงินทดรองแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	-	-	3	1
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	6	3	13	52
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	781	863	702	806
รวมลูกหนี้อื่น	787	866	718	859
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	18,267	13,997	18,740	14,147

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเพื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(129)	(32)
สำรองผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น	(18)	-
กลับรายการในระหว่างงวด	7	2
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(140)	(30)

4. รายการปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีปรับลดราคาทุนของสินค้าคงเหลือให้เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	(1,247)	(483)
บันทึกเพิ่มระหว่างงวด	(507)	(380)
บันทึกเพิ่มระหว่างงวดเนื่องจากเหตุการณ์น้ำท่วม (หมายเหตุ 19)	(331)	(331)
โอนกลับการปรับลดราคาสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเนื่องจากการตัดจำหน่ายสินค้าที่เสียหายและล้าสมัยในระหว่างงวด	84	119
กลับรายการระหว่างงวด	15	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	(1,986)	(1,075)

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

5. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	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 23.2)	3	149	1	149
รวมสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน	3	149	1	149
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	3	354	1	149

6. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	494	358	227	205
เงินจ่ายล่วงหน้า	1,216	846	433	163
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	199	271	29	28
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า	24	26	-	-
อื่น ๆ	54	62	11	8
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,987	1,563	700	404

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

7.1 รายละเอียดของบริษัทร่วม

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ 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 บริษัทฯรับรู้ส่วนแบ่งกำไร (ขาดทุน) และส่วนแบ่งกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมในงบการเงินรวม ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัทร่วม	งบการเงินรวม							
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน				สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	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	-	49	-	(6)	-	89	-	(10)
Delta Greentech Electronics Industry LLC	-	(9)	-	-	-	(28)	-	-
รวม	-	40	-	(6)	-	61	-	(10)

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทร่วมดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

8.1 รายละเอียดของเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามที่แสดงอยู่ในงบการเงินเฉพาะกิจการ

(หน่วย: ล้านบาท)

บริษัท	ราคาทุน	
	30 กันยายน 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	(1,324)	(1,144)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	13,909	14,088

ไม่มีเงินปันผลรับจากบริษัทย่อยดังกล่าวข้างต้น สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563

8.2 เหตุการณ์สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

8.2.1 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้นโดยตรง

ก) 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

ข) ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน บริษัทฯ ได้รับรู้ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย สำหรับ DET International Holding Limited จำนวนประมาณ 179 ล้านบาท โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

8.2.2 บริษัทย่อยที่บริษัทฯ ถือหุ้น โดยอ้อม

ก) ซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทย่อยแห่งหนึ่งคือ Delta Energy Systems (Singapore) Pte. Ltd. ซื้อเงินลงทุนใน Eltek Australia Pty Ltd. ทั้งหมดจาก Eltek AS (บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่) โดยมีมูลค่าการซื้อขายประมาณ 14.62 ล้านดอลลาร์สหรัฐฯ หรือประมาณ 463 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัทย่อยดังกล่าวได้จ่ายชำระเงินในวันที่ 30 กันยายน 2563 และได้รับโอนกรรมสิทธิ์ในเงินลงทุนดังกล่าวในวันที่ 1 ตุลาคม 2563 ตามที่ตกลงกันเรียบร้อยแล้ว

เนื่องจากการซื้อเงินลงทุนใน Eltek Australia Pty Ltd. ข้างต้นถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ดังนั้นบริษัทฯ จึงถือเสมือนว่า Eltek Australia Pty Ltd. เป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ มาโดยตลอด และได้ปรับย้อนหลังงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันที่นำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้

จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีดังนี้

<u>งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)</u>	(หน่วย: ล้านบาท)	
	<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>
<u>กำไรขาดทุน</u>		
รายได้จากการขาย	67	241
รายได้จากการให้บริการ	12	41
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	4
รายได้อื่น	9	15
ต้นทุนขาย	57	229
ต้นทุนการให้บริการ	16	31
ค่าใช้จ่ายในการขายและจัดหน่าย	15	43
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6	19

