

งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ไตรมาสที่ 1 สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ(ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทานรหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

1. ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับยอดยกมาต้นปี 2558 เนื่องจาก
 - 1.1 ผู้สอบบัญชีปี 2557 ของบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมของบริษัท เนื่องจาก ผู้สอบบัญชีของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของบริษัทย่อยเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทย่อยอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจาก โรงงานผลิตของกิจการที่ไม่อาจแน่ใจถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือ รวมถึงบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง



จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อย ได้มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จากการแก้ไขข้อผิดพลาด ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32 และข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้เป็น ที่พอใจได้สำหรับรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นในปี 2557 เนื่องจากข้อจำกัดด้านการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

1.2 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29.4 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณี ผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้เข้าไป ชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์แล้ว และบริษัทย่อย ได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณา ไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทย่อยได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทาง สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการพิจารณา

2. จากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทย่อย ข้าพเจ้าพบว่า การผลิตในระหว่าง เดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ได้ผลผลิต(Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจาก คณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุม คุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงานของบริษัทย่อย

3. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเซีย อินชูลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่ นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่ง ยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 ได้รวมเงินลงทุนจำนวน เงิน 4.60 ล้านบาท และส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 จำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

เนื่องจากผลของข้อ 1 และข้อ 3 ข้างต้นมีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ข้าพเจ้าจึงให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

ข้าพเจ้าเคยไม่ให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558 และเคย แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในข้อ 1 และ ข้อ 2 ข้างต้น ดังนั้นข้อสรุปของข้าพเจ้าต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 จึงมีเงื่อนไขในเรื่องนี้ด้วย เนื่องจากอาจมีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่าง กาลรวม ในข้อ 1 และ 3 และผลกระทบต่อเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ ตามที่กล่าวไว้ในเกณฑ์ ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ในข้อ 1 และ 2 ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ใน สาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32 บริษัท ได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2559 ต่อมาในปี 2559 บริษัทพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และบริษัทขอยุ่พบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัท จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558



นายวิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 28 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

หมวดหมู่	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	519,306	154,714	204,456	29,358
เงินลงทุนชั่วคราว	6	187,032	419,180	259,341	216,343
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 7, 32	492,007	545,628	636,762	220,809
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	8, 32	52,391	19,667	17,718	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9, 32	708,915	464,815	543,629	126,957
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	1,727	1,987	2,368	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ		-	-	2,540	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,961,378	1,605,991	1,666,814	639,862
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	11	4,596	4,589	17,291	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	-	862,555
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดการค่าประกัน	13	3,556	3,556	2,000	-
ที่ดิน อาคาร เปรียบเทียบและอุปกรณ์ - สุทธิ	14, 32	1,962,765	1,982,449	2,030,765	581,582
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	3,494	4,013	5,040	3,392
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	23	16,276	18,081	3,928	6,064
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,653	14,043	17,056	312
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,004,340	2,026,731	2,076,080	1,453,905
รวมสินทรัพย์		3,965,718	3,632,722	3,742,894	2,093,767

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559		31 ธันวาคม 2558		1 มกราคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" (ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"					"สอบทานแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น							
หนี้สินหมุนเวียน							
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	405,000	324,034	366,918	-	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 17, 32	351,344	163,457	257,864	68,985	54,515	
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน							
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-	22,080	-	-	-
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	8	5,163	28,259	617	-	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	32	12,103	9,276	38,850	7,282	5,512	
รวมหนี้สินหมุนเวียน		773,610	525,026	686,329	76,267	60,027	
หนี้สินไม่หมุนเวียน							
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		-	-	76,880	-	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	33,690	36,564	30,810	19,849	20,710	
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		33,690	36,564	107,690	19,849	20,710	
รวมหนี้สิน		807,300	561,590	794,019	96,116	80,737	

