

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

**งบการเงินระหว่างกาลรวมและ
งบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ
วันที่ 30 มิถุนายน 2556**

518/3 อาคารเมเนียเซ็นเตอร์ นอช 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
โทรสาร อีเมล 0-2253-8730
virach5183@yahoo.com
เว็บไซต์ http://www.vaaudit.com

V & A

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด
DR.VIRACH & ASSOCIATES OFFICE CO., LTD.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

518/3 Maneeya Center North 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
Auto Fax 66 (0) 2253-8730
Email virach5183@yahoo.com
Website http://www.vaaudit.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และ งบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอ ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ยกเว้นเรื่องที่กำลังดำเนินอยู่ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี งบการเงินระหว่างกาลรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 24.00 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 จำนวนเงิน 4.17 ล้านบาท และ 6.48 ล้านบาท ตามลำดับ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการสอบทานอื่นให้เป็นที่พอใจได้

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

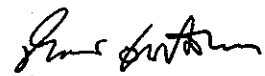
ยกเว้นตามที่กล่าวในวรรคก่อน ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับเรื่อง ภาษีเงินได้ ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบ ได้มีการปรับย้อนหลังจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ทั้งนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และข้าพเจ้าได้สอบทานรายการปรับปรุงที่มีต้องบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ข้าพเจ้าเห็นว่า รายการปรับปรุงดังกล่าวมีความเหมาะสม และได้นำไปปรับปรุงโดยถูกต้องตามควรแล้ว

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งอยู่สำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งอยู่สำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า โดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขว่า ยกเว้นการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 8 สิงหาคม 2555



(นายชัยกรณ์ อุ่นปิติพงษ์ษา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3196

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 29 กรกฎาคม 2556

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	45,553	89,272	15,209	57,337
เงินลงทุนชั่วคราว	6	173,053	173,754	3,302	3,168
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	639,306	519,166	274,638	222,917
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	-	-	20,000	394,000
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		12,581	22,049	-	-
สินค้าคงเหลือ		512,096	893,156	137,168	105,211
งานระหว่างก่อสร้าง		88	-	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ		3,100	2,300	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง		7,434	1,305	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนและรอใช้สิทธิ		1,740	806	-	-
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		7,544	8,077	172	-
อื่น ๆ		1,495	114	754	24
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		10,779	8,997	926	24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย		-	2	-	2
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,403,990	1,710,001	451,243	782,659
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	24,004	30,485	26,400	26,400
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	1,134,370	957,766
เงินลงทุนระยะยาวอื่น					
เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกัน	11	2,008	-	-	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์		1,935,067	1,921,059	725,773	716,305
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		7,803	8,762	7,756	8,708
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17	42,839	45,037	24,855	4,224
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
เงินมัดจำค่าสินทรัพย์		13,310	13,165	7,560	11,260
อื่น ๆ		448	452	328	328
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,758	13,617	7,888	11,588
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,025,479	2,018,960	1,927,042	1,724,991
รวมสินทรัพย์		3,429,469	3,728,961	2,378,285	2,507,650

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

4

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและ					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	1,380,329	1,662,998	555,000	400,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13	216,530	202,113	82,429	55,101
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	14	81,500	165,050	49,988	99,988
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		14,545	4,904	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		1,582	1,427	2,491	2,491
ดอกเบี้ยค้างจ่าย		1,700	2,574	1,033	672
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		668	5,496	-	5,496
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง		18,143	19,642	3,102	3,208
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ		2,700	172	-	-
อื่น ๆ		1,416	1,906	509	1,409
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		22,259	21,720	3,611	4,617
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,719,113	2,066,282	694,552	568,365
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	72,043	87,799	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		34,189	30,017	23,644	21,186
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		106,232	117,816	23,644	21,186
รวมหนี้สิน		1,825,345	2,184,098	718,196	589,551

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000	500,000	500,000	500,000
หุ้นที่ออกและชำระแล้ว				
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	50,000	50,000	50,000	50,000
ยังไม่ได้จัดสรร	138,456	85,732	207,320	465,330
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(3,259)	-	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,587,966	1,538,501	1,660,089	1,918,099
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	16,158	6,362	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,604,124	1,544,863	1,660,089	1,918,099
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,429,469	3,728,961	2,378,285	2,507,650



