

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน)

**งบการเงินระหว่างกาลรวมและ
งบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ
วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553**

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 เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ของบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

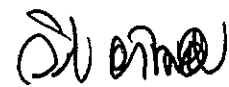
นอกจากที่กล่าวในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทาน ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี งบการเงินระหว่างกาลรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2554 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 29.60 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวนเงิน (0.74) ล้านบาท และ (3.31) ล้านบาท ตามลำดับ และส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 จำนวนเงิน 3.19 ล้านบาท และ 1.58 ล้านบาท ตามลำดับ

ยกเว้นตามที่กล่าวในวรรคก่อน ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป และเสนอรายงานไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2554 งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินที่ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและเสนอรายงานไว้แล้วดังกล่าว ข้าพเจ้ามิได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น และตามที่อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 2.4 ในระหว่างงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 บริษัทได้ใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ในปี 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชีใหม่มาใช้ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน บริษัทและบริษัทย่อยได้เลือกรับรู้มูลค่าหนี้สินส่วนเพิ่ม โดยปรับกับกำไรสะสมต้นงวดของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2554 สำหรับงบการเงินรวมเป็นจำนวนเงิน 29.14 ล้านบาท และสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 21.88 ล้านบาท



(ดร.วิรัช อภิเมธีธำรง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 1378

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 30 กันยายน 2554	ณ 31 ธันวาคม 2553	ณ 30 กันยายน 2554	ณ 31 ธันวาคม 2553	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	88,909	101,373	51,398	18,944
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2 และ 6	167,039	343,682	23,379	237,268
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.3 และ 7	236,859	355,082	87,994	131,515
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20.2	8,240	8,243	8,641	8,656
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8 และ 20.2	-	-	524,000	474,000
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	4.4	31,117	21,304	-	-
สินค้าคงเหลือ	4.5	1,007,591	262,488	116,576	87,483
งานระหว่างก่อสร้าง	4.6	-	1,900	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	4.7	2,944	3,078	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง		1,530	1,760	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนและรอใช้สิทธิ		3,131	215	1,655	-
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า		4,741	3,757	1,679	1,023
อื่น ๆ		4,643	2,822	1,459	621
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		12,515	6,794	4,793	1,644
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,556,744	1,105,704	816,781	959,510
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	4.8 และ 9	29,599	26,816	33,000	33,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.8 และ 10	-	-	838,466	838,466
สินทรัพย์รอจำหน่าย - สุทธิ	4.9	579	579	2	2
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	4.10 และ 4.11	1,672,399	1,456,367	447,763	272,724
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.12	10,384	11,691	10,317	11,645
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย		4,618	6,724	-	-
เงินมัดจำค่าสินทรัพย์		46,460	21,427	42,005	16,911
อื่น ๆ		474	493	347	357
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		51,552	28,644	42,352	17,268
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,764,513	1,524,097	1,371,900	1,173,105
รวมสินทรัพย์		3,321,257	2,629,801	2,188,681	2,132,615

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ 30 กันยายน 2554		ณ 31 ธันวาคม 2553		ณ 30 กันยายน 2554		ณ 31 ธันวาคม 2553	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ตรวจสอบแล้ว		ยังไม่ได้ตรวจสอบ		ตรวจสอบแล้ว	
	สอบทานแล้ว		สอบทานแล้ว		สอบทานแล้ว		ตรวจสอบแล้ว	
หนี้สินหมุนเวียน								
เงินเบิกเกินบัญชีและ								
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		1,250,000	582,421	300,000		350,000		
เจ้าหนี้การค้า		91,576	47,038	29,363		30,316		
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ								
ภายในหนึ่งปี	11	206,712	119,748	75,000		-		
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		-	-	20,301		178		
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		3,319	5,044	-		-		
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		16,647	9,860	8,542		-		
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		5,830	1,743	220		1,115		
ภาษีเงิน ได้นิติบุคคลค้างจ่าย		3,710	9,343	3,250		8,123		
หนี้สินหมุนเวียนอื่น								
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		19,819	8,973	7,054		3,262		
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า		3,090	2,451	677		-		
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง		8,882	13,196	-		507		
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ		2,640	894	-		-		
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน		31,149	14,603	22,364		5,143		
อื่น ๆ		6,671	2,846	6,362		2,269		
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		72,251	42,963	36,457		11,181		
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,650,045	818,160	473,133		400,913		
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	11	200,433	245,496	14,503		660		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.13	29,274	-	20,591		-		
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		229,707	245,496	35,094		660		
รวมหนี้สิน		1,879,752	1,063,656	508,227		401,573		

