

งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม (ปรับปรุงใหม่) และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม (ปรับปรุงใหม่) และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (ปรับปรุงใหม่) และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวม (ปรับปรุงใหม่) และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมและเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

1. ข้าพเจ้าไม่ได้เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในปริมาณและมูลค่าของสินค้าคงเหลือของบริษัทย่อยดังกล่าว ซึ่งแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงิน 434.01 ล้านบาท เนื่องจากยอดยกมาต้นงวดของสินค้าคงเหลือรวมอยู่ในการกำหนดผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่าอาจมีรายการปรับปรุงใดๆที่จำเป็นต่อกำไรสำหรับงวดที่รายงานในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม



2. ผู้สอบบัญชีคนก่อนของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ไม่แสดงความเห็นต่อการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของบริษัท เอไอ เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทย่อยอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจากโรงงานผลิตของบริษัทย่อยที่ไม่อาจแน่ใจถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือ รวมถึงบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32.5 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่อการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว

ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัทย่อย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยในปัจจุบันได้ดำเนินการตรวจสอบ จัดทำเอกสารประกอบรายการทางบัญชีขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อ 2 ข้างต้น เพื่อให้งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการปรับปรุงงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบรายการทางบัญชีที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม เอกสารประกอบรายการทางบัญชีบางรายการเป็นเอกสารที่ถูกจัดทำขึ้นใหม่ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถตรวจสอบให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อสรุปได้ว่าเอกสารที่ถูกจัดทำขึ้นใหม่เป็นเอกสารประกอบรายการทางบัญชีที่เกิดขึ้นภายใต้การควบคุมภายในปกติ

3. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ได้รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวนเงิน 11.80 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวนเงิน 0.93 ล้านบาท และ 5.49 ล้านบาท ตามลำดับ ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

Q

เนื่องจากผลกระทบข้อ 1 ข้อ 2 และข้อ 3 จากเหตุการณ์ข้างต้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่า ยอดคงเหลือของงบการเงินรวมปี 2557 ได้มีการยกมาในปีปัจจุบันอย่างถูกต้องและได้มีการปรับปรุงย้อนหลังของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวด 2557 อย่างเหมาะสมหรือไม่ หรืออาจมีรายการปรับปรุงใดๆ ที่จำเป็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวด 2558 และอาจมีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

การไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปมีสาระสำคัญอย่างมากต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ได้รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนจำนวนเงิน 26.40 ล้านบาท ซึ่งข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับเงินลงทุนและการตั้งค่าเพื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ จึงทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงบัญชีเหล่านี้หรือไม่ เพียงใด

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ข้าพเจ้าได้เคยรายงานการสอบทานงบการเงินรวม สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 โดยพบว่า การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ผลผลิต (Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจากคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงานของบริษัทย่อยในวันที่ 28 มีนาคม 2559 อย่างไรก็ตาม การสอบทานดังกล่าวมีขอบเขตจำกัด ข้าพเจ้ายังไม่สามารถยืนยันความเหมาะสมของหนังสือชี้แจงดังกล่าวได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32.6 บริษัทย่อยได้ว่าจ้างศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ ตรวจสอบประเมินผลกระทบวนการผลิตไบโอดีเซลของบริษัทย่อยเพื่อประเมินความเหมาะสมของผลผลิตที่ต่ำกว่าปกติข้างต้น พบว่าปริมาณน้ำมันที่สูญเสียไปในส่วนกระบวนการล้างน้ำ ได้เป็นผลสอดคล้องกับ Yield การผลิตน้ำมันที่บริษัทย่อยรายงาน ส่วนการสูญเสียน้ำมันหายไปในการบวนการที่ส่งผลให้ Yield ลดต่ำผิดปกติ สันนิษฐานจากการแยกชิ้นไม่สมบูรณ์ ซึ่งข้าพเจ้าได้ทดสอบการคำนวณและตรวจสอบหลักฐานประกอบข้อมูลการผลิตที่เกี่ยวข้องพบว่า เป็นไปตามคำอธิบายของฝ่ายบริหารของบริษัทย่อย

2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35 บริษัทได้จัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ก่อนปรับปรุงใหม่) และได้นำเสนองบการเงินรวมดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 ต่อมาในปี 2561 บริษัทย่อยพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ บริษัทจึงได้ปรับปรุงย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

เรื่องอื่นๆ

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ก่อนปรับปรุงใหม่) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 ซึ่งไม่แสดงความเห็นต้องบแสดงฐานะการเงินรวม (ก่อนปรับปรุงใหม่) เนื่องจากไม่สามารถตรวจสอบบัญชีเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับมูลค่าสินค้าคงเหลือ และแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทรวมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นตามรายงานลงวันที่ 14 สิงหาคม 2557 โดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทรวมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี



นายวิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 26 เมษายน 2561

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
	"สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"	
หมายเหตุ	(ปรับปรุงใหม่)			
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	148,267	204,456	9,322
เงินลงทุนชั่วคราว	6	243,643	259,341	29,967
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 7, 35	517,835	636,762	222,305
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	8, 35	18,470	17,718	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9, 35	695,063	543,629	143,209
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	3,663	2,368	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	11	100	2,540	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,627,041	1,666,814	404,803
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	12	11,798	17,291	26,400
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	862,555
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	14	3,137	2,000	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	15, 35	2,020,145	2,030,765	623,841
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	16	4,104	5,040	3,981
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	26	11,789	3,928	3,831
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	35	13,442	17,056	312
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,064,415	2,076,080	1,520,920
รวมสินทรัพย์		3,691,456	3,742,894	1,925,723

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
	"สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"	
หมายเหตุ	(ปรับปรุงใหม่)			

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินหมุนเวียน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	478,795	366,918	40,000	50,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 18, 35	256,508	257,864	72,805	48,524
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	19	-	22,080	-	-
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	8	-	617	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	35	32,602	38,850	2,987	2,272
รวมหนี้สินหมุนเวียน		767,905	686,329	115,792	100,796

หนี้สินไม่หมุนเวียน

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	19	-	76,880	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	33,694	30,810	19,186	17,686
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		33,694	107,690	19,186	17,686
รวมหนี้สิน		801,599	794,019	134,978	118,482