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,318,376	1,132,843	234,748	135,719
รายได้จากการรับจ้างผลิต	32,774	8,327	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	15,343	913	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	8,039	2,885	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	542	499	749	4,862
กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	921	719	(46)	(459)
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	207	666	100	619
รายได้เงินปันผล	-	-	-	2,995
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	655	758	1,526	1,634
อื่น ๆ	4,780	3,878	81	1,450
รวมรายได้อื่น	7,105	6,520	2,410	11,101
รวมรายได้	1,381,637	1,151,488	237,158	146,820
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	1,124,373	1,034,732	129,305	79,846
ต้นทุนการรับจ้างผลิต	15,253	4,913	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	9,982	716	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	7,541	2,476	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ	5,800	3,143	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	22,135	20,410	2,634	2,025
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	44,798	32,179	17,646	19,705
ค่าตอบแทนกรรมการ	15	1,504	693	693
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	231,336	-
ต้นทุนทางการเงิน	16,008	15,400	5,351	3,793
รวมค่าใช้จ่าย	1,247,394	1,114,662	387,091	106,062
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(4,170)	(1,245)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	130,073	35,581	(149,933)	40,758
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	17	9,602	21,119	(3,973)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	139,675	29,873	(128,814)	36,785

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

4

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(3,259)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(3,259)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	136,416	29,873	(128,814)	36,785
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	139,528	29,922	(128,814)	36,785
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	147	(49)	-	-
	139,675	29,873	(128,814)	36,785
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	136,416	29,873	(128,814)	36,785
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	136,416	29,873	(128,814)	36,785
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.28	0.06	(0.26)	0.07
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				

4

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
รายได้จากการขาย	2,567,462	2,267,125	404,130	339,254
รายได้จากการรับจ้างผลิต	55,000	19,961	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	28,924	913	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	22,067	9,918	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	542	520	5,096	9,342
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	2,066	2,422	34	40
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	233	675	100	619
รายได้เงินปันผล	-	-	-	2,995
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	1,297	1,408	3,050	3,138
อื่น ๆ	6,538	10,552	904	1,909
รวมรายได้อื่น	10,676	15,577	9,184	18,043
รวมรายได้	2,684,129	2,313,494	413,314	357,297
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	2,231,428	2,010,561	232,707	189,133
ต้นทุนการรับจ้างผลิต	24,853	11,318	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	20,930	716	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	18,023	4,564	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ	6,070	6,747	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	39,572	36,754	4,928	4,171
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	69,293	80,313	36,703	34,663
ค่าตอบแทนกรรมการ	15	1,260	1,386	1,260
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	231,336	-
ต้นทุนทางการเงิน	33,566	31,328	9,909	6,971
รวมค่าใช้จ่าย	16	2,445,806	2,183,561	516,969
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(6,481)	(3,400)	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		231,842	126,533	(103,655)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	17	(3,085)	(17,848)	20,631
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		228,757	108,685	(83,024)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด

กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)

ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม

ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่

ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น				
ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(3,259)	-	-	-
รวมกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(3,259)	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	225,498	108,685	(83,024)	115,064
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	227,710	108,279	(83,024)	115,064
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,047	406	-	-
	228,757	108,685	(83,024)	115,064
การแบ่งปันกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	225,498	108,685	(83,024)	115,064
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	225,498	108,685	(83,024)	115,064
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.46	0.22	(0.17)	0.23

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 มิถุนายน 2556

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	
	500,000	902,769	50,000	(32,362)	-	1,420,407	1,446,845
3	500,000	902,769	50,000	42,102	-	42,102	42,718
10				9,740	-	1,462,509	1,489,563
15				(74,999)	-	(74,999)	(74,999)
	500,000	902,769	50,000	43,020	-	1,495,789	1,502,455