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559

	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2558
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" หมายเหตุ "สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท (ปี 2557 : หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	700,000	700,000	500,000	700,000	700,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,799,996,084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท (ปี 2557 : หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	699,999	699,999	500,000	699,999	699,999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	902,769	902,769	902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย 22	64,420	61,816	50,000	64,420	61,816
ยังไม่ได้จัดสรร 32	(451,215)	(524,115)	(467,936)	329,208	279,716
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(3,259)	(3,259)	(3,259)	-	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย	360,580	360,580	360,580	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	861,443	861,443	861,443	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกกันกับ	1,898	-	-	1,255	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	2,436,635	2,359,233	2,203,597	1,997,651	1,944,300
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม 29	721,783	711,899	745,278	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	3,158,418	3,071,132	2,948,875	1,997,651	1,944,300
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,965,718	3,632,722	3,742,894	2,093,767	2,025,037

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
4. 26, 27, 28, 32				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,312,654	908,164	183,025	83,227
รายได้จากการรับจ้าง	8,160	6,993	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	82,326	2,950	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	8,294	5,913	-	-
รายได้อื่น	3,425	5,795	1,629	2,364
รวมรายได้	1,414,859	929,815	184,654	85,591
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(1,178,597)	(892,206)	(107,054)	(55,539)
ต้นทุนการรับจ้าง	(6,752)	(5,902)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(74,548)	(2,084)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(7,541)	(9,935)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(10,101)	(11,783)	(993)	(1,063)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(46,490)	(42,988)	(17,391)	(23,782)
ต้นทุนทางการเงิน	(2,323)	(4,211)	-	(614)
ขาดทุนจากการซื้อค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	-	(5,400)	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	7	(4,566)	-
รวมค่าใช้จ่าย	(1,326,345)	(973,675)	(130,838)	(80,998)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	88,514	(43,860)	53,816	4,593
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	24	(3,538)	(1,720)	(578)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	84,976	(39,153)	52,096	4,015
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	18	2,933	-	1,569
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	23	(623)	-	(314)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		2,310	-	1,255
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		87,286	(39,153)	53,351
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		75,504	(23,961)	52,096
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		9,472	(15,192)	-
		84,976	(39,153)	52,096
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		77,402	(23,961)	53,351
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		9,884	(15,192)	-
		87,286	(39,153)	53,351
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	21			
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)		0.03	(0.01)	0.02
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชีย อินชูเรอเคอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้อรรถาธิบาย"
 "จบตามแล้ว"

		หน่วย: ล้านบาท																	
		งบการเงินรวม																	
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่																	
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น																	
		กำไร(ขาดทุน)สุทธิ																	
หมายเหตุ	ที่	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
		ที่ออกและชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การควบคุมเดียวกัน	กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
	32	699,999	902,769	61,816	(698,191)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	-	-	1,218,764	2,185,157	888,900	(177,001)	2,185,157	888,900	3,074,057	(2,925)
		699,999	902,769	61,816	(524,115)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	-	-	1,218,764	2,359,233	711,899	-	2,359,233	711,899	3,071,132	
	22	-	-	2,604	(2,604)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	75,504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		699,999	902,769	64,420	(451,215)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	1,898	1,898	1,220,662	2,436,635	721,783	-	2,436,635	721,783	3,158,418	87,286
	32	500,000	902,769	50,000	(640,054)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	-	-	1,218,764	2,031,479	923,607	(178,329)	2,031,479	923,607	2,955,086	(6,211)
		500,000	902,769	50,000	(467,936)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	-	-	1,218,764	2,203,597	745,278	-	2,203,597	745,278	2,948,875	
		-	-	-	(23,961)	-	-	-	-	-	-	-	(23,961)	(15,192)	-	(23,961)	(15,192)	(39,153)	
		500,000	902,769	50,000	(491,897)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	-	-	1,218,764	2,179,636	730,086	-	2,179,636	730,086	2,909,722	

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิต ชาติรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	งบกำไรสุทธิ			งบกำไรสุทธิ		
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
	699,999	902,769	61,816	279,716	-	1,944,300
22	-	-	2,604	(2,604)	-	-
	-	-	-	52,096	1,255	53,351
	699,999	902,769	64,420	329,208	1,255	1,997,651
	500,000	902,769	50,000	277,436	-	1,730,205
	-	-	-	4,015	-	4,015
	500,000	902,769	50,000	281,451	-	1,734,220

