

งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม (ปรับปรุงใหม่) และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน (ปรับปรุงใหม่) และเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม (ปรับปรุงใหม่) และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวม (ปรับปรุงใหม่) และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมและเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

1. ข้าพเจ้าไม่ได้เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ 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 ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของบริษัท เอ ไอ เอ็นเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อยเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทย่อยอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจากโรงงานผลิตของบริษัทย่อยที่ไม่อาจแน่ใจถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือ รวมถึงบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32.5 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 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 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบรายการทางบัญชีที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม เอกสารประกอบรายการทางบัญชีบางรายการเป็นเอกสารที่ถูกจัดทำขึ้นใหม่ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถตรวจสอบให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อสรุปได้ว่าเอกสารที่ถูกจัดทำขึ้นใหม่เป็นเอกสารประกอบรายการทางบัญชีที่เกิดขึ้นภายใต้การควบคุมภายในปกติ

3. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 ได้รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีส่วนได้เสียจำนวนเงิน 11.28 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 จำนวนเงิน 0.52 ล้านบาท และ 6.02 ล้านบาท ตามลำดับ ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

เนื่องจากผลกระทบข้อ 1 ข้อ 2 และข้อ 3 จากเหตุการณ์ข้างต้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่า ยอดคงเหลือของงบการเงินรวมปี 2557 ได้มีการยกมาในปีปัจจุบันอย่างถูกต้องและได้มีการปรับปรุงย้อนหลังและการเปิดเผยข้อมูลเปรียบเทียบของข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวด 2557 อย่างเหมาะสมหรือไม่ หรืออาจมีรายการปรับปรุงใดๆที่จำเป็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวด 2558 และอาจมีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

การไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการ ไม่สามารถให้ข้อสรุปมีสาระสำคัญอย่างมากต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ดังนั้น ข้าพเจ้าจึง ไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

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

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เห็น

1. ข้าพเจ้าได้เคยรายงานการสอบทานงบการเงินรวม สำหรับไตรมาส 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 ลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 โดยพบว่า การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ผลผลิต (Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจากคณะกรรมการตรวจสอบและกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่ง ฝ่ายโรงงานของบริษัทย่อยในวันที่ 28 มีนาคม 2559 อย่างไรก็ดี การสอบทานดังกล่าวมีขอบเขตจำกัด ข้าพเจ้ายังไม่สามารถยืนยันความเหมาะสมของหนังสือชี้แจงดังกล่าวได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32.6 บริษัทย่อยได้ว่าจ้างศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ ตรวจสอบประเมินผลกระทบบนการผลิตไบโอดีเซลของบริษัทย่อยเพื่อประเมินความเหมาะสมของผลผลิตที่ต่ำกว่าปกติข้างต้น พบว่าปริมาณน้ำมันที่สูญเสียไปในส่วนกระบวนการล้างน้ำ ได้เป็นผลสอดคล้องกับ Yield การผลิตน้ำมันที่บริษัทย่อยรายงาน ส่วนการสูญเสียน้ำมันหายไปในการบวนการที่ส่งผลให้ Yield ลดต่ำผิดปกติ สันนิษฐานจากการแยกชิ้น ไม่สมบูรณ์ ซึ่งข้าพเจ้าได้ทดสอบการคำนวณและตรวจสอบหลักฐานประกอบข้อมูลการผลิตที่เกี่ยวข้องพบว่า เป็นไปตามคำอธิบายของฝ่ายบริหารของบริษัทย่อย

2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35 บริษัทได้จัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 (ก่อนปรับปรุงใหม่) และได้นำเสนองบการเงินรวมดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 ต่อมาในปี 2561 บริษัทย่อยพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ บริษัทจึงได้ปรับปรุงย้อนหลังงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

เรื่องอื่นๆ

งบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ของบริษัท เอเชีย นินชูเอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ก่อนปรับปรุงใหม่) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 ซึ่งไม่แสดงความเห็นต่องบแสดงฐานะการเงินรวม (ก่อนปรับปรุงใหม่) เนื่องจากไม่สามารถตรวจสอบบัญชีเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับมูลค่าสินค้าคงเหลือ และแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทรวมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นตามรายงานลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 โดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทรวมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี



นายวิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 26 เมษายน 2561

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

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	
	"สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"		
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	159,357	204,456	28,090	12,433
เงินลงทุนชั่วคราว	6	268,363	259,341	78,064	39,609
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 7, 35	460,548	636,762	233,889	137,286
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	8	19,977	17,718	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9, 35	603,801	543,629	126,213	108,897
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	2,128	2,368	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	11	-	2,540	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,514,174	1,666,814	466,256	298,225
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	12	11,275	17,291	26,400	26,400
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	862,555	862,555
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค้ำประกัน	14	3,557	2,000	-	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	15, 35	2,008,955	2,030,765	610,604	652,787
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	16	4,546	5,040	4,429	4,896
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	26	14,469	3,928	3,959	3,512
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	35	13,984	17,056	313	312
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,056,786	2,076,080	1,508,260	1,550,462
รวมสินทรัพย์		3,570,960	3,742,894	1,974,516	1,848,687

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิศย์ ชาติรัตนวิบูลย์)