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรองตามกฎหมาย	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	
3	500,000	902,769	50,000	32,852	-	1,485,621	5,542	1,491,163
	500,000	902,769	50,000	52,880	-	52,880	820	53,700
				85,732	-	1,538,501	6,362	1,544,863
				-	-	-	4,246	4,246
				-	-	-	4,503	4,503
				227,710	(3,259)	224,451	1,047	225,498
15				(174,986)	-	(174,986)	-	(174,986)
	500,000	902,769	50,000	138,456	(3,259)	1,587,966	16,158	1,604,124

B

ปี 2556

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นระหว่างงวด

- จากการลงทุนเพิ่ม

- การเปลี่ยนแปลงสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อย

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

เงินปันผลจ่าย

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	วันที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น
			ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
<u>ปี 2555</u>						
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ก่อนปรับปรุง	500,000	902,769	50,000	284,976	1,737,745
3	ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี			4,064		4,064
	ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	500,000	902,769	50,000	289,040	1,741,809
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				115,064	115,064
15	เงินปันผลจ่าย				(74,999)	(74,999)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	500,000	902,769	50,000	329,105	1,781,874
<u>ปี 2556</u>						
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง	500,000	902,769	50,000	461,106	1,913,875
3	ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี				4,224	4,224
	ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	500,000	902,769	50,000	465,330	1,918,099
	ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด				(83,024)	(83,024)
15	เงินปันผลจ่าย				(174,986)	(174,986)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	500,000	902,769	50,000	207,320	1,660,089

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/3)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	231,842	126,533	(103,655)	121,099
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	62,652	49,748	33,745	16,702
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	959	942	952	926
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(474)	2,138	(474)	(18)
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	-	11	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(2,066)	(2,422)	(34)	(40)
หนี้สงสัยจะสูญ	13	-	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(8,594)	-	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,481	3,400	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	-	(2,995)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	231,336	-
รับโอนขาดทุนส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	4,503	18,510	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	401	660	75	21
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,172	1,876	2,458	1,156
ดอกเบี้ยรับ	(542)	(520)	(5,096)	(9,342)
ดอกเบี้ยจ่าย	32,225	30,194	9,470	6,564
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	331,572	231,070	168,777	134,073
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินลงทุนชั่วคราว	2,767	4,325	(100)	29,381
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(120,366)	(172,713)	(51,709)	41,095
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	9,468	4,750	-	-
สินค้าคงเหลือ	389,654	201,295	(31,957)	(16,567)
งานระหว่างก่อสร้าง	(88)	-	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	(800)	(1,141)	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	(6,129)	(1,148)	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/3)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(2,315)	2,580	(730)	2,104
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	4	47	-	45
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	973	46,423	19,364	8,454
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	9,641	6,924	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	155	4,679	-	5,904
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	539	(2,275)	(1,006)	(560)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(979)	-	(708)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	615,075	323,837	102,639	203,221
รับคืนเงินภาษีเงินได้	2,116	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(7,298)	(7,359)	(5,668)	(5,993)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	609,893	316,478	96,971	197,228
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	374,000	20,000
รับดอกเบี้ย	542	520	5,084	9,342
เงินฝากประจำติดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	(2,008)	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	2	-	2	-
เงินปันผลรับจากการลงทุน	-	-	-	2,995
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	431,814	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(839,754)	-
ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(3,259)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	(39,300)	-	(39,300)
ซื้ออาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(51,808)	(136,915)	(30,246)	(108,520)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อก่อสร้างอาคาร และติดตั้งอุปกรณ์	(267)	(4,880)	(18)	(3,361)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	475	14,691	475	18
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(682)	-	(659)
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(5,750)	(610)	-	-
จ่ายชำระเจ้าหนี้จากการซื้ออาคาร และอุปกรณ์	(5,725)	(23,658)	(1,361)	(21,631)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(67,798)	(190,834)	(60,004)	(141,116)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

8

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (3/3)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(282,669)	26,585	155,000	50,000
จ่ายดอกเบี้ย	(33,099)	(35,070)	(9,109)	(7,338)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(99,306)	(115,856)	(50,000)	(50,000)
เงินปันผลจ่าย	(174,986)	(74,999)	(174,986)	(74,999)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(4)	-	-
ทุนของส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	4,246	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(585,814)	(199,344)	(79,095)	(82,337)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิลดลง	(43,719)	(73,700)	(42,128)	(26,225)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	89,272	163,727	57,337	68,641
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	45,553	90,027	15,209	42,416
การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	18,981	19,304	9,250	19,117
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์	5,605	15,212	3,700	14,672