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ทรัพย์สินวิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตช์ ทรัพย์สินวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	88,514	(43,860)	53,816	4,593
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	36,999	36,637	15,555	16,528
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	526	474	515	464
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	-	(60)	-	(39)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(199)	(1,116)	186	(93)
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	10,889	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	-	40,749	-	-
ขาดทุนจากการค้ายาลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	5,400	-
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(7)	4,566	-	-
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	8	(180)	(87)	(268)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,526	1,440	708	738
ดอกเบี้ยรับ	(42)	(221)	(18)	(26)
ดอกเบี้ยจ่าย	2,323	3,596	-	383
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	140,537	42,025	76,075	22,280
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินลงทุนชั่วคราว	232,347	(37,220)	168,451	(25,094)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	33,146	255,631	60,468	73,077
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(32,724)	(231)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(243,840)	(170,524)	(40,838)	(57,959)
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	4,736	77	-	-
ภาษีลูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	-	62	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	56	111	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	2,440	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	703	324	-	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิด ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เข้านี้การค้ำและเข้านี้อื่น	188,695	(1,031)	12,947	15,670
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(23,096)	(618)	-	-
เข้านี้เงินประกันผลงาน	489	(269)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	11	-	-
เงินสครับจากกิจกรรมดำเนินงาน	301,049	90,788	277,103	27,974
เงินสดจ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,467)	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(484)	(410)	(43)	(73)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	299,098	90,378	277,060	27,901
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินฝากประจำคิดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	-	(1,136)	-	-
รับดอกเบี้ย	42	221	18	26
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(13,065)	(28,792)	(1,578)	(2,017)
เงินสครับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	116	-	75
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(13,023)	(29,591)	(1,560)	(1,916)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	80,966	(37,015)	-	(10,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(2,449)	(3,512)	-	(414)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(98,960)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	78,517	(139,487)	-	(10,414)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	364,592	(78,700)	275,500	15,571
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	154,714	204,456	29,358	12,433
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	519,306	125,756	304,858	28,004
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เข้านี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	6,628	10,306	3,980	2,537

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2524 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2547 และเป็นบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2547

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันทนายาว เขตคันทนายาว กรุงเทพมหานคร และสถานที่ตั้งโรงงาน เลขที่ 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม.70 - 71 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอบางบาล จังหวัดลพบุรี

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เ็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่ง ไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่น และนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และ
ได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออก
โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชี
กับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่อการ
การเงินของบริษัทฯ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ 31 ธันวาคม 2558

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือ
หุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคา
ตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี
เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ที่มี
สาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	781	955	781	955
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	372	-
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	5,250
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	-	3,500
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	36,883	40,819	36,883	40,819
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	90	459	90	670
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	312	299
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	242	265
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	145	178
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	87	136
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	3,426	8,705	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	5,828	9,374	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	9,600	10,287	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	17,332	16,134	17,332	16,134
ซื้อวัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	8	1	8	1
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	94	26

Q

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,560	11,056	6,534	6,054
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	515	331	177	144
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	12,075	11,387	6,711	6,198

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	20,559	16,821	20,559	16,817
ลูกหนี้อื่น				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	67	44	67	44
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	21	17
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	4	3
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	12,924	10,926	12,924	10,903
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	1,663	-	-	-
บจ. สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี	873	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	40	14

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสดในมือ	629	614	70	105
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	304,865	152,784	304,641	29,106
- กระแสรายวัน	212,904	413	147	147
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	908	903	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	519,306	154,714	304,858	29,358

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	186,171	416,122	47,462	215,913
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	629	2,826	244	430
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	186,800	418,948	47,706	216,343
เงินฝากประจำธนาคาร	232	232	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	187,032	419,180	47,706	216,343

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค่า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด ในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุน

Q

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	20,559	16,821	20,559	16,817
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	151,105	190,094	122,743	187,549
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	289,334	291,331	12,456	11,494
เช็ครับล่วงหน้า	7,256	9,805	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	468,254	508,051	155,758	215,860
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,137)	(1,248)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	456,117	506,803	155,758	215,860
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	67	2,760	92	64
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	6,476	3,662	3,772	1,739
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	1,121	2,906	491	2,906
ลูกหนี้กรมสรรพากร	6,748	2,516	228	240
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	20,815	25,551	-	-
อื่น ๆ	969	1,736	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	36,196	39,131	4,583	4,949
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	35,890	38,825	4,583	4,949
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	492,007	545,628	160,341	220,809

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	20,559	16,821	20,559	16,817
รวม	20,559	16,821	20,559	16,817
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	146,964	183,319	118,602	183,319
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,874	3,187	1,874	3,187
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	2,267	3,588	2,267	1,043
รวม	151,105	190,094	122,743	187,549
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	272,223	284,773	5,757	7,931
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	11,731	2,727	6,699	3,563
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	12,388	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	12,636	1,248	-	-
รวม	296,590	301,136	12,456	11,494
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(12,137)	(1,248)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	456,117	506,803	155,758	215,860

Q

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	456,393	222,966
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	272,111	186,245
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(219,720)	(166,578)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	52,391	19,667
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	195,466	437,893
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	22,010	48,645
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	(16,847)	(20,386)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	5,163	28,259

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
วัตถุดิบ	456,829	292,335	82,018	62,342
งานระหว่างทำ	138,777	98,937	27,465	22,439
สินค้าสำเร็จรูป	96,378	62,800	12,528	1,127
วัสดุสิ้นเปลือง	13,556	11,645	1,571	1,114
สินค้าระหว่างทาง	8,099	3,822	8,099	3,822
รวม	713,639	469,539	131,681	90,844
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(4,724)	(4,724)	(4,724)	(4,724)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	708,915	464,815	126,957	86,120

10. พืสดูน้ำมันคงเหลือ

พืสดูน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
น้ำมันเชื้อเพลิง	928	1,363
น้ำมันหล่อลื่น	799	624
รวมพืสดูน้ำมันคงเหลือ	1,727	1,987

๑

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

บริษัท ที่ซื้อ เอเชียน	สัดส่วน		หน่วย : ล้านบาท	
	เงินลงทุน (%)	ทุนชำระแล้ว	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
บริษัท ทีพีซี เอเชียน	2559	2558	2559	2558
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	2559	2558	2559	2558
ผลิตและจำหน่าย				
อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	263	263
ส่งออกสินค้าประเภท			4,596	4,589
ฉนวนไฟฟ้า และเซรามิก				66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			-	(66,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			4,596	4,589
				(60,600)
				5,400

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับบริจาคนั้น โดยผู้ถือหุ้นของบริษัทร่วม ซึ่งยังมีได้ตอบแทนจากผู้ถือหุ้นมูลค่าตาม บัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 4.60 ล้านบาท และ 4.59 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.12 และร้อยละ 0.13 ของ สิทธิประโยชน์รวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีจำนวน 0.01 ล้านบาท และ (4.57) ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.01 และ (11.66) ของกำไรรวม ตามลำดับ

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 5.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.27 ของสิทธิประโยชน์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและอนุมัติให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งจำนวนใน งบการเงินเฉพาะกิจการ



ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายบัณฑิต ชรีรัตนวิบูลย์)

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 มีนาคม 2558 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	สัดส่วนเงินลงทุน %		ทุนเรียกชำระแล้ว		หน่วย : พันบาท	
		2559	2558	2559	2558	งบการเงินเฉพาะกิจการ	วิธีราคาทุน
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง							
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าช่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	99.84	99.84	200	200	197,000	197,000
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไบโอมินพีช และไบโอมินส์ตีว	59.59	59.59	1,130	1,130	665,555	665,555
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พืชผักผลไม้ และวัตถุดิบอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	100.00	100.00	209	209	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ	100.00	100.00	460	460	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย						862,555	862,555

13. เงินฝากสถาบันการเงินที่ตีติถภาวะกำกับ

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์

ตั้งชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ตั้งชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

14. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

		หน่วย : พันบาท									
		งบการเงินรวม									
		ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง	ระบบ สาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์และ เครื่องมือ	เรือเดินทะเล และส่วน ปรับปรุง	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ราคาทุน											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		357,156	36,171	958,037	57,273	1,413,515	179,322	33,396	90,213	9,322	3,134,405
ข้อระหว่างงวด		-	-	-	3	4,120	-	321	-	12,871	17,315
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด		-	1,030	410	6,000	8,227	-	-	-	(15,667)	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		357,156	37,201	958,447	63,276	1,425,862	179,322	33,717	90,213	6,526	3,151,720
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		-	16,845	291,402	31,236	604,774	135,558	28,184	37,967	-	1,145,966
ค่าเสื่อมราคากำกับงวด		-	542	8,415	1,160	21,271	4,260	525	826	-	36,999
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		-	17,387	299,817	32,396	626,045	139,818	28,709	38,793	-	1,182,965
ค่าเผื่อการด้อยค่า											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		-	-	-	-	(5,990)	-	-	-	-	(5,990)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		-	-	-	-	(5,990)	-	-	-	-	(5,990)
ราคาตามบัญชี											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558		357,156	19,326	666,635	26,037	802,751	43,764	5,212	52,246	9,322	1,982,449
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559		357,156	19,814	658,630	30,880	793,827	39,504	5,008	51,420	6,526	1,962,765

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณนิตย์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ										
เครื่องจักร										
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	ระบบ สาธารณูปโภค	อุปกรณ์และ เครื่องมือ		เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง		รวม
				อุปกรณ์และ เครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน			ก่อสร้างและติดตั้ง	ก่อสร้างและติดตั้ง	
ราคาทุน										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	61,576	14,822	414,132	20,200	658,199	22,207	11,880	4,256		1,207,272
ข้อระหว่างงวด	-	-	-	-	836	61	-	2,292		3,189
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	-	-	-	6,080	-	-	(6,080)		-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	61,576	14,822	414,132	20,200	665,115	22,268	11,880	468		1,210,461
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	14,821	162,836	18,584	381,489	19,646	9,958	-		607,334
ค่าเสื่อมราคาเข้าพร้อมงวด	-	1	4,540	311	10,422	278	3	-		15,555
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	-	14,822	167,376	18,895	391,911	19,924	9,961	-		622,889
ค่าเผื่อการสูญค่า										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	-	-	(5,990)	-	-	-		(5,990)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	-	-	-	-	(5,990)	-	-	-		(5,990)
ราคาตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	61,576	1	251,296	1,616	270,720	2,561	1,922	4,256		593,948
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	61,576	-	246,756	1,305	267,214	2,344	1,919	468		581,582

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณมิตร ชวีรัตน์วิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนขายและบริการ	33,814	31,790	13,473	12,782
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3,185	4,847	2,082	3,746
	<u>36,999</u>	<u>36,637</u>	<u>15,555</u>	<u>16,528</u>

บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันบนที่ดินของบริษัทย่อย เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีประมาณ 415.02 ล้านบาท และ 417.25 ล้านบาท ตามลำดับ (หมายเหตุ ข้อ 16)

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 297.20 ล้านบาท และ 278.83 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 254.41 ล้านบาท และ 254.12 ล้านบาท ตามลำดับ

Q

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	21,273	20,566
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	7	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	21,280	20,566
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	17,260	16,659
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	526	515
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	17,786	17,174
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	4,013	3,907
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	3,494	3,392

Q

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	-	34	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	405,000	324,000	-	-
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	405,000	324,034	-	-

	วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	67	67	12	12
ตัวสัญญาใช้เงิน	1,870	1,870	430	430
รวม	1,937	1,937	442	442

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวคู่ประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ ข้อ 14)

Q

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	15,460	10,926	12,924	10,903
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	259,479	94,902	33,622	27,185
รวมเจ้าหนี้การค้า	274,939	105,828	46,546	38,088
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	7,348	3,086	3,980	2,370
เจ้าหนี้อื่น	4,998	3,798	40	14
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	7,050	5,978	2,341	1,268
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	6,831	5,649	1,743	1,453
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,540	10,087	6,727	4,724
เงินประกันผลงาน	1,811	1,195	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	32,999	26,380	5,678	6,057
อื่นๆ	2,828	1,456	1,930	541
รวมเจ้าหนี้อื่น	76,405	57,629	22,439	16,427
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	351,344	163,457	68,985	54,515

