

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาลรวมและ
งบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ
วันที่ 30 กันยายน 2556

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 อีคอมเมิร์ซ 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 Maneeya Center North Building, 7th Floor
Ploenchit Road, Lumpinee District
Khet Patumwan, Bangkok 10330
Tel./Fax 66 (0) 2252-2860, 2255-2518
2254-1210, 2250-0634
2254-8386-7
Auto Fax 66 (0) 2253-8730
Email virach5183@yahoo.com
Website http://www.vaaudit.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และ งบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อของบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ยกเว้นเรื่องที่เกี่ยวข้องไว้ในวรรคถัดไป ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 9 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี งบการเงินระหว่างกาลรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 22.55 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 จำนวนเงิน 1.46 ล้านบาท และ 7.94 ล้านบาท ตามลำดับ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการสอบทานอื่นให้เป็นที่พอใจได้

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

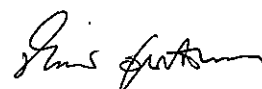
ยกเว้นตามที่กล่าวในวรรคก่อน ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับเรื่อง ภาษีเงินได้ ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบ ได้มีการปรับย้อนหลังจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ทั้งนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และข้าพเจ้าได้สอบทานรายการปรับปรุงที่มีต้องบการเงินระหว่างกาล สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ข้าพเจ้าเห็นว่า รายการปรับปรุงดังกล่าวมีความเหมาะสม และได้นำไปปรับปรุงโดยถูกต้องตามควรแล้ว

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นซึ่งอยู่สำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งอยู่สำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า โดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขว่า ยกเว้นการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสีย สำหรับงบการเงินระหว่างกาลรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 6 พฤศจิกายน 2555



(นายชัยกรณ์ อุ่นปีติพงษ์ษา)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3196

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 11 พฤศจิกายน 2556

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	180,933	89,272	80,601	57,337
เงินลงทุนชั่วคราว	6	191,240	173,754	3,321	3,168
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	7	554,100	519,166	247,080	222,917
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	8	-	-	-	394,000
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		12,565	22,049	-	-
สินค้าคงเหลือ		612,498	893,156	124,855	105,211
งานระหว่างก่อสร้าง		228	-	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ		1,856	2,300	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง		8,392	1,305	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		8,341	8,077	228	-
อื่น ๆ		827	920	252	24
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		9,168	8,997	480	24
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย		-	2	-	2
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,570,980	1,710,001	456,337	782,659
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม	9	22,549	30,485	26,400	26,400
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	-	1,134,370	957,766
เงินลงทุนระยะยาวอื่น					
เงินฝากประจำคิดดอกเบี้ยประกัน	11	2,000	-	-	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์		1,946,769	1,921,059	711,651	716,305
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		7,315	8,762	7,272	8,708
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17	55,100	45,037	48,199	4,224
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
เงินมัดจำค่าสินทรัพย์		10,161	13,165	-	11,260
อื่น ๆ		478	452	328	328
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		10,639	13,617	328	11,588
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,044,372	2,018,960	1,928,220	1,724,991
รวมสินทรัพย์		3,615,352	3,728,961	2,384,557	2,507,650

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและ					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	1,345,000	1,662,998	505,000	400,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13	290,555	202,113	58,318	55,101
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระ					
ภายในหนึ่งปี	14	56,500	165,050	24,988	99,988
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง		30,835	4,904	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน		1,580	1,427	-	2,491
คอกเบี้ยค้างจ่าย		1,665	2,574	825	672
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		153	5,496	-	5,496
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอจัดส่ง		26,014	19,642	5,775	3,208
ภาษีขายยังไม่ถึงกำหนดชำระ		1,227	172	-	-
อื่น ๆ		1,897	1,906	536	1,409
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		29,138	21,720	6,311	4,617
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,755,426	2,066,282	595,442	568,365
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	64,165	87,799	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		35,487	30,017	24,332	21,186
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		99,652	117,816	24,332	21,186
รวมหนี้สิน		1,855,078	2,184,098	619,774	589,551