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลรวมได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) กับบริษัทย่อย และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ดังนี้

บริษัท	อัตรา % การถือหุ้น	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
บริษัทร่วม		
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	99.84	99.84
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	98.79	98.00
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	97.94
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	99.00
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)		
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	-

- 2.3 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.5 ในปี 2556 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ดังนี้

- (ก) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557
- | | |
|--|--|
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 | เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน |
| | การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 | เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 | เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |

- (ข) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีที่น่ามาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชีมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทและบริษัทย่อยต้องปรับย้อนหลังงบการเงิน เสมือนว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้มาโดยตลอด ดังนั้นข้อมูลงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ที่นำมาเปรียบเทียบ จึงเป็นข้อมูลที่จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีใหม่ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

รายการในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	1 มกราคม 2556	1 มกราคม 2555	1 มกราคม 2556	1 มกราคม 2555
เงินลงทุนในบริษัทร่วมเพิ่มขึ้น	8,663	8,164	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	45,037	34,554	4,224	4,064
ส่วนของผู้ถือหุ้นเพิ่มขึ้น	53,700	42,718	4,224	4,064
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	(820)	(616)	-	-
กำไรสะสมส่วนของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น	52,880	42,102	4,224	4,064

หน่วย : พันบาท

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	1,638	(185)
กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(1,638)	185
การแบ่งปันกำไร		
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(1,593)	185
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง	(45)	-

หน่วย : พันบาท

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	11,718	(95)
กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(11,718)	95
การแบ่งปันกำไร		
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(11,465)	95
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง	(253)	-

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้ มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง ภาษีเงินได้ เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติในปี 2556 ดังนี้

สินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้สามารถรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภายใต้การตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอ ที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีนี้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีทั้งหมด หรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินสด	352	390	145	145
เงินฝากออมทรัพย์	41,202	88,657	14,247	57,025
เงินฝากกระแสรายวัน	3,999	225	817	167
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	45,553	89,272	15,209	57,337

6. เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-ตราสารหนี้	170,987	169,286	3,268	3,087
บวก ค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	2,066	4,468	34	81
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-มูลค่ายุติธรรม	173,053	173,754	3,302	3,168

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่า
 ยุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนใน
 กองทุนเปิดในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	30 มิถุนายน 2556			31 ธันวาคม 2555		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	202,897	246,275	449,172	159,127	223,075	382,202
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	48,668	114,731	163,399	2,347	113,008	115,355
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	-	125	-	125
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	296	3,554	3,850	-	-	-
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	3,766	3,766	-	3,753	3,753
รวมลูกหนี้การค้า	251,861	368,326	620,187	161,599	339,836	501,435
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,766)	(3,766)	-	(3,753)	(3,753)
รวมลูกหนี้การค้า	251,861	364,560	616,421	161,599	336,083	497,682
เงินประกันผลงานตามสัญญา	3,507	-	3,507	5,072	-	5,072
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	255,368	364,560	619,928	166,671	336,083	502,754
ลูกหนี้อื่น	-	19,378	19,378	-	16,412	16,412
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	255,368	383,938	639,306	166,671	352,495	519,166

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 มิถุนายน 2556			31 ธันวาคม 2555		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	186,596	19,858	206,454	156,490	12,027	168,517
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	28,809	27,418	56,227	2,347	41,757	44,104
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	-	125	-	125
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	296	-	296	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	215,701	47,276	262,977	158,962	53,784	212,746
ลูกหนี้อื่น	-	11,661	11,661	-	10,171	10,171
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	215,701	58,937	274,638	158,962	63,955	222,917

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	30 มิถุนายน 2556			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นงวด	49,000	150,000	195,000	394,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	20,000	10,000	30,000
หัก รับชำระคืนระหว่างงวด	(49,000)	(150,000)	(205,000)	(404,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายงวด	-	20,000	-	20,000
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	4.50 %	3.55 - 4.25 %	4.50 %	3.55 - 4.50 %

