

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน)

**งบการเงินรวมและงบการเงิน
วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548**

V & A

518/3 อาคารภาณุ ชั้น 7
ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330
โทร./โทรสาร 0-2252-2860, 0-2255-2518
0-2254-1210, 0-2250-0634
0-2254-8386-7

สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์
Dr. Virach & Associates
Certified Public Accountants

518/3 Panunee Building, 7th Floor
Ploenchit Road, Lumpinee District
Khet Patumwan, Bangkok 10330
Tel./Fax: 66 (0) 2252-2860, 2255-2518
2254-1210, 2250-0634
2254-8386-7

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุลรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 งบกำไรขาดทุนรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 ข้าพเจ้าไม่ได้ตรวจสอบงบการเงินของบริษัท พีทีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย โดยงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 11.92 ล้านบาท และ 32.71 ล้านบาท ตามลำดับ และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมจำนวนเงิน 20.79 ล้านบาท และ 27.30 ล้านบาท ตามลำดับ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน งบการเงินของบริษัทร่วมดังกล่าวตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น โดยข้าพเจ้าได้รับรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นและความเห็นของข้าพเจ้าในส่วนของจำนวนเงินของรายการต่าง ๆ ของบริษัทร่วมที่รวมอยู่ในงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัท ได้ถือตามรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวประกอบกับรายงานของผู้สอบบัญชีอื่นที่กล่าวถึงในวรรคแรกให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้าและรายงานของผู้สอบบัญชีอื่น ข้าพเจ้าเห็นว่างบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ผลการดำเนินงาน การเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

(นายชัยภรณ์ อุ่นปิติพงษ์)

7 กุมภาพันธ์ 2550

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3196

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

สินทรัพย์

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	303,308,083	184,901,827	112,422,045	175,937,770
เงินลงทุนชั่วคราว (หมายเหตุ 3.2 และ 4)	380,566,687	491,079,683	214,715,118	403,975,252
ลูกหนี้การค้า (หมายเหตุ 5)	265,362,244	285,920,169	170,237,129	269,571,171
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 6)	-	-	84,000,000	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงาน (หมายเหตุ 7)	-	44,149	-	44,149
สินค้าคงเหลือ (หมายเหตุ 3.3 และ 8)	262,324,474	113,751,411	215,401,697	113,751,411
งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญา (หมายเหตุ 3.4 และ 9)	45,924,833	68,721,034	-	-
หัตถุน้ำมันคงเหลือ (หมายเหตุ 3.5 และ 10)	999,402	-	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	10,063,446	1,115,300	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,699,186	2,052,514	828,187	1,287,691
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอใช้สิทธิ	14,721,051	4,113,568	-	102,705
รายได้อื่นค้างรับ	79,693	272,015	1,783,248	285,905
เงินทดรองจ่ายแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	200,000	5,086,734	3,318	5,086,734
อื่น ๆ	617,479	409,245	110,341	161,430
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	17,317,409	11,934,076	2,725,094	6,924,465
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,285,866,578	1,157,467,649	799,501,083	970,204,218
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย (หมายเหตุ 3.6 และ 11)	-	-	414,240,551	161,626,165
เงินลงทุนในบริษัทร่วม (หมายเหตุ 3.6 และ 11)	11,920,564	32,710,970	11,920,564	32,710,970
เงินลงทุนระยะยาวอื่น				
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า (หมายเหตุ 3.6 และ 12)	49,539	-	-	-
เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกัน (หมายเหตุ 13)	1,000,000	7,902,500	1,000,000	-
สินทรัพย์รอจำหน่าย - สุทธิ (หมายเหตุ 3.7 และ 14)	3,204,563	3,204,563	1,834	1,834
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ (หมายเหตุ 3.8 และ 15)	478,525,760	403,141,512	370,467,931	400,704,821
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ (หมายเหตุ 3.9 และ 16)	977,155	1,340,956	817,480	1,135,994
ค่าความนิยม - สุทธิ (หมายเหตุ 3.10)	-	11,086,463	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	1,451,231	3,496,225	-	2,476,201
เงินมัดจำค่าสินทรัพย์	1,001,591	-	-	-
อื่น ๆ	1,139,980	1,941,942	1,106,980	1,913,942
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	3,592,802	5,438,167	1,106,980	4,390,143
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	499,270,383	464,825,131	799,555,340	600,569,927
รวมสินทรัพย์	1,785,136,961	1,622,292,780	1,599,056,423	1,570,774,145
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้				