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	สำหรับงวดสามเดือน	สำหรับงวดเก้าเดือน
ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา	7	22
ค่าใช้จ่ายอื่น	2	2
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	-	4
กำไรสำหรับงวด	(15)	(49)
กำไรส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยก่อน		
การรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(15)	(49)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		
ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนจากการแปลงค่างบการเงิน		
ที่เป็นเงินตราต่างประเทศ	4	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	4	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของ		
บริษัทย่อยก่อนการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(11)	(49)
จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดเก้าเดือน		
สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 มีดังนี้		

(หน่วย: ล้านบาท)

งบกระแสเงินสดรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)

กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	(11)
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	1
กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	3
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	3

ข) การควบรวมบริษัทย่อยในประเทศออสเตรเลีย

เมื่อวันที่ 24 กรกฎาคม 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการควบรวมบริษัทย่อย 2 แห่งในประเทศออสเตรเลียได้แก่ Delta Electronics (Australia) Pty. Ltd. และ Eltek Australia Pty. Ltd. โดยรวมกิจการเข้าด้วยกันไว้ที่ Eltek Australia Pty. Ltd. ซึ่งการควบรวมของบริษัทย่อยทั้ง 2 แห่งดังกล่าวได้ดำเนินการเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

ต่อมาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2564 Delta Electronics (Australia) Pty. Ltd. ซึ่งปัจจุบันอยู่ในระหว่างการเลิกกิจการนั้น ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทจากเดิมชื่อ “Delta Electronics (Australia) Pty. Ltd.” เป็น “Delta Electronics (Holdings) Australia Pty. Ltd.” และ Eltek Australia Pty. Ltd. ได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทจากเดิมชื่อ “Eltek Australia Pty. Ltd.” เป็น “Delta Electronics (Australia) Pty. Ltd.”.

ทั้งนี้ การควบรวมบริษัทย่อยในประเทศออสเตรเลียดังกล่าวข้างต้นไม่มีผลกระทบต่องบการเงินรวม เนื่องจากเป็นการควบรวมของบริษัทย่อยภายใต้การควบคุมเดียวกัน

ค) การเลิกกิจการของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 31 มีนาคม 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติให้มีการเลิกกิจการ บริษัท เอลต้า พีบีเอ เอ็นจิเนียริง โซลูชันส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของ Delta Energy Systems (Singapore) Pte.Ltd. โดยบริษัทย่อยดังกล่าวได้จดทะเบียนเลิกกิจการกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 5 พฤษภาคม 2564 และ ได้จดทะเบียนเสร็จการชำระบัญชีกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 20 กันยายน 2564

อย่างไรก็ตาม การเลิกกิจการของบริษัทย่อยดังกล่าว ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทแต่อย่างใด

9. อสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		
	อาคารสำนักงาน		รวม
ที่ดินให้เช่า	ให้เช่า		
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	33	200	233
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(8)	(8)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	2	14	16
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	35	206	241

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

10. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	12,724	6,896
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	5,784	4,085
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย/ตัดจำหน่าย	(21)	(19)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(1,632)	(1,307)
ค่าเผื่อการด้อยค่าจากเหตุการณ์น้ำท่วม (หมายเหตุ 19)	(19)	(19)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	578	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	17,414	9,636

11. สิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่น

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสิทธิประโยชน์ไม่มีตัวตนอื่นสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	496	62
เพิ่มขึ้นจากการซื้อระหว่างงวด	44	2
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(187)	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(111)	(5)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	37	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	279	59

ในระหว่างไตรมาสปัจจุบัน บริษัทย่อยคือ DET International Holding Limited ได้ทำการตัดจำหน่ายสิทธิบัตรทั้งหมดออกไปเป็นจำนวนประมาณ 5.5 ล้านเหรียญสหรัฐฯ หรือประมาณ 187 ล้านบาท โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “ค่าใช้จ่ายอื่น” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	1,764	1,372	761	739
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	12,960	9,940	11,716	8,981
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	1,144	577	1,440	769
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	1,837	1,084	1,627	1,003
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	411	284	411	285
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	3,405	2,352	2,502	1,592
เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	-	-	29	19
เงินรับล่วงหน้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	845	572	366	357
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	22,366	16,181	18,852	13,745

13. หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2564	2563	2564	2563
		(ตรวจสอบแล้ว)		(ตรวจสอบแล้ว)
ภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย	79	189	45	133
ภาษีขายค้างชำระ	82	103	16	8
อื่น ๆ	110	101	26	28
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	271	393	87	169

14. สัญญาเช่า

14.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	377	-
เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	149	3
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(74)	(1)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	34	-
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	486	2

14.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)
จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า	168	184	2	-
หัก: ดอกเบี้ยรอการตัดจำหน่าย	(3)	(3)	-	-
รวม	165	181	2	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(72)	(73)	(1)	-
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึง กำหนดชำระภายในหนึ่งปี	93	108	1	-

15. สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	1,542	465
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	84	39
ลดลงระหว่างงวด	(56)	(22)
กลับรายการระหว่างงวด	(23)	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	75	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	1,622	482

16. ประเมินการหนี้สิน

	(หน่วย: ล้านบาท)				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	การรับประกัน สินค้า	ประมาณการ หนี้สินอื่น	รวม	การรับประกัน สินค้า	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2564	475	22	497	302	302
รับรู้เพิ่มระหว่างงวด	163	49	212	115	115
ลดลงระหว่างงวด	(18)	(4)	(22)	(18)	(18)
กลับรายการระหว่างงวด	(67)	(30)	(97)	(29)	(29)
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน/ขาดทุนจาก อัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	63	2	65	46	46
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	616	39	655	416	416
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	57	19	76	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	418	3	421	302	302
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 (ตรวจสอบแล้ว)	475	22	497	302	302
ประมาณการหนี้สินระยะสั้น	67	36	103	-	-
ประมาณการหนี้สินระยะยาว	549	3	552	416	416
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564	616	39	655	416	416

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

การรับประกันสินค้า

กลุ่มบริษัทรับรู้ประมาณการหนี้สินสำหรับการรับประกันสินค้าที่คาดว่าจะเกิดขึ้น โดยอ้างอิงจากข้อมูลการซ่อมแซมและรับคืนสินค้าที่ขายในอดีตกับปริมาณการขายสินค้าแต่ละประเภทที่มีการรับประกันในปัจจุบัน

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) ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: ล้านบาท)			
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(66)	(38)	(6)	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	49	1	50	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	68	(50)	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(6)	(9)	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	45	(96)	44	-

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: ล้านบาท)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)			
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(152)	(57)	(6)	-
รายการปรับปรุงค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้นิติบุคคลของปีก่อน	50	36	50	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่าง				
ชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	58	2	-	-
ผลต่างจากการแปลงค่างบการเงิน	(15)	1	-	-
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน	(59)	(18)	44	-

19. ขาดทุนจากเหตุการณ์น้ำท่วม

ในระหว่างเดือนสิงหาคมของปี 2564 คลังเก็บสินค้าส่วนหนึ่งของบริษัทฯ ได้รับผลกระทบจากเหตุการณ์น้ำท่วมในนิคมอุตสาหกรรมบางปู จังหวัดสมุทรปราการ มีผลทำให้บริษัทฯ ได้รับความเสียหายในทรัพย์สินบางส่วนของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ ได้สำรวจความเสียหายและบันทึกผลขาดทุนค่าเสียหายจากเหตุการณ์น้ำท่วมดังกล่าวเป็นจำนวนเงินประมาณ 393 ล้านบาทในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับงวดปัจจุบัน ซึ่งประกอบด้วยความเสียหายของสินค้าเป็นจำนวนประมาณ 331 ล้านบาท ความเสียหายของสินทรัพย์ถาวรเป็นจำนวนประมาณ 19 ล้านบาท และอื่นๆ เป็นจำนวนประมาณ 43 ล้านบาท โดยจำนวนดังกล่าวได้รวมมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ถาวรที่เสียหายและต้องเปลี่ยนแทนไว้เต็มจำนวนแล้ว