4

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)	ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว	ตรวจสอบแล้ว (ปรับปรุงใหม่)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000	500,000	500,000	500,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท	500,000	500,000	500,000	500,000
ส่วนเกินทุน				
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	902,769	902,769	902,769	902,769
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	50,000	50,000	50,000	50,000
ยังไม่ได้จัดสรร	293,981	85,732	312,014	465,330
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	(3,259)	-	-	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่	1,743,491	1,538,501	1,764,783	1,918,099
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	16,783	6,362	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	1,760,274	1,544,863	1,764,783	1,918,099
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	3,615,352	3,728,961	2,384,557	2,507,650

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,050,389	999,617	261,326	258,098
รายได้จากการรับจ้าง	28,436	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	12,565	15,920	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	10,173	3,262	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	-	428	103	4,836
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	1,096	1,239	19	21
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	41	-	-	-
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	661	656	1,525	1,512
อื่น ๆ	4,655	2,532	462	656
รวมรายได้อื่น	6,453	4,855	2,109	7,025
รวมรายได้	1,108,016	1,023,654	263,435	265,123
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	867,980	857,954	157,334	138,915
ต้นทุนการรับจ้าง	14,819	-	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	9,626	13,417	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	7,286	863	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	10,796	15,737	2,040	2,008
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	34,477	31,913	16,608	18,217
ค่าตอบแทนกรรมการ	15	1,396	718	567
ต้นทุนทางการเงิน	16,226	17,700	5,385	5,347
รวมค่าใช้จ่าย	962,606	938,151	182,085	165,054
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(1,455)	(579)	-	-
กำไรก่อนภาษีเงินได้	143,955	84,924	81,350	100,069
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	17	(2,713)	23,344	(4,148)
กำไรสำหรับงวด	156,150	82,211	104,694	95,921

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	156,150	82,211	104,694	95,921
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	155,525	82,291	104,694	95,921
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	625	(80)	-	-
	156,150	82,211	104,694	95,921
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.31	0.16	0.21	0.19
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				



บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
รายได้จากการขาย	3,617,851	3,266,742	665,456	597,352
รายได้จากการรับจ้าง	83,436	19,961	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	41,489	16,833	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	32,240	13,180	-	-
รายได้อื่น				
ดอกเบี้ยรับ	542	948	5,199	14,178
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	3,162	3,661	53	61
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในกองทุนเปิด	274	675	100	619
รายได้เงินปันผล	10	-	-	2,995
รายได้ค่าเช่าและบริการแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22.1	1,958	4,575	4,650
อื่น ๆ		11,193	1,366	2,565
รวมรายได้อื่น		17,129	11,293	25,068
รวมรายได้	3,792,145	3,337,148	676,749	622,420
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	3,105,478	2,875,262	390,041	328,048
ต้นทุนการรับจ้าง	39,672	11,318	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	30,556	14,133	-	-
ต้นทุนการเดินเรือ	25,309	5,427	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	50,368	52,491	6,968	6,179
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	103,770	112,226	53,311	52,880
ค่าตอบแทนกรรมการ	15	3,467	2,104	1,827
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	10	-	231,336	-
ต้นทุนทางการเงิน		49,792	15,294	12,318
รวมค่าใช้จ่าย	16	3,408,412	3,121,712	401,252
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม		(7,936)	(3,979)	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		375,797	211,457	(22,305)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	17	9,110	(20,561)	(10,183)
กำไรสำหรับงวด		384,907	190,896	210,985

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(3,259)	-	-	-
รวมขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	(3,259)	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	381,648	190,896	21,670	210,985
การแบ่งปันกำไร				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	383,235	190,570	21,670	210,985
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	1,672	326	-	-
	384,907	190,896	21,670	210,985
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	381,648	190,896	21,670	210,985
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	381,648	190,896	21,670	210,985
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.77	0.38	0.04	0.42
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 500,000,000 หุ้น				

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอซีเอ็น อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		องค์ประกอบอื่น		รวมส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่	ส่วนได้เสียที่ ไม่มีอำนาจ ควบคุม	รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	กำไร(ขาดทุน)สะสม	กำไร(ขาดทุน)สะสม	ของส่วนของผู้ถือหุ้น	กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรองตาม กฎหมาย	ผลแตกต่างจากการ รวมธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน			
	500,000	902,769	50,000	(32,362)	1,420,407	26,438	1,446,845
3	500,000	902,769	50,000	42,102	1,462,509	616	1,489,563
10				9,740		(39,300)	(39,300)
15						20,010	20,010
						(4)	(4)
				190,570	190,570	326	190,896
				(124,998)	(124,998)	-	(124,998)
	500,000	902,769	50,000	75,312	1,528,081	8,086	1,556,167

