

งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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 การใช้วิธีการสอบถามบุคคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

1. ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับยอดยกมาต้นปี 2558
 - 1.1 ผู้สอบบัญชีปีก่อนของบริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมของบริษัท เนื่องจาก ผู้สอบบัญชีของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัทย่อยตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของบริษัทย่อยเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทย่อยอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจากโรงงานผลิตของบริษัทย่อยที่ไม่อาจแน่ใจ ถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือ รวมถึงบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง



จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้มีการปรับปรุงงบการเงินรวมของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2557 จากการแก้ไขข้อผิดพลาด ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 35 และข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้เป็นที่พอใจได้สำหรับรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นในปี 2557 เนื่องจากข้อจำกัดด้านการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

- 1.2 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32.5 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทย่อยได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทย่อยได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการศึกษา
2. จากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทย่อย ข้าพเจ้าพบว่า การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ของบริษัทย่อย ได้ผลผลิต (Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจากคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการ ฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงาน
3. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเซีย อินชูลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 11.80 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวนเงิน 0.93 ล้านบาทและ 5.49 ล้านบาท ตามลำดับ ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

เนื่องจากผลของข้อ 1 ข้อ 2 และข้อ 3 ข้างต้นมีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ของบริษัทอย่างมาก ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

การไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการ ไม่สามารถให้ข้อสรุปมีสาระสำคัญอย่างมากต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถให้ข้อสรุปว่า ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเซีย อินชูลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 ได้รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมตามวิธีราคาทุนจำนวนเงิน 26.40 ล้านบาท ซึ่งข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับเงินลงทุนและการตั้งค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการ จึงทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงบัญชีเหล่านี้หรือไม่ เพียงใด

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

เรื่องอื่นๆ

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 ของบริษัท เอเชีย นินจูลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ก่อนปรับปรุงใหม่) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 ซึ่งไม่แสดงความเห็นต่องบแสดงฐานะการเงินรวมเนื่องจากเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ข้อ 1.1 และแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทร่วมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) สอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นตามรายงานลงวันที่ 14 สิงหาคม 2557 โดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทร่วมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี



(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 28 กุมภาพันธ์ 2560

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"		"ปรับปรุงใหม่"		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"				"สอบทานแล้ว"	
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	148,267	204,456	9,322	12,433	
เงินลงทุนชั่วคราว	6	243,643	259,341	29,967	39,609	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 7, 34	517,835	636,762	222,305	137,286	
รายได้ที่ยังไม่เรียกชำระ	8, 35	18,470	17,718	-	-	
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9, 35	715,075	543,629	143,209	108,897	
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	3,663	2,368	-	-	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	11	100	2,540	-	-	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,647,053	1,666,814	404,803	298,225	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	12	11,798	17,291	26,400	26,400	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	13	-	-	862,555	862,555	
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	14	3,137	2,000	-	-	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	15, 35	2,020,145	2,030,765	623,841	652,787	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	16	4,104	5,040	3,981	4,896	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	26	11,789	3,928	3,831	3,512	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	35	13,442	17,056	312	312	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,064,415	2,076,080	1,520,920	1,550,462	
รวมสินทรัพย์		3,711,468	3,742,894	1,925,723	1,848,687	

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียียน 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	
หมายเหตุ	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ปรับปรุงใหม่"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	
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, 35	-	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 ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

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"	"ปรับปรุงใหม่"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"					"สอบทานแล้ว"		
ส่วนของผู้อถือหุ้น								
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	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	699,999	500,000	
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902,769	902,769	902,769	902,769	902,769	902,769	
กำไร(ขาดทุน)สะสม								
จัดสรรแล้ว								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	25	54,138	50,000	54,138	50,000	54,138	50,000	
ยังไม่ได้จัดสรร	35	(678,399)	(467,936)	133,839	277,436	133,839	277,436	
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้อถือหุ้น								
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้								
การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	-	-	-	-	
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360,580	360,580	-	-	-	-	
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	-	-	-	-	
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,197,271	2,203,597	1,790,745	1,730,205	1,790,745	1,730,205	
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	35	712,598	745,278	-	-	-	-	
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น		2,909,869	2,948,875	1,790,745	1,730,205	1,790,745	1,730,205	
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น		3,711,468	3,742,894	1,925,723	1,848,687	1,925,723	1,848,687	