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

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	343,115	366,918	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 18, 35	226,683	257,864	81,125
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน				
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	19	-	22,080	-
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	8	-	617	-
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย	35	32,692	38,850	3,071
รวมหนี้สินหมุนเวียน		602,490	686,329	84,196
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	19	-	76,880	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	20	35,137	30,810	19,948
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		35,137	107,690	17,686
รวมหนี้สิน		637,627	794,019	118,482

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

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

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557	30 กันยายน 2558	31 ธันวาคม 2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
		(ปรับปรุงใหม่)	"สอบทานแล้ว"	
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
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
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	58,119	50,000	58,119
ยังไม่ได้จัดสรร	35	(637,715)	(467,936)	209,485
องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น				
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360,580	360,580	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,241,936	2,203,597	1,870,372
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	35	691,397	745,278	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,933,333	2,948,875	1,870,372
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,570,960	3,742,894	1,974,516

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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					
		1,063,698	1,135,364	234,004	149,400
		15,309	19,306	-	-
		2,306	36,021	-	-
		-	6,125	-	-
		6,678	6,729	860	1,959
	13	-	-	-	19,968
		1,087,991	1,203,545	234,864	171,327
ค่าใช้จ่าย					
		(973,486)	(1,076,574)	(132,939)	(93,311)
		(14,288)	(8,118)	-	-
		(2,055)	(11,707)	-	-
		-	(13,663)	-	-
		(12,187)	(14,989)	(2,008)	(1,274)
		(37,425)	(35,903)	(17,138)	(16,976)
		(3,622)	(8,330)	(456)	(1,338)
	12	(522)	1,197	-	-
		(1,043,585)	(1,168,087)	(152,541)	(112,899)
		44,406	35,458	82,323	58,428
	27	(931)	(7,913)	(2,696)	(157)
		43,475	27,545	79,627	58,271
		-	-	-	-
		43,475	27,545	79,627	58,271
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :					
		56,590	25,288	79,627	58,271
		(13,115)	2,257	-	-
		43,475	27,545	79,627	58,271
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :					
		56,590	25,288	79,627	58,271
		(13,115)	2,257	-	-
		43,475	27,545	79,627	58,271
กำไรต่อหุ้น					
	23	0.02	0.01	0.03	0.02
		2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557	2558	2557
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน" (ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"
หมายเหตุ					
4, 29, 31, 35					
รายได้					
รายได้จากการขาย		3,082,962	3,762,014	541,192	536,000
รายได้จากการรับจ้าง		33,722	97,704	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง		5,256	278,489	-	-
รายได้จากการเดินเรือ		8,213	26,851	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ		-	1,000	-	-
รายได้อื่น		17,911	23,651	4,970	11,157
รายได้เงินปันผล	13	-	-	9,984	21,965
รวมรายได้		3,148,064	4,189,709	556,146	569,122
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		(2,927,152)	(3,534,356)	(322,687)	(348,647)
ต้นทุนการรับจ้าง		(28,222)	(57,713)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง		(4,139)	(215,033)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ		(15,468)	(39,212)	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ		-	(497)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(34,307)	(45,930)	(3,396)	(4,564)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(117,694)	(111,005)	(60,522)	(53,333)
ต้นทุนทางการเงิน		(10,912)	(21,122)	(1,666)	(2,895)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	22	(6,015)	(2,276)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย		(3,143,909)	(4,027,144)	(388,271)	(409,439)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		4,155	162,565	167,875	159,683
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	27	2,539	(36,342)	(5,488)	(2,799)
กำไรสำหรับงวด		6,694	126,223	162,387	156,884
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น		-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		6,694	126,223	162,387	156,884
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		60,559	106,465	162,387	156,884
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(53,865)	19,758	-	-
		6,694	126,223	162,387	156,884
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		60,559	106,465	162,387	156,884
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(53,865)	19,758	-	-
		6,694	126,223	162,387	156,884
กำไรต่อหุ้น	23				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)		0.02	0.04	0.06	0.06
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียเอ็น อินเวสเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่										รวม	ส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มีอำนาจควบคุม ผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ ถือหุ้น
	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					รวมองค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น							
	ทุนเรือนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า จัดสรรแล้ว	กำไร(ขาดทุน)สะสม	ผลต่างจากการจัด โครงสร้างธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	ส่วนเกินมูลค่า ของบริษัทย่อย	กำไรจากการจำหน่าย เงินลงทุนใน บริษัทย่อย	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ถือหุ้น ของบริษัทใหญ่	ส่วนของผู้ถือหุ้น ที่มีอำนาจควบคุม ผู้ถือหุ้น			
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	(6,211)	2,948,875
21	199,999	-	-	172,118	-	-	-	1,218,764	199,999	-	199,999	-	199,999
25	-	-	8,119	(8,119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	(222,219)	-	-	-	-	(222,219)	(16)	(222,235)	(53,865)	6,694
	699,999	902,769	58,119	(637,715)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,241,936	691,397	2,933,333	-	2,933,333
	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	(1,049,975)	126,223
24	-	-	-	(1,049,939)	-	-	-	-	(1,049,939)	(36)	(1,049,975)	19,758	126,223
	500,000	902,769	50,000	(649,664)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,021,869	728,308	2,750,177	-	2,750,177

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายคณิต ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