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาติรัตนาวินิจฉัย)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชาติรัตนาวินิจฉัย)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 มิถุนายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
	"สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"	
หมายเหตุ	(ปรับปรุงใหม่)			
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนจดทะเบียน	21			
หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท				
(ปี 2557 : หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	700,000	500,000	700,000	500,000
หุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,799,996,084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท				
(ปี 2557 : หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	699,999	500,000	699,999	500,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	902,769	902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	54,138	50,000	54,138
ยังไม่ได้จัดสรร	35	(690,324)	(467,936)	133,839
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้				
การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360,580	360,580	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,185,346	2,203,597	1,790,745
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	35	704,511	745,278	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,889,857	2,948,875	1,790,745
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,691,456	3,742,894	1,925,723

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

Q

บริษัท เอเซีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557	2558	2557
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว" (ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน" (ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"
หมายเหตุ					
	4, 29, 31, 35				
รายได้					
รายได้จากขาย		1,111,100	1,228,871	223,961	196,765
รายได้จากการรับจ้าง		11,420	34,483	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง		-	131,521	-	-
รายได้จากการเดินเรือ		2,300	9,188	-	-
รายได้จากค่าบริการท่าเทียบเรือ		-	1,000	-	-
รายได้อื่น		5,438	7,387	1,746	3,366
รายได้เงินปันผล	13	-	-	9,984	-
รวมรายได้		1,130,258	1,412,450	235,691	200,131
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		(1,040,020)	(1,221,798)	(134,209)	(136,114)
ต้นทุนการรับจ้าง		(8,032)	(18,970)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง		-	(110,317)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ		(5,533)	(16,366)	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ		-	(497)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(10,337)	(16,453)	(325)	(1,131)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(37,281)	(35,453)	(19,602)	(17,960)
ต้นทุนทางการเงิน		(3,079)	(8,751)	(596)	(1,087)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	(927)	(135)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		(1,105,209)	(1,428,740)	(154,732)	(156,292)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		25,049	(16,290)	80,959	43,839
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27	(1,237)	(8,464)	(2,214)	(489)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		23,812	(24,754)	78,745	43,350
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		23,812	(24,754)	78,745	43,350
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		40,706	(18,494)	78,745	43,350
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(16,894)	(6,260)	-	-
		23,812	(24,754)	78,745	43,350
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		40,706	(18,494)	78,745	43,350
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(16,894)	(6,260)	-	-
		23,812	(24,754)	78,745	43,350
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	23				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)		0.015	(0.007)	0.028	0.015
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายมงคล ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพนิต ธาริรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557	2558	2557
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว" (ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน" (ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"
หมายเหตุ					
	4, 29, 31, 35				
รายได้					
รายได้จากขาย		2,019,264	2,626,650	307,188	386,600
รายได้จากการรับจ้าง		18,413	78,398	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง		2,950	242,468	-	-
รายได้จากการเดินเรือ		8,213	20,726	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ		-	1,000	-	-
รายได้อื่น		11,233	16,922	4,110	9,198
รายได้เงินปันผล	13	-	-	9,984	1,997
รวมรายได้		2,060,073	2,986,164	321,282	397,795
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		(1,953,666)	(2,457,782)	(189,748)	(255,336)
ต้นทุนการรับจ้าง		(13,934)	(49,595)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง		(2,084)	(203,326)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ		(15,468)	(25,549)	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ		-	(497)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(22,120)	(30,941)	(1,388)	(3,290)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(80,269)	(75,102)	(43,384)	(36,357)
ต้นทุนทางการเงิน		(7,290)	(12,792)	(1,210)	(1,557)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	12	(5,493)	(3,473)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		(2,100,324)	(2,859,057)	(235,730)	(296,540)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(40,251)	127,107	85,552	101,255
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	27	3,470	(28,429)	(2,792)	(2,642)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		(36,781)	98,678	82,760	98,613
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(36,781)	98,678	82,760	98,613
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		3,969	81,177	82,760	98,613
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(40,750)	17,501	-	-
		(36,781)	98,678	82,760	98,613
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		3,969	81,177	82,760	98,613
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(40,750)	17,501	-	-
		(36,781)	98,678	82,760	98,613
กำไรต่อหุ้น	23				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)		0.001	0.029	0.030	0.035
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เจริญชัย อินชูลเอดส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเวลาเดือน ธันวาคม ถึง ธันวาคม 2558

หน่วย : ล้านบาท

		งบการเงินรวม										
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่										
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น										
		กำไร(ขาดทุน)สะสม		ส่วนเกินทุนจาก		กำไรจากการจำหน่าย		รวม		รวม		
		จัดสรรแล้ว		ส่วนเกินทุนจาก		เงินลงทุนใน		ส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนที่ไม่		
		สำรองตามกฎหมาย		กำไรสุทธิสะสม		บริษัทย่อย		บริษัทใหญ่		มีอำนาจควบคุม		
		ยังไม่จัดสรร		การควบคุมเดียวกัน		ของบริษัทย่อย		รวม		ผู้ถือหุ้น		
หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินทุน	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	
35		500,000	902,769	50,000	(640,054)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,031,479	923,607	2,955,086
		-	-	-	172,118	-	-	-	-	172,118	(178,329)	(6,211)
		500,000	902,769	50,000	(467,936)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,203,597	745,278	2,948,875
21		199,999	-	-	-	-	-	-	-	199,999	-	199,999
25		-	-	4,138	(4,138)	-	-	-	-	-	-	-
24		-	-	-	(222,219)	-	-	-	-	(222,219)	(17)	(222,236)
		-	-	-	3,969	-	-	-	-	3,969	(40,750)	(36,781)
		699,999	902,769	54,138	(690,324)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,185,346	704,511	2,889,857
		500,000	902,769	50,000	293,810	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,965,343	708,586	3,673,929
24		-	-	-	(999,944)	-	-	-	-	(999,944)	(3)	(999,947)
		-	-	-	81,177	-	-	-	-	81,177	17,501	98,678
		500,000	902,769	50,000	(624,957)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,046,576	726,084	2,772,660