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้า	146,158,990	70,247,531	70,560,945	59,469,827
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี (หมายเหตุ 3.11 และ 17)	-	664,251	-	664,251
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง (หมายเหตุ 9)	16,812,608	31,244,501	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	3,055,527	122,370	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	3,853,011	5,392,361	3,321,962	4,999,942
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	32,903	13,757,449	32,903	13,757,449
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	3,152,355	2,572,354	3,152,355	2,572,354
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	3,065,000	39,650	3,065,000	39,650
เจ้าหนี้ตามสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	8,938,050	-	2,915,108	-
อื่น ๆ	5,395,265	6,245,717	1,799,519	6,056,844
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	24,436,584	28,007,531	14,286,847	27,426,239
รวมหนี้สินหมุนเวียน	190,463,709	130,286,184	84,847,792	87,560,317
รวมหนี้สิน	190,463,709	130,286,184	84,847,792	87,560,317
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น (หมายเหตุ 18)				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
ส่วนเกินทุน				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	902,769,092	902,769,092	902,769,092	902,769,092
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 19)	44,316,000	42,390,000	44,316,000	42,390,000
ยังไม่ได้จัดสรร	67,123,539	38,054,736	67,123,539	38,054,736
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,514,208,631	1,483,213,828	1,514,208,631	1,483,213,828
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	80,464,621	8,792,768	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,594,673,252	1,492,006,596	1,514,208,631	1,483,213,828
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	1,785,136,961	1,622,292,780	1,599,056,423	1,570,774,145

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
รายได้				
รายได้จากการขาย	622,435,314	934,455,530	620,519,555	933,746,384
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	191,587,654	24,481,640	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	24,696,360	-	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	1,512,975	12,009,744	4,545,965	11,586,672
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	9,444,756	279,683	8,335,781	175,252
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	7,842,248	-	6,204,085	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,214,950	-	1,532,709	-
รายได้จากการขายเศษวัสดุ	1,217,021	1,008,702	1,217,021	1,008,702
อื่น ๆ	4,264,173	5,013,246	5,134,073	5,778,226
รวมรายได้อื่น	26,496,123	18,311,375	26,969,634	18,548,852
รวมรายได้	865,215,451	977,248,545	647,489,189	952,295,236
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	493,769,861	598,242,798	492,483,918	598,242,798
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	176,077,404	20,749,683	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	26,242,676	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	104,288,859	97,253,333	85,900,244	87,659,466
ค่าตอบแทนกรรมการ (หมายเหตุ 20)	1,545,000	1,740,000	1,545,000	1,740,000
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์รอจำหน่าย	-	50,424	-	50,424
ค่าความนิยมตัดจ่าย	10,392,071	3,325,939	-	-
ค่าความนิยมจากบริษัทย่อยลงทุนเพิ่มในกิจการร่วมค้าตัดจ่าย	-	144,051	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	20,790,406	27,299,154	33,211,655	45,385,863
รวมค่าใช้จ่าย	833,106,277	748,805,382	613,140,817	733,078,551
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้	32,109,174	228,443,163	34,348,372	219,216,685
ดอกเบี้ยจ่าย	1,861	34,449	1,861	34,449
ภาษีเงินได้ (หมายเหตุ 28)	3,710,354	3,148,269	3,351,708	3,148,269
กำไรหลังภาษีเงินได้	28,396,959	225,260,445	30,994,803	216,033,967
(กำไร)ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	2,597,844	(9,226,478)	-	-
กำไรสุทธิ	30,994,803	216,033,967	30,994,803	216,033,967
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (หมายเหตุ 3.13)				
กำไรสุทธิ	0.06	0.43	0.06	0.43
จำนวนหุ้นสามัญที่ใช้ในการคำนวณกำไรต่อหุ้น (หุ้น)	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

งบการเงินรวม

ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระ แล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	บาท		ส่วนของผู้ถือ หุ้นส่วนน้อย	รวม	
		กำไรสะสม				
		สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร			
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2548	500,000,000	902,769,092	31,390,000	138,020,769	(577,761)	1,571,602,100
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย เพิ่มขึ้นระหว่างปี					144,051	144,051
กำไรสุทธิ				216,033,967	9,226,478	225,260,445
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)				(305,000,000)		(305,000,000)
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 19)			11,000,000	(11,000,000)		-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	500,000,000	902,769,092	42,390,000	38,054,736	8,792,768	1,492,006,596
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพิ่มขึ้น(ลดลง)						
- จากการลงทุนเพิ่ม					83,000,000	83,000,000
- จากการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม					(8,730,027)	(8,730,027)
- โอนส่วนของกิจการร่วมค้าออก					(276)	(276)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ				30,994,803	(2,597,844)	28,396,959
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 19)			1,926,000	(1,926,000)		-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	500,000,000	902,769,092	44,316,000	67,123,539	80,464,621	1,594,673,252

