

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม 2555

518/3 อาคารเมธียาเซ็นเตอร์ 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 อัดโนมิตี 0-2253-8730
อีเมล 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 Manceya 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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

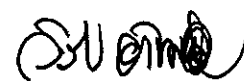
ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชี เกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี ที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(ดร.วิรัช อภิเมธีธารัง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 1378

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพฯ : 20 กุมภาพันธ์ 2556

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

สินทรัพย์

หมายเหตุ	บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.2 และ 5	89,272,017	163,726,937	57,337,365	68,641,272
เงินลงทุนชั่วคราว	4.3 และ 6	173,753,792	185,191,457	3,167,646	32,468,202
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4.4 และ 7	519,165,674	364,739,759	222,917,005	167,581,120
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	-	-	394,000,000	449,000,000
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	4.5 และ 9	22,049,546	5,800,850	-	-
สินค้าคงเหลือ	4.6 และ 10	893,156,336	693,308,413	105,211,454	107,514,717
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	4.7 และ 11	2,300,019	2,647,416	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง		1,305,214	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอรับคืนและรอใช้สิทธิ		806,090	3,126,428	-	2,441,666
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		8,076,938	5,944,849	-	-
อื่น ๆ		113,810	1,200,184	23,631	795,020
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		8,996,838	10,271,461	23,631	3,236,686
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	4.8 และ 12	1,834	1,834	1,834	1,834
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,710,001,270	1,425,688,127	782,658,935	828,443,831
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	4.9 และ 13	21,821,764	28,519,596	26,400,000	33,000,000
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.9 และ 14	-	-	957,766,025	838,466,025
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	4.10, 4.11 และ 15	1,921,058,782	1,856,032,791	716,304,770	612,322,630
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.12 และ 16	8,762,536	9,933,098	8,707,887	9,873,278
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
เงินมัดจำค่าสินทรัพย์		13,164,537	16,452,829	11,260,036	15,912,829
อื่น ๆ		451,998	513,598	327,592	386,192
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,616,535	16,966,427	11,587,628	16,299,021
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,965,259,617	1,911,451,912	1,720,766,310	1,509,960,954
รวมสินทรัพย์		3,675,260,887	3,337,140,039	2,503,425,245	2,338,404,785

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	บาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2555	2554	2555	2554	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและ					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	1,662,997,556	1,220,945,296	400,000,000	300,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	18	202,112,741	105,606,236	55,100,928	54,561,578
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด					
ชำระภายในหนึ่งปี	19	165,049,810	231,712,000	99,987,810	100,000,000
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		4,904,253	41,768	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		1,426,709	17,676,531	2,490,752	14,960,845
คอกเบี้ยค้างจ่าย		2,574,152	8,875,848	672,044	2,313,805
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		5,496,400	5,707,801	5,496,400	5,707,801
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง		19,642,238	13,448,015	3,207,582	-
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ		172,452	2,126,662	-	-
อื่น ๆ		1,906,245	3,270,072	1,409,165	2,755,171
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		21,720,935	18,844,749	4,616,747	2,755,171
รวมหนี้สินหมุนเวียน		2,066,282,556	1,609,410,229	568,364,681	480,299,200
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	19	87,798,619	252,989,510	-	99,987,810
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.13 และ 20	30,017,129	27,894,996	21,185,804	20,372,516
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		117,815,748	280,884,506	21,185,804	120,360,326
รวมหนี้สิน		2,184,098,304	1,890,294,735	589,550,485	600,659,526

๘๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	902,769,092	902,769,092	902,769,092	902,769,092
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	21	50,000,000	50,000,000	50,000,000
ยังไม่ได้จัดสรร		32,852,167	(32,362,311)	284,976,167
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,485,621,259	1,420,406,781	1,913,874,760	1,737,745,259
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	5,541,324	26,438,523	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,491,162,583	1,446,845,304	1,913,874,760	1,737,745,259
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,675,260,887	3,337,140,039	2,503,425,245	2,338,404,785



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

รายละเอียด	หมายเหตุ	บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2555	2554	2555	2554
รายได้					
รายได้จากการขาย		4,237,505,065	2,822,047,846	854,733,877	623,540,768
รายได้จากการรับจ้างผลิต		18,164,803	64,762,575	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง		42,724,396	51,565,801	-	-
รายได้จากการเดินเรือ		28,583,749	54,346,407	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ		-	33,140	-	-
รายได้อื่น					
ดอกเบี้ยรับ		768,831	585,135	18,529,384	19,282,744
รายได้เงินปันผล	14	-	-	2,995,179	2,995,179
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด		4,467,866	3,095,762	80,537	61,262
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด		1,094,469	2,413,761	618,907	2,139,087
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	30.1	2,710,030	2,702,278	6,173,856	7,757,658
อื่น ๆ		14,588,210	11,495,291	2,890,717	2,909,052
รวมรายได้อื่น		23,629,406	20,292,227	31,288,580	35,144,982
รวมรายได้		4,350,607,419	3,013,047,996	886,022,457	658,685,750
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		3,777,487,115	2,630,254,386	468,124,527	408,030,251
ต้นทุนการรับจ้างผลิต		15,126,350	38,504,698	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง		34,959,634	40,484,209	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ		21,066,626	50,963,071	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ		14,448,829	13,537,379	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		65,155,705	28,195,660	8,094,168	7,775,108
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		145,257,099	108,188,631	70,115,784	61,827,426
ค่าตอบแทนกรรมการ	22	2,394,000	2,394,000	2,394,000	2,394,000
ขาดทุนจากการลดมูลค่าเงินลงทุน	13	-	-	6,600,000	-
ต้นทุนทางการเงิน		67,533,258	51,066,095	17,695,175	9,793,513
รวมค่าใช้จ่าย	23	4,143,428,616	2,963,588,129	573,023,654	489,820,298
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(6,697,832)	2,108,913	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้		200,480,971	51,568,780	312,998,803	168,865,452
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	24	(11,871,322)	(16,727,654)	(11,871,322)	(15,286,195)
กำไรสำหรับปี		188,609,649	34,841,126	301,127,481	153,579,257