8

บริษัท เอเซีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : ล้านบาท									
งบการเงินเฉพาะกิจการ									
หมวดหมู่	หุ้นเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่น			รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น	
					ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น		
	500,000	902,769	50,000	277,436	-	-	-	1,730,205	
21	199,999	-	-	-	-	-	-	199,999	
25	-	-	8,119	(8,119)	-	-	-	-	
24	-	-	-	(222,219)	-	-	-	(222,219)	
	699,999	902,769	58,119	209,485	-	-	-	1,870,372	
	500,000	902,769	50,000	1,119,296	-	-	-	2,572,065	
24	-	-	-	(1,049,939)	-	-	-	(1,049,939)	
	500,000	902,769	50,000	226,241	-	-	-	1,679,010	

๒

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอดทานแล้ว"
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558
 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :
 เพิ่มหุ้นสามัญ
 สำรองตามกฎหมาย
 เงินปันผลจ่าย
 กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอดทานแล้ว"
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557
 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :
 เงินปันผลจ่าย
 กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายพรศักดิ์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายคณิต ชรีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย นินชูเอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	4,155	162,565	167,875	159,683
รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	110,893	104,330	50,055	50,708
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	1,465	1,450	1,433	1,420
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(63)	(61)	(43)	(100)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(2,107)	(1,994)	(27)	(38)
ค่าต่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(61)	-	-
ค่าต่อการลดมูลค่าของสินค้า	6,168	104,003	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	6,015	2,276	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(9,984)	(21,964)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	275	36	303	(2)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4,351	2,386	2,286	584
ดอกเบี้ยรับ	(495)	(1,848)	(72)	(1,531)
ดอกเบี้ยจ่าย	9,229	18,551	890	2,038
ตัดจ่ายภาษีผูกัก ณ ที่จ่าย	-	78	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	139,886	391,711	212,716	190,798
สินทรัพย์ดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินลงทุนชั่วคราว	(6,915)	919,361	(38,428)	917,324
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	191,925	(60,524)	(96,604)	(21,551)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(2,259)	8,261	-	-
สินค้าคงเหลือ	(66,099)	(658,697)	(17,316)	43,905
งานระหว่างก่อสร้าง	-	358	-	-
วัสดุน้ำมันคงเหลือ	-	2,393	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	(15,315)	10,342	-	-
ภาษีผูกัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	365	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	30	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	2,540	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,877	(22)	-	9

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
	"สอบทานแล้ว"	"ยังไม่ได้สอบทาน"	"สอบทานแล้ว"	"สอบทานแล้ว"
	(ปรับปรุงใหม่)			
หนี้สินค่านางามเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เข้าหนี้การค้าและเข้าหนี้อื่น	(30,933)	355,813	32,142	(18,695)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(617)	(26,059)	-	-
เข้าหนี้เงินประกันผลงาน	(451)	(163)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3	-	-	-
สำรองผลประ โขชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(10,917)	-	(10,062)
เงินสกรับจากกิจกรรมค่านางาม	214,037	931,857	92,510	1,101,728
รับคืนเงินภาษีเงินได้	-	3,106	-	-
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประ โขชน์พนักงาน	(24)	-	(24)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(14,161)	(162,621)	(5,137)	(155,133)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมค่านางาม	199,852	772,342	87,349	946,595
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินฝากประจำคิดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	(1,556)	-	-	-
รับดอกเบี้ย	495	1,861	72	1,531
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	9,984	21,964
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(90,110)	(130,982)	(8,874)	(14,322)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	120	95	79	128
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	-	(12,949)	-	(489)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ทรัพย์สิน	-	(6,798)	-	(1,108)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	(91,051)	(148,773)	1,261	7,704
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(23,804)	514,617	(50,000)	55,000
จ่ายดอกเบี้ย	(8,900)	(18,252)	(733)	(1,751)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	110,000	-	-
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(98,960)	(94,149)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(22,220)	(1,049,939)	(22,220)	(1,049,939)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วน ได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16)	(36)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(153,900)	(537,759)	(72,953)	(996,690)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	(45,099)	85,810	15,657	(42,391)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	204,456	197,837	12,433	117,984
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	159,357	283,647	28,090	75,593
ข้อมูลเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เข้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	6,011	7,362	2,561	1,065
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์	-	20,696	-	150
โอนเครื่องจักรเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	2,034	-	-
เพิ่มทุน โดยออกหุ้นปันผล	199,999	-	199,999	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เป็นบริษัทจำกัดเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2524 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2547 และเป็นบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2547

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดคน โยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่ง ไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่น และนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับปรุงประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

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

ไม่มีการเปลี่ยนแปลง โครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่เป็นจำนวนมาก ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลา
บัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่า
เทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชีในครั้งนี้อย่างใหญ่เป็นการ
ปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานฝ่ายบริหารของบริษัทฯเชื่อว่าจะไม่
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
มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐาน
ฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนร่วมได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไป
ลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมี
สัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้อง
ใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯและบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำ
บริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ
บริษัทฯและบริษัทย่อย

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธาริรัตนวิบูลย์)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการ ในบริษัทย่อยการร่วมการงานบริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่องการวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้น ไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้ มาตรฐานนี้

จากการประเมินเบื้องต้น ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

ในระหว่างงวด ศกวิชาชีพนัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) จำนวนหลาย ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้น โดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายคืนผสม และซื้อคืนเศษคืนกับบริษัท พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	1,067	1,051	1,067	1,051
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	3,500	-
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	3,728	1,480
รายได้จากการขายสินค้าผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	38,092	33,914	38,092	33,914
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	19,968
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	167	674	167	674
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	324	311
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	315	264
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	149	140
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	152	128
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	5,454	3,318	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	6,681	3,998	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	9,949	-	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	13,826	15,950	13,826	15,950
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	5	19	5	19
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	26	1