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายสมรงค์ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายสมนึก ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเซีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินเฉพาะกิจการ							รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม		อสังหาริมทรัพย์	ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น	
			ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร				
21	500,000	902,769	50,000	277,436	-	-	1,730,205	
25	199,999	-	-	-	-	-	199,999	
24	-	-	4,138	(4,138)	-	-	-	
	-	-	-	(222,219)	-	-	(222,219)	
	-	-	-	82,760	-	-	82,760	
	699,999	902,769	54,138	133,839	-	-	1,790,745	
	500,000	902,769	50,000	1,119,296	-	-	2,572,065	
24	-	-	-	(999,944)	-	-	(999,944)	
	-	-	-	98,613	-	-	98,613	
	500,000	902,769	50,000	217,965	-	-	1,670,734	

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิศ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
	"สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้สอบทาน"	"สอบทานแล้ว"	"สอบทานแล้ว"
	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)		
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(40,251)	127,107	85,552	101,255
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	73,253	69,038	33,166	33,696
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	954	963	933	943
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(60)	(4)	(39)	(3)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(1,869)	(1,467)	(165)	(28)
ค่าผ่อนหนี้สงสัยจะสูญ	-	(61)	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	28,256	68,246	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	5,493	3,473	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(9,984)	(1,997)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(357)	104	(328)	1
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,908	1,145	1,524	(49)
ดอกเบี้ยรับ	(462)	(1,722)	(71)	(1,433)
ดอกเบี้ยจ่าย	6,020	10,800	700	1,011
ตัดจ่ายภาษีอุกหัก ณ ที่จ่าย	-	78	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	73,885	277,700	111,288	133,396
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินลงทุนชั่วคราว	17,566	972,727	9,807	917,355
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	101,671	(373,177)	(85,020)	(78,509)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(230)	(40,460)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(180,983)	(587,293)	(34,312)	41,602
งานระหว่างก่อสร้าง	-	358	-	-
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	-	38	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	77	8,898	-	-
ภาษีอุกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	154	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(74)	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	2,440	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,748	(44)	-	6

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว" (ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน" (ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16,743	443,988	24,567	(7,900)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(618)	(19,833)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(452)	736	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	49	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(10,148)	-	(10,062)
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	32,976	673,490	26,330	995,888
รับคืนเงินภาษีเงินได้	-	1,789	-	-
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(24)	-	(24)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(10,641)	(157,026)	(2,396)	(154,527)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	22,311	518,253	23,910	841,361
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินฝากประจำคิดการค่าประกันเพิ่มขึ้น	(1,136)	-	-	-
รับดอกเบี้ย	462	1,360	72	1,433
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	9,984	1,997
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(62,708)	(99,410)	(4,274)	(8,244)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	115	17	75	10
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	-	(9,982)	-	(1,960)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ทรัพย์สิน	-	(6,797)	-	(1,107)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(63,267)	(114,812)	5,857	(7,871)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	111,877	584,574	(10,000)	125,000
จ่ายดอกเบี้ย	(5,913)	(9,784)	(658)	(280)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	110,000	-	-
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(98,960)	(88,629)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(22,220)	(999,944)	(22,220)	(999,944)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(17)	(3)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(15,233)	(403,786)	(32,878)	(875,224)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดลดลงสุทธิ	(56,189)	(345)	(3,111)	(41,734)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	204,456	197,837	12,433	117,984
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	148,267	197,492	9,322	76,250
ข้อมูลเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	10,443	6,777	3,279	971
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์	-	20,696	-	150
โอนเครื่องจักรเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	2,034	-	-
เพิ่มทุน โดยการออกหุ้นปันผล	199,999	-	199,999	-
ลงชื่อ.....กรรมการ				
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)				
ลงชื่อ.....กรรมการ				
(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)				

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร และสถานที่ตั้งโรงงาน เลขที่ 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม.70 - 71 ตำบลบ้านหม้อ อำเภोधรพรมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

2. เกณฑ์ในการจัดท่างบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดท่างบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดท่างบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ในการจัดท่างบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่น และนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดท่างบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และ
ได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ไม่มีการเปลี่ยนแปลง โครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่เป็นจำนวนมาก ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลา
บัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่า
เทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชีในครั้งนี้ส่วนใหญ่เป็นการ
ปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่
มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ในปีที่นำมามาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการบัญชีตามที่
กล่าวข้างต้นบางฉบับเป็นมาตรฐานการบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ซึ่งประกอบด้วยมาตรฐานดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย
ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน
หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
อื่นในงวดที่เกิดรายการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการ
บัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐาน
ฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้า
ไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้น ได้ ถึงแม้ว่าตนจะมี
สัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้อง
ใช้ดุลยพินิจอย่างมาก ในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่ และจะต้องนำ
บริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ
บริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อยการร่วมการงานบริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่องการวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดก็ตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้ จากการประเมินเบื้องต้น ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเซีย อินชูลเตเตอร์	1,045	1,402	1,045	1,382
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	2,295
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	5,250	-
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	8,445	1,480
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเซีย อินชูลเตเตอร์	39,045	42,957	39,045	42,957
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	9,984	-
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเซีย อินชูลเตเตอร์	723	690	512	690
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	296	311
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	302	308
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	140	141
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	135	148
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	6,708	7,327	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	6,688	8,266	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	11,808	-	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเซีย อินชูลเตเตอร์	17,252	22,361	17,252	22,361
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเซีย อินชูลเตเตอร์	53	1	53	1

Q

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดหกเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	2,000	2,327	2,000	2,307
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	10,228
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	8,750	-
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	13,695	1,480
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	79,864	86,028	79,864	86,028
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	9,984	1,997
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	1,182	1,343	1,182	1,343
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	595	628
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	567	630
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	318	296
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	271	297
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	15,413	11,824	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	16,062	12,813	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	22,095	-	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	33,386	44,354	33,386	44,354
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	54	1	54	1
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	26	1

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,719	10,325	6,307	5,520
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	318	271	144	126
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	12,037	10,596	6,451	5,646
สำหรับงวดหกเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	22,775	21,724	12,361	12,252
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	649	555	288	303
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	23,424	22,279	12,649	12,555