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557	2558	2557
		(ปรับปรุงใหม่)			
ไตรมาส	หมายเหตุ				
	4, 29, 31, 35				
รายได้					
รายได้จากขาย		1,111,100	1,228,871	223,961	196,765
รายได้จากการรับจ้าง		11,420	34,483	-	-
รายได้จากการรับเทมาก่อสร้าง		-	131,521	-	-
รายได้จากการเดินเรือ		2,300	9,188	-	-
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ		-	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		(1,041,448)	(1,221,798)	(134,209)	(136,114)
ต้นทุนการรับจ้าง		(8,032)	(18,970)	-	-
ต้นทุนจากการรับเทมาก่อสร้าง		-	(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		(1,106,637)	(1,428,740)	(154,732)	(156,292)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		23,621	(16,290)	80,959	43,839
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27	(1,237)	(8,464)	(2,214)	(489)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		22,384	(24,754)	78,745	43,350
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		22,384	(24,754)	78,745	43,350
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		39,855	(18,494)	78,745	43,350
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(17,471)	(6,260)	-	-
		22,384	(24,754)	78,745	43,350
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		39,855	(18,494)	78,745	43,350
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(17,471)	(6,260)	-	-
		22,384	(24,754)	78,745	43,350
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น	23				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)		0.01	(0.01)	0.03	0.02
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,799,996.084	2,799,996.084	2,799,996.084	2,799,996.084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

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

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2558	2557	2558	2557
		(ปรับปรุงใหม่)			
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		(1,933,654)	(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		(2,080,312)	(2,859,057)	(235,730)	(296,540)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		(20,239)	127,107	85,552	101,255
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	27	3,470	(28,429)	(2,792)	(2,642)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด		(16,769)	98,678	82,760	98,613
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(16,769)	98,678	82,760	98,613
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		15,894	81,177	82,760	98,613
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(32,663)	17,501	-	-
		(16,769)	98,678	82,760	98,613
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		15,894	81,177	82,760	98,613
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		(32,663)	17,501	-	-
		(16,769)	98,678	82,760	98,613
กำไรต่อหุ้น					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัท (บาท)	23	0.01	0.03	0.03	0.04
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,799,996.084	2,799,996.084	2,799,996.084	2,799,996.084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดมาแต่ต้น ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

"ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท									
		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					รวม				
		กำไร(ขาดทุน)สะสม		ส่วนเกินทุนจาก		กำไรจากการจำหน่าย		รวมองค์		รวม	
		หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า
หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	จำนวนหุ้น	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า
			จัดสรรแล้ว	ยังไม่จัดสรร	ยังไม่ได้สรร	การควบคุมเดียวกัน	ของบริษัทย่อย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
			สำรองแล้ว	ยังไม่ได้สรร	ยังไม่ได้สรร	การควบคุมเดียวกัน	บริษัทย่อย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ก่อนปรับปรุง	500,000	50,000	(640,054)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,031,479	923,607	2,955,086
35	การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	-	-	172,118	-	-	-	-	172,118	(178,329)	(6,211)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 หลังปรับปรุง	500,000	50,000	(467,936)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,203,597	745,278	2,948,875
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :										
21	เพิ่มหุ้นสามัญ	199,999	-	-	-	-	-	-	199,999	-	199,999
25	สำรองตามกฎหมาย	-	4,138	(4,138)	-	-	-	-	-	-	-
24	เงินปันผลจ่าย	-	-	(222,219)	-	-	-	-	(222,219)	(17)	(222,236)
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	15,894	-	-	-	-	15,894	(32,663)	(16,769)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	699,999	54,138	(678,399)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,197,271	712,598	2,909,869
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	500,000	50,000	293,810	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,965,343	708,586	3,673,929
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :										
24	เงินปันผลจ่าย	-	-	(999,944)	-	-	-	-	(999,944)	(3)	(999,947)
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด(ปรับปรุงใหม่)	-	-	81,177	-	-	-	-	81,177	17,501	98,678
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	500,000	50,000	(624,957)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,046,576	726,084	2,772,660



ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายพรศักดิ์ ชารีรัตน์วิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายชวินต์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

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

"ซึ่งไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หมวดหมู่		งบการเงินเฉพาะกิจการ					รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
		ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่น	ของ	
ที่มาและชำระแล้ว	ตามกฎหมาย	ซึ่งไม่จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
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	

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558

การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :

- เพิ่มทุนในระหว่างงวด
- สำรองตามกฎหมาย
- เงินปันผลจ่าย
- กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557

การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :

- เงินปันผลจ่าย
- กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557



ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิศร์ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(ปรับปรุงใหม่)			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(20,239)	127,107	85,552	101,255
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	73,253	69,038	33,166	33,696
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จัดจำหน่าย	954	963	933	943
กำไรจากการจำหน่ายสินทรัพย์	(60)	(4)	(39)	(3)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(1,869)	(1,467)	(165)	(28)
ค่าเผื่อนี้สงตั้งจะสูญ	-	(61)	-	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	8,244	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
ตัดจ่ายภาษีถูกหัก 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	-	-
หัตถุภัณฑ์คงเหลือ	-	38	-	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	77	8,898	-	-
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	154	-	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(74)	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	2,440	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,748	(44)	-	6

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์)

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

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
	(ปรับปรุงใหม่)			
หนี้สินค่านางานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เข้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	16,743	443,988	24,567	(7,900)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(618)	(19,833)	-	-
เข้าหนี้เงินประกันผลงาน	(452)	736	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	49	-	-	-
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(10,148)	-	(10,062)
เงินสตริบจากกิจกรรมดำเนินงาน	32,976	673,490	26,330	995,888
รับคืนเงินภาษีเงินได้	-	1,789	-	-
เงินสดจ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(24)	-	(24)	-
จ่ายภาษีเงินได้	(10,641)	(157,026)	(2,396)	(154,527)
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	22,311	518,253	23,910	841,361
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินฝากประจำคิดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	(1,136)	-	-	-
รับดอกเบี้ย	462	1,360	72	1,433
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	9,984	1,997
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(62,708)	(99,410)	(4,274)	(8,244)
เงินสตริบจากการจำหน่ายอุปกรณ์	115	17	75	10
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	-	(9,982)	-	(1,960)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ทรัพย์สิน	-	(6,797)	-	(1,107)
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)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				
เข้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	10,443	6,777	3,279	971
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์	-	20,696	-	150
โอนเครื่องจักรเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	2,034	-	-
เพิ่มทุนโดยการออกหุ้นปันผล	199,999	-	199,999	-
ลงชื่อ.....กรรมการ				
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)				
ลงชื่อ.....กรรมการ				
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)				

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่น และนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับปรุงประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

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

ไม่มี การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่เป็นจำนวนมาก ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลา
บัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่า
เทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชีในครั้งนี้อย่างใหญ่เป็นการ
ปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐานฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่
มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินในปีที่นำมาตราฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการบัญชีตามที่
กล่าวข้างต้นบางฉบับเป็นมาตรฐานการบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ซึ่งประกอบด้วยมาตรฐานดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย
ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน
หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

ในอดีตบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรหรือ
ขาดทุนในงวดที่เกิดรายการ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประเมินว่าเมื่อนำมาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้มาใช้ในปี 2558
และเปลี่ยนมารับรู้รายการกำไรขาดทุนดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะ ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯ
และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการ
บัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐาน
ฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไป
ลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้น ได้ ถึงแม้ว่าตนจะมี
สัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้อง
ใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำ
บริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ
บริษัทฯ และบริษัทย่อย

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อยการร่วมการงานบริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบทางการเงินต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่องการวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดก็ตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้น ไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

จากการประเมินเบื้องต้น ฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อ งบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมการร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	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 เอเชีย อินชูลเตอร์	39,045	42,957	39,045	42,957
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	9,984	-
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	723	690	512	690
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	296	311
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	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 เอเชีย อินชูลเตอร์	17,252	22,361	17,252	22,361
ซื้อวัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	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 อินคัสตรี	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

a

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

๒

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 อินคัสตรี	724	1,681	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	47

๒

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
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	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

๑

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือโดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

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 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	(1,248)	(3,334)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	482,254	602,917	217,232	134,309

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

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

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2558	2557
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	180,675	186,240
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	180,675	186,240
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(162,205)	(168,522)
รวม	18,470	17,718
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	-	130,603
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 ค่าเพื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(8,364)	(120)	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	715,075	543,629	143,209	108,897

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

10. พัดุดน้ำมันคงเหลือ

พัดุดน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2558	2557
น้ำมันเชื้อเพลิง	2,995	1,725
น้ำมันหล่อลื่น	668	643
รวมพัดุดน้ำมันคงเหลือ	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 ค่าเพื่อการลดมูลค่า	(1,935)	-	-	(1,935)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	2,540	-	(2,440)	100

Q

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

	สัดส่วน	ทุนชำระแล้ว		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		เงินลงทุน (%)	หน่วย : ล้านบาท	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน	หน่วย : ล้านบาท	วิธีราคาทุน
บริษัท พีพีซี เอเชียน	25.10	2557	2557	2558	2557	2558	2557
อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	263	2558	2557	2558	2557
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน - บริษัทร่วม - สุทธิ							
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ							

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับงบการเงินโดยใช้อุบลจากงบการเงินของบริษัทร่วมนั้น ซึ่งยังมีได้สอบถาม โดยผู้สอบบัญชี 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 (4.14) 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 32.76 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

2

ตั้งชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ตั้งชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิศย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

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

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	หุ้นเรียกชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : ล้านบาท				
		กักส่วนเงินลงทุน %	หน่วย : ล้านบาท	วิธีราคาทุน	รายได้เงินปันผล			
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง		2,558	2,557	2,558	2,557	2,558	2,557	
บริษัท เอ ไอ เอนจินเนียร์ เซอร์วิสเซส จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าขอ สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	99.84	200	200	197,000	197,000	9,984	21,965
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตก๊าซให้หลังงาน เข็มพื้นที่ และไข่มินส์ตัว	59.59	1,130	1,130	665,555	665,555	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)		100.00	209	209	-	-	-	-
บริษัท เอ ไอ โกลด์คิกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พืชผัก และวัตถุดิบอื่น ทั้งภายในและนอก ราชอาณาจักร							
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ ทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ	100.00	460	460	-	-	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					862,555	862,555	9,984	21,965

14. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

15. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

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

		หน่วย : พันบาท									
		งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร ปรับปรุง	อาคาร และ ส่วน ปรับปรุง	ระบบ อาคาร อุปกณ์และ เครื่องมือ	เรือเดินทะเล และส่วน ปรับปรุง	เครื่องจักร อุปกรณ์และ เครื่องมือ	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	
ข้อระหว่างงวด	-	-	394	319	8,336	-	265	-	53,375	62,689	
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	17,955	4,465	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	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	518,967	118,002	28,226	34,319	-	1,000,288	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	447	16,599	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	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	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	777,064	52,401	4,980	53,901	61,510	2,020,145	