Q

18. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	36,564	30,810	20,710	17,686
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน :				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	1,341	1,185	602	593
ต้นทุนดอกเบี้ย	185	255	106	145
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายในงวดปัจจุบัน	(1,467)	-	-	-
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการตาม				
หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน	(5,618)	-	(2,524)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	2,685	-	955	-
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม	33,690	32,250	19,849	18,424

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
อัตราคิดลด	1.77 - 2.35% ต่อปี	3.18 - 3.39% ต่อปี	2.22 % ต่อปี	3.29% ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	0 - 5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	1.00 - 5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 33.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	0 - 33.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี
อัตรามรณะ	ตารางมรณะไทย	ตารางมรณะไทย	ตารางมรณะไทย	ตารางมรณะไทย
	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

19. ทนเรือหุ้น

19.1 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

1. เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ และภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 2,000 ล้านหุ้น
2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 500 ล้านบาท (จำนวน 2,000 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 700 ล้านบาท (จำนวน 2,800 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 29 เมษายน 2558 เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

19.2 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

1. เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น
2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จาก 1,130 ล้านบาท (4,520 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,356 ล้านบาท (5,424 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 6 กรกฎาคม 2558 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20

20. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในจำนวนไม่เกิน 904 ล้านหน่วย จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญใหม่ ในอัตรา 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชนิด	:	ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0.00 บาท
อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 5 หุ้น
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	0.25 บาทต่อหุ้น
วันใช้สิทธิ	:	วันใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือวันที่ 7 พฤษภาคม 2561
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	8 พฤษภาคม 2558
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	3 ปีนับจากวันที่จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ

21. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 แสดงวิธีการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
กำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	75,504	(23,961)	52,096	4,015
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,799,996	2,000,000	2,799,996	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล	-	799,996	-	799,996
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.03	(0.01)	0.02	0.00

22. สำรองตามกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท สำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

23. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19,577	21,361	6,113	6,285
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,301)	(3,280)	(49)	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	16,276	18,081	6,064	6,285

Q

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตีบัญชีและหนี้สินภายใต้การตีบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 1	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31	
	มกราคม 2559	(ขาดทุน)	มีนาคม 2559	มกราคม 2559	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	มีนาคม 2559	
สินทรัพย์ภายใต้การตีบัญชี								
ค่าเผื่อนี่สงสัยจะสูญ	311	-	311	-	-	-	-	
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	961	(16)	945	945	-	-	945	
ค่าเผื่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน	1,198	-	1,198	1,198	-	-	1,198	
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,674	281	6,332	4,142	142	(314)	3,970	
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	12,217	(1,426)	10,791	-	-	-	-	
รวม	21,361	(1,161)	19,577	6,285	142	(314)	6,113	
หนี้สินภายใต้การตีบัญชี								
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(479)	353	(126)	-	(49)	-	(49)	
ในกองทุนเบ็ด	(2,801)	(374)	(3,175)	-	-	-	-	
ค่าเสื่อมราคา	(3,280)	(21)	(3,301)	-	(49)	-	(49)	
รวม	18,081	(1,182)	16,276	6,285	93	(314)	6,064	

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี						
ค่าเสื่อมหนี้ส่งจะสูญ	728	-	728	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	24	2,046	2,070	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	387	(387)	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,660	254	5,914	3,537	148	3,685
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	-	3,347	3,347	-	-	-
รวม	6,799	5,260	12,059	3,537	148	3,685
หนี้สินถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ในกองทุนเปิด	(611)	574	(37)	(25)	(12)	(37)
ค่าเสื่อมราคา	(2,260)	252	(2,008)	-	-	-
รวม	(2,871)	826	(2,045)	(25)	(12)	(37)
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชี - สุทธิ	3,928	6,086	10,014	3,512	136	3,648