๘๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ 30 กันยายน 2554		ณ 31 ธันวาคม 2553		ณ 30 กันยายน 2554		ณ 31 ธันวาคม 2553	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนเรือนหุ้น								
ทุนจดทะเบียน								
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000	500,000	500,000	500,000	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	500,000	500,000	500,000	500,000
ส่วนเกินทุน								
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	902,769	902,769	902,769	902,769	902,769	902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม								
จัดสรรแล้ว								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	12	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
ยังไม่ได้จัดสรร	(41,345)	77,781	77,781	227,685	227,685	278,273	278,273	278,273
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,411,424	1,530,550	1,530,550	1,680,454	1,680,454	1,731,042	1,731,042	1,731,042
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	30,081	35,595	35,595	-	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,441,505	1,566,145	1,566,145	1,680,454	1,680,454	1,731,042	1,731,042	1,731,042
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,321,257	2,629,801	2,629,801	2,188,681	2,188,681	2,132,615	2,132,615	2,132,615

๘๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้				
รายได้จากการขาย	572,368	578,286	152,734	202,156
รายได้จากการรับจ้างผลิต	18,384	23,364	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	13,364	26,861	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	17,936	5,068	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	-	15	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	1	-	5,585	2,844
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	529	91	(421)	8
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	962	526	835	478
รายได้เงินปันผล	-	-	-	4,992
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	671	679	1,997	2,039
อื่น ๆ	2,116	4,962	39	1,832
รวมรายได้อื่น	4,279	6,258	8,035	12,193
รวมรายได้	626,331	639,852	160,769	214,349
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	547,642	493,027	101,140	122,708
ต้นทุนการรับจ้างผลิต	11,182	11,998	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	10,127	22,738	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	13,557	10,134	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ	3,131	3,198	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	7,485	7,522	1,221	2,841
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	23,935	24,882	13,894	14,332
ค่าตอบแทนกรรมการ	13	567	567	527
ต้นทุนทางการเงิน	15,587	10,335	2,363	2,295
รวมค่าใช้จ่าย	633,213	584,361	119,185	142,703
ส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทร่วม	(735)	(3,313)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	(7,617)	52,178	41,584	71,646
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15	(5,531)	(3,413)	(5,111)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(12,079)	46,647	38,171	66,535

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นแสดงเป็นบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(12,079)	46,647	38,171	66,535
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	(8,630)	46,912	38,171	66,535
ส่วนที่เป็นของส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(3,449)	(265)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (บาท)				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.14	(0.02)	0.09	0.13
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

รายได้	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้จากการขาย	1,854,041	1,432,257	443,960	531,296
รายได้จากการรับจ้างผลิต	50,970	49,078	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	46,125	210,697	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	40,708	39,963	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	33	278	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	228	76	13,515	8,492
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	2,213	725	147	596
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	2,144	861	1,964	731
รายได้เงินปันผล	10	-	2,995	9,984
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	20.1	2,035	6,082	6,050
อื่น ๆ	9,604	11,106	2,569	3,690
รวมรายได้อื่น	16,224	14,827	27,272	29,543
รวมรายได้	2,008,101	1,747,100	471,232	560,839
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	1,717,408	1,201,515	304,138	342,122
ต้นทุนการรับจ้างผลิต	32,136	38,946	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	36,561	182,882	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	38,118	43,482	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ	9,638	9,059	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	19,504	21,099	3,824	6,965
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	78,801	76,066	45,957	44,206
ค่าตอบแทนกรรมการ	13	1,827	1,827	1,704
ต้นทุนทางการเงิน	33,399	29,943	6,555	6,890
รวมค่าใช้จ่าย	14	1,967,392	1,604,696	362,301
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม		3,189	1,575	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		43,898	143,979	108,931
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	15	(14,397)	(16,365)	(10,279)
กำไรสำหรับงวด		29,501	127,614	96,288

