

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน)

**งบการเงินระหว่างกาลรวมและ
งบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ
วันที่ 31 มีนาคม 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 Pannee 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 เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

นอกจากที่กล่าวในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่เกี่ยวกับการสอบทานซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามสอบทานเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างพอประมาณว่า งบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัด โดยส่วนใหญ่ใช้วิธีการสอบถามบุคลากรของกิจการและการวิเคราะห์เปรียบเทียบข้อมูลทางการเงิน จึงให้ความเชื่อมั่นน้อยกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินที่สอบทานได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี งบการเงินระหว่างกาลรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2554 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 27.92 ล้านบาท และส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 จำนวนเงิน 1.51 ล้านบาท และ 3.71 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 31 มีนาคม 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้ใช้มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลนี้

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



(ดร.วิรัช อภิเมธีธำรง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 1378

6 พฤษภาคม 2554

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 31 มีนาคม 2554	ณ 31 ธันวาคม 2553	ณ 31 มีนาคม 2554	ณ 31 ธันวาคม 2553
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	93,788	101,373	45,483
เงินลงทุนชั่วคราว	4.2 และ 6	293,337	343,682	177,386
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	4.3 และ 7	216,632	355,082	63,876
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	8,247	8,243	492,603
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	4.4	44,463	21,304	-
สินค้าคงเหลือ	4.5	399,575	262,488	90,688
งานระหว่างก่อสร้าง	4.6	34	1,900	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	4.7	3,107	3,078	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง		503	1,760	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น				
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนและรอใช้สิทธิ		182	215	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		3,732	3,757	1,841
อื่น ๆ		2,608	2,822	355
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		6,522	6,794	2,196
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,066,208	1,105,704	872,232
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	4.8 และ 9	27,921	26,816	33,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.8 และ 10	-	-	838,466
สินทรัพย์รอจำหน่าย - สุทธิ	4.9	579	579	2
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	4.10 และ 4.11	1,503,417	1,456,367	298,118
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	4.12	11,227	11,691	11,191
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย		7,001	6,724	-
เงินมัดจำค่าสินทรัพย์		26,280	21,427	25,119
อื่น ๆ		486	493	347
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		33,767	28,644	25,466
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,576,911	1,524,097	1,206,243
รวมสินทรัพย์		2,643,119	2,629,801	2,078,475

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 31 มีนาคม 2554	ณ 31 ธันวาคม 2553	ณ 31 มีนาคม 2554	ณ 31 ธันวาคม 2553
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	478,216	582,421	250,000	350,000
เจ้าหนี้การค้า	103,492	47,038	30,528	30,316
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ				
ภายในหนึ่งปี	11	138,611	119,748	17,378
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	155	178
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	6,894	5,044	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	9,105	9,860	1,744	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	768	1,743	88	1,115
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	12,813	9,343	11,164	8,123
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15,387	8,973	6,068	3,262
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	2,436	2,451	275	-
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	8,467	13,196	612	507
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ	1,858	894	-	-
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	19,514	14,603	4,175	5,143
อื่น ๆ	2,159	2,846	810	2,269
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น	49,821	42,963	11,940	11,181
รวมหนี้สินหมุนเวียน	799,720	818,160	322,997	400,913
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	11	213,909	-	660
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.13	30,207	22,474	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	244,116	245,496	22,474	660
รวมหนี้สิน	1,043,836	1,063,656	345,471	401,573

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 31 มีนาคม 2554	ณ 31 ธันวาคม 2553	ณ 31 มีนาคม 2554	ณ 31 ธันวาคม 2553
	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
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
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	12	50,000	50,000	50,000
ยังไม่ได้จัดสรร	108,952	77,781	280,235	278,273
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,561,721	1,530,550	1,733,004	1,731,042
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	37,562	35,595	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,599,283	1,566,145	1,733,004	1,731,042
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	2,643,119	2,629,801	2,078,475	2,132,615