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชวินต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดเก้าเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	3,067	3,378	3,067	3,358
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	10,228
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	12,250	-
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	17,423	2,960
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	117,956	119,942	117,956	119,942
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	9,984	21,965
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	1,349	2,017	1,349	2,017
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	919	939
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	882	894
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	467	436
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	423	425
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	20,867	15,142	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	22,743	16,811	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	32,044	-	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	47,212	60,304	47,212	60,304
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	59	20	59	20
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	26	1

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	13,177	10,465	5,826	5,714
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	318	271	144	125
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	13,495	10,736	5,970	5,839
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	35,952	32,189	18,187	17,966
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	967	826	432	428
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	36,919	33,015	18,619	18,394

บริษัทฯ มีข้อตกลงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	42,106	35,043	42,106	35,043
ลูกหนี้อื่น				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	96	547	96	547
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	18	12
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	3	3
บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	23,855	-	-
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	25,586	20,528	25,586	20,528
บจ. สามารถปาล์ม	590	-	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	559	-	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	-	1,681	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	47
ลงชื่อ.....กรรมการ	ลงชื่อ.....กรรมการ		19	
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)	(นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์)			

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เงินสด	583	605	105	105
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	157,589	200,703	27,856	11,786
- กระแสรายวัน	288	597	129	542
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	897	2,551	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	159,357	204,456	28,090	12,433

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	265,901	256,196	77,913	39,484
<u>บวก</u> ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	2,231	3,056	151	125
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	268,132	259,252	78,064	39,609
เงินฝากประจำธนาคาร	231	89	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	268,363	259,341	78,064	39,609

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด ในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุน

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	42,106	35,043	42,106	35,043
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	173,089	110,568	173,089	88,707
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	206,824	453,292	9,730	10,559
เช็ครับล่วงหน้า	5,559	7,348	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	427,578	606,251	224,925	134,309
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,248)	(3,334)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	426,330	602,917	224,925	134,309
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	23,855	-	-
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	96	547	117	562
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	9,543	6,541	3,083	1,740
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	5,301	511	5,301	511
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,997	931	463	164
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	15,392	76	-	-
อื่น ๆ	1,195	1,690	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	34,524	34,151	8,964	2,977
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	34,218	33,845	8,964	2,977
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	460,548	636,762	233,889	137,286

๒

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือโดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	21,441	14,930	21,441	14,930
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	20,665	20,113	20,665	20,113
รวม	42,106	35,043	42,106	35,043
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	166,422	109,821	166,422	87,960
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	6,667	747	6,667	747
รวม	173,089	110,568	173,089	88,707
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	189,260	410,451	9,380	10,440
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	8,987	46,855	350	119
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	12,888	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	1,248	3,334	-	-
รวม	212,383	460,640	9,730	10,559
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(1,248)	(3,334)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	426,330	602,917	224,925	134,309

๑

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

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

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2558	2557
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	660,859	180,398
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	182,981	177,725
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(163,004)	(160,007)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	19,977	17,718
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	-	136,446
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	128,548
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	(127,931)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	-	617

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
วัตถุดิบ	344,479	349,285	80,651	72,555
งานระหว่างทำ	167,545	99,498	32,887	24,360
สินค้าสำเร็จรูป	75,761	75,030	1,602	5,623
วัสดุสิ้นเปลือง	12,524	14,657	1,293	1,080
สินค้าระหว่างทาง	9,780	5,279	9,780	5,279
รวม	610,089	543,749	126,213	108,897
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(6,288)	(120)	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	603,801	543,629	126,213	108,897

10. พื้สคูน้้ำมันคงเหลือ

พื้สคูน้้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2558	2557
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,333	1,725
น้ำมันหล่อลื่น	795	643
รวมพื้สคูน้้ำมันคงเหลือ	2,128	2,368

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

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

๑

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

บริษัท พีทีอี เอเชียน	บริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	สัดส่วน		หน่วย : พันบาท	
			เงินลงทุน (%)	ทุนชำระแล้ว	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
			2558	2557	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน
ผลิตและจำหน่าย			2558	2557	2558	2557
อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	263	263	11,275	17,291
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน - บริษัทร่วมทุน					-	(39,600)
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ					11,275	17,291

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับบริจาคร่วมกันโดยใช้อัตราส่วนการแบ่งปันกำไรสุทธิโดยวิธีส่วนได้เสีย ซึ่งยังมีได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชีมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีจำนวน 11.28 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.32 และร้อยละ 0.46 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีจำนวน (0.52) ล้านบาท และ 1.20 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 1.20 และ ร้อยละ 4.35 ของกำไรรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีจำนวน (6.02) ล้านบาท และ (2.28) ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 89.86 และ 1.80 ของกำไร(ขาดทุน)รวม ตามลำดับ

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีจำนวน 26.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.34 และ 1.43 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

๑

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 และเงินเป็นผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ		หน่วย : ล้านบาท		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	หุ้นเรียกชำระแล้ว	วิธีราคาทุน	2558	2557
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง						
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	99.84	99.84	200	200	197,000	9,984
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	59.59	59.59	1,130	1,130	665,555	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)						
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	100.00	209	209	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	100.00	460	460	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					862,555	9,984
					862,555	21,965