อล

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	188,609,649	34,841,126	301,127,481	153,579,257
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	190,212,458	43,691,325	301,127,481	153,579,257
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,602,809)	(8,850,199)	-	-
	188,609,649	34,841,126	301,127,481	153,579,257
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.14	0.38	0.60	0.31
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

งบการเงินรวม

บาท

หมายเลข	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร				
3	500,000,000	902,769,092	50,000,000	77,780,974	-	1,530,550,066	35,594,990	1,566,145,056
	500,000,000	902,769,092	50,000,000	(28,834,610)	-	(28,834,610)	(301,447)	(29,136,057)
				48,946,364	-	1,501,715,456	35,293,543	1,537,008,999
22				43,691,325	-	43,691,325	(8,850,199)	34,841,126
				(125,000,000)	-	(125,000,000)	-	(125,000,000)
	500,000,000	902,769,092	50,000,000	(32,362,311)	-	1,420,406,781	26,438,523	1,446,845,304
	500,000,000	902,769,092	50,000,000	(32,362,311)	-	1,420,406,781	26,438,523	1,446,845,304
				190,212,458	-	190,212,458	(1,602,809)	188,609,649
				(124,997,980)	-	(124,997,980)	-	(124,997,980)
	500,000,000	902,769,092	50,000,000	32,852,167	-	1,485,621,259	5,541,324	1,491,162,583

SN

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	บาท						รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น สามัญ	กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ ถือหุ้น	
			ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร			
3	500,000,000	902,769,092	50,000,000	278,272,807	-	-	1,731,041,899
	500,000,000	902,769,092	50,000,000	(21,875,897)	-	-	(21,875,897)
22				256,396,910			1,709,166,002
				153,579,257			153,579,257
				(125,000,000)			(125,000,000)
	500,000,000	902,769,092	50,000,000	284,976,167	-	-	1,737,745,259
	500,000,000	902,769,092	50,000,000	284,976,167	-	-	1,737,745,259
				301,127,481			301,127,481
				(124,997,980)			(124,997,980)
	500,000,000	902,769,092	50,000,000	461,105,668	-	-	1,913,874,760

๑๖

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	200,480,971	51,568,780	312,998,803	168,865,452
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	113,643,177	98,483,843	50,605,516	31,977,077
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	1,918,111	1,865,495	1,890,441	1,833,425
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	1,871,060	(2,487,931)	(135,022)	(1,575,967)
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	360,485	100,301	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(4,467,866)	(3,095,762)	(80,537)	(61,262)
หนี้สงสัยจะสูญ	686,233	295,046	-	-
หนี้สูญ	454,237	-	-	-
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	2,343,958	-	2,343,958	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง	7,012,455	1,581,555	-	-
ขาดทุนจากการลดมูลค่าเงินลงทุน	-	-	6,600,000	-
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,697,832	(2,108,913)	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(2,995,179)	(2,995,179)
รับโอนขาดทุนส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	20,010,431	-	-	-
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	577,054	-	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	108,031	517,400	24,546	54,467
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,290,156	5,911,940	1,611,311	4,038,152
ดอกเบี้ยรับ	(768,831)	(585,135)	(18,529,384)	(19,282,744)
ดอกเบี้ยจ่าย	65,135,288	48,696,653	16,826,004	8,862,934
ตัดจ่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	254	406	-	-
ปรับลดภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	(73,305)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	418,775,982	201,247,427	371,160,457	191,716,355
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(155,566,385)	4,223,850	(55,335,885)	(26,123,959)
เงินลงทุนชั่วคราว	15,905,531	161,586,239	29,381,093	204,860,913
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(16,248,696)	15,503,163	-	-
สินค้าคงเหลือ	(209,204,336)	(432,625,020)	(40,695)	(20,254,387)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
งานระหว่างก่อสร้าง	-	1,900,000	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	347,397	431,039	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	(1,305,214)	1,759,640	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,406,712	(3,443,403)	3,213,055	(2,878,561)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	61,600	(20,100)	58,600	(29,100)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	121,543,907	11,504,086	20,785,106	(701,698)
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	4,862,485	(5,001,783)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(16,249,822)	7,816,471	(12,470,093)	14,960,845
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	2,876,186	1,908,453	1,861,576	(20,543)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(1,168,023)	(6,747,515)	(798,023)	(5,541,533)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	168,037,324	(39,957,453)	357,815,191	355,988,332
รับคืนเงินภาษีเงินได้	-	3,589,179	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(14,215,066)	(23,100,374)	(12,082,723)	(17,701,170)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	153,822,258	(59,468,648)	345,732,468	338,287,162
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	-	(25,000,000)	25,000,000
รับดอกเบี้ย	768,831	585,135	18,529,384	19,282,744
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	2,995,179	2,995,179
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	(39,300,000)	-	(39,300,000)	-
ซื้อที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(172,248,840)	(445,615,357)	(135,188,572)	(333,643,542)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อก่อสร้างอาคาร และติดตั้งอุปกรณ์	(6,301,113)	(5,952,522)	(3,389,362)	(2,701,296)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	14,980,028	2,877,157	157,935	1,821,299
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(747,549)	(107,503)	(725,050)	(62,002)
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(11,923,737)	(13,164,107)	(10,019,236)	(12,624,107)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ทรัพย์สิน	(27,264,192)	(8,213,990)	(21,630,908)	(5,321,860)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(242,036,572)	(469,591,187)	(213,570,630)	(305,253,585)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (3/3)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	442,052,260	638,524,567	100,000,000	(50,000,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(71,436,984)	(41,564,139)	(18,467,765)	(7,664,205)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	241,206,810	-	199,327,810
จ่ายชำระหนี้เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(231,853,081)	(121,749,000)	(100,000,000)	-
เงินปันผลจ่าย	(124,997,980)	(125,000,000)	(124,997,980)	(125,000,000)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(4,821)	(4,821)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	13,759,394	591,413,417	(143,465,745)	16,663,605
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(74,454,920)	62,353,582	(11,303,907)	49,697,182
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	163,726,937	101,373,355	68,641,272	18,944,090
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	89,272,017	163,726,937	57,337,365	68,641,272
การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	2,118,759	28,710,707	1,360,606	21,630,908
โอนสินค้าคงเหลือเป็นอุปกรณ์	-	222,743	-	222,743
รับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	-	-	80,000,000	-
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์	15,212,029	18,138,113	14,672,029	13,622,113
เงินลงทุนในบริษัทร่วมลดลงเนื่องจากการเปลี่ยนแปลง				
นโยบายการบัญชีของบริษัทร่วม	-	405,487	-	-