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	29,501	127,614	96,288	148,673
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	34,709	128,336	96,288	148,673
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(5,208)	(722)	-	-
กำไรต่อหุ้น (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.14	0.07	0.25	0.19
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				



บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

งบการเงินรวม

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม		รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	
			ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้อัดสรร			
	500,000	902,769	50,000	(56,571)	1,396,198	35,555	1,431,753
13	500,000	902,769	50,000	(104,999)	1,419,535	30,929	1,450,464
	500,000	902,769	50,000	77,781	1,530,550	35,595	1,566,145
3				(28,835)	(28,835)	(302)	(29,137)
				34,709	34,709	(5,208)	29,501
13	500,000	902,769	50,000	(41,345)	1,411,424	30,081	1,441,505

ปี 2553

- ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2553
- ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด
 - จากการลงทุนเพิ่ม
 - จากกำไรสุทธิจากผู้ถือหุ้นเดิม
 - เงินปันผลจ่ายที่บริษัทขอยกจ่ายให้ส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุม
- กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
- เงินปันผลจ่าย

ยอดคงเหลือปลายงวด 30 กันยายน 2553

ปี 2554

- ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2554
- ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี
 - ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลงระหว่างงวด
 - เงินปันผลจ่ายที่บริษัทขอยกจ่ายให้ส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุม
- กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
- เงินปันผลจ่าย
- ยอดคงเหลือปลายงวด 30 กันยายน 2554

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และปรีชีย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท						รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	
		หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ตัดสรร		
	500,000	902,769	50,000	179,738	-	1,632,507	
13	500,000	902,769	50,000	148,673	-	148,673	
	500,000	902,769	50,000	(104,999)	-	(104,999)	
	500,000	902,769	50,000	223,412	-	1,676,181	
	500,000	902,769	50,000	278,273	-	1,731,042	
3				(21,876)	-	(21,876)	
				96,288	-	96,288	
13				(125,000)	-	(125,000)	
	500,000	902,769	50,000	227,685	-	1,680,454	

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	43,898	143,979	108,931	158,952
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	84,780	85,723	24,202	26,640
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	1,398	1,429	1,373	1,394
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(2,213)	(725)	(147)	(596)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(2,144)	(861)	(1,964)	(731)
หนี้สงสัยจะสูญ	295	597	-	-
หนี้สูญ	-	15	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม	(3,189)	(1,575)	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(2,995)	(9,984)
โอนขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	4,212	-	-
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	(2,364)	(1,454)	(1,589)	(1,540)
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	189	487	(127)	76
ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,210	-	2,382	-
ดอกเบี้ยรับ	(228)	(76)	(13,515)	(8,492)
ดอกเบี้ยจ่าย	31,531	28,449	5,809	6,289
ปรับลดภาษีเงินได้ค้างจ่าย	(73)	-	-	-
ตัดจ่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	-	871	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	156,090	261,071	122,360	172,008
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	117,928	(146,179)	43,521	(109,345)
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3	406	15	477
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(9,813)	16,516	-	-
สินค้าคงเหลือ	(745,103)	(99,573)	(29,093)	51,786
งานระหว่างก่อสร้าง	1,900	38,514	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	134	4,088	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	230	10,690	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(5,706)	9,185	(3,149)	(492)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	19	682	10	319