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	หน่วย: พันบาท		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
			ทุนสำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร		
			กำไรสะสม			
	500,000	902,769	50,000	284,976	-	1,737,745
3	500,000	902,769	50,000	4,064	-	4,064
15	500,000	902,769	50,000	289,040	-	1,741,809
				210,985	-	210,985
				(124,998)	-	(124,998)
	500,000	902,769	50,000	375,027	-	1,827,796
	500,000	902,769	50,000	461,106	-	1,913,875
3	500,000	902,769	50,000	4,224	-	4,224
				465,330	-	1,918,099
				21,670	-	21,670
15	500,000	902,769	50,000	(174,986)	-	(174,986)
				312,014	-	1,764,783

ปี 2555

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ก่อนปรับปรุง

ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว

กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

เงินปันผลจ่าย

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555

ปี 2556

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง

ผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว

กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

เงินปันผลจ่าย

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย นินชูเอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	375,797	211,457	(22,305)	221,168
ปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	96,948	81,487	51,684	33,386
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	1,447	1,431	1,436	1,408
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(685)	1,902	(645)	(104)
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	-	12	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(3,162)	(3,661)	(53)	(61)
หนี้สงสัยจะสูญ	13	-	-	-
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	-	2,344	-	2,344
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง	-	1,970	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(3,663)	-	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	7,936	3,979	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	-	(2,995)
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	231,336	-
รับโอนขาดทุนส่วนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม				
จากการซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	4,503	20,010	-	-
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(3)	1,718	6	(26)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5,470	2,723	3,146	1,659
ดอกเบี้ยรับ	(542)	(948)	(5,199)	(14,178)
ดอกเบี้ยจ่าย	47,114	47,222	14,645	11,661
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	531,173	371,646	274,051	254,262
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินลงทุนชั่วคราว	(14,324)	(13,675)	(100)	29,381
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(34,937)	(127,993)	(24,163)	(25,828)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	9,484	(6,901)	-	-
สินค้าคงเหลือ	284,321	(167,611)	(19,644)	(30,051)
งานระหว่างก่อสร้าง	(228)	-	-	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย นินจูเอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	444	(1,034)	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	(7,087)	(1,196)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	93	3,442	(228)	2,945
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(26)	47	-	45
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	88,622	146,267	695	22,982
เงินรับล่วงหน้าค่าก่อสร้าง	25,931	6,504	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	153	(14,489)	(2,491)	(12,494)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	7,418	453	1,694	4,932
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(1,068)	-	(798)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	891,037	194,392	229,814	245,376
รับคืนเงินภาษีเงินได้	2,116	-	-	-
จ่ายภาษีเงินได้	(8,676)	(13,957)	(5,724)	(11,985)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	884,477	180,435	224,090	233,391
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	-	-	394,000	-
รับดอกเบี้ย	542	948	5,199	14,178
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	2	-	2	-
เงินฝากประจำคิดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	(2,000)	-	-	-
เงินปันผลรับจากการลงทุน	-	-	-	2,995
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	431,814	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัทย่อย	-	-	(839,754)	-
ผลแตกต่างจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	(3,259)	-	-	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	(39,300)	-	(39,300)
ซื้ออาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(103,801)	(159,825)	(31,887)	(128,688)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อก่อสร้างอาคาร และติดตั้งอุปกรณ์	(267)	(5,615)	(18)	(3,375)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	798	14,941	657	119
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	-	(748)	-	(725)
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(10,161)	(733)	-	-
จ่ายชำระเจ้าหนี้จากการซื้ออาคาร และอุปกรณ์	(5,725)	(23,658)	(1,361)	(21,631)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(123,871)	(213,990)	(41,348)	(176,427)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

8

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (3/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(317,998)	261,397	105,000	110,000
จ่ายดอกเบี้ย	(48,023)	(53,577)	(14,492)	(12,996)
จ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(132,184)	(155,849)	(75,000)	(60,030)
เงินปันผลจ่าย	(174,986)	(124,998)	(174,986)	(124,998)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(4)	-	-
ทุนของส่วนที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยเพิ่มขึ้น	4,246	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(668,945)	(73,031)	(159,478)	(88,024)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	91,661	(106,586)	23,264	(31,060)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	89,272	163,727	57,337	68,641
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	180,933	57,141	80,601	37,581
การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	5,538	1,137	3,877	1,137
รับชำระหนี้เงินให้กู้ยืมจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย	-	-	-	80,000
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์	13,165	15,212	11,260	14,672