๘๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2555

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย และจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
1.2 สถานที่ตั้งของบริษัท สถานที่ตั้งโรงงาน	254 ถนนเสรีไทย แขวงคั่นนาวา เขตคั่นนาวา กรุงเทพมหานคร 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม. 70-71 ตำบลบ้านหม้อ อำเภพรหมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี
1.3 ลักษณะธุรกิจ	1. ผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า 2. ลงทุนในบริษัทร่วมและบริษัทย่อยซึ่งดำเนินธุรกิจตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 13 และ 14

2. เงื่อนไขในการจัดทำงบการเงิน

- 2.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 2.2 งบการเงินรวมได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) กับบริษัทย่อย และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ดังนี้

บริษัท	อัตรา % การถือหุ้น	
	2555	2554
บริษัทร่วม		
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10
บริษัทย่อย		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	99.84	99.84
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	97.94	89.88
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	98.00	93.14
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	99.00	92.53

- 2.3 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว
- 2.4 งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.5 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการบัญชีที่ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงิน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ประกอบด้วย

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการ โอนและรับ โอนสินทรัพย์ทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการ เป็นสาระสำคัญต่องบการเงิน สำหรับปีที่มีผลบังคับใช้ ยกเว้น มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ซึ่งผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงจะปรับปรุงย้อนหลัง ในงบการเงิน ผู้บริหารประเมินผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งจะมีผล ทำให้งบการเงินรวมมีสินทรัพย์เพิ่มขึ้นประมาณ 37.02 ล้านบาท กำไรสะสมเพิ่มขึ้นประมาณ 36.52 ล้านบาท และส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นประมาณ 0.50 ล้านบาท และจะมีผลทำให้งบการเงิน เฉพาะกิจการมีสินทรัพย์เพิ่มขึ้นประมาณ 4.22 ล้านบาท และกำไรสะสมเพิ่มขึ้นประมาณ 4.22 ล้านบาท

มาตรฐานการบัญชีที่ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงิน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ประกอบด้วย

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลง สัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วย สัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีนี้ นำ มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2554 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับผลประโยชน์ของพนักงานมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทและบริษัทย่อยได้เลือกรับรู้มูลค่าหนี้สินส่วนเพิ่ม โดยปรับกับกำไรสะสม ณ วันต้นงวดของรอบระยะเวลาบัญชีปี 2554 สำหรับงบการเงินรวมแสดงในส่วนที่เป็นของส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่เป็นจำนวนเงิน 28.83 ล้านบาท ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเป็นจำนวนเงิน 0.30 ล้านบาท และสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการเป็นจำนวนเงิน 21.88 ล้านบาท

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกการรับรู้รายได้จากการขายและบริการ เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว หรือให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยบันทึกการรับรู้รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง ตามอัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ อัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ คำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานก่อสร้างที่เกิดขึ้นแล้ว จนถึงวันต้นงวด กับต้นทุนงานก่อสร้างทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการก่อสร้างตามสัญญา รายได้จากงานเพิ่มและงานรับเหมาอื่น ที่มีระยะเวลาทำงานไม่เกินหนึ่งปี บันทึกการรับรู้รายได้ตามส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ และเรียกเก็บเงินจากลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกการรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกการรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกการรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์ดังกล่าว

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา และปราศจากภาวะผูกพัน

4.3 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนในกองทุนเปิดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค่า แสดงในมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนของหลักทรัพย์ เพื่อค่าที่กำหนดในระหว่างปี คำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.4 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.5 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ได้คำนวณขึ้น หักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว

สัญญาที่มีมูลค่าของงานเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า จะแสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนสัญญาที่มีการเรียกเก็บเงินลูกค้ามากกว่ามูลค่างานจะแสดงไว้เป็น “รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

4.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณ โดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถัวเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต

4.7 พักดูน้ำมันคงเหลือ

พักดูน้ำมันคงเหลือ แสดงในราคาทุนคำนวณ โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.8 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย แสดงในราคาตามบัญชีหรือมูลค่ายุติธรรมสุทธิแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อการลดราคาของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย โดยประมาณจากมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้จริง

4.9 เงินลงทุน

บริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นและอยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นสาระสำคัญของกลุ่มบริษัท กล่าวคือ มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการ แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม และแสดงตามวิธีราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

4.10 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

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

4.11 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งเครื่องจักรระหว่างติดตั้งอยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

บริษัทขอยกบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างอาคาร โรงงาน และเพื่อซื้อเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของอาคาร โรงงาน และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งอาคาร โรงงาน และเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

4.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจำหน่าย ตัดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5 - 10 ปี

4.13 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

สำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทและบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน และงวดอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

4.14 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำกำไรสำหรับปี หักด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี

4.15 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สิทธิประโยชน์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะบันทึกตามมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

4.16 การใช้ดุลยพินิจและการใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ โดยอาศัยประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ รวมถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งฝ่ายบริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์นั้น บริษัทและบริษัทย่อยได้ตั้งประมาณการและข้อสมมติฐานต่อเหตุการณ์ในอนาคต เป็นผลให้ประมาณการทางบัญชีอาจจะไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการและข้อสมมติฐานทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน ค่าเสื่อมราคาของอาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ และสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน การประมาณการในเรื่องต่าง ๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เงินสด	390,444	417,104	145,000	145,000
เช็คในมือ	-	1,013,500	-	-
เงินฝากออมทรัพย์	88,656,850	162,123,944	57,025,372	68,366,661
เงินฝากกระแสรายวัน	224,723	172,389	166,993	129,611
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	89,272,017	163,726,937	57,337,365	68,641,272

6. เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-ตราสารหนี้	169,285,926	182,095,695	3,087,109	32,406,940
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	4,467,866	3,095,762	80,537	61,262
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	173,753,792	185,191,457	3,167,646	32,468,202

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิดในระหว่างปีได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	2555			2554		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	159,126,719	223,074,956	382,201,675	115,694,457	166,433,475	282,127,932
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	2,347,200	113,008,192	115,355,392	28,543,150	35,618,976	64,162,126
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	124,800	-	124,800	-	97,900	97,900
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	-	-	-	-	98,792	98,792
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	-	3,752,878	3,752,878	-	3,029,207	3,029,207
รวมลูกหนี้การค้า	161,598,719	339,836,026	501,434,745	144,237,607	205,278,350	349,515,957
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,752,878)	(3,752,878)	-	(3,066,645)	(3,066,645)
รวม	161,598,719	336,083,148	497,681,867	144,237,607	202,211,705	346,449,312
เงินประกันผลงานตามสัญญา	5,072,087	-	5,072,087	1,858,232	-	1,858,232
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	166,670,806	336,083,148	502,753,954	146,095,839	202,211,705	348,307,544
ลูกหนี้อื่น	-	16,411,720	16,411,720	-	16,432,215	16,432,215
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	166,670,806	352,494,868	519,165,674	146,095,839	218,643,920	364,739,759

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	2555			2554		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	156,490,667	12,026,762	168,517,429	95,337,049	16,048,817	111,385,866
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	2,347,200	41,756,958	44,104,158	28,012,600	18,872,020	46,884,620
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	124,800	-	124,800	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	158,962,667	53,783,720	212,746,387	123,349,649	34,920,837	158,270,486
ลูกหนี้อื่น	-	10,170,618	10,170,618	-	9,310,634	9,310,634
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	158,962,667	63,954,338	222,917,005	123,349,649	44,231,471	167,581,120

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

รายการ	2555			รวม
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นปี	129,000,000	200,000,000	120,000,000	449,000,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	-	-	75,000,000	75,000,000
หัก รับชำระคืนระหว่างปี	(80,000,000)	(50,000,000)	-	(130,000,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายปี	49,000,000	150,000,000	195,000,000	394,000,000
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม	4,854,329	6,450,685	6,848,014	18,153,028
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	4.50 %	4.25 %	4.50 %	4.25 - 4.50 %

บริษัทรับชำระคืนจากบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวนเงิน 80 ล้านบาท โดยการลงทุนเพิ่มจากการเพิ่มทุน (ดูหมายเหตุ 14)

หน่วย : บาท

รายการ	2554			รวม
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นปี	119,000,000	295,000,000	60,000,000	474,000,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างปี	10,000,000	-	60,000,000	70,000,000
หัก รับชำระคืนระหว่างปี	-	(95,000,000)	-	(95,000,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายปี	129,000,000	200,000,000	120,000,000	449,000,000
ดอกเบี้ยรับจากเงินให้กู้ยืม	4,884,479	10,727,084	3,425,959	19,037,522
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	2.90 - 4.50 %	2.90 - 4.50 %	2.90 - 4.50 %	2.90 - 4.50 %

9. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม	
	2555	2554
มูลค่างานตามสัญญา	143,855,210	181,418,719
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	116,882,606	172,701,148
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(94,833,060)	(166,900,298)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	22,049,546	5,800,850

10. สินค้ำคงเหลือ

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
วัตถุดิบ	572,855,898	519,932,206	76,957,650	76,260,882
สินค้าระหว่างผลิต	223,855,640	111,949,989	22,622,418	22,803,045
สินค้าสำเร็จรูป	88,005,469	46,563,892	1,940,042	7,260,563
วัสดุสิ้นเปลือง	14,874,247	16,443,881	1,532,252	1,190,227
วัตถุดิบระหว่างทาง	2,159,092	-	2,159,092	-
รวม	901,750,346	694,889,968	105,211,454	107,514,717
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(8,594,010)	(1,581,555)	-	-
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	893,156,336	693,308,413	105,211,454	107,514,717

11. พัสดุน้ำมันคงเหลือ

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม	
	2555	2554
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,622,134	2,069,061
น้ำมันหล่อลื่น	677,885	578,355
รวม	2,300,019	2,647,416

12. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	2553	โอน	2554	เลิกใช้	2555
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	1,631,452	(1,613,108)	18,344	-	18,344
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(1,052,564)	1,036,054	(16,510)	-	(16,510)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย-สุทธิ			1,834		1,834