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

งบการเงินเฉพาะบริษัท

	ทุนเรือนหุ้นที่ ออกและชำระ แล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	บาท		รวม
			กำไรสะสม		
			สำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2548	500,000,000	902,769,092	31,390,000	138,020,769	1,572,179,861
กำไรสุทธิ				216,033,967	216,033,967
เงินปันผลจ่าย (หมายเหตุ 20)				(305,000,000)	(305,000,000)
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 19)			11,000,000	(11,000,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548	500,000,000	902,769,092	42,390,000	38,054,736	1,483,213,828
กำไรสุทธิ				30,994,803	30,994,803
สำรองตามกฎหมาย (หมายเหตุ 19)			1,926,000	(1,926,000)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549	500,000,000	902,769,092	44,316,000	67,123,539	1,514,208,631

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน				
กำไรสุทธิ	30,994,803	216,033,967	30,994,803	216,033,967
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	50,041,429	50,806,235	44,962,590	48,826,947
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจ่าย	466,751	443,737	409,084	387,133
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(9,444,756)	(279,683)	(8,335,781)	(175,252)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(7,842,248)	-	(6,204,085)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย	20,790,406	27,299,154	33,211,655	45,385,863
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์รอจำหน่าย	-	50,424	-	50,424
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินทรัพย์รอจำหน่าย	-	(57,335)	-	(57,335)
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(2,214,950)	251,222	(1,532,709)	251,222
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	151,718	(140,648)	152,885	(140,648)
ค่าความนิยมตัดจ่าย	11,086,463	3,325,939	-	-
ค่าความนิยมติดลบจากการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม	(694,392)	-	-	-
ค่าความนิยมจากบริษัทย่อยลงทุนเพิ่มในกิจการร่วมค้าตัดจ่าย	-	144,051	-	-
โอนส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย				
เนื่องจากกิจการร่วมค้าเลิกกิจการ	162,050	-	-	-
โอนขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย				
เนื่องจากกิจการร่วมค้าเลิกกิจการ	902	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(2,597,844)	9,226,478	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	90,900,332	307,103,541	93,658,442	310,562,321
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	20,557,925	(96,686,336)	99,334,042	(98,462,630)
สินค้าคงเหลือ	(148,573,063)	(26,379,254)	(101,650,286)	(26,379,254)
งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญา	22,796,201	(68,387,444)	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	(999,402)	-	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	(8,948,146)	(1,115,300)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,395,850)	5,683,382	4,199,371	(1,554,967)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,585,820	(1,107,050)	3,283,163	(1,386,888)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เข้าหนี้การค้า	75,759,741	36,055,849	10,938,233	25,625,247
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	(14,431,893)	30,779,874	-	-
เข้าหนี้เงินประกันผลงาน	2,933,157	91,290	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,263,428)	2,853,663	(11,960,226)	2,479,150
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	34,921,394	188,892,215	97,802,739	210,882,979
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	127,800,000	(190,800,000)	203,800,000	(103,800,000)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(84,000,000)	-
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงานลดลง	44,149	218,238	44,149	218,238
เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	6,902,500	(500,000)	(1,000,000)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์หรือจำหน่าย	-	13,282	-	13,282
ซื้อที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(127,232,291)	(34,958,398)	(16,525,895)	(33,847,483)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,214,953	5,336,300	1,532,710	5,336,300
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(102,950)	(309,084)	(90,570)	(302,424)
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(1,001,591)	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(257,000,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	-	(8,035,635)	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยลดลงจากการซื้อหุ้นเพิ่ม	(8,035,635)	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	589,135	(220,999,662)	(161,275,241)	(132,382,087)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
ชำระคืนเงินเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าระยะยาว	(43,223)	(507,266)	(43,223)	(507,266)
เงินปันผลจ่าย	-	(305,000,000)	-	(305,000,000)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยเพิ่มขึ้น	83,000,000	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	82,956,777	(305,507,266)	(43,223)	(305,507,266)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	118,467,306	(337,614,713)	(63,515,725)	(227,006,374)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	184,901,827	522,516,540	175,937,770	402,944,144
หัก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดของกิจการร่วมค้าที่โอนออก				
จากงบการเงินรวม (ดูขบประกอบ)	(61,050)	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	303,308,083	184,901,827	112,422,045	175,937,770