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ทำประกันภัยซึ่งครอบคลุมการเสี่ยงภัยทุกชนิดไว้แล้ว และปัจจุบันอยู่ระหว่างดำเนินการเรียกเงินชดเชยค่าประกันความเสียหายในทรัพย์สินจากบริษัทประกันภัยสำหรับความเสียหายที่เกิดขึ้นจากเหตุการณ์น้ำท่วมดังกล่าว

20. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

21. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของกลุ่มบริษัทสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 และ 2563 ที่นำเสนอต่อประธานบริหารของกลุ่มบริษัทซึ่งเป็นผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของกลุ่มบริษัท มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน									
	ส่วนงานเพาเวอร์อิเล็กทรอนิกส์		ส่วนงานระบบโครงสร้างพื้นฐาน		ส่วนงานระบบอัตโนมัติ		อื่น ๆ		งบการเงินรวม	
	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563	2564	2563
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้										
รายได้จากการขายให้กับลูกค้าภายนอก	15,554	11,140	4,820	5,662	487	626	11	4	20,872	17,432
รายได้จากการให้บริการให้กับลูกค้าภายนอก	3	22	360	58	56	100	29	8	448	188
รวมรายได้	15,557	11,162	5,180	5,720	543	726	40	12	21,320	17,620
กำไร (ขาดทุน) ของส่วนงาน	1,394	1,654	197	998	(52)	41	(230)	(291)	1,309	2,402
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่ได้เป็นส่วน:										
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน									375	107
รายได้อื่น									39	190
ขาดทุนจากเหตุการณ์น้ำท่วม									(393)	-
ค่าใช้จ่ายอื่น									(196)	(36)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									-	40
รายได้ทางการเงิน									18	22
ต้นทุนทางการเงิน									(1)	(2)
กำไรก่อนรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้									1,151	2,723
รายได้ (ค่าใช้จ่าย) ภาษีเงินได้									45	(96)
กำไรสำหรับงวด									1,196	2,627

22.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาให้บริการระยะยาว

22.2.1 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

22.2.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาบริการวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์

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

บริษัทฯ ได้แสดงรายการค่าใช้จ่ายด้านการออกแบบและวิศวกรรมที่เกิดขึ้นดังกล่าวเป็นส่วนหนึ่งของ “ค่าใช้จ่ายในการวิจัยและพัฒนา” ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2

22.3 ภาระค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทมีหนังสือค้ำประกันที่สำคัญซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันบางประการตามปกติธุรกิจคงค้างอยู่ ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 ดังต่อไปนี้

22.3.1 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ คงค้างอยู่ประมาณ 374 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 373 ล้านบาท) (รวมหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯ ให้แก่กรมสรรพากรจำนวนประมาณ 335 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2563: 335 ล้านบาท) สำหรับการถูกประเมินภาษี ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 22.4.1)

22.3.2 หนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทย่อยคงค้างอยู่ประมาณ 5 ล้านบาท 1,375 ล้านรูปีอินเดีย หรือประมาณ 630 ล้านบาท 0.3 ล้านยูโร หรือประมาณ 14 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)

22.4 การถูกประเมินภาษี

- 22.4.1 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 (รวมเบี้ยปรับและเงินเพิ่ม) ไว้แล้ว โดยแสดงอยู่ภายใต้รายการ “หนี้สินและประมาณการค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้จากการถูกประเมินภาษี” ในงบแสดงฐานะการเงิน