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2553	เลิกใช้	2554	เลิกใช้	2555
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	18,344	-	18,344	-	18,344
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(16,510)	-	(16,510)	-	(16,510)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย-สุทธิ			1,834		1,834

13. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หน่วย : บาท

บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุน	
	2555	2554	2555	2554	2555	2554
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	21,821,764	28,519,596	66,000,000	66,000,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			-	-	(39,600,000)	(33,000,000)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			21,821,764	28,519,596	26,400,000	33,000,000

หน่วย : บาท

บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		2555	2554	2555	2554
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย ฉนวนอิเล็กทรอนิกส์	263,000,000	263,000,000	-	-

ในปี 2555 บริษัทได้บันทึกค่าเผื่อจากการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 6.60 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทมีผลขาดทุนเป็นจำนวนมากอย่างต่อเนื่อง

งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม ถือตามข้อมูลทางการเงินซึ่งผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น

14. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

หน่วย : บาท

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	99.84	99.84	197,000,025	197,000,025
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	97.94	89.88	156,700,000	71,900,000
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	98.00	93.14	351,616,000	333,616,000
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	99.00	92.53	252,450,000	235,950,000
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			957,766,025	838,466,025

หน่วย : บาท

บริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		2555	2554	2555	2554
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า	200,000,000	200,000,000	2,995,179	2,995,179
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พืชผักผลไม้ และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	160,000,000	80,000,000	-	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิงอื่น	370,000,000	370,000,000	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง และให้บริการของกิจการท่าเรือ	255,000,000	255,000,000	-	-

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2555 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย 3 บริษัท ต่อจากผู้ถือหุ้นรายเดิมในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้น มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

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

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

งบการเงินรวมสำหรับปี 2555 และ 2554 ได้รวมผลขาดทุนจากการลงทุนในบริษัทย่อย ตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทเป็นจำนวนเงิน 95.40 ล้านบาท และ 119.57 ล้านบาท ตามลำดับ

15. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุง	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ยอดรวม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	351,501,652	15,706,060	665,234,894	31,329,743	592,102,779	202,332,416	27,541,944	55,593,848	76,794,642	2,018,137,978
ซื้อเพิ่ม	1,325,805	266,000	1,076,474	13,654	6,874,221	3,712,449	589,476	5,612,560	473,216,280	492,686,919
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	-	5,952,522	5,952,522
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	(6,119,917)	(1,061,659)	-	(521,058)	(1,506,916)	-	(9,209,550)
โอน/รับโอน	-	-	44,865,100	16,153,797	1,213,516	-	275,000	-	(62,507,413)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	352,827,457	15,972,060	711,176,468	41,377,277	599,128,857	206,044,865	27,885,362	59,699,492	493,456,031	2,507,567,869
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,424,645	988,350	13,354,642	5,436,341	1,376,091	5,298,049	160,701,510	189,579,628
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	-	6,301,113	6,301,113
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	(900,000)	-	-	(2,966,657)	(30,841,863)	(116,150)	-	(14,000)	(34,838,670)
โอน/รับโอน	-	-	198,697,342	275,000	321,598,711	-	2,287,669	5,993,271	(528,851,993)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	352,827,457	15,072,060	912,298,455	42,640,627	931,115,553	180,639,343	31,432,972	70,990,812	131,592,661	2,668,609,940
คู่เปรียบราคาสะสม										
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	-	15,685,666	123,495,906	25,231,855	281,433,609	67,186,897	21,828,767	26,908,559	-	561,771,259
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2554	-	31,963	31,103,880	1,392,348	40,476,659	20,241,375	2,432,317	2,805,301	-	98,483,843
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	(6,119,916)	(668,533)	-	(510,276)	(1,421,299)	-	(8,720,024)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	15,717,629	154,599,786	20,504,287	321,241,735	87,428,272	23,750,808	28,292,561	-	651,535,078
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2555	-	62,586	31,361,603	2,247,168	55,624,595	19,181,480	2,220,611	2,945,134	-	113,643,177
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	(899,999)	-	-	(2,747,072)	(13,880,419)	(99,607)	-	-	(17,627,097)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	14,880,216	185,961,389	22,751,455	374,119,258	92,729,333	25,871,812	31,237,695	-	747,551,158
มูลค่าสุทธิตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	352,827,457	254,431	556,576,682	20,872,990	277,887,122	118,616,593	4,134,554	31,406,931	493,456,031	1,856,032,791
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	352,827,457	191,844	726,337,066	19,889,172	556,996,295	87,910,010	5,561,160	39,753,117	131,592,661	1,921,058,782