14. เงินฝากถนอมเงินที่ติดภาระกำประกัน

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 32.1)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายบัณฑิต ชัยรัตน์วิบูลย์)

15. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

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

		หน่วย : พันบาท									
		งบการเงินรวม									
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ระบบ	อากาศยาน ทั่วโลก	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	1,313,561	179,322	33,868	90,128	47,751	3,031,053	
ดี้อระหว่างงวด	-	-	404	319	13,598	-	1,478	-	73,558	89,357	
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	17,955	20,338	1,216	70,920	-	-	-	(110,429)	-	
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(2,289)	-	(1,999)	-	-	(4,288)	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	357,156	35,724	957,249	56,526	1,395,790	179,322	33,347	90,128	10,880	3,116,122	
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	15,325	257,975	27,474	518,967	118,002	28,226	34,319	-	1,000,288	
ค่าเสื่อมราคากำหนด	-	981	24,949	2,768	64,720	13,237	1,429	2,809	-	110,893	
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(2,015)	-	(1,999)	-	-	(4,014)	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	-	16,306	282,924	30,242	581,672	131,239	27,656	37,128	-	1,107,167	
ราคาตามบัญชี											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	357,156	2,444	678,532	27,517	794,594	61,320	5,642	55,809	47,751	2,030,765	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	357,156	19,418	674,325	26,284	814,118	48,083	5,691	53,000	10,880	2,008,955	

9

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายบัณฑิต ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	เครื่องจักร					สินทรัพย์ระยะห่าง				
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	อุปกรณ์และเครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม	
ราคาทุน										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	61,576	14,822	414,071	19,516	646,614	22,603	11,880	5,233	1,196,315	
ข้อระหว่างงวด	-	-	10	319	3,665	1,272	-	2,642	7,908	
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	-	51	366	7,415	-	-	(7,832)	-	
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(1,593)	(1,704)	-	-	(3,297)	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	61,576	14,822	414,132	20,201	656,101	22,171	11,880	43	1,200,926	
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	-	14,818	144,577	17,360	336,796	20,361	9,616	-	543,528	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	2	13,656	909	34,445	704	339	-	50,055	
ค่าเสื่อมราคาส่งจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(1,557)	(1,704)	-	-	(3,261)	
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	-	14,820	158,233	18,269	369,684	19,361	9,955	-	590,322	
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 กันยายน 2558	61,576	2	255,899	1,932	286,417	2,810	1,925	43	610,604	

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาแสดงในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขายและบริหาร	32,692	30,239	13,320	13,052
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	4,948	5,090	3,569	3,960
	<u>37,640</u>	<u>35,329</u>	<u>16,889</u>	<u>17,012</u>
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	96,134	88,678	39,105	38,454
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริการ	14,759	15,696	10,950	12,254
	<u>110,893</u>	<u>104,374</u>	<u>50,055</u>	<u>50,708</u>

บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันบนที่ดินของบริษัทย่อย เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีประมาณ 419.49 ล้านบาท และ 426.44 ล้านบาท ตามลำดับ (หมายเหตุ ข้อ 19)

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 271.53 ล้านบาท และ 260.75 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 244.77 ล้านบาท และ 245.78 ล้านบาท ตามลำดับ

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย:

	หน่วย : พันบาท	
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	24,512	23,811
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	971	966
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(4,211)	(4,211)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	21,272	20,566
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	19,472	18,915
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	1,465	1,433
ตัดจ่ายระหว่างงวด	(4,211)	(4,211)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	16,726	16,137
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557	5,040	4,896
ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	4,546	4,429

Q

17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	115	1,918	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	343,000	365,000	-	50,000
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	343,115	366,918	-	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 ได้เบิกใช้วงเงินตั๋วสัญญาใช้เงินระยะสั้นมาชำระเงินกู้ยืมระยะยาวที่คงเหลืออยู่ทั้งจำนวน (หมายเหตุ ข้อ 19)

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวรับประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ ข้อ 15)

๒

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	26,735	22,209	25,586	20,528
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	121,862	96,381	31,567	12,153
รวมเจ้าหนี้การค้า	148,597	118,590	57,153	32,681
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	6,011	16,437	2,561	5,066
เจ้าหนี้อื่น	6,267	7,414	-	47
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	12,495	18,662	1,712	1,157
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	4,599	5,265	-	1,137
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	22,498	9,591	14,250	2,939
เงินประกันผลงาน	1,239	2,381	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	24,358	78,943	5,449	5,149
อื่นๆ	619	581	-	348
รวมเจ้าหนี้อื่น	78,086	139,274	23,972	15,843
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	226,683	257,864	81,125	48,524

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 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

ในระหว่างปี 2558 บริษัทย่อย ได้เบิกใช้วงเงินตัวสัญญาใช้เงินระยะสั้น มาชำระเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้นทั้งจำนวน ซึ่งเป็นการจ่ายชำระก่อนกำหนดจำนวน 97.12 ล้านบาท (หมายเหตุ ข้อ 17)

20. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	3,592	1,352	1,850	1,575
ต้นทุนดอกเบี้ย	759	250	436	369
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(24)	-	(24)	(11,421)
มูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 กันยายน	35,137	38,387	19,948	15,544

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 เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้
1. เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น
 2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จาก 1,130 ล้านบาท (4,520 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,356 ล้านบาท (5,424 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 6 กรกฎาคม 2558 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 22

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

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

ชนิด	:	ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0.00 บาท
อัตรากำไรใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	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