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

SW

บริษัท เอเชีย เออีซี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	44,573	(77,866)	(826)	(16,033)
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(178)	-
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	(1,725)	(22,464)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	6,787	(16,877)	8,542	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(1,861)	(744)	2,912	5,603
จ่ายเงินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(3,667)	-	(3,667)	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	(440,211)	(22,551)	140,447	104,323
รับคืนเงินภาษีเงินได้	3,589	4,572	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(21,440)	(15,301)	(17,516)	(8,053)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	(458,062)	(33,280)	122,931	96,270
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	181,000	140,000	216,000	133,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(50,000)	(14,000)
รับดอกเบี้ย	228	76	13,515	8,492
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(253,159)	(32,395)	(146,508)	(11,303)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อก่อสร้างสินทรัพย์ถาวร	(3,527)	(3)	(1,277)	(3)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	2,638	12,539	1,820	1,671
เงินสดรับจากการปรับลดสินทรัพย์จากค่าปรับงานล่าช้า	-	2,354	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(91)	-	(45)	-
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(38,523)	(15,346)	(34,116)	(736)
เงินปันผลรับจากการลงทุน	-	-	2,995	9,984
เงินลงทุนในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	-	-	(68,600)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	(9,500)	-	(9,500)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(111,434)	97,725	2,384	49,005

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (3/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	667,579	111,466	(50,000)	(30,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(27,444)	(29,370)	(6,704)	(7,228)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(136)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	130,722	14,402	88,843	660
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(88,821)	(84,946)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(125,000)	(104,999)	(125,000)	(104,999)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(4)	(16)	-	-
ทุนของส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	-	1,400	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	557,032	(92,199)	(92,861)	(141,567)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(12,464)	(27,754)	32,454	3,708
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	101,373	76,928	18,944	11,069
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	88,909	49,174	51,398	14,777

การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

เข้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันสำหรับค่าติดตั้งระบบไฟฟ้า	-	-	20,301	-
เข้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับสินทรัพย์ถาวร	30,910	1,928	22,364	681
โอนสินทรัพย์รอจำหน่ายเป็นสินทรัพย์ถาวร	-	112	-	-
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์ถาวร	13,490	2,423	9,022	-
ปรับลดสินทรัพย์ถาวรและเงินประกันผลงาน				
จากการปรับงานล่าช้า	-	3,608	-	-
เงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลง				
นโยบายการบริหารบัญชีของบริษัทร่วม	(406)	-	-	-



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งของบริษัท สถานที่ตั้งโรงงาน	254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม. 70-71 ตำบลบ้านหม้อ อำเภพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี
1.3 ลักษณะธุรกิจ	1. ผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า 2. ลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยซึ่งดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9 และ 10

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2553

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

บริษัท	อัตรา % การถือหุ้น	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
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	93.14
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	92.53	92.53

2.2 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

2.3 งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.4 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ในระหว่างงวด

ในปี 2554 บริษัทได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี รวม 27 ฉบับ ที่ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชี ที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในระหว่างปี 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทและบริษัทย่อยได้เลือกรับรู้มูลค่าหนี้สินส่วนเพิ่ม โดยปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2554 สำหรับงบการเงินรวมแสดงในส่วนที่เป็นของส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่เป็นจำนวนเงิน 28.84 ล้านบาท ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 0.30 ล้านบาท และสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 21.88 ล้านบาท

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายและบริการ เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว หรือให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง ตามอัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ รายได้จากงานเพิ่มและงานรับเหมาอื่นที่มีระยะเวลาทำงานไม่เกินหนึ่งปี บันทึกรับรู้รายได้ตามส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จและเรียกเก็บเงินจากลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนในกองทุนเปิดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงในมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนของหลักทรัพย์เพื่อค้าที่จำหน่ายในระหว่างงวด คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.4 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ได้คำนวณขึ้น หักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว

สัญญาที่มีมูลค่าของงานเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า จะแสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนสัญญาที่มีการเรียกเก็บเงินลูกค้ามากกว่ามูลค่างานจะแสดงไว้เป็น “รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

4.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณ โดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถัวเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต

4.6 งานระหว่างก่อสร้าง

งานระหว่างก่อสร้าง แสดงในราคาทุน ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่นของโครงการ

4.7 พักดูน้ำมันคงเหลือ

พักดูน้ำมันคงเหลือ ประกอบด้วยน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น แสดงในราคาทุนคำนวณ โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.8 เงินลงทุน

บริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นและอยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการสำคัญของกลุ่มบริษัท กล่าวคือ มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการ แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม และแสดงตามวิธีราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

4.9 สินทรัพย์รอจำหน่าย

สินทรัพย์รอจำหน่าย แสดงในราคาตามบัญชีหรือราคาตลาดแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อการลดราคาของสินทรัพย์รอจำหน่าย โดยประมาณจากมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้จริง

4.10 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ กำหนดโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

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

4.11 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งเครื่องจักรระหว่างติดตั้งอยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

บริษัททยอยบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างอาคาร โรงงานและท่าเรือ และเพื่อซื้อเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของอาคาร โรงงาน และท่าเรือระหว่างก่อสร้าง และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งอาคาร โรงงาน ท่าเรือระหว่างก่อสร้าง และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

4.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่ตัดจ่าย ตัดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5 - 10 ปี

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบ ตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจาก สิทธิประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรอง เลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงิน จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบ ระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

ในปี 2554 สำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ตลอดอายุการทำงาน of พนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะ ได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทและบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน และงวดอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทน ของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญ โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

ในปี 2553 บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานตามกฎหมาย แรงงานไทยในปีที่เกิดรายการ

4.14 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำกำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดหารด้วยจำนวน หุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างงวด

4.15 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิด รายการ สิทธิประโยชน์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดบัญชี ได้บันทึก ไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นงวด กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตรา ต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างงวด

4.16 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนด ในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและปราศจากภาระผูกพัน

4.17 การใช้ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้การ ประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สิทธิประโยชน์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสิทธิประโยชน์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ผลที่ เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินสด	402	405	145	125
รายการเทียบเท่าเงินสด	88,507	100,968	51,253	18,819
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	88,909	101,373	51,398	18,944

6. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-ตราสารหนี้	164,826	342,843	23,232	236,711
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	2,213	839	147	557
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-สุทธิ	167,039	343,682	23,379	237,268

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิดในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

7. ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	30 กันยายน 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	72,940	134,436	207,376	100,724	162,292	263,016
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	6,658	10,044	16,702	-	27,678	27,678
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	2,033	-	2,033	2,745	317	3,062
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	324	324	369	-	369
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	3,067	3,067	-	2,772	2,772
รวมลูกหนี้การค้า	81,631	147,871	229,502	103,838	193,059	296,897
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,067)	(3,067)	-	(2,772)	(2,772)
รวม	81,631	144,804	226,435	103,838	190,287	294,125
เงินประกันผลงานตามสัญญา	10,424	-	10,424	60,957	-	60,957
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	92,055	144,804	236,859	164,795	190,287	355,082

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	61,575	20,610	82,185	82,548	23,998	106,546
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	-	5,809	5,809	-	21,855	21,855
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	-	2,745	-	2,745
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	-	-	369	-	369
รวมลูกหนี้การค้า	61,575	26,419	87,994	85,662	45,853	131,515

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	30 กันยายน 2554			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นงวด	119,000	295,000	60,000	474,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	10,000	-	40,000	50,000
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายงวด	129,000	295,000	100,000	524,000
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม	3,421	7,801	2,200	13,422
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	2.90 - 4.50 %	2.90 - 4.50 %	2.90 - 4.50 %	2.90 - 4.50 %