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
รายได้				
รายได้จากการขาย	713,532	425,969	140,278	157,639
รายได้จากการรับจ้างผลิต	10,980	8,225	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	23,664	84,199	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	12,552	12,122	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	31	201	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	-	-	3,490	2,848
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	1,223	442	714	417
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	432	110	404	61
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	668	687	2,071	1,980
อื่น ๆ	3,085	2,693	449	295
รวมรายได้อื่น	5,408	3,932	7,128	5,601
รวมรายได้	766,167	534,648	147,406	163,240
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	615,909	344,694	99,293	106,844
ต้นทุนการรับจ้างผลิต	8,003	13,399	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	20,254	78,778	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	11,903	13,947	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ	3,175	2,867	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	5,610	5,299	1,892	2,007
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	27,650	26,370	16,205	14,744
ค่าตอบแทนกรรมการ	567	486	567	486
รวมค่าใช้จ่าย	693,071	485,840	117,957	124,081
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม	73,096	48,808	29,449	39,159
ต้นทุนทางการเงิน	(8,307)	(9,666)	(2,194)	(2,238)
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม	1,511	3,707	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	66,300	42,849	27,255	36,921
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(4,025)	(3,814)	(3,417)	(2,964)
กำไรสำหรับงวด	62,275	39,035	23,838	33,957

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	62,275	39,035	23,838	33,957
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	60,006	38,506	23,838	33,957
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	2,269	529	-	-
กำไรต่อหุ้น (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.14	0.12	0.08	0.05
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						ส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุม ผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม	องค์ประกอบ อื่นของส่วน ของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น	ส่วนได้เสียที่ไม่ มีอำนาจควบคุม		
ปี 2553								
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2553	500,000	902,769	50,000	(56,571)	-	35,555	1,431,753	
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลงระหว่างงวด - จากการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม						(7,310)	(7,310)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด			38,506			529	39,035	
ยอดคงเหลือปลายงวด 31 มีนาคม 2553	500,000	902,769	50,000	(18,065)	-	28,774	1,463,478	
ปี 2554								
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2554	500,000	902,769	50,000	77,781	-	35,595	1,566,145	
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				(28,835)	-	(302)	(29,137)	
ยอดคงเหลือปลายงวด 31 มีนาคม 2554	500,000	902,769	50,000	108,952	-	37,562	1,599,283	

บริษัท เอทีเอ็น อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	หุ้นสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม	ยังไม่ได้จัดสรร	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	อื่น		
ปี 2553									
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2553	500,000	902,769	50,000	179,738	-	-	-	1,632,507	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				33,957	-	-	-	33,957	
ยอดคงเหลือปลายงวด 31 มีนาคม 2553	500,000	902,769	50,000	213,695	-	-	-	1,666,464	
ปี 2554									
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2554	500,000	902,769	50,000	278,273	-	-	-	1,731,042	
ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี				(21,876)	-	-	-	(21,876)	
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				23,838	-	-	-	23,838	
ยอดคงเหลือปลายงวด 31 มีนาคม 2554	500,000	902,769	50,000	280,235	-	-	-	1,733,004	

๔๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/3)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	66,300	42,849	27,255	36,921
ปรับกระทบกำไรสุทธิเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	27,896	28,054	8,184	8,766
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	464	475	454	463
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(1,223)	(442)	(714)	(417)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(432)	(110)	(404)	(61)
หนี้สงสัยจะสูญ	-	151	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม	(1,511)	(3,707)	-	-
โอนขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	2,190	-	-
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สินถาวร	(746)	25	7	-
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	283	561	36	(6)
ดอกเบี้ยรับ	-	-	(3,490)	(2,848)
ดอกเบี้ยจ่าย	7,766	9,351	2,029	2,092
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	98,797	79,397	33,357	44,910
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้า	138,450	(34,204)	67,639	(91,855)
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(4)	398	53	510
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(23,159)	(24,785)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(137,087)	(61,808)	(3,205)	2,998
งานระหว่างก่อสร้าง	1,866	29,374	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	(29)	1,871	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	1,257	2,207	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	270	2,852	(552)	(716)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	7	350	10	12