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

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

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

- (ก) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557
- | | |
|---|---|
| มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555) เรื่อง ภาษีเงินได้ | |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15 | เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งจูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 | เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบ
กฎหมาย |
| การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32 | เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1 | เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน
การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 | เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การ
บูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7 | เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี
ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ
เศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 | เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17 | เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 | เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า |
- (ข) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีที่น่ามาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทและบริษัทย่อยต้องปรับย้อนหลังงบการเงิน เสมือนว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้มาโดยตลอด ดังนั้นข้อมูลงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ที่นำมาเปรียบเทียบจึงเป็นข้อมูลที่จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีใหม่ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

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

หน่วย : พันบาท

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555	งบการเงินรวม	งบการเงิน เฉพาะกิจการ
สำหรับงวดสามเดือน		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลงจากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,514)	(79)
กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น	1,514	79
การแบ่งปันกำไร		
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น	1,482	79
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	32	-
สำหรับงวดเก้าเดือน		
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น(ลดลง)จากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	10,204	(174)
กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(10,204)	174
การแบ่งปันกำไร		
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(9,983)	174
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลง	(221)	-

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

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

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้สามารถรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอ ที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนี้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมด หรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินสด	357	390	145	145
เงินฝากออมทรัพย์	178,654	88,657	79,645	57,025
เงินฝากกระแสรายวัน	1,922	225	811	167
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	180,933	89,272	80,601	57,337

6. เงินลงทุนชั่วคราว

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-ตราสารหนี้	188,028	169,286	3,268	3,087
บวก ค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	3,162	4,468	53	81
เงินลงทุนในกองทุนเปิด-มูลค่ายุติธรรม	191,190	173,754	3,321	3,168
เงินฝากประจำธนาคาร	50	-	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	191,240	173,754	3,321	3,168

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิดในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม					
	30 กันยายน 2556			31 ธันวาคม 2555		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	109,816	291,575	401,391	159,127	223,075	382,202
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	88,514	33,327	121,841	2,347	113,008	115,355
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	-	125	-	125
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	171	1,599	1,770	-	-	-
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	125	3,766	3,891	-	3,753	3,753
รวมลูกหนี้การค้า	198,626	330,267	528,893	161,599	339,836	501,435
หัก ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(3,766)	(3,766)	-	(3,753)	(3,753)
รวมลูกหนี้การค้า	198,626	326,501	525,127	161,599	336,083	497,682
เงินประกันผลงานตามสัญญา	4,765	-	4,765	5,072	-	5,072
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	203,391	326,501	529,892	166,671	336,083	502,754
ลูกหนี้อื่น	-	24,208	24,208	-	16,412	16,412
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	203,391	350,709	554,100	166,671	352,495	519,166

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	30 กันยายน 2556			31 ธันวาคม 2555		
	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม	ลูกหนี้ รัฐวิสาหกิจ	ลูกหนี้อื่น	รวม
ลูกหนี้การค้า						
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	109,816	27,629	137,445	156,490	12,027	168,517
- ค้างชำระไม่เกิน 3 เดือน	69,753	28,449	98,202	2,347	41,757	44,104
- ค้างชำระมากกว่า 3 เดือนถึง 6 เดือน	-	-	-	125	-	125
- ค้างชำระมากกว่า 6 เดือนถึง 12 เดือน	171	-	171	-	-	-
- ค้างชำระมากกว่า 12 เดือน	125	-	125	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	179,865	56,078	235,943	158,962	53,784	212,746
ลูกหนี้อื่น	-	11,137	11,137	-	10,171	10,171
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	179,865	67,215	247,080	158,962	63,955	222,917

8. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	30 กันยายน 2556			
	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
เงินให้กู้ยืมยกมาต้นงวด	49,000	150,000	195,000	394,000
บวก ให้กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	-	20,000	10,000	30,000
หัก รับชำระคืนระหว่างงวด	(49,000)	(170,000)	(205,000)	(424,000)
เงินให้กู้ยืมยกไปปลายงวด	-	-	-	-
อัตราดอกเบี้ยเงินให้กู้ยืม	4.50 %	3.55 - 4.25 %	4.50 %	3.55 - 4.50 %