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	42,221	35,043	42,221	35,043
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	5,618	-
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	1,872	-
ลูกหนี้อื่น				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	147	547	147	547
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	19	12
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	3	3
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	23,855	23,855	-	-
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	25,784	20,528	25,784	20,528
บจ. สามารถปาล์ม	690	-	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	688	-	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	724	1,681	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	47

Q

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เงินสด	617	605	105	105
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	146,105	200,703	9,071	11,786
- กระแสรายวัน	233	597	146	542
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	1,312	2,551	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	148,267	204,456	9,322	12,433

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	241,507	256,196	29,739	39,484
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	1,932	3,056	228	125
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	243,439	259,252	29,967	39,609
เงินฝากประจำธนาคาร	204	89	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	243,643	259,341	29,967	39,609

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค่า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด ในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุน

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	42,221	35,043	49,711	35,043
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	167,561	110,568	165,870	88,707
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	267,217	453,292	1,651	10,559
เช็ครับล่วงหน้า	6,503	7,348	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	483,502	606,251	217,232	134,309
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,248)	(3,334)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	482,254	602,917	217,232	134,309
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	23,855	23,855	-	-
ลูกหนี้อื่น	147	547	169	562
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	5,994	6,541	2,822	1,740
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	1,810	511	1,810	511
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,375	931	272	164
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	-	76	-	-
อื่น ๆ	2,706	1,690	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	35,887	34,151	5,073	2,977
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	35,581	33,845	5,073	2,977
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	517,835	636,762	222,305	137,286

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	20,791	14,930	24,536	14,930
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	21,430	20,113	25,175	20,113
รวม	42,221	35,043	49,711	35,043
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	167,561	109,821	165,870	87,960
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	747	-	747
รวม	167,561	110,568	165,870	88,707
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	248,166	410,451	1,165	10,440
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	9,309	46,855	486	119
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	14,997	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	1,248	3,334	-	-
รวม	273,720	460,640	1,651	10,559
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,248)	(3,334)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	482,254	602,917	217,232	134,309

Q

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2558	2557
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	180,675	180,398
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	180,675	177,725
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(162,205)	(160,007)
รวม	18,470	17,718
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	-	136,446
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	128,548
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	(127,931)
รวม	-	617

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
วัตถุดิบ	472,498	349,285	88,475	72,555
งานระหว่างทำ	155,308	99,498	25,859	24,360
สินค้าสำเร็จรูป	72,196	75,030	18,632	5,623
วัสดุสิ้นเปลือง	14,520	14,657	1,326	1,080
สินค้าระหว่างทาง	8,917	5,279	8,917	5,279
รวม	723,439	543,749	143,209	108,897
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(28,376)	(120)	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	695,063	543,629	143,209	108,897

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชาริรัตนาวินุลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชาริรัตนาวินุลย์)

10. พัดุดน้ำมันคองเหลือ

พัดุดน้ำมันคองเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2558	2557
น้ำมันเชื้อเพลิง	2,995	1,725
น้ำมันหล่อลื่น	668	643
รวมพัดุดน้ำมันคองเหลือ	3,663	2,368

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	2557	เพิ่มขึ้น	(ลดลง)	2558
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	4,475	-	(2,440)	2,035
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า	(1,935)	-	-	(1,935)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	2,540	-	(2,440)	100



12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	สัดส่วน		หน่วย : พันบาท	
	เงินลงทุน (%)		งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2558	2557	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน
บริษัท	2558	2557	2558	2557
บริษัท พีทีที เอเชียน				
ผลิตภัณฑ์จำหน่าย				
ส่งออกสินค้าประเภท	25.10	25.10	11,798	17,291
หม้อไฟฟ้า และเซรามิค				
ลงทุน - บริษัทร่วมทุน				
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			-	(39,600)
			11,798	17,291
				26,400

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับงบการเงินของบริษัทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของเงินบาทตามมูลค่าโดยผู้ถือหุ้น มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีจำนวน 11.80 ล้านบาท และ 17.29 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.32 และร้อยละ 0.46 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีจำนวน (0.93) ล้านบาท และ (0.14) ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 3.89 และ 0.55 ของกำไร(ขาดทุน)รวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีจำนวน (5.49) ล้านบาท และ (3.47) ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 14.93 และ 3.52 ของกำไร(ขาดทุน)รวม ตามลำดับ มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีจำนวน 26.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.37 และ 1.43 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

๑

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 และเงินเป็นผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท				
	ทุนเรียกชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	หน่วย : ล้านบาท	วิธีราคาทุน	วิธีราคาทุน	รายได้เงินปันผล	
	สัดส่วนเงินลงทุน %	2558	2557	2558	2557
	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	2558	2557	2558	2557
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง					
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้างและติดตั้งสถานีไฟฟ้าและสายส่งกำลังไฟฟ้า	99.84	200	197,000	9,984
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้าผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงผลิตแก๊สให้พลังงานโซลาร์เซลล์และโซลาร์เซลล์	59.59	1,130	665,555	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัดลมพัดและพัดดูดอากาศทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	100.00	209	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ทัล แอนด์ เทอร์มินัล จำกัด	ให้บริการของกิจการท่าเรือ (1) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (2) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่น ๆ	100.00	460	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย		2558	2557	2558	2557
		862,555	862,555	9,984	21,965

14. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดการรับประกัน

บริษัทย่อยได้มีเงินฝากธนาคาร ไปเป็นหลักฐานการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 32.1)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชวินิต์ ธีรรัตน์วิบูลย์)



15. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - อู่ทอ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