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

หน่วย: พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ											
เครื่องจักร											
ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	ระบบ สาธารณูปโภค	เครื่องมือ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	เครื่องจักร				รวม
							อุปกรณ์และ เครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	
61,576	14,822	414,071	19,516	646,614	11,880	5,233					1,196,315
-	-	-	319	2,585	-	1,185					4,256
-	-	-	366	995	-	(1,361)					-
-	-	-	-	(1,344)	(32)	-					(1,376)
61,576	14,822	414,071	20,201	648,850	11,880	5,057					1,199,195
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
-	14,818	144,577	17,360	336,796	9,616	-					543,528
-	2	9,053	593	22,806	268	-					33,166
-	-	-	-	(1,308)	-	-					(1,340)
-	14,820	153,630	17,953	358,294	9,884	-					575,354
ราคาตามบัญชี											
61,576	4	269,494	2,156	309,818	2,242	5,233					652,787
61,576	2	260,441	2,248	290,556	1,965	5,057					623,841

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

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 เอไอ พอร์ตส์ แอนค เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันบนที่ดินของบริษัทย่อย เพื่อค้ำประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง 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

Q

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

Q

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)

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย 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 ได้เบิกใช้วงเงินตัวสัญญาใช้เงินระยะสั้น 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. ทุนเรือหุ้น

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 เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

1. เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น
2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ 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 เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 6 กรกฎาคม 2558 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 21

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ 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

Q

23. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 แสดงวิธีการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดสามเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	39,855	(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)	0.01	(0.01)	0.03	0.02
งบการเงินรวม				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	2558	2557	2558	2557
สำหรับงวดหกเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	15,894	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)	0.01	0.03	0.03	0.04

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

เมื่อวันที่ 5 มีนาคม 2557 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 ของบริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2556 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 20 ล้านบาท 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

Q

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมที่ได้รับอนุมัติและเห็นด้วยในระหว่างงวด มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ณ วันที่ 1	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 1	ณ วันที่ 30	ณ วันที่ 1	ณ วันที่ 30
มกราคม 2558	มิถุนายน 2558	มกราคม 2558	มิถุนายน 2558	ก.ร	มิถุนายน 2558
	(ขาดทุน)		(ขาดทุน)	(ขาดทุน)	
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม					
ค่าเสื่อมสังขจะสูง	728 (417) 311	-	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	24 474 498	-	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	387 (387) -	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,660 508 6,168	3,537	3,537	300	3,837
ขาดทุนสะสมทางภาษี	- 6,872 6,872	-	-	-	-
รวม	6,799 7,050 13,849	3,537	3,537	300	3,837
หนี้สินภายใต้การควบคุม					
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(611) 605 (6) (25)	19	(6)		(6)
ค่าเสื่อมราคา	(2,260) 206 (2,054)	-	-	-	-
รวม	(2,871) 811 (2,060)	(25)	(25)	19	(6)
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมสุทธิ - สุทธิ	3,928 7,861 11,789	3,512	3,512	319	3,831

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557	ณ วันที่ 1 มกราคม 2557	ณ วันที่ 31 มิถุนายน 2557
สินทรัพย์ภายในที่ได้รับการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อนี้สงตั้งจะสูญ	814	(15)	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,533	(1,437)	4,788	(1,806)
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	1,916	(575)	-	-
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในกำไรสะสม	405	(405)	216	(216)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	9,668	(2,432)	5,004	(2,022)
รวม				
หนี้สินภายในที่ได้รับการตัดบัญชี	(296)	3	(37)	(6)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด	-	(1,995)	-	-
ค่าเสื่อมราคา	(296)	(1,992)	(37)	(6)
รวม	9,372	(4,424)	4,967	2,976

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 บริษัทขอขยสินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงิน เป็นจำนวน 6.87 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

o

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

๑

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 เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	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	1,079,802	1,228,877	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	-	7,381	7,381	-	3,366	3,366
รวม	159,263	1,253,187	1,412,450	149,075	51,056	200,131

