

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินระหว่างกาลรวมและ
งบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ
วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

V & A

518/3 อาคารพาณิชย์ 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

รายงานการสอบทานงบการเงินโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบดุลรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 งบกำไรขาดทุนรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ของบริษัท เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่อการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

นอกจากที่กล่าวในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 7 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี งบการเงินระหว่างกาลรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 31.48 ล้านบาท ส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 จำนวนเงิน (3.31) ล้านบาท และ (1.02) ล้านบาท ตามลำดับ และส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 จำนวนเงิน 1.57 ล้านบาท และ 0.35 ล้านบาท ตามลำดับ

ยกเว้นตามที่กล่าวในวรรคก่อน ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 ของบริษัท เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2553 งบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น



(ดร.วิรัช อภิเมธีธารง)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 30 กันยายน 2553	ณ 31 ธันวาคม 2552	ณ 30 กันยายน 2553	ณ 31 ธันวาคม 2552	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		49,174	76,928	14,777	11,069
เงินลงทุนชั่วคราว	3.2 และ 4	230,554	368,968	159,496	291,169
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	3.3 และ 5	421,705	276,131	155,481	46,136
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	6	8,245	8,651	452,664	439,141
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	3.4	36,697	53,213	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	3.5	446,421	346,848	120,855	172,641
งานระหว่างก่อสร้าง	3.6	-	38,514	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	3.7	1,842	5,930	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง		2,270	12,960	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนและรอใช้สิทธิ		1,504	11,737	-	453
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า		6,099	3,308	1,760	927
อื่น ๆ		1,886	3,656	142	30
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,489	18,701	1,902	1,410
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,206,397	1,206,844	905,175	961,566
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	3.8 และ 7	31,478	29,903	33,000	33,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	3.8 และ 8	-	-	838,466	760,366
สินทรัพย์รอจำหน่าย - สุทธิ	3.9	579	691	2	2
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	3.10 และ 3.11	1,404,644	1,470,553	276,000	290,784
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	3.12	12,165	13,594	12,108	13,502
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้คืนบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย		6,345	10,402	-	-
เงินมัดจำค่าสินทรัพย์		15,368	2,844	736	-
อื่น ๆ		575	1,250	442	761
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		22,288	14,496	1,178	761
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,471,154	1,529,237	1,160,754	1,098,415
รวมสินทรัพย์		2,677,551	2,736,081	2,065,929	2,059,981

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 30 กันยายน 2553	ณ 31 ธันวาคม 2552	ณ 30 กันยายน 2553	ณ 31 ธันวาคม 2552
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	686,511	575,045	350,000	380,000
เจ้าหนี้การค้า	83,678	161,469	21,463	37,420
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
- หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	3.13	-	136	-
- เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	9	118,263	-	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	128	-
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	8,574	31,038	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	12,918	33,403	-	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	1,510	2,431	165	1,104
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	6,080	3,630	4,875	2,649
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15,290	7,843	9,005	3,348
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	3,307	4,487	762	780
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอจัดส่ง	7,438	5,389	1,576	-
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	4,254	8,161	-	-
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	1,928	3,150	553	1,124
อื่น ๆ	913	2,916	561	1,049
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	33,130	31,946	12,457	6,301
รวมหนี้สินหมุนเวียน	950,664	952,338	389,088	427,474
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	9	276,423	660	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	276,423	351,990	660	-
รวมหนี้สิน	1,227,087	1,304,328	389,748	427,474

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบดุล

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 30 กันยายน 2553	ณ 31 ธันวาคม 2552	ณ 30 กันยายน 2553	ณ 31 ธันวาคม 2552
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
หมายเหตุ	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000	500,000	500,000	500,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000	500,000	500,000	500,000
ส่วนเกินทุน				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	902,769	902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	10	50,000	50,000	50,000
ยังไม่ได้จัดสรร	(33,234)	(56,571)	223,412	179,738
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	1,419,535	1,396,198	1,676,181	1,632,507
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	30,929	35,555	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,450,464	1,431,753	1,676,181	1,632,507
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,677,551	2,736,081	2,065,929	2,059,981