22.4.2 บริษัทย่อยในประเทศอินเดียได้ถูกหน่วยจัดเก็บภาษีของประเทศอินเดียประเมินภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี 2549 - 2561 เป็นจำนวนเงินรวมทั้งสิ้นประมาณ 228 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 105 ล้านบาท และได้ถูกประเมินภาษีขายและภาษีสรรพสามิตสำหรับปี 2548 - 2561 เป็นจำนวนเงินประมาณ 218 ล้านบาทอินเดีย หรือประมาณ 100 ล้านบาท ปัจจุบันอยู่ในระหว่างการอุทธรณ์ ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่าผลของการอุทธรณ์จะเป็นคุณต่อบริษัท ดังนั้นบริษัทย่อยจึงมิได้บันทึกสำรองสำหรับการประเมินภาษีดังกล่าวไว้ในบัญชี

23. เครื่องมือทางการเงิน

23.1 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากเครื่องมือทางการเงินส่วนใหญ่ของกลุ่มบริษัทจัดอยู่ในประเภทระยะสั้นหรือมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด กลุ่มบริษัทจึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน

23.2 ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินบางรายการที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมแยกแสดงระดับของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรมได้ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม			
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 5)	-	3	-	3
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	188	-	188

(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 กันยายน 2564			
	ระดับ 1	ระดับ 2	ระดับ 3	รวม
สินทรัพย์ที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (หมายเหตุ 5)	-	1	-	1
หนี้สินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม				
สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	-	187	-	187

(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)

24. ตราสารอนุพันธ์ทางการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 และ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่สำคัญที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศดังนี้

(หน่วย: ล้านบาทเงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน		สินทรัพย์ทางการเงิน		หนี้สินทางการเงิน	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เหรียญสหรัฐฯ	275	263	400	324	553	466	394	326
ยูโร	9	6	7	2	9	6	17	11
เยน	189	177	477	379	189	177	341	367

(หน่วย: บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)

สกุลเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนเฉลี่ย ณ วันที่	
	30 กันยายน 2564	31 ธันวาคม 2563
เหรียญสหรัฐฯ	33.9223	30.0371
ยูโร	39.3641	36.8764
เยน	0.3034	0.2907

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

	งบการเงินรวม		
	ณ วันที่ 30 กันยายน 2564		
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา	ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
เหรียญสหรัฐฯต่อบาท	172 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	31.3050 - 33.8230	บาทต่อเหรียญสหรัฐฯ ตุลาคม 2564 - มกราคม 2565
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า			
เหรียญสหรัฐฯต่อรูปีอินเดีย	17 ล้านเหรียญสหรัฐฯ	73.8975 - 75.0000	รูปีอินเดียต่อเหรียญสหรัฐฯ ตุลาคม - ธันวาคม 2564
เยนต่อบาท	80 ล้านเยน	0.2960 - 0.3038	บาทต่อเยน ตุลาคม - พฤศจิกายน 2564

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

งบการเงินรวม				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สหรัฐอเมริกาต่อบาท	170 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	29.9800 - 31.6900	บาทต่อสหรัฐอเมริกา	มกราคม - เมษายน 2564
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สหรัฐอเมริกาต่อรูปีอินเดีย	6 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	73.7350 - 73.8625	รูปีอินเดียต่อสหรัฐอเมริกา	มกราคม 2564
เยนต่อบาท	90 ล้านดอลลาร์	0.2892 - 0.2916	บาทต่อเยน	มกราคม - มีนาคม 2564
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 30 กันยายน 2564				
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สหรัฐอเมริกาต่อบาท	172 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	31.3050 - 33.8230	บาทต่อสหรัฐอเมริกา	ตุลาคม 2564 - มกราคม 2565
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนต่อบาท	80 ล้านดอลลาร์	0.2960 - 0.3038	บาทต่อเยน	ตุลาคม - พฤศจิกายน 2564
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563				
	จำนวนเงิน	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญา		ครบกำหนดสัญญา
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
สหรัฐอเมริกาต่อบาท	170 ล้านดอลลาร์สหรัฐ	29.9800 - 31.6900	บาทต่อสหรัฐอเมริกา	มกราคม - เมษายน 2564
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
เยนต่อบาท	90 ล้านดอลลาร์	0.2892 - 0.2916	บาทต่อเยน	มกราคม - มีนาคม 2564

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 ตุลาคม 2564