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/3)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้า	56,424	(59,053)	176	14
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(23)	-
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	1,850	(6,558)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(755)	1,935	1,744	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(12,907)	(3,328)	(3,416)	4,236
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,476	-	598	-
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	126,456	(71,352)	96,381	(39,891)
จ่ายภาษีเงินได้	(832)	(1,371)	(376)	(110)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	125,624	(72,723)	96,005	(40,001)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	52,000	76,000	61,000	50,000
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	-	-	(10,000)	-
รับดอกเบี้ย	-	-	3,490	2,682
ซื้อสินทรัพย์ถาวร	(48,516)	(9,985)	(27,295)	(866)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อก่อสร้างสินทรัพย์ถาวร	(845)	-	(98)	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ถาวร	777	10,061	16	-
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(10,955)	(14,700)	(10,241)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้น ในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	(9,500)	-	(9,500)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(7,539)	51,876	16,872	42,316



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (3/3)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2554	2553	2554	2553
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(104,205)	25,296	(100,000)	-
จ่ายดอกเบี้ย	(8,741)	(10,297)	(3,056)	(2,980)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	(136)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	16,718	-	16,718	-
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(29,442)	(27,990)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(125,670)	(13,127)	(86,338)	(2,980)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(7,585)	(33,974)	26,539	(665)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	101,373	76,928	18,944	11,069
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม	93,788	42,954	45,483	10,404

การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับสินทรัพย์ถาวร	19,514	4,980	4,175	472
โอนสินทรัพย์รอจำหน่ายเป็นสินทรัพย์ถาวร	-	56	-	-
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์ถาวร	6,102	2,424	2,033	-
รายได้ค้างรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร	-	800	-	-



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 31 มีนาคม 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 อำเภอพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี
1.3 ลักษณะธุรกิจ	1. ผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า 2. ลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยซึ่งดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9 และ 10

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
บริษัทร่วม		
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10
บริษัทย่อย		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส 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 เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.4 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ในระหว่างงวด

ในปี 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกและปรับปรุงใหม่โดยสภาวิชาชีพบัญชี รวม 27 ฉบับ ที่ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงิน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชี 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 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.4 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ได้คำนวณขึ้น หักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว

สัญญาที่มีมูลค่าของงานเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า จะแสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนสัญญาที่มีการเรียกเก็บเงินลูกค้ามากกว่ามูลค่างานจะแสดงไว้เป็น “รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

4.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถัวเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต

4.6 งานระหว่างก่อสร้าง

งานระหว่างก่อสร้าง แสดงในราคาทุน ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่นของโครงการ

4.7 พัตสน้ำมันคงเหลือ

พัตสน้ำมันคงเหลือ ประกอบด้วยน้ำมันเชื้อเพลิงและน้ำมันหล่อลื่น แสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.8 เงินลงทุน

บริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นและอยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของกลุ่มบริษัท 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 คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 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

บริษัทย่อยบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างอาคารโรงงานและท่าเรือ และเพื่อซื้อเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของอาคาร โรงงาน และท่าเรือระหว่างก่อสร้าง และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งอาคาร โรงงาน ท่าเรือระหว่างก่อสร้าง และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

4.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์ที่จัดทำขึ้น ตัดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5 - 10 ปี

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบ ตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจาก สินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรอง เลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงิน จ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบ ระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

ในปี 2554 สำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะ ได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทและบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน และงวดอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทน ของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญ โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

ในปี 2553 บริษัทและบริษัทย่อยจะบันทึกค่าใช้จ่ายสำหรับผลประโยชน์พนักงานตามกฎหมาย แรงงานไทยในปีที่เกิดรายการ

4.14 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำกำไรสำหรับงวด หารด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ย ถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างงวด

4.15 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิด รายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ 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 ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการ ประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ผลที่ เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินสด	422	405	145	125
รายการเทียบเท่าเงินสด	93,366	100,968	45,338	18,819
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	93,788	101,373	45,483	18,944

6. เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-ตราสารหนี้	292,114	342,843	176,672	236,711
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	1,223	839	714	557
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-สุทธิ	293,337	343,682	177,386	237,268

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิดในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

7. ลูกหนี้การค้า ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	31 มีนาคม 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	33,317	108,662	141,979	100,724	162,292	263,016
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	27,242	8,569	35,811	-	27,678	27,678
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	686	686	2,745	317	3,062
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	309	309	369	-	369
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	2,768	2,768	-	2,772	2,772
รวมลูกหนี้การค้า	60,559	120,994	181,553	103,838	193,059	296,897
หัก ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	-	(2,772)	(2,772)	-	(2,772)	(2,772)
รวม	60,559	118,222	178,781	103,838	190,287	294,125
เงินประกันผลงานตามสัญญา	37,851	-	37,851	60,957	-	60,957
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	98,410	118,222	216,632	164,795	190,287	355,082

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	31 มีนาคม 2554			31 ธันวาคม 2553		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	31,277	31,589	62,866	82,548	23,998	106,546
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	1,010	-	1,010	-	21,855	21,855
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	-	2,745	-	2,745
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	-	-	369	-	369
รวมลูกหนี้การค้า	32,287	31,589	63,876	85,662	45,853	131,515

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

รายการ	31 มีนาคม 2554			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	2.90 - 3.00 %	2.90 - 3.00 %	2.90 - 3.20 %	2.90 - 3.20 %
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นงวด	119,000	295,000	60,000	474,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	-	10,000	10,000
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายงวด	119,000	295,000	70,000	484,000
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				8,603
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(งบการเงินเฉพาะกิจการ)		492,603
หัก รายการระหว่างกัน (ดูหมายเหตุ 20.2)				(484,356)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(งบการเงินรวม)		8,247

หน่วย : พันบาท

รายการ	31 ธันวาคม 2553			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	2.25 - 3.00 %	2.25 - 3.00 %	2.25 - 3.00 %	2.25 - 3.00 %
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
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				8,656
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(งบการเงินเฉพาะกิจการ)		482,656
หัก รายการระหว่างกัน (ดูหมายเหตุ 20.2)				(474,413)
รวมเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		(งบการเงินรวม)		8,243

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุน	
	31 มี.ค. 54	31 ธ.ค. 53	31 มี.ค. 54	31 ธ.ค. 53	31 มี.ค. 54	31 ธ.ค. 53
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	27,921	26,816	66,000	66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			-	-	(33,000)	(33,000)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			27,921	26,816	33,000	33,000

หน่วย : พันบาท

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

งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 ที่บริษัทนำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินระหว่างกาลรวมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหาร ซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าว ไม่มีความจำเป็นต้องใช้งบการเงินระหว่างกาลที่ผ่านการสอบทาน

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มี.ค. 54	31 ธ.ค. 53	31 มี.ค. 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 เอนเนอร์จี้ 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	
		31 มี.ค. 54	31 ธ.ค. 53	31 มี.ค. 54	31 มี.ค. 53
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานี ไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า	200,000	200,000	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและ นอกราชอาณาจักร	80,000	80,000	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำมัน ไขโอดีเซล 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)	
		31 มี.ค. 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	17,378	660
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ **	17,378	660
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(17,378)	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	-	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	42,000	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	32,500	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	55,000	61,000
90 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 4 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี	76,850	79,400
45 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี	37,290	38,640

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		31 มี.ค. 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	79,400	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	12,102	12,594
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินรวม (รวม **)	352,520	365,244
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(138,611)	(119,748)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินรวม	213,909	245,496

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัท กับสถาบันการเงินที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้
บริษัท