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
รายได้				
รายได้จากการขาย	578,286	377,647	202,156	164,775
รายได้จากการรับจ้างผลิต	23,364	25,816	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	26,861	146,104	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	5,068	20,110	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	15	910	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	2,844	1,833
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	91	292	8	329
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	526	84	478	-
รายได้เงินปันผล	-	-	4,992	-
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	679	2,641	2,039	4,121
อื่น ๆ	4,962	939	1,832	460
รวมรายได้อื่น	6,258	3,956	12,193	6,743
รวมรายได้	639,852	574,543	214,349	171,518
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	493,027	316,327	122,708	111,577
ต้นทุนการรับจ้างผลิต	11,998	12,958	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	22,738	133,855	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	10,134	22,653	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ	3,198	4,873	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	7,522	6,799	2,841	1,836
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	24,882	21,547	14,332	13,162
ค่าตอบแทนกรรมการ	11 527	452	527	452
รวมค่าใช้จ่าย	574,026	519,464	140,408	127,027
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(3,313)	(1,016)	-	-
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	62,513	54,063	73,941	44,491
ต้นทุนทางการเงิน	10,335	6,807	2,295	995
กำไรก่อนภาษีเงินได้	52,178	47,256	71,646	43,496
ภาษีเงินได้	13 5,531	8,893	5,111	3,575
กำไรสุทธิ	46,647	38,363	66,535	39,921
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	46,912	38,592	66,535	39,921
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(265)	(229)	-	-
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.14 0.09	0.08	0.13	0.08
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุน

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,432,257	1,319,676	531,296	512,351
รายได้จากการรับจ้างผลิต	49,078	35,938	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	210,697	284,197	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	39,963	61,729	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	278	910	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	76	150	8,492	4,610
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	725	502	596	487
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	861	717	731	360
รายได้เงินปันผล	-	-	9,984	-
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	18.1	2,059	6,050	11,300
อื่น ๆ		11,106	3,690	1,610
รวมรายได้อื่น		14,827	29,543	18,367
รวมรายได้		1,747,100	560,839	530,718
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย		1,201,515	1,132,375	350,408
ต้นทุนการรับจ้างผลิต		38,946	15,471	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง		182,882	261,997	-
ต้นทุนการเดินเรือ		43,482	57,131	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ		9,059	4,873	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		21,099	27,098	6,965
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		76,066	78,556	44,206
ค่าตอบแทนกรรมการ	11	1,704	1,704	1,640
รวมค่าใช้จ่าย	12	1,574,753	394,997	398,442
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		1,575	346	-
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้		173,922	136,185	132,276
ต้นทุนทางการเงิน		29,943	22,866	1,495
กำไรก่อนภาษีเงินได้		143,979	113,319	130,781
ภาษีเงินได้	13	16,365	10,279	15,134
กำไรสุทธิ		127,614	92,867	115,647
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		128,336	94,981	115,647
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย		(722)	(2,114)	-
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	3.14	0.25	0.19	0.23

จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

๑๗

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					ส่วนของผู้ ถือหุ้นส่วน น้อย	รวม
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้น สามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่		
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้ จัดสรร			
ปี 2552							
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2552	500,000	902,769	50,000	(164,374)	1,288,395	41,279	1,329,674
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย							
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด							
- จากการลงทุนเพิ่ม					-	13,500	13,500
- จากการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม						(16,966)	(16,966)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ				94,981	94,981	(2,114)	92,867
ยอดคงเหลือปลายงวด 30 กันยายน 2552	500,000	902,769	50,000	(69,393)	1,383,376	35,699	1,419,075
ปี 2553							
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2553	500,000	902,769	50,000	(56,571)	1,396,198	35,555	1,431,753
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย							
เพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด							
- จากการลงทุนเพิ่ม						1,400	1,400
- จากการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม						(5,288)	(5,288)
- เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่าย ให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย						(16)	(16)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ				128,336	128,336	(722)	127,614
เงินปันผลจ่าย				(104,999)	(104,999)	-	(104,999)
ยอดคงเหลือปลายงวด 30 กันยายน 2553	500,000	902,769	50,000	(33,234)	1,419,535	30,929	1,450,464

๒๗

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท				รวม
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		
			ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ปี 2552					
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2552	500,000	902,769	50,000	49,934	1,502,703
กำไรสุทธิ				115,647	115,647
ยอดคงเหลือปลายงวด 30 กันยายน 2552	500,000	902,769	50,000	165,581	1,618,350
ปี 2553					
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2553	500,000	902,769	50,000	179,738	1,632,507
กำไรสุทธิ				148,673	148,673
เงินปันผลจ่าย				(104,999)	(104,999)
ยอดคงเหลือปลายงวด 30 กันยายน 2553	500,000	902,769	50,000	223,412	1,676,181



บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	143,979	113,319	158,952	130,781
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	85,723	67,868	26,640	28,053
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	1,429	2,836	1,394	2,772
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(725)	(502)	(596)	(487)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(861)	(717)	(731)	(360)
หนี้สงสัยจะสูญ	597	-	-	-
หนี้สูญ	15	-	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(1,575)	(346)	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(9,984)	-
โอนขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย				
จากการซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	4,212	12,234	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์รอจำหน่าย	-	23	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินถาวร	(1,454)	246	(1,540)	(362)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	487	(25)	76	(1)
ดอกเบี้ยรับ	(76)	(150)	(8,492)	(4,610)
ดอกเบี้ยจ่าย	28,449	21,337	6,289	844
ตัดจ่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	871	16	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	261,071	216,139	172,008	156,630
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	(146,179)	121,200	(109,345)	86,284
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	406	(4,644)	477	(4,003)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	16,516	(167,243)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(99,573)	35,664	51,786	28,478
งานระหว่างก่อสร้าง	38,514	2,112	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	4,088	(1,790)	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	10,690	53,478	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	9,185	6,909	(492)	(832)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	682	(19)	319	(7)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	(77,866)	79,719	(16,033)	(16,929)
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	(22,464)	433	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(16,877)	27,202	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(744)	(6,523)	5,603	(2,612)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(22,551)	362,637	104,323	247,009
รับคืนเงินภาษีเงินได้	4,572	48	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(15,301)	(22,934)	(8,053)	(17,283)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน	(33,280)	339,751	96,270	229,726
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราว(เพิ่มขึ้น)ลดลง	140,000	(101,663)	133,000	(111,000)
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(14,000)	(130,000)
รับดอกเบี้ย	76	150	8,492	4,746
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์หรือจำหน่าย	-	331	-	-
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(32,395)	(314,803)	(11,303)	(4,579)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อก่อสร้างสินทรัพย์ถาวร	(3)	(6,632)	(3)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	12,539	806	1,671	591
เงินสดรับจากการปรับลดสินทรัพย์จากค่าปรับงานล่าช้า	2,354	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(109)	-	(98)
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(15,346)	(13,593)	(736)	-
เงินปันผลรับจากการลงทุน	-	-	9,984	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	(68,600)	(121,500)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	(9,500)	(29,200)	(9,500)	(29,200)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	97,725	(464,713)	49,005	(391,040)



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (3/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2553	2552	2553	2552
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	111,466	337,813	(30,000)	380,000
จ่ายดอกเบี้ย	(29,370)	(19,591)	(7,228)	(631)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	(136)	(613)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	14,402	198,000	660	-
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(84,946)	(76,130)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(104,999)	(250,000)	(104,999)	(250,000)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(16)	-	-	-
ทุนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อยในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	1,400	13,500	-	-
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมจัดหาเงิน	(92,199)	202,979	(141,567)	129,369
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(27,754)	78,017	3,708	(31,945)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	76,928	65,662	11,069	36,842
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	49,174	143,679	14,777	4,897
การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับสินทรัพย์ถาวร	1,928	4,272	681	232
โอนสินทรัพย์รอจำหน่ายเป็นสินทรัพย์ถาวร	112	-	-	-
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์ถาวร	2,423	1,350	-	-
ปรับลดสินทรัพย์ถาวรและเงินประกันผลงาน				
จากการปรับงานล่าช้า	3,608	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งของบริษัท สถานที่ตั้งโรงงาน	254 ถนนเสรีไทย แขวงคันทายาว เขตคันทายาว กรุงเทพมหานคร 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม. 70-71 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอบางบาล จังหวัดสิงห์บุรี
1.3 ลักษณะธุรกิจ	1. ผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า 2. ลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยซึ่งดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 7 และ 8

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาล ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552

2.1 งบการเงินระหว่างกาลรวมได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) กับบริษัทย่อย และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ดังนี้

บริษัท	อัตรา % การถือหุ้น	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
บริษัทร่วม		
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10
บริษัทย่อย		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	99.84	99.84
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	89.88	89.88
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	93.14	86.00
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	92.53	92.53

2.2 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

2.3 การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน (ปรับปรุง 2552)

(ก) แม่บทการบัญชี มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินจำนวน 22 ฉบับ ได้มีการปรับปรุงและ/หรือมีการเปลี่ยนแปลงเลขฉบับที่ของมาตรฐานการบัญชีใหม่ แม่บทการบัญชี มีผลบังคับใช้แล้วตั้งแต่วันที่ 26 พฤษภาคม 2553 สำหรับมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินจำนวน 20 ฉบับ ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใน หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป สำหรับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไป

(ข) มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินได้มีการออกใหม่ จำนวน 3 ฉบับ

		วันที่ถือปฏิบัติ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้	1 มกราคม 2556
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การรายงานทางการเงิน ในสภาพเศรษฐกิจที่เงินเฟ้อรุนแรง	1 มกราคม 2554
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 6	เรื่อง การสำรวจและประเมิน ค่าแหล่งทรัพยากรแร่	1 มกราคม 2554

2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายและบริการ และต้นทุนขายและบริการ เมื่อมีการส่งมอบสินค้าหรือให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง ตามอัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ รายได้จากงานเพิ่มและงานรับเหมาอื่นที่มีระยะเวลาทำงานไม่เกินหนึ่งปี บันทึกรับรู้รายได้ตามส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จและเรียกเก็บเงินจากลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนในกองทุนเปิดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงในมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนของหลักทรัพย์เพื่อค้าที่จำหน่ายในระหว่างงวด คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทย่อตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

3.4 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ได้คำนวณขึ้น หักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว

สัญญาที่มีมูลค่าของงานเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า จะแสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนสัญญาที่มีการเรียกเก็บเงินลูกค้ามากกว่ามูลค่างานจะแสดงไว้เป็น “รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

3.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูป แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

วัตถุดิบ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

บริษัทย่อตั้งค่าเผื่อการลดราคาสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมสภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้

3.6 งานระหว่างก่อสร้าง

งานระหว่างก่อสร้าง แสดงในราคาทุน ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่นของโครงการ

3.7 พักดูน้ำมันคงเหลือ

พักดูน้ำมันคงเหลือ ประกอบด้วยน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น แสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.8 เงินลงทุน

บริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นและอยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของกลุ่มบริษัท กล่าวคือ มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการ แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม และแสดงตามวิธีราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

3.9 สินทรัพย์รอจำหน่าย

สินทรัพย์รอจำหน่าย แสดงในราคาตามบัญชีหรือราคาตลาดแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเพื่อการลดราคาของสินทรัพย์รอจำหน่าย โดยประมาณจากมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้จริง

3.10 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

รายการ	ปี
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	20
ส่วนปรับปรุงอาคาร	10
ระบบสาธารณูปโภค	5
เครื่องจักรและอุปกรณ์	5 - 10
เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	3 - 10
เครื่องมือและเครื่องใช้	5
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5 - 10
ยานพาหนะ	5

3.11 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างท่าเรือ เครื่องจักร และเพื่อซื้อเรือเดินทะเล โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของสินทรัพย์ถาวรระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง และเรือเดินทะเลระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งสินทรัพย์ถาวรระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง และเรือเดินทะเลระหว่างติดตั้ง อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์รูดตัดจ่าย ตัดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5 - 10 ปี

3.13 สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าซึ่งบริษัทได้รับโอนผลตอบแทน และความเสียงส่วนใหญ่ของการเป็นเจ้าของทรัพย์สิน ยกเว้นกรรมสิทธิ์ทางกฎหมายถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน บริษัทบันทึกสินทรัพย์ที่เช่าในราคายุติธรรม ณ วันเริ่มต้นของสัญญาเช่าพร้อมกับภาระหนี้สินที่จะต้องจ่ายค่าเช่าในอนาคต หักด้วยส่วนที่เป็นดอกเบี้ย ดอกเบี้ยหรือค่าใช้จ่ายทางการเงิน รับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนตามส่วนของยอดเงินต้นคงเหลือ

3.14 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำกำไรสุทธิสำหรับงวด หาดด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างงวด

3.15 ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัท และได้รับการบริหาร โดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

บริษัทจะบันทึกค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ตามกฎหมายแรงงานไทยในงวดที่เกิดรายการ

3.16 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวด เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะใช้อัตราที่ตกลงกันนั้นแทน กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างงวด

3.17 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน และปราศจากภาระผูกพัน

3.18 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-ตราสารหนี้	229,829	368,237	158,900	290,445
บวก ค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	725	731	596	724
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-สุทธิ	230,554	368,968	159,496	291,169

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิดในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุน

5. ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	30 กันยายน 2553			31 ธันวาคม 2552		
	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	192,206	151,123	343,329	126,716	70,162	196,878
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	7,008	3,831	10,839	-	31,789	31,789
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	369	776	1,145	-	832	832
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	5	5	-	2,695	2,695
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	2,770	2,770	-	2,458	2,458
รวมลูกหนี้การค้า	199,583	158,505	358,088	126,716	107,936	234,652
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,055)	(3,055)	-	(2,458)	(2,458)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	199,583	155,450	355,033	126,716	105,478	232,194
เงินประกันผลงานตามสัญญา	66,672	-	66,672	43,937	-	43,937
รวม	266,255	155,450	421,705	170,653	105,478	276,131

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2553			31 ธันวาคม 2552		
	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	129,379	20,323	149,702	1,888	18,139	20,027
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	4,801	609	5,410	-	26,109	26,109
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	369	-	369	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	134,549	20,932	155,481	1,888	44,248	46,136

6. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	30 กันยายน 2553			รวม
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	2.25 - 3.00 %	2.25 - 3.00 %	2.25 - 2.90 %	2.25 - 3.00 %
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นงวด	105,000	295,000	30,000	430,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	10,000	-	10,000	20,000
หัก รับชำระคืนระหว่างงวด	(6,000)	-	-	(6,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายงวด	109,000	295,000	40,000	444,000
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				8,664
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(งบการเงินเฉพาะกิจการ)		452,664
หัก รายการระหว่างกัน (ดูหมายเหตุ 18.2)				(444,419)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(งบการเงินรวม)		8,245

หน่วย : พันบาท

รายการ	31 ธันวาคม 2552				รวม
	บจ.เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเซส	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	3.00 %	2.25 - 7.00 %	2.25 - 6.25 %	2.25 - 7.00 %	2.25 - 7.00 %
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นปี	-	80,000	-	40,000	120,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	30,000	105,000	301,000	30,000	466,000
หัก รับชำระคืนระหว่างปี	(30,000)	(80,000)	(6,000)	(40,000)	(156,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายปี	-	105,000	295,000	30,000	430,000
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน					9,141
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			(งบการเงินเฉพาะกิจการ)		439,141
หัก รายการระหว่างกัน (ดูหมายเหตุ 18.2)					(430,490)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน			(งบการเงินรวม)		8,651

7. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุน	
	30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52	30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52	30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	31,478	29,903	66,000	66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			-	-	(33,000)	(33,000)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			31,478	29,903	33,000	33,000

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52	30 ก.ย. 53	30 ก.ย. 52
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย ฉนวนอิเล็กทริกอินกัส	263,000	263,000	-	-

งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตเตอร์ จำกัด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 ที่บริษัทนำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินระหว่างกาลรวมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหาร ซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวไม่มีความจำเป็นต้องใช้งบการเงินระหว่างกาลที่ผ่านการสอบทาน

8. เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52	30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	99.84	99.84	197,000	197,000
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	89.88	89.88	71,900	71,900
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	93.14	86.00	333,616	255,516
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	92.53	92.53	235,950	235,950
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			838,466	760,366

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52	30 ก.ย. 53	30 ก.ย. 52
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า	200,000	200,000	9,984	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	80,000	80,000	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไบโอมัส และไบโอมัสตัว	370,000	300,000	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง และให้บริการของกิจการท่าเรือ	255,000	255,000	-	-

ในเดือนมีนาคม 2553 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด ต่อจากผู้ถือหุ้นรายเดิมจำนวน 1,800,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 9.50 ล้านบาท ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มเป็นร้อยละ 92.00 ต่อมาในเดือนสิงหาคม 2553 บริษัทได้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด จำนวน 6,860,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 68.60 ล้านบาท ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มเป็นร้อยละ 93.14

ในเดือนพฤษภาคม 2552 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ต่อจากผู้ถือหุ้นรายเดิมจำนวน 400,000 หุ้น 1,200,000 หุ้น และ 1,020,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 4.00 ล้านบาท 12.00 ล้านบาท และ 10.20 ล้านบาท ตามลำดับ ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มเป็นร้อยละ 89.88 ร้อยละ 86 และร้อยละ 92.53 ตามลำดับ

ในเดือนมกราคม 2552 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด ต่อจากผู้ถือหุ้นรายเดิมจำนวน 300,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 3.00 ล้านบาท ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มเป็นร้อยละ 82 และได้ซื้อหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จำนวน 12,150,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 121.50 ล้านบาท ซึ่งเป็นการลงทุนทั้งในสัดส่วนการลงทุนเดิมของบริษัท และส่วนของผู้ถือหุ้นรายเดิมที่ไม่ใช้สิทธิ จนทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 88.53

9. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 9 สิงหาคม 2553 โดยบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกสามเดือน โดยชำระอย่างน้อยงวดละ 25.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนมีนาคม 2555 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตราคงที่ร้อยละ 4.25 ต่อปี	660	-
รวมงบการเงินเฉพาะกิจการ		660	-
105 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	52,500	68,250
75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.25 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	40,000	51,250

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 ก.ย. 53	31 ธ.ค. 52
120 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	67,000	85,000
90 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 4 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี	81,950	87,600
45 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี	39,990	43,480
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	99,500	129,650
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	13,086	-
รวมงบการเงินรวม		394,686	465,230
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(118,263)	(113,240)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		276,423	351,990

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัทย่อย กับสถาบันการเงินที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้

- บริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กู้ทราบ ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระ คืบก่อนกำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืบก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อ ดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอม ล่วงหน้าเป็นหนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน
- ไม่จ่ายเงินปันผล ไม่ว่าเฉพาะกาลหรือประจำปี หรือแจกจ่ายให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ แก่ผู้ ถือหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่อัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเกินกว่า 2:1

- บริษัทย่อยตกลงยินยอมให้เจ้าหนี้โอนสิทธิ หน้าที่ และผลประโยชน์ใด ๆ ตามสัญญา รวมทั้งหลักประกันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามสัญญา โดยบริษัทย่อยตกลงจัดทำหนังสือให้ความยินยอมให้ไว้แก่เจ้าหนี้แล้ว
- บริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 2 : 1 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1

เงินกู้ยืมระยะยาวค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อยในอนาคต และบริษัทเข้าร่วมค้ำประกันอีกชั้นหนึ่ง

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

10. ทุนสำรองตามกฎหมาย

บริษัทได้ตั้งทุนสำรองตามกฎหมายครบร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนแล้ว การตั้งทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ทุนสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

11. เงินปันผลจ่าย และค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2553 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2553 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท ซึ่งได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2553

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2553 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2553 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2553 สำหรับผลการดำเนินงานปี 2552 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.11 บาท เป็นจำนวนเงิน 55 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 6 พฤษภาคม 2553 และอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2553 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.80 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2552 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2552 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2552 สำหรับผลการดำเนินงานปี 2551 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 4 กันยายน 2551 ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 125 ล้านบาท และมติคณะกรรมการบริษัทเมื่อวันที่ 17 ธันวาคม 2551 ให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลแก่ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 250 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลเมื่อวันที่ 15 มกราคม 2552 และอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2552 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.80 ล้านบาท

12. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดเก้าเดือน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำลดลง	21,301	50,271	34,454	13,230
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,041,448	970,799	223,533	238,486
ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง	176,548	254,482	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	4,950	5,226	-	-
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	23,912	40,373	18,779	31,830
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	21,730	20,592	17,391	17,096
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	93,320	84,565	49,333	44,843
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	87,152	70,704	28,034	30,825
ค่าใช้จ่ายอื่น	104,392	82,129	23,473	22,132
รวมค่าใช้จ่าย	1,574,753	1,579,141	394,997	398,442

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553 และ 2552 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการ ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทคำนวณภาษีเงินได้ในอัตราร้อยละ 25

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 15 ประกอบ)

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยคำนวณในอัตราร้อยละ 30

14. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

14.1 สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทได้ทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้ากับธนาคารพาณิชย์ในประเทศเพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยน ที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ที่บริษัทจะจ่ายชำระหนี้แก่เจ้าหนี้ต่างประเทศ สรุปได้ดังนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2553			31 ธันวาคม 2552		
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	อัตราแลกเปลี่ยนโดยประมาณ (บาท)	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	อัตราแลกเปลี่ยนโดยประมาณ (บาท)
ยูโร	-	-	-	46.00	2,291.82	49.8221

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทได้ทำสัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า โดยมีกำหนดส่งมอบภายในเดือนมีนาคม 2553

14.2 รายการที่ไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2553		31 ธันวาคม 2552		30 กันยายน 2553		31 ธันวาคม 2552	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	269.87	8,154.86	342.65	11,513.91	39.61	1,199.28	16.62	552.22
ดอลลาร์สิงคโปร์	586.00	13,400.82	-	-	-	-	-	-
ดองเกียนาม	531.50	0.80	525.69	0.95	-	-	-	-
รวม		21,556.48		11,514.86		1,199.28		552.22
หนี้สิน								
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	42.00	1,283.43	190.04	6,369.44	41.40	1,265.09	140.98	4,725.16
เยน	-	-	619.29	226.42	-	-	-	-
ยูโร	121.13	5,053.17	-	-	121.13	5,053.17	-	-
รวม		6,336.60		6,595.86		6,318.26		4,725.16

15. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย 3 แห่ง ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริมเลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอเชียน อินซูเลเตอร์	1025/2541	24 มกราคม 2544	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	23 มกราคม 2552
	1115(2)/2548	28 กุมภาพันธ์ 2548	ผลิตดินผสมสำเร็จ	27 กุมภาพันธ์ 2556
	1116(2)/2549	30 มกราคม 2552	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	29 มกราคม 2560
	1478(2)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	-
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	2029(2)/2549	27 มิถุนายน 2549	ขนส่งทางเรือ	26 มิถุนายน 2557
	1241(2)/2550	18 ธันวาคม 2549	ขนส่งทางเรือ	17 ธันวาคม 2557
	1434(2)/2550	11 มิถุนายน 2550	ขนส่งทางเรือ	10 มิถุนายน 2558
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	1373(2)/2552	1 กรกฎาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	30 มิถุนายน 2560
	1374(2)/2552	7 สิงหาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	6 สิงหาคม 2560
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตไบโอดีเซล	-

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม

5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี โดยที่บัตรส่งเสริมเลขที่ 1115(2)/2548, 1116(2)/2549, 2029(2)/2549, 1241(2)/2550, 1434(2)/2550, 1373(2)/2552 และ 1374(2)/2552 มีการจำกัดวงเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 18 ล้านบาท 75.18 ล้านบาท 71.50 ล้านบาท 30.50 ล้านบาท 107.00 ล้านบาท 303.49 ล้านบาท และ 200.00 ล้านบาท ตามลำดับ

5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม

5.3 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1025/2541 และ 1922(1)/2553

5.4 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ เป็นระยะเวลา 10 ปี สำหรับบัตรส่งเสริมเลขที่ 1025/2541 และ 1922(1)/2553

5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ ทุกบัตรส่งเสริม

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

16. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553							รวม	
	ขายลูกค้า ไฟฟ้าและวัสดุ ประกอบ	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมัน ไป โอติเซด น้ำมันพืช และผสมผลิต พลอยได้	รับจ้างผลิต น้ำมัน ไป โอติเซด	รับเหมา ก่อสร้าง	เดินเรือ		บริการ ท่าเทียบเรือ
รายได้จากการขายและบริการ	333,157	188,893	19,655	890,552	49,078	210,697	39,963	278	1,732,273
ต้นทุนขายและบริการ	(176,753)	(156,107)	(15,634)	(853,021)	(38,946)	(182,882)	(43,482)	(9,059)	(1,475,884)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	156,404	32,786	4,021	37,531	10,132	27,815	(3,519)	(8,781)	256,389
กำไรขายที่ไม่ได้เป็นส่วน กำไรจากการดำเนินงาน รายได้อื่น									(98,869)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									157,520
ต้นทุนทางการเงิน									14,827
ภาษีเงินได้									1,575
กำไรสุทธิ									(29,943)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)									(16,365)
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									128,336
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย									(722)
สินทรัพย์ถาวร-สุทธิ	268,944	6,646	8,661	453,680	505	141,700	524,508		1,404,644

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552										
งบการเงินรวม	ขายสุทธิด้วย ไฟฟ้าและวัสดุ ประกอบ	ขายเศษ อคูมิเนียม	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมัน ไป โอติเชล น้ำมันพืช และผลผลิต พลอยได้	รับจ้างผลิต น้ำมัน ไป โอติเชล	รับเหมา ก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการ ทำเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	248,342	22,142	232,966	17,762	798,464	35,938	284,197	61,729	910	1,702,450
ต้นทุนขายและบริการ	(131,736)	(22,144)	(187,617)	(14,452)	(776,426)	(15,471)	(261,997)	(57,131)	(4,873)	(1,471,847)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	116,606	(2)	45,349	3,310	22,038	20,467	22,200	4,598	(3,963)	230,603
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										(107,294)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										123,309
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										12,530
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										346
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										(22,866)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										(20,452)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										92,867
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										94,981
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน										(2,114)
สินทรัพย์ถาวร-สุทธิ	288,121	-	8,127	3,566	464,691		1,052	154,035	520,788	1,440,380

17. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	298.61	262.90	79.79	67.18
เลตเตอร์ออฟเครดิต	55.54	-	-	-