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุง	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ขยายมุม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	60,799,263	15,706,060	210,512,697	20,054,370	275,600,463	20,865,228	16,621,270	2,633,279	622,792,630
ซื้อเพิ่ม	776,905	16,000	-	-	4,284,836	340,937	3,346	363,697,282	369,119,306
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	2,701,296	2,701,296
จำหน่าย	-	-	-	(6,119,917)	(729,653)	(507,338)	-	-	(7,356,908)
โอน/รับโอน	-	-	-	3,915,846	3,729	-	-	(3,919,575)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	61,576,168	15,722,060	210,512,697	17,850,299	279,159,375	20,698,827	16,624,616	365,112,282	987,256,324
ซื้อเพิ่ม	-	-	-	979,000	4,488,166	1,182,016	1,320	144,570,705	151,221,207
ดอกเบี้ยจ่ายที่ถือเป็นต้นทุนสินทรัพย์	-	-	-	-	-	-	-	3,389,362	3,389,362
จำหน่าย	-	(900,000)	-	-	(2,324,157)	(76,728)	-	(14,000)	(3,314,885)
โอน/รับโอน	-	-	203,539,289	-	305,327,129	2,287,669	-	(511,154,087)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	61,576,168	14,822,060	414,051,986	18,829,299	586,650,513	24,091,784	16,625,936	1,904,262	1,138,552,008
ย้ายโอนราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	-	15,685,666	82,981,329	19,782,145	203,345,144	18,313,121	9,960,788	-	350,068,193
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2554	-	13,470	10,525,635	589,383	18,257,781	1,261,773	1,329,035	-	31,977,077
จำหน่าย	-	-	-	(6,119,916)	(492,136)	(499,524)	-	-	(7,111,576)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	15,699,136	93,506,964	14,251,612	221,110,789	19,075,370	11,289,823	-	374,933,694
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2555	-	12,586	14,559,737	968,399	32,629,901	1,280,745	1,154,148	-	50,605,516
จำหน่าย	-	(899,999)	-	-	(2,317,548)	(74,425)	-	-	(3,291,972)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	14,811,723	108,066,701	15,220,011	251,423,142	20,281,690	12,443,971	-	422,247,238
มูลค่าสุทธิตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	61,576,168	22,924	117,005,733	3,598,687	58,048,586	1,623,457	5,334,793	365,112,282	612,322,630
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	61,576,168	10,337	305,985,285	3,609,288	335,227,371	3,810,094	4,181,965	1,904,262	716,304,770

ตามเงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ บริษัทไม่สามารถนำทรัพย์สินของบริษัท ไปเป็นหลักประกันการกู้ยืม (Negative Pledge)

บริษัทย่อยได้จ้างช่างที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วนไว้กับ ธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบัน การเงิน โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่าง ๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมธรรม์ ประกันภัยให้ผู้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร บางส่วนของบริษัทย่อย ซึ่งใช้เป็นหลักประกันการกู้ยืมจากสถาบันการเงินมีมูลค่าสุทธิตามบัญชี จำนวนเงิน ประมาณ 791.40 ล้านบาท และ 815.85 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	2553	เพิ่มขึ้น	2554	เพิ่มขึ้น	2555
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	23,509,770	107,503	23,617,273	747,549	24,364,822
หัก โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่ายสะสม	(11,818,680)	(1,865,495)	(13,684,175)	(1,918,111)	(15,602,286)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย - สุทธิ			9,933,098		8,762,536
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			1,865,495		1,918,111

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2553	เพิ่มขึ้น	2554	เพิ่มขึ้น	2555
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	23,024,559	62,002	23,086,561	725,050	23,811,611
หัก โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่ายสะสม	(11,379,858)	(1,833,425)	(13,213,283)	(1,890,441)	(15,103,724)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย - สุทธิ			9,873,278		8,707,887
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			1,833,425		1,890,441

17. เงินเบิกเกินบัญชีและกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	84,861	945,296	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,662,912,695	1,220,000,000	400,000,000	300,000,000
รวม	1,662,997,556	1,220,945,296	400,000,000	300,000,000

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทย่อย ค้ำประกันโดยการจดจำนอง ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 15) และบริษัทเข้าร่วมค้ำประกันอีกชั้นหนึ่ง

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
เจ้าหนี้การค้า	176,805,650	70,173,910	47,628,493	28,410,238
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	5,724,725	23,658,226	1,360,606	21,630,908
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	4,460,688	1,636,670	2,033,164	1,368,400
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15,121,678	10,137,430	4,078,665	3,152,032
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	202,112,741	105,606,236	55,100,928	54,561,578

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (บาท)	
		2555	2554
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 9 สิงหาคม 2553 โดยบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกสามเดือน โดยชำระอย่างน้อยงวดละ 25.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนมีนาคม 2555 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตราคงที่ร้อยละ 4.25 ต่อปี	99,987,810	199,987,810
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ **	99,987,810	199,987,810
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(99,987,810)	(100,000,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	-	99,987,810
105 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	5,250,000	26,250,000
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	6,250,000	21,250,000
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	13,000,000	37,000,000
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	53,240,000	67,760,000

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระ	เงินต้นคงเหลือ (บาท)	
		2555	2554
45 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	25,538,919	32,700,000
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	9,050,000	49,250,000
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.39 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	8,657,700	10,625,700
56.00 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2561 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.40 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	31,874,000	39,878,000
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	งบการเงินรวม (รวม **)	252,848,429 (165,049,810)	484,701,510 (231,712,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินรวม	87,798,619	252,989,510

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัท กับสถาบันการเงินที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้
บริษัท

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

บริษัทย่อย

- บริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กูทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระคืนก่อนกำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืนก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นหนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน

- ไม่จ่ายเงินปันผล ไม่ว่าเฉพาะกาลหรือประจำปี หรือแจกจ่ายให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ แก่ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ในกรณีที่อัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นเกินกว่า 2:1
- บริษัทขอยกคถลงยินยอมให้เจ้าหน้าที่โอนสิทธิ หน้าที่ และผลประโยชน์ใดๆ ตามสัญญา รวมทั้งหลักประกันต่างๆ ที่เกี่ยวข้องตามสัญญา โดยบริษัทขอยกคถลงจัดทำหนังสือให้ความยินยอมให้ไว้แก่เจ้าหน้าที่แล้ว
- บริษัทขอยกคถลงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 2 : 1 และดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่น้อยกว่า 1.2 : 1

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทขอยกคถลงประกัน โดยการจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทขอยก (ดูหมายเหตุ 15) และบริษัทเข้าร่วมค้ำประกันอีกชั้นหนึ่ง