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทขอมีสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้บันทึกในงบการเงิน เป็นจำนวน 13 ล้านบาท และ 10.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทจะนำผลขาดทุนทางภาษีมาใช้จึงไม่พิจารณาตัดสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับจากการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนที่เกิดขึ้น

๑

24. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(2,356)	(1,379)	(1,813)	(714)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(1,182)	6,086	93	136
รวม	(3,538)	4,707	(1,720)	(578)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 แต่ไม่เกิน 31 ธันวาคม 2558 และพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

25. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พัน)

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559		2558		2559		2558	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	21.63	758.67	11.78	423.39	21.50	754.05	11.65	418.66
รวม		758.67		423.39		754.05		418.66
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	189.02	6,692.71	193.00	6,996.98	189.02	6,692.71	193.00	6,996.98
ยูโร	182.60	7,351.09	24.90	991.00	182.60	7,351.09	24.90	991.00
รวม		14,043.80		7,987.98		14,043.80		7,987.98

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิด ธารีรัตนวิบูลย์)

26. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ
เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

Q

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับบริการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559						
รายได้จากการขาย	1,009,601	303,053	1,312,654	127,129	55,896	183,025
รายได้จากการรับจ้าง	-	8,160	8,160	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	82,326	82,326	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	8,294	8,294	-	-	-
รายได้อื่น	-	3,425	3,425	-	1,629	1,629
รวม	1,009,601	405,258	1,414,859	127,129	57,525	184,654
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558						
รายได้จากการขาย	456,828	451,336	908,164	32,664	50,563	83,227
รายได้จากการรับจ้าง	-	6,993	6,993	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	2,950	2,950	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	5,913	-	5,913	-	-	-
รายได้อื่น	-	5,795	5,795	-	2,364	2,364
รวม	462,741	467,074	929,815	32,664	52,927	85,591

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ศรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ศรีรัตนวิบูลย์)

๑

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัท เอเชีย นินจูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	464	448	464	448
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	54	60	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	348	335	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	6	6	-	-
รวม	872	849	464	448

Q

28. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม			
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559			
		กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)			
		ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ	
	ขายสินค้าเกี่ยวกับ	ไป โอติเชล	น้ำมันพืช และ	ท่าเทียบเรือ	รวม
	อุปกรณ์ไฟฟ้า	รับเหมาก่อสร้าง	ผลผลิตพลอยได้	เดินเรือ	
รายได้จากการขายและบริการ	182,653	82,326	1,124,068	8,294	1,411,434
ต้นทุนขายและบริการ	(107,054)	(74,548)	(1,065,738)	(7,541)	(1,267,438)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	75,599	7,778	58,330	753	143,996
รายได้อื่น					3,425
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(10,101)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(46,490)
ต้นทุนทางการเงิน					(2,323)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					7
กำไรสุทธิรวม					(3,538)
					84,976
					75,504
					9,472
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	581,582	49	893,586	41,384	1,962,765
			21,004	425,160	

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย: พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558						
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)						
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการ	รวม
	ไป โออีซีแอล	น้ำมันพีช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	เดินเรือ	ท่าเทียบเรือ	
ขายสินค้าเกี่ยวกับ	รับเหมาก่อสร้าง	ผลผลิตพลอยได้				
อุปกรณ์ไฟฟ้า						
รายได้จากการขายและบริการ	2,950	815,725	6,993	5,913	-	924,020
ต้นทุนขายและบริการ	(2,084)	(830,823)	(5,902)	(9,935)	-	(910,127)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	866	(15,098)	1,091	(4,022)	-	13,893
รายได้อื่น						5,795
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(11,783)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(42,988)
ต้นทุนทางการเงิน						(4,211)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						(4,566)
รายได้ภาษีเงินได้						4,707
ขาดทุนสำหรับงวด						(39,153)
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						(23,961)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(15,192)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	59	865,415	21,446	58,192	439,515	2,022,850

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณินต์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

29. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

29.1 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	272.53	253.34	120.65	101.43