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

หน่วย : พันบาท

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

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

9. เงินลงทุนในบริษัทร่วม

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินรวมตามวิธีส่วนได้เสีย		งบการเงินเฉพาะกิจการตามวิธีราคาทุน	
	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	22,549	30,485	66,000	66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			-	-	(39,600)	(39,600)
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			22,549	30,485	26,400	26,400

หน่วย : พันบาท

บริษัทร่วม	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 55
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายฉนวนอิเล็กทริกอินกัส	263,000	263,000	-	-

งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 ที่บริษัทนำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินระหว่างกาลรวมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหาร ซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานโดยผู้สอบบัญชี เนื่องจากฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมดังกล่าวไม่มีความจำเป็นต้องใช้งบการเงินระหว่างกาลที่ผ่านการสอบทาน

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

หน่วย : พันบาท

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

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 ก.ย. 56	30 ก.ย. 55
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า	200,000	200,000	-	2,995
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิงอื่น	960,000	370,000	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน))	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	209,000	160,000	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน))	ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง และให้บริการของกิจการท่าเรือ และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	460,000	255,000	-	-

ในเดือนเมษายน 2556 บริษัทมีการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท ซึ่งมีแผนงานที่ดำเนินการไปแล้ว ดังนี้

หน่วย : พันบาท

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

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

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

จนถึง ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทมีหุ้นที่ถือในบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) รวมจำนวน 948,354,060 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 98.79

หลังจากทำการจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัทแล้ว บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้พิจารณาแผนการ Spin Off เพื่อจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai) โดยเสนอขายหุ้นต่อประชาชนทั่วไปจำนวน 445,000,000 หุ้น ในราคาที่ตราไว้ 1 บาทต่อหุ้น แบ่งเป็น

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

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

ในเดือนกุมภาพันธ์ 2555 บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญในบริษัทย่อย 3 บริษัท ต่อจากผู้ถือหุ้นรายเดิมในราคาตามมูลค่าที่ตราไว้ ทำให้มีสัดส่วนการถือหุ้นเพิ่มขึ้น มีรายละเอียดดังนี้

หน่วย : พันบาท

บริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น (%)		จำนวนเงิน จ่ายซื้อหุ้นเพิ่ม
	เดิม	ใหม่	
บริษัท 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

11. เงินฝากประจำติดภาระค้ำประกัน

ในปี 2556 บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ เพื่อใช้เป็นหลักประกันการรับจ้างงาน

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	85	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,345,000	1,662,913	505,000	400,000
รวม	1,345,000	1,662,998	505,000	400,000

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เจ้าหนี้การค้า	247,326	176,806	40,996	47,628
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	5,538	5,725	3,877	1,361
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	6,121	4,461	894	2,033
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	31,570	15,121	12,551	4,079
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	290,555	202,113	58,318	55,101

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55
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	24,988	99,988
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ **	24,988	99,988
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(24,988)	(99,988)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	-	-
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
75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.25 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	6,250
120 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และ ชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	13,000
90 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 4 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	42,350	53,240
45 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	20,274	25,539
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	9,050

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.39 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	7,182	8,658
56.00 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2561 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.40 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	25,871	31,874
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินรวม (รวม **)	120,665	252,849
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(56,500)	(165,050)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน – สุทธิ	งบการเงินรวม	64,165	87,799

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัท กับสถาบันการเงินที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้
บริษัท

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

บริษัทย่อย

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

เงินกู้ยืมระยะยาวของบริษัทย่อยค่าประกัน โดยการจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรของบริษัทย่อย และบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และกรรมการของกลุ่มบริษัท 2 ท่าน เข้าร่วมค่าประกันอีกชั้นหนึ่ง

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้แสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

15. เงินปันผลจ่าย และค่าตอบแทนกรรมการ

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

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้มีมติอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2556 จำนวนเงินไม่เกิน 1.54 ล้านบาท ต่อมาเมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ได้มีมติแก้ไขค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2556 ซึ่งเคยอนุมัติไปในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 เป็นจำนวนเงินไม่เกิน 2.20 ล้านบาท