หน่วย : พันบาท

รายการ	31 ธันวาคม 2553			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นงวด	105,000	295,000	30,000	430,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	20,000	-	30,000	50,000
หัก รับชำระคืนระหว่างงวด	(6,000)	-	-	(6,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายงวด	119,000	295,000	60,000	474,000
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม	2,763	8,262	833	11,858
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	2.25 - 3.00 %	2.25 - 3.00 %	2.25 - 3.00 %	2.25 - 3.00 %

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินรวม ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ตามวิธีราคาทุน	
	30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53	30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53	30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	29,599	26,816	66,000	66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			-	-	(33,000)	(33,000)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			29,599	26,816	33,000	33,000

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 53
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย ฉนวนอิเล็กทรอนิกส์	263,000	263,000	-	-

งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 ที่บริษัทนำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินระหว่างกาลรวมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหาร ซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวไม่มีความจำเป็นต้องใช้งบการเงินระหว่างกาลที่ผ่านการสอบทาน

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53	30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53
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	93.14	333,616	333,616
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	92.53	92.53	235,950	235,950
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			838,466	838,466

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53	30 ก.ย. 54	30 ก.ย. 53
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานี ไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า	200,000	200,000	2,995	9,984
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและ นอกราชอาณาจักร	80,000	80,000	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิงอื่น	370,000	370,000	-	-
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

11. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 9 สิงหาคม 2553 โดยบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกสามเดือน โดยชำระอย่างน้อยงวดละ 25.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนมีนาคม 2555 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตราคงที่ร้อยละ 4.25 ต่อปี	89,503	660
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ **	89,503	660
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(75,000)	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	14,503	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	31,500	47,250
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	25,000	36,250
120 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	43,000	61,000
90 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 4 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี	71,390	79,400
45 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี	34,455	38,640

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 ก.ย. 54	31 ธ.ค. 53
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	59,300	89,450
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	11,118	12,594
56.00 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2561 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	41,879	-
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินรวม (รวม **)	407,145	365,244
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(206,712)	(119,748)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิ	งบการเงินรวม	200,433	245,496

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัท กับสถาบันการเงินที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้
บริษัท

- บริษัทจะไม่นำทรัพย์สินของบริษัท ไปก่อภาระผูกพัน (Negative Pledge)
- บริษัทจะดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 1 : 1 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ ในอัตราไม่น้อยกว่า 1.5 : 1

บริษัทย่อย

- บริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กูทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระคืนก่อนกำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืนก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบคุมกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นหนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน
- ไม่จ่ายเงินปันผล ไม่ว่าเฉพาะกาลหรือประจำปี หรือแจกจ่ายให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ แก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเกินกว่า 2:1
- บริษัทย่อยตกลงยินยอมให้เจ้าหนี้โอนสิทธิ หน้าที่ และผลประโยชน์ใด ๆ ตามสัญญา รวมทั้งหลักประกันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามสัญญา โดยบริษัทย่อยตกลงจัดทำหนังสือให้ความยินยอมให้ไว้แก่เจ้าหนี้แล้ว

- บริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 2 : 1 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และบริษัทเข้าร่วมค้ำประกันอีกชั้นหนึ่ง

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

12. ทุนสำรองตามกฎหมาย

บริษัทได้ตั้งทุนสำรองตามกฎหมายครบร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนแล้ว การตั้งทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ทุนสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

13. เงินปันผลจ่าย และค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2554 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2554 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท ซึ่งได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2554

เมื่อวันที่ 7 เมษายน 2554 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2554 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2554 สำหรับผลการดำเนินงานปี 2553 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 125 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 2 กันยายน 2553 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท และให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนเงิน 75 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 6 พฤษภาคม 2554 และอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2554 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.80 ล้านบาท