29.2 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	3.46	9.36	0.32	0.75

29.3 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด วงเงินค้ำประกันประมาณ 545 ล้านบาท

29.4 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทย่อยได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทย่อยได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างพิจารณา

29.5 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าถังบรรจุน้ำมัน จำนวน 15 ถัง ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 23/1 หมู่ที่ 7 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 5 ถัง และตั้งอยู่ ณ เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร จำนวน 10 ถัง กำหนดระยะเวลา 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2559 ถึง 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยจ่ายค่าเช่าเป็นรายเดือน จำนวนเงินเดือนละ 4.20 ล้านบาท

30. คดีฟ้องร้อง

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้ถูกคัดค้านจากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัท พาโมลา จำกัด เพื่อขอเพิกถอนการโอนเครื่องหมายการค้า “พาโมลา” คืนสู่กองทรัพย์สินของลูกหนี้ที่ 1 ของบริษัท พาโมลา จำกัด พร้อมทั้งชดใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2559 ศาลฎีกาได้มีคำสั่งยกคำร้องดังกล่าวแล้ว

31. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานะเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนในโครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

32. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2559 และวันที่ 24 มีนาคม 2558 ตามลำดับ ต่อมาในปี 2559 บริษัทพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และบริษัทย่อยพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัทฯ จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558

ผลกระทบต่อบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	ก่อนปรับปรุง	ปรับ		หลังปรับปรุง
	และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุง รายการ	จัดประเภท รายการ	และหลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	1,417	-	18,250	19,667
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินประกันผลงานตามสัญญา	18,250	-	(18,250)	-
หนี้สินหมุนเวียน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(6,351)	(2,925)	-	(9,276)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(888,900)	177,001	-	(711,899)
ขาดทุนสะสม	(698,191)	174,076	-	(524,115)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	ปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ถูกหนึ่การค้และถูกหนึ่อื่น - สุทธิ	569,435	82,473	-	651,908	(15,146)	636,762
รายได้ที่ยังไม่ได้รับชำระ	46	-	-	46	17,672	17,718
สินค้คงเหลือ - สุทธิ	580,705	(47,533)	9,869	543,041	588	543,629
งานระหว่างก่อสร้าง	588	-	-	588	(588)	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	77	-	-	77	(77)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,449	-	-	2,449	(2,449)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	2,031,313	(548)	-	2,030,765	-	2,030,765

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิษฐ์ ชาติรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม					
ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุงรายการ	ปรับปรุงรายการ	หลังปรับปรุง	หลังปรับปรุง	
และก่อนจัดประเภท	ปรับปรุงรายการ	ปรับปรุงรายการ	แต่ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	และหลังจัดประเภท
รายการใหม่	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	รายการใหม่	รายการ	รายการใหม่
(175,801)	(45,903)	-	(221,704)	(36,160)	(257,864)
(489)	-	-	(489)	489	-
(650)	-	-	(650)	650	-
(34,281)	(1,644)	(2,925)	(38,850)	-	(38,850)
(33,247)	-	-	(33,247)	33,247	-
(1,774)	-	-	(1,774)	1,774	-
(923,607)	-	178,329	(745,278)	-	(745,278)
(640,054)	(13,155)	185,273	(467,936)	-	(467,936)

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ดอกเบี้ยค้างจ่าย

เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

เจ้าหนี้กรมสรรพากร

อื่น ๆ

ส่วนของคู่ถือหุ้น

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ขาดทุนสะสมลดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณินต์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

33. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 33.1 เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ นิติบุคคลบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 252 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2559
- 33.2 เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสัญญาจะขายเครื่องจักร ให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 390 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยจะได้รับชำระเงินเป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2559 ถึงเดือนมิถุนายน 2560 และกำหนดโอนกรรมสิทธิ์ภายหลังได้รับชำระเงินครบแล้ว ปัจจุบันบริษัทย่อยได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกับบริษัทดังกล่าว เป็นระยะเวลา 9 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ในอัตราเดือนละ 0.50 ล้านบาท
- 33.3 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว
- 33.4 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญารับจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พาโมล่า” กับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา

34. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

๑