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

16. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ งานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	95,933	(177,291)	(14,600)	3,674
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,664,935	2,252,551	259,243	225,534
ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง	29,550	13,167	-	-
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	12,360	1,291	-	-
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	135,715	597,247	29,082	13,884
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	19,218	19,691	13,568	14,871
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	120,093	110,827	69,399	59,603
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	98,395	82,918	53,120	34,794
ต้นทุนทางการเงิน	49,792	49,028	15,294	12,318
ขาดทุนจากการทำลายสินค้า	-	2,344	-	2,344
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	-	1,970	-	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(3,663)	-	-	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	231,336	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	186,084	167,969	42,612	34,230
รวมค่าใช้จ่าย	3,408,412	3,121,712	699,054	401,252

17. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรทางภาษีของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการ ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2556 อัตราร้อยละ 20 และในปี 2555 อัตราร้อยละ 23

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 19 ประกอบ)

ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่รับไว้ในกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	66	4,227	-	4,227
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว	(12,261)	(1,514)	(23,345)	(79)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	(12,195)	2,713	(23,345)	4,148
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	953	10,357	-	10,357
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว และการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(10,063)	10,204	(43,975)	(174)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	(9,110)	20,561	(43,975)	10,183

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราว ดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 ก.ย. 56	31 ธ.ค. 55
ผลสะสมของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับไว้ในงบกำไรขาดทุน				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(3,162)	(4,468)	(53)	(81)
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญลูกหนี้การค้า	3,766	3,753	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	4,931	8,594	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ถือไว้เพื่อขาย	-	16	-	16
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	33,507	27,935	24,332	21,186
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	236,461	189,354	216,719	-
รวม	275,503	225,184	240,998	21,121
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ซึ่งคำนวณจากอัตราภาษีเงินได้ 20%	55,100	45,037	48,199	4,224

18. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

18.1 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2556		31 ธันวาคม 2555		30 กันยายน 2556		31 ธันวาคม 2555	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	76.93	2,403.87	8.51	259.29	8.86	276.72	8.33	254.04
ดองเวียคนาม	-	-	531.50	0.80	-	-	-	-
รวม		2,403.87		260.09		276.72		254.04
หนี้สิน								
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	294.97	9,270.40	246.20	7,577.49	135.92	4,285.91	183.36	5,643.36
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	-	146.50	3,667.50	-	-	-	-
ยูโร	-	-	41.50	1,695.70	-	-	41.50	1,695.70
รวม		9,270.40		12,940.69		4,285.91		7,339.06

18.2 บริษัทย่อยมีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

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

19. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย 3 แห่ง ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริมเลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอเชีย อินซูเลเตอร์	1025/2541	24 มกราคม 2544	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	23 มกราคม 2552
	1115(2)/2548	28 กุมภาพันธ์ 2548	ผลิตดินผสมสำเร็จ	27 กุมภาพันธ์ 2556
	1116(2)/2549	30 มกราคม 2552	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	29 มกราคม 2560
	1478(2)/2553	12 มิถุนายน 2555	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	11 มิถุนายน 2563
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตไบโอดีเซล	-
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	2029(2)/2549	27 มิถุนายน 2549	ขนส่งทางเรือ	26 มิถุนายน 2557
	1434(2)/2550	11 มิถุนายน 2550	ขนส่งทางเรือ	10 มิถุนายน 2558
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	1373(2)/2552	1 กรกฎาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	30 มิถุนายน 2560
	1374(2)/2552	7 สิงหาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	6 สิงหาคม 2560

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม

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

5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม

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

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

5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ ทุกบัตรส่งเสริม

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

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

20. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม	ถ้าปรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556									
	ขายดูด้วยไฟฟ้าและวัสดุประกอบ	ขายวัสดุดิบ	ขายน้ำมันแข็ง	ขายน้ำมันไบโอดีเซล น้ำมันพืช และผลผลิตที่เหลือได้	รับจ้างกักตุนน้ำมัน ปาล์มดิบ	รับเหมาก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม	
รายได้จากการขายและบริการ	505,515	169,341	20,066	2,922,929	83,436	41,489	32,240	-	3,775,016	
ต้นทุนขายและบริการ	(250,713)	(138,684)	(17,702)	(2,698,379)	(39,672)	(30,556)	(25,309)	-	(3,201,015)	
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	254,802	30,657	2,364	224,550	43,764	10,933	6,931	-	574,001	
กำไรขายที่ไม่ได้เป็นส่วน									(157,605)	
กำไรจากการดำเนินงาน									416,396	
รายได้อื่น									17,129	
ต้นทุนทางการเงิน									(49,792)	
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(7,936)	
รายได้ภาษีเงินได้									9,110	
กำไรสำหรับงวด									384,907	
การแบ่งปันกำไร										
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									383,235	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									1,672	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	684,054	27,597	20,934	679,993	80	76,847	457,264	1,946,769		