		หน่วย : พันบาท									
		งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร	ส่วนปรับปรุง อาคาร	ระบบ สาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์และ เครื่องมือ	เรือเดินทะเล และส่วน ปรับปรุง	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ราคาทุน											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	357,156	17,769	936,507	54,991	54,991	1,313,561	179,322	33,868	90,128	47,751	3,031,053
ข้อระหว่างงวด	-	-	394	319	319	8,336	-	265	-	53,375	62,689
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	17,955	4,465	366	366	16,830	-	-	-	(39,616)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	-	(1,701)	-	(328)	-	-	(2,029)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	357,156	35,724	941,366	55,676	55,676	1,337,026	179,322	33,805	90,128	61,510	3,091,713
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	15,325	257,975	27,474	27,474	518,967	118,002	28,226	34,319	-	1,000,288
ค่าเสื่อมราคาที่ได้รับงวด	-	447	16,599	1,813	1,813	42,640	8,919	927	1,908	-	73,253
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	-	(1,645)	-	(328)	-	-	(1,973)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	-	15,772	274,574	29,287	29,287	559,962	126,921	28,825	36,227	-	1,071,568
ราคาตามบัญชี											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	357,156	2,444	678,532	27,517	27,517	794,594	61,320	5,642	55,809	47,751	2,030,765
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	357,156	19,952	666,792	26,389	26,389	777,064	52,401	4,980	53,901	61,510	2,020,145

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชินิตย์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุน	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร				สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
					อุปกรณ์และเครื่องมือ	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	ที่ดินรื้ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	61,576	14,822	414,071	19,516	646,614	22,603	11,880	5,233	1,196,315	
ซื้อระหว่างงวด	-	-	-	319	2,585	167	-	1,185	4,256	
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	-	-	366	995	-	-	(1,361)	-	
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(1,344)	(32)	-	-	(1,376)	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	61,576	14,822	414,071	20,201	648,850	22,738	11,880	5,057	1,199,195	
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	14,818	144,577	17,360	336,796	20,361	9,616	-	543,528	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	2	9,053	593	22,806	444	268	-	33,166	
ค่าเสื่อมราคาส่วที่จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(1,308)	(32)	-	-	(1,340)	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	-	14,820	153,630	17,953	358,294	20,773	9,884	-	575,354	
ราคาตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	61,576	4	269,494	2,156	309,818	2,242	2,264	5,233	652,787	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	61,576	2	260,441	2,248	290,556	1,965	1,996	5,057	623,841	

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	31,652	29,720	13,003	12,886
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	4,964	5,190	3,635	4,016
	<u>36,616</u>	<u>34,910</u>	<u>16,638</u>	<u>16,902</u>
สำหรับงวดหกเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	63,442	58,439	25,785	25,402
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	9,811	10,606	7,381	8,294
	<u>73,253</u>	<u>69,045</u>	<u>33,166</u>	<u>33,696</u>

บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันบนที่ดินของบริษัทย่อยเพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีประมาณ 421.72 ล้านบาท และ 426.44 ล้านบาท ตามลำดับ (หมายเหตุ ข้อ 19)

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 271.53 ล้านบาท และ 260.75 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 245.33 ล้านบาท และ 245.78 ล้านบาท ตามลำดับ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	24,512	23,811
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	18	18
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(4,211)	(4,211)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	20,319	19,618
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	19,472	18,915
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	954	933
ตัดจ่ายระหว่างงวด	(4,211)	(4,211)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	16,215	15,637
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	5,040	4,896
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	4,104	3,981

17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เงินเบิกเกินบัญชี	1,795	1,918	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	477,000	365,000	40,000	50,000
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	478,795	366,918	40,000	50,000

วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เงินเบิกเกินบัญชี	67	67	12	12
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1,870	1,870	430	430
รวม	1,937	1,937	442	442

ในระหว่างปี 2558 บริษัทย่อย ได้เบิกใช้วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงินระยะสั้นมาชำระหนี้ระยะยาวที่คงเหลืออยู่ทั้งจำนวน (หมายเหตุ ข้อ 19)

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวข้างต้น โดยการจัดงานอยู่ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ ข้อ 15)

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	27,886	22,209	25,784	20,528
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	99,489	96,381	22,181	12,153
รวมเจ้าหนี้การค้า	127,375	118,590	47,965	32,681
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	10,443	16,437	3,279	5,066
เจ้าหนี้อื่น	7,297	7,414	-	47
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	19,774	18,662	3,169	1,157
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	5,601	5,265	1,509	1,137
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	15,905	9,591	9,251	2,939
เงินประกันผลงาน	2,482	2,381	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	67,484	78,943	7,632	5,149
อื่นๆ	147	581	-	348
รวมเจ้าหนี้อื่น	129,133	139,274	24,840	15,843
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	256,508	257,864	72,805	48,524

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระเงิน	หน่วย : พันบาท	
		งบการเงินรวม	
		2558	2557
110 ล้านบาท	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนที่		
เริ่มกู้ 30 มิถุนายน 2557	กำหนดไว้ในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกรกฎาคม 2557		
โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์	และชำระเสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2562		
แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR -1 ต่อปี	-	98,960
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		-	98,960
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	(22,080)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		-	76,880

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 ปี 2558 บริษัทย่อย ได้เบิกใช้วงเงินค้ำสัญญาใช้เงินระยะสั้น มาชำระเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้น ทั้งจำนวน ซึ่งเป็นการจ่ายชำระก่อนกำหนดจำนวน 97.12 ล้านบาท (หมายเหตุ ข้อ 17)

20. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	30,810	36,785	17,686	25,021
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน:				
ต้นทุนบริการ	2,400	903	1,234	1,075
ต้นทุนดอกเบี้ย	508	167	290	236
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(24)	-	(24)	(11,422)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน	33,694	37,855	19,186	14,910

21. ทุนเรือนหุ้น

- 21.1 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้
1. เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ และภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 2,000 ล้านหุ้น
 2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 500 ล้านบาท (จำนวน 2,000 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 700 ล้านบาท (จำนวน 2,800 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 29 เมษายน 2558 เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล
- 21.2 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้
1. เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น
 2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จาก 1,130 ล้านบาท (4,520 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,356 ล้านบาท (5,424 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 6 กรกฎาคม 2558 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

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

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

23. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 แสดงวิธีการคำนวณ ได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	40,706	(18,494)	78,745	43,350
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล	799,996	799,996	799,996	799,996
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.015	(0.007)	0.028	0.015
งบการเงินรวม				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดหกเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	3,969	81,177	82,760	98,613
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล	799,996	799,996	799,996	799,996
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.001	0.029	0.030	0.035

24. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.11 บาทต่อหุ้น โดยแบ่งเป็นจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทไม่เกิน 800 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญปันผล หรือคิดเป็นอัตรการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญในอัตราหุ้นละ 0.10 บาทต่อหุ้น และจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.01 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 22.22 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2558

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 ของบริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเซส จำกัด ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 6 เดือน ตั้งแต่ 1 กรกฎาคม - 31 ธันวาคม 2557 ให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 20 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 7 พฤษภาคม 2558

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2556 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และจ่ายเงินปันผลพิเศษระหว่างกาล ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500 ล้านหุ้น รวมในอัตราหุ้นละ 2 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลพิเศษระหว่างกาล ไปแล้วเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2557

เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 ของบริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2556 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 20 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 2 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2557 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าว ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 20 มีนาคม 2557

25. สำรองตามกฎหมาย

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

26. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	13,849	6,799	3,837	3,537
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,060)	(2,871)	(6)	(25)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	11,789	3,928	3,831	3,512

๒

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายในได้รับออการตัดบัญชีและหนี้สินภายในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย: พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558
สินทรัพย์ภายในได้รับออการตัดบัญชี				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	728	(417)	-	-
ค่าออการลดมูลค่าสินค้า	24	474	-	-
ค่าออการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	387	(387)	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,660	508	3,537	3,837
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	-	6,872	-	-
รวม	6,799	7,050	3,537	3,837
หนี้สินภายในได้รับออการตัดบัญชี				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(611)	605	(6)	(6)
ค่าเสื่อมราคา	(2,260)	206	-	-
รวม	(2,871)	811	(25)	(6)
สินทรัพย์ภายในได้รับออการตัดบัญชี - สุทธิ	3,928	7,861	3,512	3,831

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายคณิต์ ชีร์รัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 มิถุนายน 2557
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	814	(15)	799	-	-
ค่าเผื่อนั้นสงสัยจะสูญ	-	-	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	6,533	(1,437)	5,096	4,788	(1,806)
ประมาณการหนี้สินผลประ โยชน์พนักงาน	1,916	(575)	1,341	-	-
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	405	(405)	-	216	(216)
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในกำไรสะสม	9,668	(2,432)	7,236	5,004	(2,022)
กำไรของผลประ โยชน์ระยะยาวของพนักงาน					
รวม	(296)	3	(293)	(37)	(6)
หนี้สินภายใต้การควบคุม	-	(1,995)	(1,995)	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(296)	(1,992)	(2,288)	(37)	(6)
ค่าเสื่อมราคา	9,372	(4,424)	4,948	4,967	(1,991)
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ					

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทย่อยมีสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมที่มูลค่าขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงิน เป็นจำนวน 6.87 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณินต์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

27. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(3,012)	(5,202)	(2,398)	(184)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	1,775	(3,262)	184	(305)
รวม	(1,237)	(8,464)	(2,214)	(489)
สำหรับงวดหกเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(4,391)	(24,005)	(3,111)	(651)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	7,861	(4,424)	319	(1,991)
รวม	3,470	(28,429)	(2,792)	(2,642)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 530 พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 14 ธันวาคม 2554 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิ เป็นอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 แต่ไม่เกิน 31 ธันวาคม 2557 และพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้คงการจัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 แต่ไม่เกิน 31 ธันวาคม 2558

28. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2558		2557		2558		2557	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	12.91	434.03	361.01	12,186.65	12.78	429.60	2.27	74.62
รวม		434.03		12,186.65		429.60		74.62
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	364.19	12,355.63	170.73	5,653.42	364.19	12,355.63	170.48	5,645.14
รวม		12,355.63		5,653.42		12,355.63		5,645.14

29. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558						
รายได้จากการขาย	860,919	250,181	1,111,100	170,024	53,937	223,961
รายได้จากการรับจ้าง	-	11,420	11,420	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	2,300	-	2,300	-	-	-
รายได้อื่น	-	5,438	5,438	-	1,746	1,746
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	9,984	9,984
รวม	863,219	267,039	1,130,258	170,024	65,667	235,691
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557						
รายได้จากการขาย	149,075	1,079,796	1,228,871	149,075	47,690	196,765
รายได้จากการรับจ้าง	-	34,483	34,483	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	131,521	131,521	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	9,188	-	9,188	-	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	1,000	-	1,000	-	-	-
รายได้อื่น	-	7,387	7,387	-	3,366	3,366
รวม	159,263	1,253,187	1,412,450	149,075	51,056	200,131

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิษฐ์ ชีร์รัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	การส่งเสริม	รวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	
	1,317,747	701,517	2,019,264	202,688	104,500	307,188
รายได้จากการขาย	-	18,413	-	-	-	-
รายได้จากการรับจ้าง	-	2,950	-	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	8,213	-	8,213	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	11,233	11,233	-	4,110	4,110
รายได้อื่น	-	-	-	-	9,984	9,984
รายได้เงินปันผล	1,325,960	734,113	2,060,073	202,688	118,594	321,282
รวม						

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายได้จากการขาย	287,488	2,339,162	2,626,650	287,488	99,112	386,600
รายได้จากการรับจ้าง	-	78,398	78,398	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	242,468	242,468	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	20,726	-	20,726	-	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	1,000	-	1,000	-	-	-
รายได้อื่น	-	16,922	16,922	-	9,198	9,198
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	1,997	1,997
รวม	309,214	2,676,950	2,986,164	287,488	110,307	397,795

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ตรีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิธิย์ ตรีรัตน์วิบูลย์)

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	449	412	449	412
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	61	57	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	340	312	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	6	2	-	-
รวม	856	783	449	412
สำหรับงวดหกเดือน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	897	856	897	856
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	121	113	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	675	487	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	12	3	-	-
รวม	1,705	1,459	897	856