บริษัทและบริษัทย่อยนำสินทรัพย์ไปเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ดังนี้

- บริษัทจดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วน
- บริษัทย่อยจดทะเบียนที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้างในอนาคต และการโอนสิทธิผู้รับผลประโยชน์ตามกรรมกรรมประกันภัยเรือ ให้กับธนาคารพาณิชย์ตามภาวะผูกพัน

โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่าง ๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมกรรมประกันภัยให้ผู้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

บริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันในการชำระหนี้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย 3 บริษัท จำนวนเงิน 1,090 ล้านบาท และบริษัทย่อย 2 บริษัทในกลุ่มค้ำประกันระหว่างกันจำนวนเงิน 410 ล้านบาท

18. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทร่วม บริษัท พีพีซี เอเซีย อินชูลเตอร์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 7 ประกอบ
2. บริษัทย่อย บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 8 ประกอบ
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 8 ประกอบ
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 8 ประกอบ
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 8 ประกอบ

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

18.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2552
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินซูเลเตอร์	4,350	5,260	4,350	5,260
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	6	434
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี้	-	-	9,240	8,467
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินซูเลเตอร์	179,390	223,978	179,390	223,978
รายได้อื่น - ค่าเช่า				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินซูเลเตอร์	929	929	929	929
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	342	342
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	76	76
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	76
รายได้อื่น - ค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินซูเลเตอร์	1,130	6,344	1,130	6,294
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	601	662
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	334	344
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี้	-	-	2,085	2,036
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	553	541
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ				
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	1,916	3,565
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี้	-	-	6,048	828
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	507	192
รายได้อื่น - เงินปันผลรับ				
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	9,984	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินซูเลเตอร์	98,835	125,209	98,835	125,209
ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินซูเลเตอร์	4,451	87	4,451	87
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี้	-	-	72	-

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

การขายดินผสม และซื้อที่ดินพิเศษกับบริษัท พีพีซี เอเชียเนชั่น อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน โดยบริษัทจะต้องรับซื้อที่ดินพิเศษในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงกัน

18.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ชื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	19,772	42,714	19,772	42,714
ค่าควบคุมการก่อสร้างอาคารโรงงาน				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	240	-
จำหน่ายสินทรัพย์ถาวร				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	-	62	-	62
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	200
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	-	4
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	-	144
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	1	129
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	109,000	105,000
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	295,000	295,000
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	40,000	30,000
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	8,245	8,651	8,245	8,651
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	59	241
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	37	37
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	263	212
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	60	-
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	9,717	24,042	9,717	24,042
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้อง				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	128	-

19. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552	30 กันยายน 2553	31 ธันวาคม 2552
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.85 : 1	0.91 : 1	0.23 : 1	0.26 : 1

20. ข้อพิพาททางภาษีอากร

ในปี 2552 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งจากกรมสรรพากร ให้ชี้แจงประเด็นจากการตรวจสอบภาษีเงินได้ในเรื่องการนำค่าใช้จ่ายตามสิทธิประโยชน์การส่งเสริมการลงทุน มาใช้ในการคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ สำหรับปี 2547 บริษัทได้ส่งข้อหารือและเอกสารเพิ่มเติม เพื่อประกอบการพิจารณาของกรมสรรพากร ต่อมาในเดือนพฤษภาคม 2553 บริษัทได้รับหมายเรียกตามประมวลรัษฎากร จากสำนักงานสรรพากรพื้นที่ เพื่อทำการตรวจสอบประเด็นดังกล่าวข้างต้น ผลที่สุดของข้อพิพาทดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถคาดการณ์ได้ในขณะนี้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้บันทึกตั้งสำรองสำหรับผลเสียที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

21. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

บัญชีบางรายการในปี 2552 ได้มีการจัดประเภทบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงงบการเงินในปี 2553 ดังนี้

- ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 คือ รายการลูกหนี้การค้า เป็นรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระในงบการเงินรวม เป็นจำนวนเงิน 53,213,031 บาท
- ในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 คือ รายการรายได้อื่น ๆ เป็นรายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 2,640,220 บาท และ 7,272,851 บาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการจำนวนเงิน 4,121,132 บาท และ 11,300,453 บาท ตามลำดับ
- ในงบกระแสเงินสด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2552 คือ การเพิ่มขึ้นของลูกหนี้การค้า เป็นการเพิ่มขึ้นของรายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ในงบการเงินรวมจำนวนเงิน 167,243,112 บาท

22. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2553