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

บริษัทย่อย

- บริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กูทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระคืนก่อนกำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืนก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นหนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน
- ไม่จ่ายเงินปันผล ไม่ว่าเฉพาะกาลหรือประจำปี หรือแจกจ่ายให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ แก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเกินกว่า 2:1
- บริษัทย่อยตกลงยินยอมให้เจ้าหนี้โอนสิทธิ หน้าที่ และผลประโยชน์ใด ๆ ตามสัญญา รวมทั้งหลักประกันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามสัญญา โดยบริษัทย่อยตกลงจัดทำหนังสือให้ความยินยอมให้ไว้แก่เจ้าหนี้แล้ว
- บริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 2 : 1 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และบริษัทเข้าร่วมค้ำประกันอีกชั้นหนึ่ง

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

12. **ทุนสำรองตามกฎหมาย**

บริษัทได้ตั้งทุนสำรองตามกฎหมายครบร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนแล้ว การตั้งทุนสำรองตามกฎหมายดังกล่าวเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ทุนสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

13. **เงินปันผลจ่าย และค่าตอบแทนกรรมการ**

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 โดยมีกำหนดการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 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 โดยมีกำหนดการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 6 พฤษภาคม 2553 และอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2553 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.80 ล้านบาท

14. **การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย**

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดสามเดือน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 มีนาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 มีนาคม 2553
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำเพิ่มขึ้น	(1,445)	(3,075)	(9,281)	(2,239)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	563,452	305,599	82,669	81,778
ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง	19,552	76,996	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	3,426	1,604	-	-
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	5,310	6,071	5,131	5,231
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	6,461	6,804	4,857	5,658
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	33,012	31,579	16,722	16,841
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28,360	28,529	8,638	9,229
ค่าใช้จ่ายอื่น	34,943	31,733	9,221	7,583
รวมค่าใช้จ่าย	693,071	485,840	117,957	124,081

15. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554 และ 2553 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการ ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทคำนวณภาษีเงินได้ในปี 2554 อัตราร้อยละ 30 และในปี 2553 อัตราร้อยละ 25

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตามมาตรการส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 17 ประกอบ)

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทย่อยคำนวณในอัตราร้อยละ 30

16. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่ไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยง

บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2554		31 ธันวาคม 2553		31 มีนาคม 2554		31 ธันวาคม 2553	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	52.49	1,582.72	249.13	7,475.41	31.08	937.42	8.75	262.50
ดองเวียดนาม	531.50	0.74	531.50	0.80	-	-	-	-
รวม		1,583.46		7,476.21		937.42		262.50
หนี้สิน								
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	126.82	3,859.72	13.08	396.26	111.96	3,407.63	7.90	239.34
ดอลลาร์สิงคโปร์	281.00	6,818.30	281.00	6,567.11	-	-	-	-
เยน	-	-	271.20	101.49	-	-	-	-
ยูโร	83.00	3,583.28	79.63	3,204.62	83.00	3,583.28	79.63	3,204.62
รวม		14,261.30		10,269.48		6,990.91		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	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. 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	ผลิตไบโอดีเซล	-

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับจากการส่งเสริม

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 มีการจ่ายคืนเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 11.01 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

18. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2554							บริการ ทางเทียบเรือ	รวม
	ขายสุทธิด้วย ไฟฟ้าและวัสดุ ประกอบ	ขายวัสดุคืบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมัน ไบโอดีเซล และผลผลิต พลอยใต้	รับจ้างผลิต น้ำมัน ไบโอดีเซล	รับเหมา ก่อสร้าง	เดินเรือ		
รายได้จากการขายและบริการ	58,445	77,902	9,748	567,437	10,980	23,664	12,552	31	760,759
ต้นทุนขายและบริการ	(30,685)	(64,672)	(8,389)	(512,163)	(8,003)	(20,254)	(11,903)	(3,175)	(659,244)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	27,760	13,230	1,359	55,274	2,977	3,410	649	(3,144)	101,515
กำไร(จ่าย)ที่ไม่ได้เป็นส่วน									(33,827)
กำไรจากการดำเนินงาน รายได้อื่น									67,688
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม									5,408
ต้นทุนทางการเงิน									1,511
ภาษีเงินได้									(8,307)
กำไรสำหรับงวด									(4,025)
การแบ่งปันกำไร									62,275
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									60,006
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									2,269
สินทรัพย์ถาวร-สุทธิ	291,091	5,908	20,111	550,679		305	133,042	502,281	1,503,417