๑

31. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม			
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558			
		กลุ่มบริษัท เอ เอเนอจี้ จำกัด (มหาชน)			
		ขายน้ำมัน	บริการ	บริการ	รวม
		ไป โอติเชล	รับจ้างกลั่น	ทำเหมืองแร่	
		น้ำมันพีช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	เดินเรือ	
		ผลผลิตพลอยได้	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	
ขายสินค้า					
เกี่ยวกับอุปกรณ์					
ไฟฟ้า					
		226,974	11,420	2,300	1,124,820
		(134,209)	(8,032)	(5,533)	(1,053,585)
		92,765	3,388	(3,233)	71,235
รายได้จากการขายและบริการ					5,438
ต้นทุนขายและบริการ					(10,337)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน					(37,281)
รายได้อื่น					(3,079)
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(927)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(1,237)
ต้นทุนทางการเงิน					23,812
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					40,706
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					(16,894)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					2,020,146
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					436,136
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					53,787
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					21,316
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					885,012
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					54
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					623,841

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิษฐ์ ชีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการ	รวม
	ขายน้ำมัน	ไป โออีซีเอ	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	ขายน้ำแข็ง	ท่าเทียบเรือ	
	เกี่ยวกับอุปกรณ์	ผลผลิตพลอยได้	ผลิตพลอยได้				
	ไฟฟ้า	รับเหมาก่อสร้าง					
รายได้จากการขายและบริการ	312,675	2,950	1,692,416	18,413	14,173	8,213	2,048,840
ต้นทุนขายและบริการ	(189,748)	(2,084)	(1,751,956)	(13,934)	(11,962)	(15,468)	(1,985,152)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	122,927	866	(59,540)	4,479	2,211	(7,255)	63,688
รายได้อื่น							11,233
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(22,120)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(80,269)
ต้นทุนทางการเงิน							(7,290)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							(5,493)
รายได้ภาษีเงินได้							3,470
ขาดทุนสำหรับงวด							(36,781)
							3,969
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							(40,750)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	623,841	54	885,012	21,316	53,787	436,136	2,020,146

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิษฐ์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

	ขายน้ำมัน						
	ขายดิบ	ไปโอดีเซล	รับจ้างกักน้ำมัน	บริการท่าเทียบ			
	รับหมากก่อสร้าง	น้ำมันพืช และ	ปล้ำมดิบ	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	เรือ	
	ผลผลิตพลอยได้					รวม	
ขายสินค้า	187,395	1,033,346	34,483	8,130	9,188	1,000	1,405,063
เกี่ยวกับอุปกรณ์	(125,755)	(1,088,702)	(18,970)	(7,341)	(16,366)	(497)	(1,367,948)
ไฟฟ้า	61,640	(55,356)	15,513	789	(7,178)	503	37,115
รายได้จากการขายและบริการ							7,387
ต้นทุนขายและบริการ							(16,453)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน							(35,453)
รายได้อื่น							(8,751)
กำไรจ่ายในการขาย							(135)
กำไรจ่ายในการบริหาร							(8,464)
ต้นทุนทางการเงิน							(24,754)
ส่วนแบ่งจากทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							(18,494)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้							(6,260)
ขาดทุนอำนาจควบคุม							2,020,612
ส่วนที่เป็นของผู้อื่นบริษัทใหญ่							
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	675,401	81	802,933	20,997	70,783	450,417	

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชัชชาติ ชัยรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557			
		กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)			
		ขายน้ำมัน			
		ไบโอดีเซล	รับจ้างกลั่น	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ
		น้ำมันพืช และ ผลผลิตพลอยได้	น้ำมันปาล์มดิบ	ขายน้ำแข็ง	
		รับเหมาก่อสร้าง			รวม
ขายสินค้า					
เกี่ยวข้องกับองค์กร					
ไฟฟ้า					
	388,811	242,468	78,398	15,042	1,000
	(254,358)	(203,326)	(49,595)	(12,471)	(497)
	134,453	39,142	28,803	2,571	503
รายได้จากการขายและบริการ					2,969,242
ต้นทุนขายและบริการ					(2,736,749)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน					232,493
รายได้อื่น					16,922
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(30,941)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(75,102)
ต้นทุนทางการเงิน					(12,792)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทรวม					(3,473)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					(28,429)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					98,678
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					81,177
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					17,501
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ					2,020,612
	675,401	81	802,933	20,997	450,417
					70,783

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิเดช ธีรรัตน์วิบูลย์)

32. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

32.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใต้หน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	251.33	309.24	90.24	76.98

32.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
การตั้งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	25.13	8.17	8.42	3.19

32.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด วงเงินค้ำประกันประมาณ 545 ล้านบาท

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

32.5 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตรกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัทย่อย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยในปัจจุบันได้ดำเนินการตรวจสอบ จัดทำเอกสารประกอบรายการทางบัญชีขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับประเด็นการไม่แสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เพื่อให้งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการปรับปรุงงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35

32.6 การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ผลผลิต (Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ บริษัทย่อยได้ว่าจ้างศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ ตรวจสอบประเมินผลกระบวนการผลิตไบโอดีเซลของบริษัทย่อยเพื่อประเมินความเหมาะสมของผลผลิตที่ต่ำกว่าปกติข้างต้น พบว่าปริมาณน้ำมันที่สูญเสียไปในส่วนกระบวนการล้างน้ำ ได้เป็นผลสอดคล้องกับ Yield การผลิตน้ำมันที่บริษัทย่อยรายงาน ส่วนการสูญเสียน้ำมันหายไปในกระบวนการที่ส่งผลให้ Yield ลดต่ำผิดปกติ สันนิษฐานจากการแยกชั้น ไม่สมบูรณ์

33. คดีฟ้องร้อง

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

34. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

35. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และได้นำเสนองบการเงินรวมดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 ต่อมาในปี 2561 บริษัทย่อยพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ บริษัทฯ จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวนเงินของรายการปรับปรุงมีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และได้นำเสนองบการเงินรวมดังกล่าวแล้วในวันที่ 14 สิงหาคม 2557 และวันที่ 24 มีนาคม 2558 ตามลำดับ

ในระหว่างปี 2560 ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยในปัจจุบันได้ดำเนินการตรวจสอบ จัดทำเอกสารประกอบรายการทางบัญชีขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับประเด็นการไม่แสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เพื่อให้งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการปรับปรุงงบการเงินของบริษัทย่อย บริษัทฯ จึงมีการปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงินของรายการปรับปรุงมีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่ มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินรวม		
	ก่อนปรับปรุง รายการใหม่	ปรับปรุงรายการใหม่	หลังปรับปรุง รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	715,075	(20,012)	695,063
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(712,598)	8,087	(704,511)
ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น	678,399	11,925	690,324
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558			
ต้นทุนขาย	(1,041,448)	1,428	(1,040,020)
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น	22,384	1,428	23,812
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558			
ต้นทุนขาย	(1,933,654)	(20,012)	(1,953,666)
ขาดทุนสุทธิเพิ่มขึ้น	(16,769)	(20,012)	(36,781)