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

20. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	27,894,996	-	20,372,516	-
มูลค่าหนี้สินจากการเริ่มใช้นโยบายบัญชีใหม่	-	28,730,571	-	21,875,897
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,963,433	3,786,168	1,836,231	1,661,991
ต้นทุนดอกเบี้ย	1,144,277	991,123	810,569	730,655
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(1,168,023)	(6,747,515)	(798,023)	(5,541,533)
ผลต่างจากประมาณการหนี้สิน	(1,817,554)	1,134,649	(1,035,489)	1,645,506
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	30,017,129	27,894,996	21,185,804	20,372,516

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
อัตราคิดลด	3.34 - 3.71 % ต่อปี	3.34 % ต่อปี
อัตรากำขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.50 - 5.00 % ต่อปี	1.50 - 3.00 % ต่อปี
อัตรากำเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงานโดยเฉลี่ย	5 % ต่อปี	5 % ต่อปี

21. ทูลสำรองตามกฎหมาย

บริษัท ได้ตั้งทูลสำรองตามกฎหมายครบร้อยละสิบของทุนจดทะเบียนแล้ว การตั้งทูลสำรองตามกฎหมายดังกล่าวเป็นไปตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ทูลสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

22. เงินปันผลจ่ายและค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2555 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 3/2555 ได้มีมติให้จ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500,000,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท ซึ่งได้มีการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 7 กันยายน 2555

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

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

23. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
การเปลี่ยนแปลงของสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(153,347,228)	(51,711,858)	5,501,148	(4,804,237)
งานที่ทำโดยกิจการและบันทึกเป็นสินทรัพย์	-	(222,743)	-	(222,743)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	3,053,668,912	2,466,020,468	320,282,416	308,515,684
ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง	33,372,463	38,324,981	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	9,035,376	13,323,172	-	-
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	637,751,315	43,871,583	21,269,441	18,827,189
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	24,812,273	26,244,929	19,872,192	19,500,895
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	141,494,405	136,710,697	79,807,533	70,041,901
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	115,561,288	100,349,338	52,495,957	33,810,502
ต้นทุนทางการเงิน	67,533,258	51,066,095	17,695,175	9,793,513
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	2,343,958	-	2,343,958	-
ขาดทุนจากลดมูลค่าสินค้า	7,012,455	1,581,555	-	-
ขาดทุนจากลดมูลค่าเงินลงทุน	-	-	6,600,000	-
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์	360,485	677,355	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	203,829,656	137,352,557	47,155,834	34,357,594
รวมค่าใช้จ่าย	4,143,428,616	2,963,588,129	573,023,654	489,820,298

24. ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 คำนวณจากกำไรทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณภาษีเงินได้ ในปี 2555 อัตราร้อยละ 23 และในปี 2554 อัตราร้อยละ 30

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 26 ประกอบ)

25. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

25.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2555		2554		2555		2554	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	8.51	259.29	85.17	2,687.15	8.33	254.04	3.96	124.81
ดองเวียดนาม	531.50	0.80	531.50	0.80	-	-	-	-
รวม		260.09		2,687.95		254.04		124.81
หนี้สิน								
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	246.20	7,577.49	237.89	7,572.50	183.36	5,643.36	108.80	3,463.31
ดอลลาร์สิงคโปร์	146.50	3,667.50	293.00	7,211.93	-	-	-	-
ยูโร	41.50	1,695.70	88.18	3,645.29	41.50	1,695.70	88.18	3,645.29
รวม		12,940.69		18,429.72		7,339.06		7,108.60

25.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 บริษัทย่อยมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม			
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราแลกเปลี่ยนโดยประมาณ (บาท)	กำหนดส่งมอบ
<u>ปี 2555</u>				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,846.00	56,638.05	30.6815 - 30.7506	ก.พ. 2556

26. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริม เลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิใน บัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตาม ข้อ 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
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
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตไบโอดีเซล	-

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 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1025/2541 และ 1922(1)/2553

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

5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ ทุกบัตรส่งเสริม

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

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

ในปี 2555 และ 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศ ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
รายได้จากในประเทศ	861,467,557	636,367,583	825,759,163	595,991,410
รายได้จากต่างประเทศ	53,033,749	55,358,275	-	1,538,496
รวม	914,501,306	691,725,858	825,759,163	597,529,906

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการตลอดจนเป็นหลักประกันแก่พนักงาน เมื่อลาออกจากงานหรือครบอายุการทำงาน ตามระเบียบของบริษัท โดยพนักงานจ่ายสะสมส่วนหนึ่ง และบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตราร้อยละ 3 - 7 ของเงินเดือน ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนดังกล่าว

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีจำนวนดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
บริษัท เอซีเอ็น อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,662,941	1,808,545	1,662,941	1,808,545
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	187,735	276,624		
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	26,466	23,025		
รวม	1,877,142	2,108,194		

28. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555									
	ขายถูกด้วยไฟฟ้าและวัสดุประกอบ	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และผลผลิตพลอยได้	รับจ้างผลิตน้ำมันไบโอดีเซล	รับหมากก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม	
รายได้จากการขายและบริการ	700,145	158,973	28,710	3,349,677	18,165	42,724	28,584	-	4,326,978	
ต้นทุนขายและบริการ	(328,256)	(133,794)	(23,152)	(3,292,284)	(15,126)	(34,960)	(21,067)	(14,449)	(3,863,088)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	371,889	25,179	5,558	57,393	3,039	7,764	7,517	(14,449)	463,890	
กำไรจ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน									(212,807)	
กำไรจากการดำเนินงานรายเดือน									251,083	
ต้นทุนทางการเงิน									23,629	
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(67,533)	
กำไรจ่ายภาษีเงินได้									(6,698)	
กำไรสำหรับปี									(11,871)	
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)									188,610	
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									190,213	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									(1,603)	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	712,180	4,000	20,093	629,876	138	88,346	466,426		1,921,059	