งบการเงินรวม	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2553									
	ขายลูกค้า ไฟฟ้าและวัสดุ ประกอบ	ขายวัสดุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมัน ไปโอดีเซล น้ำมันพืช และผลผลิต พลอยได้	รับจ้างผลิต น้ำมัน ไปโอดีเซล	รับเหมา ก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม	
รายได้จากการขายและบริการ	84,731	72,062	5,997	263,179	8,225	84,199	12,122	201	530,716	
ต้นทุนขายและบริการ	(48,111)	(57,882)	(5,167)	(233,534)	(13,399)	(78,778)	(13,947)	(2,867)	(453,685)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	36,620	14,180	830	29,645	(5,174)	5,421	(1,825)	(2,666)	77,031	
กำไรจ่ายที่ไม่ได้ปันส่วน									(32,155)	
กำไรจากการดำเนินงาน									44,876	
รายได้อื่น									3,932	
ส่วนแบ่งกำไรจากบริษัทร่วม									3,707	
ต้นทุนทางการเงิน									(9,666)	
ภาษีเงินได้									(3,814)	
กำไรสำหรับงวด									39,035	
การแบ่งปันกำไร										
ส่วนที่เห็นของบริษัทใหญ่									38,506	
ส่วนที่เห็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									529	
สินทรัพย์ถาวร-สุทธิ	275,787	7,389	7,054	462,919	847	151,449	543,613		1,449,058	

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	270.02	285.16	102.41	67.96
เลตเตอร์ออฟเครดิต	4.91	6.74	-	-

บริษัทย่อยจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และการโอนสิทธิผู้รับผลประโยชน์ ตามกรรมธรรม์ประกันภัยเรือ ให้กับธนาคารพาณิชย์ตามภาระผูกพัน

บริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันในการชำระหนี้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว จากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย 3 บริษัท จำนวนเงิน 1,712 ล้านบาท และบริษัทย่อยสองบริษัทในกลุ่ม ค้ำประกันระหว่างกันจำนวนเงิน 410 ล้านบาท

20. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทร่วม บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ 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 เอนเนอร์จี จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

20.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 มีนาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 มีนาคม 2553
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินชูลเตอร์	1,478	1,551	1,458	1,537
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	6
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	81	840
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	3,850	-
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินชูลเตอร์	74,052	71,103	74,052	71,103
รายได้อื่น - ค่าเช่า				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินชูลเตอร์	310	310	310	310
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	114	114
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	25	25
รายได้อื่น - ค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินชูลเตอร์	358	377	358	377
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	196	208
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	121	114
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	779	635
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	168	197
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ				
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	859	620
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	2,166	2,062
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	465	166
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินชูลเตอร์	40,471	36,973	40,471	36,973
ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินชูลเตอร์	43	3,381	43	3,381
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	26	-

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

การขายดินผสม และซื้อที่ดินพิเศษกับบริษัท พีพีซี เอเชียเน็ท อินชูลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน โดยบริษัทจะต้องรับซื้อที่ดินพิเศษในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงกัน

20.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ชื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	28,632	39,081	28,611	39,081
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	87	-
ค่าควบคุมการก่อสร้างอาคารโรงงาน				
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	360	600
จำหน่ายสินทรัพย์ถาวร				
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	1
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	119,000	119,000
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	295,000	295,000
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	70,000	60,000
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	8,247	8,243	8,247	8,243
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	54	52
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	38	38
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	264	263
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	60
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	14,944	22,039	14,944	22,039
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้อง				
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	128	128
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	26	50

21. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553	31 มีนาคม 2554	31 ธันวาคม 2553
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.65 : 1	0.68 : 1	0.20 : 1	0.23 : 1

22. ข้อพิพาททางภาษีอากร

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

23. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม 2554