Q

หน่วย : พันบาท

		งบการเงินรวม					
		หลังปรับปรุง		หลังปรับปรุง		หลังปรับปรุง	
ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุงประเภท	ปรับปรุงรายการ	แต่ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	จัดประเภท	และหลังจัดประเภท	
รายการใหม่	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	รายการใหม่	รายการ	รายการใหม่	รายการ	รายการใหม่
569,435	82,473	-	651,908	(15,146)	636,762		
46	-	-	46	17,672	17,718		
580,705	(47,533)	9,869	543,041	588	543,629		
588	-	-	588	(588)	-		
77	-	-	77	(77)	-		
2,449	-	-	2,449	(2,449)	-		
2,031,313	(548)	-	2,030,765	-	2,030,765		

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์หมุนเวียน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

งานระหว่างก่อสร้าง

เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่าง

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

Q

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	ปรับปรุงรายการ แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	หลังปรับปรุง จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ต่อ)						
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(175,801)	(45,903)	-	(221,704)	(36,160)	(257,864)
คอกเบี้ยค้างจ่าย	(489)	-	-	(489)	489	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(650)	-	-	(650)	650	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(34,281)	(1,644)	(2,925)	(38,850)	-	(38,850)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(35,021)	-	-	(35,021)	35,021	-
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(923,607)	-	178,329	(745,278)	-	(745,278)
(กำไร)ขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น(ลดลง)	640,054	13,155	(185,273)	467,936	-	467,936

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิต์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	ปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่
รายได้	1,243,170	-	405	1,243,575	(14,704)	1,228,871
รายได้จากการขาย	18,041	16,841	(399)	34,483	-	34,483
ต้นทุนขาย	(1,163,545)	(33,212)	(39,745)	(1,236,502)	14,704	(1,221,798)
ต้นทุนรับจ้าง	(11,609)	(2,868)	(4,493)	(18,970)	-	(18,970)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(16,453)	-	-	(16,453)	-	(16,453)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(31,106)	(127)	(2,945)	(34,178)	(1,275)	(35,453)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(1,213)	-	-	(1,213)	1,213	-
ต้นทุนทางการเงิน	(8,813)	-	-	(8,813)	62	(8,751)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(7,294)	(10,137)	8,967	(8,464)	-	(8,464)
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	42,959	(29,503)	(38,210)	(24,754)	-	(24,754)

๑

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชีวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิตต์ ชีวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

		งบการเงินรวม			
		หลังปรับปรุง		หลังปรับปรุง	
ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุงรายการ	ปรับปรุงรายการ	แต่ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	และหลังจัดประเภท
และก่อนจัดประเภท	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	รายการใหม่	รายการ	รายการใหม่
รายการใหม่					
2,650,864	-	405	2,651,269	(24,619)	2,626,650
31,225	53,680	(6,507)	78,398	-	78,398
(2,393,324)	(70,351)	(18,726)	(2,482,401)	24,619	(2,457,782)
(20,992)	(10,320)	(18,283)	(49,595)	-	(49,595)
(30,941)	-	-	(30,941)	-	(30,941)
(63,807)	(4,864)	(3,558)	(72,229)	(2,873)	(75,102)
(2,741)	-	-	(2,741)	2,741	-
(12,924)	-	-	(12,924)	132	(12,792)
(12,762)	(24,311)	8,644	(28,429)	-	(28,429)
192,869	(56,166)	(38,025)	98,678	-	98,678

Q

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายได้

รายได้จากการขาย

รายได้จากการรับจ้าง

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขาย

ต้นทุนรับจ้าง

ค่าใช้จ่ายในการขาย

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กำไรสำหรับงวดลดลง

ตั้งชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ตั้งชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิตต์ ชารีรัตนวิบูลย์)

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์หมุนเวียน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

136,610

676

137,286

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

164

(164)

-

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

824

(512)

312

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(43,220)

(5,304)

(48,524)

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

(5,304)

5,304

-

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

ก่อนจัดประเภท

จัดประเภท

หลังจัดประเภท

รายการ

รายการ

รายการ

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายได้

รายได้จากการขาย

211,469

(14,704)

196,765

รายได้อื่น

3,366

3,994

7,360

รายได้เงินปันผล

-

(3,994)

(3,994)

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขาย

(150,818)

14,704

(136,114)

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

(17,298)

2,362

(14,936)

ค่าตอบแทนกรรมการ

(662)

(2,362)

(3,024)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชาริรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	หลังจัดประเภท
	รายการ	รายการ	รายการ
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2557			
รายได้			
รายได้จากการขาย	411,219	(24,619)	386,600
รายได้อื่น	11,195	(1,997)	9,198
รายได้เงินปันผล	-	1,997	1,997
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	(279,955)	24,619	(255,336)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(34,845)	(1,512)	(36,357)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(1,512)	1,512	-

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 36.1 เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสัญญาจะขายเครื่องจักร ให้กับบริษัทหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 390 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยจะได้รับชำระเงินเป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2559 ถึงเดือนมิถุนายน 2560 และกำหนดโอนกรรมสิทธิ์ภายหลังได้รับชำระเงินครบแล้ว ปัจจุบันบริษัทย่อยได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกับบริษัทดังกล่าว เป็นระยะเวลา 9 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ในอัตราเดือนละ 0.50 ล้านบาท
- 36.2 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว
- 36.3 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญารับจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พาโมล่า” กับบริษัทหนึ่งโดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา
- 36.4 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดทำและเผยแพร่งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปี 2560 ปี 2559 และปี 2558 ซึ่งตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 และ 28 กุมภาพันธ์ 2560 และ 29 มีนาคม 2559 ตามลำดับ เนื้อหาของรายการเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงานจึงรวมอยู่ในงบการเงินดังกล่าว

37. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)