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
เงินสดจ่ายไปในช่วงปีสำหรับ				
ค่าดอกเบี้ยจ่าย	1,861	34,449	1,861	34,449
ภาษีเงินได้	3,840,977	1,156,244	2,771,707	575,915
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์	32,902	13,909,070	32,902	13,909,070
ตั้งสำรองตามกฎหมาย	1,926,000	11,000,000	1,926,000	11,000,000
เจ้าหน้าที่ตามสัญญาเช่าระยะยาวลดลงจากอุปกรณ์ลดลง	621,028	-	621,028	-
อุปกรณ์ลดลงจากการได้รับลดหนี้	1,212,068	-	1,212,068	-
งบประกอบ				
การตัดเงินลงทุนในกิจการร่วมค้า				
บริษัท คิลแพทริค กรีน จำกัด และบริษัท อิเลคทริคอล โพรเจกต์ จำกัด ร่วมค้า ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้าของบริษัทย่อย (บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด) ได้หยุดดำเนินงานและได้เลิกกิจการร่วมค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 จึงโอนสินทรัพย์ และหนี้สินที่คงเหลืออยู่ ณ วันต้นปีออกจากงบการเงินรวม ดังนี้				
เงินฝากสถาบันการเงิน	61,050	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	12,517	-	-	-
อุปกรณ์ - สุทธิ	6,417	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	261,136	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(128,353)	-	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(1,178)	-	-	-
เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า ณ วันต้นปี	211,589	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งของบริษัท สถานที่ตั้งโรงงาน	254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม. 122-123 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอบรมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี
1.3 ลักษณะธุรกิจ	1. ผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า 2. ลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมซึ่งดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11
1.4 จำนวนพนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548	(1) รวมบริษัทย่อย 482 คน และ 604 คน ตามลำดับ (2) เฉพาะของบริษัท 460 คน และ 590 คน ตามลำดับ
1.5 ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548	(1) รวมบริษัทย่อย 91.10 ล้านบาท และ 87.60 ล้านบาท ตามลำดับ (2) เฉพาะของบริษัท 84.05 ล้านบาท และ 83.07 ล้านบาท ตามลำดับ

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะของบริษัทได้จัดทำขึ้นตามพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งรวมถึงพระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

2.1 งบการเงินรวมได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) กับบริษัทย่อย กิจกรรมร่วมค้าของบริษัทย่อย และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ดังนี้

บริษัท	อัตรา % การถือหุ้น	
	31 ธันวาคม 2549	31 ธันวาคม 2548
บริษัทย่อย		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท อิเล็กทริกอล โพรเจกส์ จำกัด)	99.84	94.48
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	80.00	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	75.00	-

บริษัท	อัตรา % การถือหุ้น	
	31 ธันวาคม 2549	31 ธันวาคม 2548
กิจการร่วมค้าของบริษัทย่อย		
บริษัท คิลแพททริก กรีน จำกัด และ บริษัท อิเลคทริคอล โปรเจคส์ จำกัด ร่วมค้า	-	99.45
บริษัทร่วม		
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเเตอร์ จำกัด	40.00	40.00

- 2.2 ในปี 2547 บริษัทลงทุนในบริษัท อิเลคทริคอล โปรเจคส์ จำกัด โดยการซื้อหุ้นสามัญในราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินเฉพาะส่วนที่เป็นของบริษัทเป็นจำนวนเงิน 16.63 ล้านบาท บริษัทบันทึกรับรู้ค่าความนิยมจากการซื้อหุ้นสามัญบริษัทย่อยดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ ต่อมาในปี 2549 บริษัทได้ซื้อหุ้นในบริษัท อิเลคทริคอล โปรเจคส์ จำกัด เพิ่มจากผู้ถือหุ้นรายเดิม ทำให้เกิดส่วนแตกต่างของมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินเฉพาะส่วนที่เป็นของบริษัทซึ่งสูงกว่าต้นทุนการซื้อจำนวนเงิน 0.69 ล้านบาท (หมายเหตุ 11) บริษัทได้ตัดจ่ายค่าความนิยมคงเหลือเป็นค่าใช้จ่าย เนื่องจากประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับจากค่าความนิยมได้หมดไป
- 2.3 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว
- 2.4 ผลการดำเนินงานของกิจการร่วมค้าของบริษัทย่อยได้รวมอยู่ในงบการเงินรวม ตั้งแต่วันที่บริษัทเข้าซื้อหุ้นสามัญหรือลงทุนในบริษัทย่อย โดยกิจการร่วมค้าของบริษัทย่อยได้แจ้งเลิกกิจการเมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2549 (ดูหมายเหตุ 12)
- 2.5 ในปี 2548 บริษัทย่อยลงทุนเพิ่มในกิจการร่วมค้า โดยมูลค่าเงินลงทุนที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินเฉพาะส่วนที่เป็นของบริษัทย่อยเป็นจำนวนเงิน 0.14 ล้านบาท บริษัทย่อยบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงวดที่ลงทุนทั้งจำนวน (ดูหมายเหตุ 11)

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายและต้นทุนขายของสินค้า เมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าของบริษัทย่อย บันทึกรับรู้รายได้จากการรับเหมาก่อสร้างตามอัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ รายได้จากงานเพิ่มและงานรับเหมาอื่นที่มีระยะเวลาทำงานไม่เกินหนึ่งปี บันทึกรับรู้รายได้ตามส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จและเรียกเก็บเงินจากลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้วเทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนในกองทุนเปิดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้าแสดงในมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนของหลักทรัพย์เพื่อค้าที่จำหน่ายในระหว่างปีคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.3 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

วัตถุดิบแสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

บริษัทตั้งค่าเพื่อการลดราคาสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมสภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้

3.4 งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญา

งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญาประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ได้คำนวณขึ้นหักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว

สัญญาที่มีมูลค่าของงานเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า จะแสดงไว้เป็น “งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญา” ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนสัญญาที่มีการเรียกเก็บเงินลูกค้ามากกว่ามูลค่างานจะแสดงไว้เป็น “ค่าก่อสร้างที่เรียกเก็บเป็นงวดตามสัญญา” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

3.5 พัตสน้ำมันคงเหลือ

พัตสน้ำมันคงเหลือประกอบด้วยน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น แสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

3.6 เงินลงทุน

เงินลงทุนในบริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมดหรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในบริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นและอยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญของกลุ่มบริษัท กล่าวคือ มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการ แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงตามวิธีส่วนได้เสีย

เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า หมายถึง การประกอบกิจกรรมเชิงเศรษฐกิจของบุคคลหรือกิจการตั้งแต่สองรายขึ้นไปโดยให้มีการควบคุมร่วมกันตามที่ตกลงไว้ในสัญญา ในปี 2548 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้าแสดงตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับปี 2549 เงินลงทุนในกิจการร่วมค้าแสดงตามวิธีราคาทุนด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันที่กิจการร่วมค้าเลิกกิจการ

3.7 สินทรัพย์รอจำหน่าย

สินทรัพย์รอจำหน่ายแสดงในราคาตามบัญชีหรือราคาตลาดแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า บริษัท และบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อการลดราคาของสินทรัพย์รอการขาย โดยประมาณจากมูลค่าที่คาดว่าจะขาย ได้จริง

3.8 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งาน โดยประมาณ ตามประเภท ของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

รายการ	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10
ระบบสาธารณูปโภค	5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10
เรือเดินทะเล	10
เครื่องมือและเครื่องใช้	5
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 - 10
ยานพาหนะ	5

3.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่จัดทำ ตัด เป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5 ปี

3.10 ค่าความนิยม

ค่าความนิยม เกิดจากบริษัทซื้อเงินลงทุนในบริษัทย่อยในราคาที่สูงกว่ามูลค่ายุติธรรมของ บริษัทย่อย บริษัทถือค่าความนิยมเป็นสินทรัพย์ และตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงในเวลา 5 ปี

ในระหว่างปี 2549 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงประมาณการทางบัญชีการตัดจำหน่ายค่าความนิยม จากวิธีเส้นตรงในเวลา 5 ปี เป็นการตัดจ่ายเป็นค่าความนิยมคงเหลือเป็นค่าใช้จ่ายทั้งจำนวนเนื่องจาก ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจที่คาดว่าจะได้รับจากค่าความนิยมได้หมดไป โดยบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายภายใต้ บัญชีค่าความนิยมตัดจ่าย

3.11 สัญญาเช่า

สัญญาเช่าการดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและประโยชน์ส่วนใหญ่จากการเป็นเจ้าของทรัพย์สินยังคงอยู่กับผู้ให้เช่า บันทึกลงเป็นสัญญาเช่าการดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าว รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามอายุของสัญญาเช่า

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับโอนผลตอบแทน และความเสี่ยงส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของทรัพย์สิน ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าทางการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในราคายุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าพร้อมกับภาระหนี้สินที่จะต้องจ่ายค่าเช่าในอนาคตหักด้วยส่วนที่เป็นดอกเบี้ย ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงินรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามส่วนของยอดเงินต้นคงเหลือ

3.12 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชีได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะใช้อัตราที่ตกลงกันนั้นแทน กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

3.13 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำกำไรสุทธิประจำปีหารด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี

3.14 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เพื่อวัตถุประสงค์ในการจัดทำกระแสเงินสด เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และปราศจากภาระผูกพัน

3.15 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่ายสินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-ตราสารหนี้	371,013,875	187,000,000	206,288,956	100,000,000
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	9,552,812	279,683	8,426,162	175,252
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-สุทธิ	380,566,687	187,279,683	214,715,118	100,175,252
* ตัวแลกเปลี่ยน	-	200,000,000	-	200,000,000
* ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	100,000,000	-	100,000,000
* บัตรเงินฝาก	-	3,800,000	-	3,800,000
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	380,566,687	491,079,683	214,715,118	403,975,252
อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)	1.50% - 3.60 %	1.50% - 4.125%	1.50% - 3.60 %	1.50% - 4.125%

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุนแสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิดในระหว่างปีได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุน

5. ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	2549			2548		
	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	91,389,954	27,158,108	118,548,062	164,441,036	27,919,988	192,361,024
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	22,926,275	71,384,508	94,310,783	52,534,212	25,423,210	77,957,422
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	6,297,216	6,297,216	-	-	-
- ค้างชำระ 12 เดือน ขึ้นไป	2,625,352	-	2,625,352	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	116,941,581	104,839,832	221,781,413	216,975,248	53,343,198	270,318,446
มูลค่างานที่เสร็จและยังไม่เรียกเก็บ	27,558,485	-	27,558,485	14,759,273	-	14,759,273
ลูกหนี้เงินประกันผลงาน	16,022,346	-	16,022,346	842,450	-	842,450
รวมลูกหนี้การค้า	160,522,412	104,839,832	265,362,244	232,576,971	53,343,198	285,920,169

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะบริษัท					
	2549			2548		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	42,595,506	24,408,272	67,003,778	163,242,945	27,528,467	190,771,412
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	22,926,275	71,384,508	94,310,783	52,534,212	26,265,547	78,799,759
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	6,297,216	6,297,216	-	-	-
- ค้างชำระ 12 เดือน ขึ้นไป	2,625,352	-	2,625,352	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	68,147,133	102,089,996	170,237,129	215,777,157	53,794,014	269,571,171

6. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด		
เงินต้นยกมาต้นปี	-	-
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	99,000,000	-
หัก รับชำระคืนระหว่างปี	(15,000,000)	-
เงินต้นยกไปปลายปี	84,000,000	-
ดอกเบี้ยรับ	3,584,411	-
ดอกเบี้ยค้างรับ	1,687,014	-
อัตราดอกเบี้ย	5.00 - 8.00%	-

7. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่พนักงาน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
เงินต้นยกมาต้นปี	44,149	262,387	44,149	262,387
รับชำระคืนระหว่างปี	(44,149)	(218,238)	(44,149)	(218,238)
เงินต้นยกไปปลายปี	-	44,149	-	44,149
ดอกเบี้ยรับ	1,086	5,040	1,086	5,040
ดอกเบี้ยค้างรับ	-	272	-	272
อัตราดอกเบี้ย	3%	3%	3%	3%

8. สิ้นค้าคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะบริษัท	
	2549	2548	2549	2548
วัตถุดิบ	171,844,139	102,420,578	164,523,261	102,420,578
สินค้าระหว่างผลิต	24,811,305	4,043,749	24,811,305	4,043,749
สินค้าสำเร็จรูป	60,895,341	1,675,789	21,293,442	1,675,789
วัสดุสิ้นเปลือง	3,685,117	4,280,420	3,685,117	4,280,420
วัตถุดิบระหว่างทาง	1,088,572	1,330,875	1,088,572	1,330,875
รวม	262,324,474	113,751,411	215,401,697	113,751,411

9. งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญา และเงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม	
	2549	2548
มูลค่างานตามสัญญา	393,688,359	312,726,674
งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญา	240,991,232	100,543,890
หัก ค่าก่อสร้างที่เรียกเก็บเป็นงวดตามสัญญา	(195,066,299)	(31,822,856)
งานระหว่างก่อสร้างตามสัญญา	45,924,933	68,721,034
เงินประกันผลงานตามสัญญา (ดูหมายเหตุ 5)	16,022,346	842,450
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		
เงินรับล่วงหน้าจากผู้ว่าจ้าง	32,711,780	32,551,577
หัก ค่าก่อสร้างที่เรียกเก็บเป็นงวดตามสัญญา	(15,899,172)	(1,307,076)
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง-สุทธิ	16,812,608	31,244,501

10. พัสดุน้ำมันคงเหลือ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม	
	2549	2548
น้ำมันเชื้อเพลิง	721,021	-
น้ำมันหล่อลื่น	278,381	-
รวม	999,402	-

11. เงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น %		ตามวิธีราคาทุน		ตามวิธีส่วนได้เสีย	
	2549	2548	2549	2548	2549	2548
บริษัทย่อย						
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	99.84	94.48	197,000,025	188,964,390	168,235,599	161,626,165
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	80.00	-	32,000,000	-	21,667,003	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	75.00	-	225,000,000	-	224,337,949	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			454,000,025	188,964,390	414,240,551	161,626,165
บริษัทร่วม						
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	40.00	40.00	66,000,000	66,000,000	11,920,564	32,710,970
รวมเงินลงทุนซึ่งบันทึกโดยวิธีส่วนได้เสีย			520,000,025	254,964,390	426,161,115	194,337,135

หน่วย : บาท

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ลักษณะความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
			2549	2548	2549	2548
บริษัทย่อย						
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	รับเหมาก่อสร้างและติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	200,000,000	200,000,000	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	40,000,000	-	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไบโอมัสพีช และไบโอมัสสัตว์	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	300,000,000	-	-	-
บริษัทร่วม						
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายฉนวนอิเล็กทรอนิกส์	ผู้ถือหุ้น/กรรมการร่วมกัน	165,000,000	165,000,000	-	-