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

14. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดหกเดือน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(137,526)	21,301	(4,653)	34,454
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,703,844	1,041,448	230,933	223,533
ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง	35,031	176,548	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	9,752	4,950	-	-
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	19,259	23,912	15,282	18,779
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	19,502	21,730	14,690	17,391
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	98,593	93,320	48,670	49,333
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	86,178	87,152	25,575	28,034
ต้นทุนทางการเงิน	33,399	29,943	6,555	6,890
ค่าใช้จ่ายอื่น	99,360	104,392	25,249	23,473
รวมค่าใช้จ่าย	1,967,392	1,604,696	362,301	401,887

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554 และ 2553 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการ ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทคำนวณภาษีเงินได้ในปี 2554 อัตราร้อยละ 30 และในปี 2553 อัตราร้อยละ 25

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 17 ประกอบ)

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยคำนวณในอัตราร้อยละ 30

16. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่ไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2554		31 ธันวาคม 2553		30 กันยายน 2554		31 ธันวาคม 2553	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	34.00	1,054.86	249.13	7,475.41	3.95	122.68	8.75	262.50
ดองเวียดนาม	531.50	0.74	531.50	0.80	-	-	-	-
รวม		1,055.60		7,476.21		122.68		262.50
หนี้สิน								
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	302.23	9,462.03	13.08	396.26	164.76	5,158.06	7.90	239.34
ดอลลาร์สิงคโปร์	293.00	7,107.15	281.00	6,567.11	-	-	-	-
เยน	-	-	271.20	101.49	-	-	-	-
ยูโร	83.00	3,531.28	79.63	3,204.62	83.00	3,531.28	79.63	3,204.62
รวม		20,100.46		10,269.48		8,689.34		3,443.96

17. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย 3 แห่ง ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริมเลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์	1025/2541	24 มกราคม 2544	ผลิตถลุงด้วยไฟฟ้า	23 มกราคม 2552
	1115(2)/2548	28 กุมภาพันธ์ 2548	ผลิตดินผสมสำเร็จ	27 กุมภาพันธ์ 2556
	1116(2)/2549	30 มกราคม 2552	ผลิตถลุงด้วยไฟฟ้า	29 มกราคม 2560
	1478(2)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตถลุงด้วยไฟฟ้า	-
บจ. เอไอ 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. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	1373(2)/2552	1 กรกฎาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	30 มิถุนายน 2560
	1374(2)/2552	7 สิงหาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	6 สิงหาคม 2560
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตโปติเชล	-

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 11.01 ล้านบาท 75.18 ล้านบาท 66.26 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 เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม	สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554									
	ขายดูด้วยไฟฟ้าและวัสดุประกอบ	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และผลผลิตพลอยได้	รับจ้างผลิตน้ำมันไบโอดีเซล	รับเหมาก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม	
รายได้จากการขายและบริการ	229,929	214,889	19,145	1,390,078	50,970	46,125	40,708	33	1,991,877	
ต้นทุนขายและบริการ	(127,622)	(176,159)	(15,399)	(1,398,228)	(32,136)	(36,561)	(38,118)	(9,638)	(1,833,861)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	102,307	38,730	3,746	(8,150)	18,834	9,564	2,590	(9,605)	158,016	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									(100,132)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									57,884	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									16,224	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									(33,399)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									3,189	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									(14,397)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									29,501	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									34,709	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน									(5,208)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	438,004	5,168	20,060	592,567		171	124,889	491,540	1,672,399	

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2553									
งบการเงินรวม	ขายลูกค้า ไฟฟ้าและวัสดุ ประกอบ	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมัน ไบโอดีเซล น้ำมันพืช และผลผลิต พลอยใต้	รับจ้างผลิต น้ำมัน ไบโอดีเซล	รับเหมา ก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม
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
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน									(98,869)
กำไรจากการดำเนินงาน									157,520
รายได้อื่น									14,827
ต้นทุนทางการเงิน									(29,943)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม									1,575
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(16,365)
กำไรสุทธิ									127,614
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)									
ส่วนที่เกินของบริษัทใหญ่									
ส่วนที่เกินของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									
สินทรัพย์ถาวร-สุทธิ	268,944	6,646	8,661	453,680	505	141,700	524,508		1,404,644

19. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	264.18	285.16	87.18	67.96
เลตเตอร์ออฟเครดิต	-	6.74	-	-

บริษัทย่อยจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และการ โอนสิทธิผู้รับผลประโยชน์ ตามกรมธรรม์ประกันภัยเรือ ให้กับธนาคารพาณิชย์ตามภาวะผูกพัน

บริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันในการชำระหนี้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย 3 บริษัท จำนวนเงิน 1,912 ล้านบาท และบริษัทย่อยสองบริษัทในกลุ่ม ค้ำประกันระหว่างกันจำนวนเงิน 410 ล้านบาท

20. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทร่วม บริษัท พีพีซี เอเซียเนอเชลเลอร์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 9 ประกอบ
2. บริษัทย่อย บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

20.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553	30 กันยายน 2554	30 กันยายน 2553
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	4,447	4,350	4,358	4,350
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	261	6
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	81	9,240
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	15,400	-
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	199,358	179,390	199,358	179,390
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	2,995	9,984
รายได้อื่น - ค่าเช่า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	929	929	929	929
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	342	342
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	76	76
รายได้อื่น - ค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	1,106	1,130	1,106	1,130
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	543	601
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	350	334
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	2,242	2,085
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	494	553
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ				
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	3,421	1,916
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	7,801	6,048
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	2,200	507
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	109,774	98,835	109,774	98,835
ซื้อวัตถุดิบเปลื้อง				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	43	4,451	43	4,451
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	36	-
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	72

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

การขายดินผสม และซื้อที่ดินเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน โดยบริษัทจะต้องรับซื้อคืนเศษดินในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงกัน

20.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ชื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	19,392	39,081	19,378	39,081
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	4,120	-
ค่าติดตั้งระบบไฟฟ้า และค่าควบคุมการก่อสร้างอาคารโรงงาน				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	19,933	600
จำหน่ายสินทรัพย์ถาวร				
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	1
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	129,000	119,000
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	295,000	295,000
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	100,000	60,000
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	8,240	8,243	8,240	8,243
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	48	52
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	36	38
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	260	263
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	57	60
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	9,908	22,039	9,908	22,039
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	20,301	128
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	-	50

21. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553	30 กันยายน 2554	31 ธันวาคม 2553
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.30 : 1	0.68 : 1	0.30 : 1	0.23 : 1

22. ข้อพิพาททางภาษีอากร

ในปี 2552 บริษัทได้รับหนังสือแจ้งจากกรมสรรพากร ให้ชี้แจงประเด็นจากการตรวจสอบภาษีเงินได้ในเรื่องการนำค่าใช้จ่ายตามสิทธิประโยชน์การส่งเสริมการลงทุน มาใช้ในการคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้สำหรับปี 2547 บริษัทได้ส่งข้อหารือและเอกสารเพิ่มเติม เพื่อประกอบการพิจารณาของกรมสรรพากร ต่อมาในเดือนพฤษภาคม 2553 บริษัทได้รับหมายเรียกตามประมวลรัษฎากร จากสำนักงานสรรพากรพื้นที่ เพื่อทำการตรวจสอบประเด็นดังกล่าวข้างต้น ผลที่สุดของข้อพิพาทดังกล่าวข้างต้นไม่สามารถคาดการณ์ได้ในขณะนี้ ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้บันทึกตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

23. การจัดประเภทรายการบัญชีใหม่

บัญชีบางรายการในปี 2553 ได้มีการจัดประเภทบัญชีใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการแสดงงบการเงินในปี 2554 ดังนี้

- ในงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 คือ รายการเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันในงบการเงินรวม เป็นจำนวนเงิน 8,243,305 บาท และในงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นจำนวนเงิน 8,656,168 บาท

24. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 2 พฤศจิกายน 2554