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555									
งบการเงินรวม	ขายถูกด้วยไฟฟ้าและวัสดุประกอบ	ขายวัตถุดิบ	ขายน้ำแข็ง	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่นน้ำมัน ป่าดิบ	รับหมาก่อสร้าง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม
	รายได้จากการขายและบริการ	469,459	127,893	21,139	2,648,251	19,961	16,833	13,180	-
ต้นทุนขายและบริการ	(218,552)	(106,751)	(16,885)	(2,533,074)	(11,318)	(14,133)	(5,427)	-	(2,906,140)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	250,907	21,142	4,254	115,177	8,643	2,700	7,753	-	410,576
กำไรขายที่ไม่ได้เป็นส่วน									(166,544)
กำไรจากการดำเนินงาน									244,032
รายได้อื่น									20,432
ต้นทุนทางการเงิน									(49,028)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม									(3,979)
กำไรถ่ายโอนเงินได้									(20,561)
กำไรสำหรับงวด									190,896
การแบ่งปันกำไร									
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่									190,570
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									326
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	720,225	4,391	20,227	632,973	150	92,658	468,856		1,939,480

21. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	284.98	307.11	106.93	109.23

บริษัทย่อยจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร พร้อมทั้งการโอนสิทธิผู้รับผลประโยชน์ตามกรรมธรรม์ประกันภัยเรือ ให้กับธนาคารพาณิชย์ตามภาระผูกพัน

บริษัทเป็นผู้ค้ำประกันในการชำระหนี้เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด วงเงินค้ำประกันประมาณ 545 ล้านบาท โดยในเดือนกรกฎาคม 2556 บริษัทได้ยกเลิกการค้ำประกันให้แก่บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด และบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด รวมวงเงินค้ำประกันประมาณ 3,025 ล้านบาท ทั้งนี้ บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และกรรมการของกลุ่มบริษัท 2 ท่าน ได้เข้าเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อทั้งหมดแทน และบริษัทย่อยสองบริษัทในกลุ่มค้ำประกันระหว่างกันจำนวนเงิน 410 ล้านบาท

22. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

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

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

22.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	2,713	2,845	2,713	2,784
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	7,400	11,100
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	26,159	-
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	123,896	111,517	123,896	111,517
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิเชส	-	-	-	2,995
รายได้อื่น - ค่าเช่า				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	929	929	929	929
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิเชส	-	-	342	342
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	76	76
รายได้อื่น - ค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	1,029	1,135	1,029	1,135
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิเชส	-	-	561	510
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	834	836
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	349	352
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	455	470
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	1,844	4,844
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	598	4,298
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	2,458	4,816
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	17,860	28,618	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	16,187	22,581	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	67,955	40,755	67,955	40,755
ซื้อวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	1	52	1	52
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	22	44

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

การขายสินค้า และซื้อคืนสินค้ากับบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน โดยบริษัทจะต้องรับซื้อคืนสินค้าในราคาและเงื่อนไขที่ตกลงกัน

22.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ซื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์	40,255	46,226	40,255	46,226
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	13,957	1,306
ลูกหนี้อื่น				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์	8,212	8,232	8,212	8,232
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	11	16
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	2	3
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	-	49,000
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	150,000
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	195,000
ค่าติดตั้งระบบไฟฟ้า และค่าควบคุมการก่อสร้างอาคารโรงงาน				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	5,978	17,990
จำหน่ายอุปกรณ์				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	40
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	61
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูเลเตอร์	23,104	27,893	23,104	27,893
บจ. สามารถปาล์ม	1,255	-	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	1,562	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	32
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	2,489

23. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.05 : 1	1.41 : 1	0.35 : 1	0.31 : 1

24. คดีฟ้องร้อง

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่า จะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับคดีฟ้องร้องดังกล่าว จึงไม่ได้บันทึกตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

25. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2556