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิด ธารีรัตนวิบูลย์)

23. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 แสดงวิธีการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	56,590	25,288	79,627	58,271
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล (พันหุ้น)	799,996	799,996	799,996	799,996
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.02	0.01	0.03	0.02

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดเก้าเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	60,559	106,465	162,387	156,884
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล (พันหุ้น)	799,996	799,996	799,996	799,996
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.02	0.04	0.06	0.06

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 หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญในอัตราหุ้นละ 0.10 บาทต่อหุ้น และจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.01 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 22.22 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2558

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 ของบริษัท เอไอ เอนจิเนียริง 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 18 สิงหาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2557 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกิจการที่ได้รับ การส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงิน ปันผลแล้วเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2557

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงาน สำหรับปี 2556 จากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน และจ่ายเงินปันผลพิเศษระหว่างกาล ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500 ล้านหุ้น รวมในอัตราหุ้นละ 2.00 บาท เป็นจำนวนเงิน 1,000 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลพิเศษระหว่างกาลไปแล้วเมื่อวันที่ 17 มีนาคม 2557

เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2557 ของบริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด ได้มีมติ อนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 6 เดือนตั้งแต่ 1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2557 ให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 20 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2557

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

25. อ้างอิงตามกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิ ประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท อ้างอิงตาม กฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

26. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	17,173	6,799	3,989	3,537
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(2,704)	(2,871)	(30)	(25)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	14,469	3,928	3,959	3,512

Q

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตีบัญชีและหนี้สินภายใต้การตีบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวดมีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	ถ้าไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	ถ้าไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	ณ วันที่ 30 กันยายน 2558
สินทรัพย์ภายใต้การตีบัญชี						
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญ	728	(417)	311	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	24	877	901	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	387	(387)	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,660	761	6,421	3,537	452	3,989
ขาดทุนสะสมทางภาษียกมา	-	9,540	9,540	-	-	-
รวม	6,799	10,374	17,173	3,537	452	3,989
หนี้สินภายใต้การตีบัญชี						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเกิด	(611)	581	(30)	(25)	(5)	(30)
ค่าเสื่อมราคา	(2,260)	(414)	(2,674)	-	-	-
รวม	(2,871)	167	(2,704)	(25)	(5)	(30)
สินทรัพย์ภายใต้การตีบัญชี - สุทธิ	3,928	10,541	14,469	3,512	447	3,959

☑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2557	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2557
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	814	(15)	799	-	-	-	-	-
ค่าเผื่อนั้นสิ่งสังกะสุญ	-	164	164	-	-	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	6,533	(1,363)	5,170	4,788	(1,679)	4,788	(1,679)	3,109
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,916	244	2,160	-	-	-	-	-
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	405	(405)	-	216	(216)	216	(216)	-
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในกำไรและสม	9,668	(1,375)	8,293	5,004	(1,895)	5,004	(1,895)	3,109
กำไรสุทธิ	(296)	(103)	(399)	(37)	29	(37)	29	(8)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	(2,140)	(2,140)	-	-	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	(296)	(2,243)	(2,539)	(37)	29	(37)	29	(8)
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	9,372	(3,618)	5,754	4,967	(1,866)	4,967	(1,866)	3,101

ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 บริษัทขอขอยืนยันทรัพย์สินที่บริษัทได้รับจากการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ใ้ในงบการเงิน เป็นจำนวน 9.54 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

27. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(3,611)	(8,719)	(2,824)	(282)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	2,680	806	128	125
รวม	(931)	(7,913)	(2,696)	(157)
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(8,002)	(32,724)	(5,935)	(933)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	10,541	(3,618)	447	(1,866)
รวม	2,539	(36,342)	(5,488)	(2,799)

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

๑

28. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 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	17.06	617.83	361.01	12,186.65	16.93	613.06	2.27	74.62
รวม		617.83		12,186.65		613.06		74.62
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	226.85	8,287.94	170.73	5,653.42	226.85	8,287.94	170.48	5,645.14
ยูโร	290.50	11,986.73	-	-	290.50	11,986.73	-	-
รวม		20,274.67		5,653.42		20,274.67		5,645.14

29. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิษฐ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศ ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558						
รายได้จากการขาย	726,359	337,339	1,063,698	180,312	53,692	234,004
รายได้จากการรับจ้าง	-	15,309	15,309	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	2,306	2,306	-	-	-
รายได้อื่น	-	6,678	6,678	-	860	860
รวม	726,359	361,632	1,087,991	180,312	54,552	234,864
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557						
รายได้จากการขาย	112,915	1,022,449	1,135,364	112,914	36,486	149,400
รายได้จากการรับจ้าง	-	19,306	19,306	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	36,021	36,021	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	6,125	-	6,125	-	-	-
รายได้อื่น	-	6,729	6,729	-	1,959	1,959
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	19,968	19,968
รวม	119,040	1,084,505	1,203,545	112,914	58,413	171,327

๑

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม
2,044,106	1,038,856	3,082,962	383,000	158,192	541,192	
-	33,722	33,722	-	-	-	-
-	5,256	5,256	-	-	-	-
8,213	-	8,213	-	-	-	-
-	17,911	17,911	-	4,970	4,970	4,970
-	-	-	-	9,984	9,984	9,984
2,052,319	1,095,745	3,148,064	383,000	173,146	556,146	
รวม						

สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 กันยายน 2558

รายได้จากการขาย	400,403	3,361,611	3,762,014	400,402	135,598	536,000
รายได้จากการรับจ้าง	-	97,704	97,704	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	278,489	278,489	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	26,851	-	26,851	-	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	1,000	-	1,000	-	-	-
รายได้อื่น	-	23,651	23,651	-	11,157	11,157
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	21,965	21,965
รวม	428,254	3,761,455	4,189,709	400,402	168,720	569,122

สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 กันยายน 2557

รายได้จากการขาย	400,403	3,361,611	3,762,014	400,402	135,598	536,000
รายได้จากการรับจ้าง	-	97,704	97,704	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	278,489	278,489	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	26,851	-	26,851	-	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ	1,000	-	1,000	-	-	-
รายได้อื่น	-	23,651	23,651	-	11,157	11,157
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	21,965	21,965
รวม	428,254	3,761,455	4,189,709	400,402	168,720	569,122

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

30. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	453	414	453	414
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	59	58	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	339	293	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	6	2	-	-
รวม	857	767	453	414
สำหรับงวดเก้าเดือน				
บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,350	1,270	1,350	1,270
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	180	171	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	1,014	780	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	18	5	-	-
รวม	2,562	2,226	1,350	1,270

31. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือน และเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2557 ดังนี้

		หน่วย : พันบาท						
		งบการเงินรวม						
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558						
		กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)						
		ขายน้ำมัน						
		ไปโอติเตต						
		น้ำมันพืช และ						
		รับจ้างกลั่น						
		น้ำมันปาล์มดิบ						
		ขายน้ำแข็ง						
		เดินเรือ						
		บริการท่าเทียบเรือ						
		รวม						
รายได้จากการขายและบริการ	ขายสินค้า	236,042	2,306	820,700	15,309	6,956	-	1,081,313
ต้นทุนขายและบริการ	เกี่ยวข้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้า	(132,939)	(2,055)	(834,547)	(14,288)	(6,000)	-	(989,829)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นส่วนงาน		103,103	251	(13,847)	1,021	956	-	91,484
รายได้อื่น								6,678
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(12,187)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(37,425)
ต้นทุนทางการเงิน								(3,622)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม								(522)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								(931)
กำไรสำหรับงวด								43,475
ส่วนที่ขึ้นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่								56,590
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								(13,115)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ		610,604	49	895,334		21,184	49,383	432,401
								2,008,955

✓

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายบัณฑิต ชัยรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)

	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่นน้ำมัน	ขายแก๊ส	เคมิคอล	บริการท่าเทียบเรือ	รวม
ขายสินค้า	ไป โอติเชล	น้ำมันพีช และ	ปาล์มดิบ	ขายแก๊ส	เคมิคอล	บริการท่าเทียบเรือ	รวม
เกี่ยวกับอุปกรณ์	ผลผลิตพลอยได้						
ไฟฟ้า	รับหมวกก่อสร้าง						
รายได้จากการขายและบริการ	548,717	2,513,116	33,722	21,129	8,213	-	3,130,153
ต้นทุนขายและบริการ	(322,687)	(2,586,503)	(28,222)	(17,962)	(15,468)	-	(2,974,981)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	226,030	(73,387)	5,500	3,167	(7,255)	-	155,172
รายได้อื่น							17,911
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(34,307)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(117,694)
ต้นทุนทางการเงิน							(10,912)
ส่วนแบ่งจากทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							(6,015)
รายได้ภาษีเงินได้							2,539
กำไรสำหรับงวด							6,694
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							60,559
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							(53,865)
ที่ดิน อาคาร เปรียบเทียบและอุปกรณ์ - สุทธิ	610,604	895,334		21,184	49,383	432,401	2,008,955

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557

กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	รับจ้างค้ำน้ำมัน	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม
ขายสินค้า	ไป โอดีเชด	น้ำมันพีช และ	ปาล์มดิบ				
เกี่ยวกับอุปกรณ์	ผลผลิตพลอยได้						
ไฟฟ้า	รับหมวกก่อสร้าง						
รายได้จากการขายและบริการ	149,841	977,338	19,306	8,185	6,125	-	1,196,816
ต้นทุนขายและบริการ	(93,311)	(976,605)	(8,118)	(6,658)	(13,663)	-	(1,110,062)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	56,530	24,314	11,188	1,527	(7,538)	-	86,754
รายได้อื่น							6,729
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(14,989)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(35,903)
ต้นทุนทางการเงิน							(8,330)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม							1,197
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(7,913)
กำไรสำหรับงวด							27,545
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							25,288
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							2,257
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	664,540	72	817,550	21,623	67,250	446,676	2,017,711

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชมนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557		กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)						
	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน						
	ไปโอดีเซล	รับจ้างกลั่น						
	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ						
	ผลผลิตพลอยได้	ขายน้ำแข็ง						
	รับหมวกก่อสร้าง	เดนมาร์ก						
	ไฟฟ้า	บริการท่าเทียบเรือ	รวม					
รายได้จากการขายและบริการ	538,652	278,489	3,200,135	97,704	23,227	26,851	1,000	4,166,058
ต้นทุนขายและบริการ	(347,669)	(215,033)	(3,167,558)	(57,713)	(19,129)	(39,212)	(497)	(3,846,811)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	190,983	63,456	32,577	39,991	4,098	(12,361)	503	319,247
รายได้อื่น								23,651
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(45,930)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(111,005)
ต้นทุนทางการเงิน								(21,122)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม								(2,276)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								(36,342)
กำไรสำหรับงวด								126,223
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นรายใหญ่								106,465
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								19,758
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ	664,540	72	817,550	21,623	67,250	446,676		2,017,711