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2549 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ในมูลค่าที่ตราไว้ และในเดือนตุลาคม 2549 บริษัทได้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ในมูลค่าที่ตราไว้ ทำให้มีอัตราการถือหุ้นเป็น 80.00%

ในเดือนสิงหาคม 2549 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท อิเล็กทริกอล โปรเจคส์ จำกัด ต่อจากผู้ถือหุ้นรายเดิมจำนวน 1,071,418 หุ้น ในราคา 8.04 ล้านบาท ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มเป็น 99.84% มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินเฉพาะส่วนที่เป็นของบริษัทซึ่งสูงกว่าต้นทุนการซื้อ จำนวนเงิน 0.69 ล้านบาท บริษัทได้บันทึกสุทธิกับค่าความนิยมในงบการเงินรวม และบันทึกสุทธิในบัญชีส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะบริษัท

ในเดือนตุลาคม 2549 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด ในมูลค่าที่ตราไว้

ในเดือนพฤศจิกายน 2549 บริษัท อิเล็กทริกอล โปรเจคส์ จำกัด ได้เปลี่ยนชื่อเป็นบริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด โดยได้จดทะเบียนเปลี่ยนชื่อบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 28 พฤศจิกายน 2549

ในปี 2548 งบการเงินของบริษัท อิเล็กทริกอล โปรเจคส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยได้รวมส่วนได้เสียในบริษัท คิลแพททริก กรีน จำกัด และบริษัท อิเล็กทริกอล โปรเจคส์ จำกัด ร่วมค้า ซึ่งเป็นกิจการร่วมค้า ไว้ด้วยในอัตรา 99.45% โดยในระหว่างปีบริษัทย่อยได้ลงทุนเพิ่มในกิจการร่วมค้าซึ่งเป็นการลงทุนเพิ่มในสัดส่วนทั้งหมดของกิจการร่วมค้าเป็นจำนวนเงิน 14.50 ล้านบาท

งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชีย นินจูเลเตอร์ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสีย ถือตามข้อมูลทางการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น

12. เงินลงทุนในกิจการร่วมค้า ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น %		ตามวิธีราคาทุน		ราคาตามบัญชี	
	2549	2548	2549	2548	2549	2548
กิจการร่วมค้าของบริษัทย่อย บริษัท คิลแพททริก กรีน จำกัด และบริษัท อิเล็กทริกอล โปรเจคส์ จำกัด ร่วมค้า	99.45	-	32,320,000	-	49,539	-

หน่วย : บาท

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
			2549	2548	2549	2548
กิจการร่วมค้าของบริษัทย่อย บริษัท คิลแพททริก กรีน จำกัด และบริษัท อิเล็กทริกอล โปรเจคส์ ร่วมค้า	รับเหมาก่อสร้างและ ติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า	ผู้ถือหุ้น/ กรรมการร่วมกัน	32,500,000	-	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 กิจกรรมร่วมค้าของบริษัทย่อยได้แจ้งเลิกกิจการกับกรมสรรพากร เงินลงทุนในกิจกรรมร่วมค้าจึงแสดงเป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่นด้วยมูลค่าตามบัญชี ณ วันเลิกกิจการ

13. เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 บริษัทมีเงินฝากประจำเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันต่อธนาคารพาณิชย์ในการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2548 บริษัทย่อยมีเงินฝากประจำเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันต่อธนาคารพาณิชย์ในการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารให้กับบริษัทย่อยและกิจการร่วมค้าของบริษัทย่อย

14. สินทรัพย์รอจำหน่าย ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	2548	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	2549
สินทรัพย์รอจำหน่าย	3,221,073	-	-	3,221,073
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(16,510)	-	-	(16,510)
สินทรัพย์รอจำหน่าย-สุทธิ	3,204,563			3,204,563

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะบริษัท	2548	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย	2549
สินทรัพย์รอจำหน่าย	18,344	-	-	18,344
หัก ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(16,510)	-	-	(16,510)
สินทรัพย์รอจำหน่าย-สุทธิ	1,834			1,834

15. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	2548	ลดลงจากการ โอนเงินลงทุน ในกิจการ ร่วมค้า	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย / ลดหนี้	โอน / รับโอน	2549
ราคาทุน						
<u>สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท</u>						
ที่ดิน	53,433,663	-	10,178,469	-	-	63,612,132
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	15,651,160	-	-	-	-	15,651,160
อาคารและส่วนปรับปรุง	186,465,857	-	315,370	-	8,560,179	195,341,406
ระบบสาธารณูปโภค	19,735,898	-	-	-	-	19,735,898
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	270,967,274	-	2,889,424	-	44,281,220	318,137,918
เรือเดินทะเล	-	-	-	-	88,352,243	88,352,243
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	24,020,946	(799,124)	2,709,232	-	-	25,931,054
ยานพาหนะ	27,751,133	-	674,300	(8,974,030)	2,536,873	21,988,276
อาคารระหว่างก่อสร้าง	6,530,381	-	2,029,798	-	(8,560,179)	-
เครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	34,294,711	-	10,909,583	(1,212,068)	(43,890,226)	102,000
เรือเดินทะเลระหว่างติดตั้ง	-	-	97,427,508	-	(88,352,243)	9,075,265
อุปกรณ์โรงงานและเครื่องมือ ระหว่างติดตั้ง	259,485	-	131,509	-	(390,994)	-
<u>สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน</u>						
ยานพาหนะ	3,157,901	-	-	(621,028)	(2,536,873)	-
รวม	642,268,409	(799,124)	127,265,193	(10,807,126)	-	757,927,352
ค่าเสื่อมราคาสะสม						
<u>สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท</u>						
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(13,711,790)	-	(1,449,181)	-	-	(15,160,971)
อาคารและส่วนปรับปรุง	(32,696,617)	-	(9,337,620)	-	-	(42,034,237)
ระบบสาธารณูปโภค	(12,581,871)	-	(3,357,729)	-	-	(15,939,600)
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	(142,885,594)	-	(26,397,833)	-	-	(169,283,427)
เรือเดินทะเล	-	-	(3,490,918)	-	-	(3,490,918)
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	(16,696,286)	792,707	(2,592,975)	-	-	(18,496,554)
ยานพาหนะ	(18,029,803)	-	(3,415,173)	8,974,027	(2,524,936)	(14,995,885)
<u>สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน</u>						
ยานพาหนะ	(2,524,936)	-	-	-	2,524,936	-
รวม	(239,126,897)	792,707	(50,041,429)	8,974,027	-	(279,401,592)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	403,141,512					478,525,760
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	50,806,235					50,041,429

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ถาวรที่คำนวณค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังใช้งานอยู่โดยมีราคาทุนเป็นจำนวนเงินประมาณ 96.59 ล้านบาท และ 60.91 ล้านบาท ตามลำดับ

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะบริษัท	2548	เพิ่มขึ้น	จำหน่าย/ลดหนี้	โอน/รับโอน	2549
ราคาทุน					
<u>สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท</u>					
ที่ดิน	53,433,663	-	-	-	53,433,663
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	15,651,160	-	-	-	15,651,160
อาคารและส่วนปรับปรุง	186,465,857	315,370	-	8,560,179	195,341,406
ระบบสาธารณูปโภค	19,735,898	-	-	-	19,735,898
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	266,423,495	912,495	-	44,281,220	311,617,210
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	20,255,480	2,360,742	-	-	22,616,222
ยานพาหนะ	21,734,603	1,300	(7,150,000)	2,536,873	17,122,776
อาคารระหว่างก่อสร้าง	6,530,381	2,029,798	-	(8,560,179)	-
เครื่องจักรระหว่างติดตั้ง	34,294,711	10,807,583	(1,212,068)	(43,890,226)	-
อุปกรณ์โรงงานและเครื่องมือระหว่างติดตั้ง	259,485	131,509	-	(390,994)	-
<u>สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน</u>					
ยานพาหนะ	3,157,901	-	(621,028)	(2,536,873)	-
รวม	627,942,634	16,558,797	(8,983,096)	-	635,518,335
ค่าเสื่อมราคาสะสม					
<u>สินทรัพย์ที่เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัท</u>					
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	(13,711,790)	(1,449,181)	-	-	(15,160,971)
อาคารและส่วนปรับปรุง	(32,696,617)	(9,337,620)	-	-	(42,034,237)
ระบบสาธารณูปโภค	(12,581,871)	(3,357,729)	-	-	(15,939,600)
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	(138,818,290)	(25,744,884)	-	-	(164,563,174)
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	(13,172,903)	(2,468,180)	-	-	(15,641,083)
ยานพาหนะ	(13,731,406)	(2,604,996)	7,149,999	(2,524,936)	(11,711,339)
<u>สินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน</u>					
ยานพาหนะ	(2,524,936)	-	-	2,524,936	-
รวม	(227,237,813)	(44,962,590)	7,149,999	-	(265,050,404)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์-สุทธิ	400,704,821				370,467,931
ค่าเสื่อมราคาประจำปี	48,826,947				44,962,590

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ 2548 บริษัทมีสินทรัพย์ถาวรที่คำนวณค่าเสื่อมราคาครบแล้วและยังใช้งานอยู่ โดยมีราคาทุนเป็นจำนวน 88.83 ล้านบาท และ 56.10 ล้านบาทตามลำดับ

บริษัทได้จ้างองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วน ไว้กับธนาคารพาณิชย์เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่างๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมกรรมประกันภัยให้ผู้ให้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น