งบการเงินรวม	สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554									
	ขายลูกถ้วยไฟฟ้าและวัสดุประกอบ	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมันไปโอดีเซลและผลผลิตพลอยได้	รับจ้างผลิตน้ำมันไปโอดีเซล	รับเหมาก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม	
รายได้จากการขายและบริการ	368,199	256,200	25,716	2,171,933	64,763	51,566	54,346	33	2,992,756	
ต้นทุนขายและบริการ	(194,536)	(213,133)	(20,506)	(2,202,080)	(38,505)	(40,484)	(50,963)	(13,537)	(2,773,744)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	173,663	43,067	5,210	(30,147)	26,258	11,082	3,383	(13,504)	219,012	
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน									(138,778)	
กำไรจากการดำเนินงานรายได้อื่น									80,234	
ต้นทุนทางการเงิน									20,292	
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(51,066)	
กำไรจ่ายภาษีเงินได้									2,109	
กำไรสุทธิประจำปี									(16,728)	
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)									34,841	
ส่วนที่เริ่มของบริษัทใหญ่									43,691	
ส่วนที่เริ่มของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									(8,850)	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	600,301	5,534	19,838	624,921	148	119,472	485,819		1,856,033	

29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

29.1 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	307.11	253.50	109.23	76.52
เลตเตอร์ออฟเครดิต	-	33.54	-	33.54

29.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
การทำสัญญาก่อสร้างอาคาร	-	39.08	-	37.83
การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	35.21	80.70	30.10	80.17
รวม	35.21	119.78	30.10	118.00

29.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทย่อยมีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 19.14 ล้านบาท และ 11.98 ล้านบาท ตามลำดับ

29.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันในการชำระหนี้เงินเบิกเกินบัญชีเงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัทย่อย (ดูหมายเหตุ 17 และ 19) รวมวงเงินค้ำประกันประมาณ 2,832 ล้านบาท และ 2,712 ล้านบาท ตามลำดับ และบริษัทย่อยสองบริษัทในกลุ่มค้ำประกันระหว่างกันจำนวนเงิน 410 ล้านบาท

30. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บริษัทร่วม บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 13 ประกอบ
2. บริษัทย่อย บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 14 ประกอบ
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 14 ประกอบ
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 14 ประกอบ
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ดูหมายเหตุ ข้อ 14 ประกอบ

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

30.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	3,875,614	5,666,403	3,806,027	5,577,520
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	1,275,562	260,998
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	16,280,000	81,120
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	3,071,000	15,400,000
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	153,697,235	236,137,956	153,697,235	236,137,956
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	2,995,179	2,995,179
รายได้อื่น - ค่าเช่า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	1,238,400	1,238,400	1,238,400	1,238,400
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	456,000	456,000
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	100,800	100,800
รายได้อื่น - ค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	1,471,630	1,463,878	1,471,630	1,463,878
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	704,355	710,377
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	466,213	461,382
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	1,114,965	2,672,141
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	621,493	654,680
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ				
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	4,854,329	4,884,479
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	6,450,685	10,727,084
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	6,848,014	3,425,959
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	82,423,056	134,360,547	82,423,056	134,360,547
ซื้อสินค้าและวัตถุดิบเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	52,380	186,030	52,380	186,030
บจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	76,800	70,136

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

การขายดินผสม และซื้อที่ดินพิเศษกับบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน โดยบริษัทจะต้องรับซื้อที่ดินพิเศษในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงกัน

30.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ชื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินชูลเตอร์	46,226,334	29,040,192	46,226,334	29,040,192
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	1,306,470	-
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินชูลเตอร์	8,232,555	4,256,698	8,232,555	4,256,698
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	15,967	9,971
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	2,500	1,894
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	49,000,000	129,000,000
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	150,000,000	200,000,000
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	195,000,000	120,000,000
ค่าติดตั้งระบบไฟฟ้า และค่าควบคุมการก่อสร้างอาคารโรงงาน				
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	17,990,192	33,344,847
จำหน่ายอุปกรณ์				
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	40,000	-
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	60,800	-
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียเนชั่น อินชูลเตอร์	27,893,371	16,663,708	27,893,371	16,663,708
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	11,619,592
บจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	32,400	34,536
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน				
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	2,488,752	1,058,271

31. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้งในงบแสดงฐานะการเงินและนอกงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

31.1 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

31.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

- ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย
- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการระงับตัวของสินเชื่อ ซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น
 - รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้า รับจ้างผลิตสินค้า ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และให้บริการเดินเรือแก่ลูกค้ารายใหญ่ จำนวนน้อยรายที่มีสัดส่วนที่สูงมาก
 - รายได้ของบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้ากิจการขนาดเล็ก ไม่มีการระงับตัวของสินเชื่อ เนื่องจากลูกค้ามีจำนวนมากราย
- สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้หักสำรองต่าง ๆ แล้วเพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

31.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบันและงวดต่อ ๆ ไป บริษัทคาดว่าสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

31.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยง จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อ ขายในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวน และเห็นว่าเหมาะสม

31.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- หนี้สินทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

32. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2555	2554	2555	2554
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.46 : 1	1.31 : 1	0.31 : 1	0.35 : 1

33. ข้อพิพาททางภาษีอากร

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

ในระหว่างปี 2555 บริษัทได้รับแจ้งถึงผลที่สุดของข้อพิพาทดังกล่าวจากสำนักงานสรรพากรพื้นที่ โดยไม่มีผลเสียหายเกิดขึ้นจากข้อพิพาทดังกล่าว

34. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556