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

(นายณิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

32. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.1 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	243.23	309.24	91.79	76.98

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

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	17.49	8.17	8.28	3.19

32.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด วงเงินค้ำประกันประมาณ 545 ล้านบาท

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

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. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัทย่อย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยในปัจจุบันได้ดำเนินการตรวจสอบ จัดทำเอกสารประกอบรายการทางบัญชีขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับประเด็นการ ไม่แสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยเพื่อให้งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการปรับปรุงงบการเงินรวม สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35

32.6 การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ได้ผลผลิต (Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ บริษัทย่อยได้ว่าจ้างศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ ตรวจสอบประเมินผลกระบวนการผลิตไบโอดีเซลของบริษัทย่อยเพื่อประเมินความเหมาะสมของผลผลิตที่ต่ำกว่าปกติข้างต้น พบว่าปริมาณน้ำมันที่สูญเสียไปในส่วนกระบวนการล้างน้ำ ได้เป็นผลสอดคล้องกับ Yield การผลิตน้ำมันที่บริษัทย่อยรายงาน ส่วนการสูญเสียน้ำมันหายไปในการบวนการที่ส่งผลให้ Yield ลดต่ำผิดปกติ ต้นนิยฐานจากการแยกชั้นไม่สมบูรณ์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

33. คดีฟ้องร้อง

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

34. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

35. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และได้นำเสนองบการเงินรวมดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 ต่อมาในปี 2561 บริษัทย่อยพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือบริษัทย่อย จึงได้ปรับย้อนหลังงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และได้นำเสนองบการเงินรวมดังกล่าวแล้วในวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 และวันที่ 24 มีนาคม 2558 ตามลำดับ

ในระหว่างปี 2560 ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยในปัจจุบันได้ดำเนินการตรวจสอบ จัดทำเอกสารประกอบรายการทางบัญชีขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับประเด็นการไม่แสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยเพื่อให้งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการปรับปรุงงบการเงินของบริษัทย่อย บริษัทฯ จึงมีการปรับปรุงย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงินของรายการปรับปรุงมีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม

นอกจากนี้บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่ มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินรวม		
	ก่อนปรับปรุง รายการใหม่	ปรับปรุงรายการใหม่	หลังปรับปรุง รายการใหม่
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558			
ต้นทุนขาย	(993,498)	20,012	(973,486)
กำไรสุทธิเพิ่มขึ้น	23,463	20,012	43,475



หน่วย : ล้านบาท

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

๘

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์หมุนเวียน
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ
งานระหว่างก่อสร้าง
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ฐิริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ฐิริรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม					
ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	ปรับปรุงรายการ แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	หลังปรับปรุง จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่
(175,801)	(45,903)	-	(221,704)	(36,160)	(257,864)
(489)	-	-	(489)	489	-
(650)	-	-	(650)	650	-
(34,281)	(1,644)	(2,925)	(38,850)	-	(38,850)
(35,021)	-	-	(35,021)	35,021	-
(923,607)	-	178,329	(745,278)	-	(745,278)
640,054	13,155	(185,273)	467,936	-	467,936

๑

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ต่อ)

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ดอกเบี้ยค้างจ่าย

เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ส่วนของคู่ถือหุ้น

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

(กำไรขาดทุนสะสมเพิ่มขึ้น(ลดลง))

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	หลังปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง หลังจัดประเภท รายการใหม่
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557						
รายได้						
รายได้จากการขาย	3,801,257	-	405	3,801,662	(39,648)	3,762,014
รายได้จากการรับจ้าง	43,699	60,060	(6,055)	97,704	-	97,704
ค่าใช้จ่าย						
ต้นทุนขาย	(3,496,212)	(62,100)	(15,692)	(3,574,004)	39,648	(3,534,356)
ต้นทุนรับจ้าง	(28,970)	(11,927)	(16,816)	(57,713)	-	(57,713)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(45,930)	-	-	(45,930)	-	(45,930)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(96,309)	(7,215)	(3,047)	(106,571)	(4,434)	(111,005)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(4,192)	-	-	(4,192)	4,192	-
ต้นทุนทางการเงิน	(21,364)	-	-	(21,364)	242	(21,122)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	(16,388)	(27,636)	7,682	(36,342)	-	(36,342)
กำไรสำหรับงวดลดลง	208,564	(48,818)	(33,523)	126,223	-	126,223

3

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังจัดประเภท รายการใหม่
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 รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังจัดประเภท รายการใหม่
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2557			
รายได้			
รายได้จากการขาย	164,429	(15,029)	149,400
รายได้อื่น	21,927	(19,968)	1,959
รายได้เงินปันผล	-	19,968	19,968
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	(108,340)	15,029	(93,311)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(16,126)	(850)	(16,976)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(850)	850	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังจัดประเภท รายการใหม่
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2557			
รายได้			
รายได้จากการขาย	575,648	(39,648)	536,000
รายได้อื่น	33,122	(21,965)	11,157
รายได้เงินปันผล	-	21,965	21,965
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	(388,295)	39,648	(348,647)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(50,971)	(2,362)	(53,333)
ค่าตอบแทนกรรมการลดลง	(2,362)	2,362	-

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
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)