ในปี 2556 บริษัทรับชำระคืนจากบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวนเงิน 49 ล้านบาท บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จำนวนเงิน 150 ล้านบาท และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จำนวนเงิน 205 ล้านบาท โดยการลงทุนเพิ่มจากการเพิ่มทุน (ดูหมายเหตุ 10)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	31 ธันวาคม 2555			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นงวด	129,000	200,000	120,000	449,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	-	75,000	75,000
หัก รับชำระคืนระหว่างงวด	(80,000)	(50,000)	-	(130,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายงวด	49,000	150,000	195,000	394,000
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	4.50 %	4.25 %	4.50 %	4.25 - 4.50 %

ในปี 2555 บริษัทรับชำระคืนจากบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวนเงิน 80 ล้านบาท โดยการลงทุนเพิ่มจากการเพิ่มทุน (ดูหมายเหตุ 10)

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินรวม ตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการ ตามวิธีราคาทุน	
	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55
บริษัท พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	24,004	30,485	66,000	66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			-	-	(39,600)	(39,600)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			24,004	30,485	26,400	26,400

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 มิ.ย. 56	30 มิ.ย. 55
บริษัท พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย ฉนวนอิเล็กทริกัล	263,000	263,000	-	-

งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 ที่บริษัทนำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินระหว่างกาลรวมได้ ถือตามข้อมูลของผู้บริหาร ซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทร่วม ดังกล่าวไม่มีความจำเป็นต้องใช้งบการเงินระหว่างกาลที่ผ่านการสอบทาน

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	99.84	99.84	197,000	197,000
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	98.79	98.00	937,370	351,616
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	97.94	-	156,700
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	99.00	-	252,450
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			1,134,370	957,766

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 มิ.ย. 56	30 มิ.ย. 55
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานี ไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า	200,000	200,000	-	2,995
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิงอื่น	960,000	370,000	-	-
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	-	160,000	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง และให้บริการของกิจการท่าเรือ และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	-	255,000	-	-

ในเดือนเมษายน 2556 บริษัทมีการจัด โครงสร้างกลุ่มบริษัท ซึ่งมีแผนงานที่ดำเนินการไปแล้ว ดังนี้

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	ราคาทุน ณ วันที่ 1 ม.ค. 56	ลงทุนเพิ่มเพื่อ ให้บริษัทย่อยจ่าย คินเงินให้กู้ยืม	จ่ายซื้อหุ้นเพิ่ม	แลกเปลี่ยนหุ้น ระหว่างกัน	ราคาทุน ณ วันที่ 30 มิ.ย. 56
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	351,616	150,000	3,940	431,814	937,370
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	156,700	49,000	-	(205,700)	-
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	252,450	205,000	-	(457,450)	-
รวม	760,766	404,000	3,940	(231,336)	937,370

จากการแลกเปลี่ยนหุ้นระหว่างกัน โดยการจำหน่ายหุ้นของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ให้กับบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด บริษัทต้องรับรู้ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ เป็นจำนวนเงิน 231.34 ล้านบาท

ในเดือนพฤษภาคม 2556 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด ได้แปรสภาพของบริษัทจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด และได้เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท และเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทอีก 170,000,000 หุ้น รวมมีทุนจดทะเบียน 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

จนถึง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 บริษัทมีหุ้นที่ถือในบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) รวมจำนวน 948,354,060 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 98.79

หลังจากทำการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทแล้ว บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) จะพิจารณาแผนการ Spin Off เพื่อจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (MAI) โดยเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 445,000,000 หุ้น ในราคาที่ตราไว้ 1 บาทต่อหุ้น แบ่งเป็น

1. หุ้นสามัญเดิมที่ถือโดยบริษัท จำนวน 275,000,000 หุ้น
2. หุ้นสามัญเพิ่มทุน จำนวน 170,000,000 หุ้น

โดยให้สิทธิ์ผู้ถือหุ้นของบริษัท จองซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ได้ตามสัดส่วนการลงทุน (Pre-emptive Right) จำนวนสูงสุดไม่เกิน 250,000,000 หุ้น หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท 2 หุ้น มีสิทธิ์จองซื้อหุ้นในบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ได้ 1 หุ้น (2 : 1) คิดเป็นร้อยละ 56.18 ของจำนวนหุ้นที่เสนอขายต่อประชาชนทั่วไป

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2555 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย 3 บริษัท ต่อจากผู้ถือหุ้นรายเดิมในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้น มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จำนวนเงิน จ่ายซื้อหุ้นเพิ่ม
	เดิม	ใหม่	
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	89.88	95.88	4,800
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	93.14	98.00	18,000
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	92.53	99.00	16,500
รวมเงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นรายเดิม			39,300

ต่อมาในเดือนกันยายน 2555 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด มีการเพิ่มทุนจำนวนเงิน 80 ล้านบาท ในมูลค่าที่ตราไว้ บริษัทได้ลงทุนเพิ่มทั้งจำนวน ทำให้บริษัทมีสัดส่วนการลงทุนเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 97.94

11. เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกัน

ในปี 2556 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ เพื่อใช้เป็นหลักประกันการรับจ้างงาน

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	5,329	85	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,375,000	1,662,913	555,000	400,000
รวม	1,380,329	1,662,998	555,000	400,000

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เจ้าหนี้การค้า	149,277	176,806	52,241	47,628
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	18,981	5,725	9,250	1,361
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	13,918	4,461	7,592	2,033
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	34,354	15,121	13,346	4,079
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	216,530	202,113	82,429	55,101

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 9 สิงหาคม 2553 โดยบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกสามเดือน โดยชำระอย่างน้อยงวดละ 25.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนมีนาคม 2555 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตราคงที่ร้อยละ 4.25 ต่อปี	49,988	99,988
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ **	49,988	99,988
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(49,988)	(99,988)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	-	-
105 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	5,250

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 มี.ย. 56	31 ธ.ค. 55
75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.25 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	6,250
120 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	13,000
90 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 4 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	45,980	53,240
45 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	22,029	25,539
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	9,050
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.39 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	7,674	8,658
56.00 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2561 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.40 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	27,872	31,874
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินรวม (รวม **)	153,543	252,849
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(81,500)	(165,050)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิ	งบการเงินรวม	72,043	87,799

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัท กับสถาบันการเงินที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้
บริษัท

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

บริษัทย่อย

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

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดิน อาคาร ท่าเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรของบริษัทย่อย และบริษัทเข้าร่วมค้ำประกันอีกชั้นหนึ่ง

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ตั้งกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

15. เงินปันผลจ่าย และค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2556 สำหรับผลการดำเนินงานปี 2555 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.45 บาท เป็นจำนวนเงิน 225 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2555 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท และให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 0.35 บาท เป็นจำนวนเงิน 175 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 9 พฤษภาคม 2556 และอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2556 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.80 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2555 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2555 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี 2555 สำหรับผลการดำเนินงานปี 2554 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 125 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2554 ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท และให้จ่ายเงินปันผลแก่ผู้ถือหุ้นอีกหุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนเงิน 75 ล้านบาท โดยมีการจ่ายเงินปันผลในวันที่ 2 พฤษภาคม 2555 และอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2555 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.80 ล้านบาท

16. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ งานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	124,576	15,560	(23,917)	(1,674)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,853,593	1,456,467	162,449	132,666
ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง	20,469	254	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	9,592	354	-	-
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	123,408	436,407	17,031	10,317
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	12,444	13,525	9,013	9,956
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	84,447	66,606	47,214	37,905
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	63,611	50,690	34,697	17,628
ต้นทุนทางการเงิน	33,566	31,328	9,909	6,971
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	231,336	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(8,594)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	128,694	112,370	29,237	22,429
รวมค่าใช้จ่าย	2,445,806	2,183,561	516,969	236,198

17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรทางภาษีของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการ ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2556 อัตราร้อยละ 20 และในปี 2555 อัตราร้อยละ 23

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 19 ประกอบ)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	(489)	4,070	(842)	4,158
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(9,113)	1,638	(20,277)	(185)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	(9,602)	5,708	(21,119)	3,973
สำหรับงวดหกเดือน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	887	6,130	-	6,130
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	2,198	11,718	(20,631)	(95)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	3,085	17,848	(20,631)	6,035

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 สิ้นทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราว ดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55
ผลสะสมของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในงบ กำไรขาดทุน				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(2,066)	(4,468)	(34)	(81)
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้การค้า	3,766	3,753	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	-	8,594	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	16	-	16
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	32,324	27,935	23,644	21,186
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	180,170	189,354	100,664	-
รวม	214,194	225,184	124,274	21,121
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี ซึ่งคำนวณจากอัตราภาษีเงินได้ 20%	42,839	45,037	24,855	4,224

18. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

18.1 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2556		31 ธันวาคม 2555		30 มิถุนายน 2556		31 ธันวาคม 2555	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,366.94	73,343.67	8.51	259.29	8.86	274.40	8.33	254.04
ดองเวียนคานาม	-	-	531.50	0.80	-	-	-	-
รวม		73,343.67		260.09		274.40		254.04
หนี้สิน								
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	607.48	18,994.54	246.20	7,577.49	363.98	11,380.74	183.36	5,643.36
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	-	146.50	3,667.50	-	-	-	-
ยูโร	43.50	1,779.44	41.50	1,695.70	41.50	1,697.62	41.50	1,695.70
รวม		20,773.98		12,940.69		13,078.36		7,339.06

18.2 บริษัทย่อยมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม			
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราแลกเปลี่ยนโดยประมาณ (บาท)	กำหนดส่งมอบ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
- ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,846.00	56,638.05	30.6815 - 30.7506	ก.พ. 2556

19. 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	12 มิถุนายน 2555	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	11 มิถุนายน 2563
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตไบโอดีเซล	-
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	2029(2)/2549	27 มิถุนายน 2549	ขนส่งทางเรือ	26 มิถุนายน 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

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม

5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี โดยที่บัตรส่งเสริมเลขที่ 1115(2)/2548, 1116(2)/2549, 2029(2)/2549, 1434(2)/2550, 1373(2)/2552 และ 1374(2)/2552 มีการจำกัดวงเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 11.01 ล้านบาท 75.18 ล้านบาท 66.26 ล้านบาท 107.00 ล้านบาท 303.49 ล้านบาท และ 200.00 ล้านบาท ตามลำดับ

5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม

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

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

5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่ยื่นคำขอขอลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ ทุกบัตรส่งเสริม

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

ในเดือนมีนาคม 2555 บริษัทเอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้ยกเลิกบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1241(2)/2550 เนื่องจากบริษัทได้จำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้รับสิทธิประโยชน์ ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุนดังกล่าวแล้ว

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556								รวม
	ขายถูกด้วยไฟฟ้าและวัสดุประกอบ	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมันไบโอดีเซล และผลผลิตพลอยได้	รับจ้างผลิตน้ำมันไบโอดีเซล	รับเหมาก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	
รายได้จากการขายและบริการ	313,032	96,368	13,310	2,144,752	55,000	28,924	22,067	-	2,673,453
ต้นทุนขายและบริการ	(153,954)	(78,628)	(12,058)	(1,986,788)	(24,853)	(20,930)	(18,023)	(6,070)	(2,301,304)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	159,078	17,740	1,252	157,964	30,147	7,994	4,044	(6,070)	372,149
กำไรจ่ายที่ไม่เป็นส่วนรายได้									(110,936)
กำไรจากการดำเนินงาน									261,213
รายได้อื่น									10,676
ต้นทุนทางการเงิน									(33,566)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(6,481)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(3,085)
กำไรสำหรับงวด									228,757
การแบ่งปันกำไร									
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									227,710
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									1,047
ที่ดิน อาคาร หรือสินทรัพย์และอุปกรณ์-สุทธิ	702,939	22,315	20,378	647,348	199	81,144	460,744		1,935,067

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555									
งบการเงินรวม	ขายถุกด้วยไฟฟ้าและวัสดุประกอบ	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และผลผลิตพลอยได้	รับจ้างผลิตน้ำมันไบโอดีเซล	รับเหมาก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	260,487	78,767	13,821	1,914,050	19,961	913	9,918	-	2,297,917
ต้นทุนขายและบริการ	(121,814)	(66,626)	(11,185)	(1,810,936)	(11,318)	(716)	(4,564)	(6,747)	(2,033,906)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	138,673	12,141	2,636	103,114	8,643	197	5,354	(6,747)	264,011
กำไรที่ขายที่ไม่ได้เป็นส่วนกำไรจากการดำเนินงาน									(118,327)
รายได้อื่น									145,684
ต้นทุนทางการเงิน									15,577
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(31,328)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้									(3,400)
กำไรสำหรับงวด									(17,848)
การแบ่งปันกำไร									108,685
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									108,279
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									406
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	732,280	4,781	20,325	636,210		112	97,491	474,557	1,965,756

21. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	342.20	307.11	101.37	109.23

บริษัทย่อยจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร พร้อมทั้งการโอนสิทธิผู้รับผลประโยชน์ตามกรมธรรม์ประกันภัยเรือ ให้กับธนาคารพาณิชย์ตามภาวะผูกพัน

บริษัท ได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันในการชำระหนี้เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย รวมวงเงินค้ำประกันประมาณ 2,832 ล้านบาท และบริษัทย่อยสองบริษัทในกลุ่มค้ำประกันระหว่างกันจำนวนเงิน 410 ล้านบาท

22. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทร่วม บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 9 ประกอบ
2. บริษัทย่อย บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ ดูหมายเหตุ ข้อ 10 ประกอบ
3. บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	กรรมการเป็นญาติของกรรมการของบริษัท กรรมการเป็นญาติของกรรมการของบริษัท

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

22.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2556	30 มิถุนายน 2555
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	1,562	1,723	1,562	1,678
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	7,400	7,400
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	11,729	-
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	69,600	66,346	69,600	66,346
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	2,995
รายได้อื่น - ค่าเช่า				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	619	619	619	619
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	228	228
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	50	50
รายได้อื่น - ค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	678	789	678	789
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	378	337
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	237	238
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	557	559
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	303	318
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ				
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	598	2,895
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	1,741	3,237
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	2,458	2,991
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	10,417	22,230	10,417	22,230
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	8,746	17,720	8,746	17,720
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	36,837	17,983	36,837	17,983
ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	1	21	1	21
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	22	35

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน
 การขายดินผสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตาม
 ข้อตกลงร่วมกัน โดยบริษัทจะต้องรับซื้อคืนเศษดินในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงกัน

22.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ซื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	38,733	46,226	38,733	46,226
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	6,928	1,306
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	8,237	8,232	8,237	8,232
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	12	16
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	3	3
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	-	49,000
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	20,000	150,000
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	195,000
ดอกเบี้ยค้างรับ				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	12	-
ค่าติดตั้งระบบไฟฟ้า และค่าควบคุมการก่อสร้างอาคารโรงงาน				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	5,978	17,990
จำหน่ายอุปกรณ์				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	40
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	61
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	20,050	27,893	20,050	27,893
บจ. สามารถปาล์ม	320	-	320	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	319	-	319	-
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้อง				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	5,117	-
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	3,259	32
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	2,489	2,489

23. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.14 : 1	1.41 : 1	0.43 : 1	0.31 : 1

24. คดีฟ้องร้อง

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) ถูกฟ้องร้องจากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัท พาโมลา จำกัด เรื่องขอให้โอนเครื่องหมายการค้า “พาโมลา” คินส์กึ่งทรงพีลีนของลูกหนี้ที่ 1 ของบริษัท พาโมลา จำกัด พร้อมทั้งชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2555 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกคำร้องดังกล่าวแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่า จะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับคดีฟ้องร้องดังกล่าว จึงไม่ได้บันทึกตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

25. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2556