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิษฐ์ ชาติรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	กิจการที่ได้รับ		กิจการที่ไม่ได้รับ		กิจการที่ได้รับ		กิจการที่ไม่ได้รับ	
	การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	รวม
1,317,747	701,517	2,019,264	202,688	104,500	307,188			
-	18,413	18,413	-	-	-			
-	2,950	2,950	-	-	-			
8,213	-	8,213	-	-	-			
-	11,233	11,233	-	-	4,110	4,110	9,984	4,110
-	-	-	-	-	-	9,984	9,984	9,984
1,325,960	734,113	2,060,073	202,688	118,594	321,282			
287,488	2,339,162	2,626,650	287,488	99,112	386,600			
-	78,398	78,398	-	-	-			
-	242,468	242,468	-	-	-			
20,726	-	20,726	-	-	-			
1,000	-	1,000	-	-	-			
-	16,922	16,922	-	-	9,198	9,198	1,997	9,198
-	-	-	-	-	-	1,997	1,997	1,997
309,214	2,676,950	2,986,164	287,488	110,307	397,795			

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายได้จากการขาย
รายได้จากการรับจ้าง
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง
รายได้จากการเดินเรือ
รายได้อื่น
รายได้เงินปันผล

รวม

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายได้จากการขาย
รายได้จากการรับจ้าง
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง
รายได้จากการเดินเรือ
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ
รายได้อื่น
รายได้เงินปันผล

รวม

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายคณิต์ ชรีรัตนวิบูลย์)

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 เซอร์วิส จำกัด	61	57	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี 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 เซอร์วิส จำกัด	121	113	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	675	487	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	12	3	-	-
รวม	1,705	1,459	897	856

Q

31. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม			
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558			
		กลุ่มบริษัท เอ เอเนอจี้ จำกัด (มหาชน)			
		ขายน้ำมัน			
		ไปโอดีเซล	รับจ้างกลั่น	บริการ	
		น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	ทำเทียบเรือ	
		ผลผลิตพลอยได้	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	รวม
		รับเหมาก่อสร้าง			
ขายสินค้า					
เกี่ยวกับอุปกรณ์					
ไฟฟ้า					
226,974	-	876,691	11,420	2,300	1,124,820
(134,209)	-	(901,121)	(8,032)	(5,533)	(1,055,013)
92,765	-	(24,430)	3,388	(3,233)	69,807
รายได้จากการขายและบริการ					5,438
ต้นทุนขายและบริการ					(10,337)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน					(37,281)
รายได้อื่น					(3,079)
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(927)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(1,237)
ต้นทุนทางการเงิน					22,384
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					39,855
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					(17,471)
กำไรสำหรับงวด					2,020,146
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ					
623,841	54	885,012	21,316	53,787	436,136

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558		สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558	
กฤษบริษัทเอไอเอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)		กฤษบริษัทเอไอเอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)		กฤษบริษัทเอไอเอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	
	ขายสินค้า	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	บริการ	รวม
เกี่ยวกับอุปกรณ์	ไปโอดีเซล	น้ำมันพืช และ	รับจ้างกลั่น	ทำเหมืองเรือ	
ไฟฟ้า	ผลผลิตพลอยได้	น้ำมันปาล์มดิบ	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	
รายได้จากการขายและบริการ	312,675	1,692,416	18,413	8,213	2,048,840
ต้นทุนขายและบริการ	(189,748)	(1,731,944)	(13,934)	(15,468)	(1,965,140)
กำไรขาดทุน(ขาด)ขั้นต้นตามส่วนงาน	122,927	(39,528)	4,479	(7,255)	83,700
รายได้อื่น					11,233
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(22,120)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(80,269)
ต้นทุนทางการเงิน					(7,290)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					(5,493)
รายได้ภาษีเงินได้					3,470
ขาดทุนสำหรับงวด					(16,769)
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					15,894
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					(32,663)
ที่ดิน อาคาร เครื่องมือและอุปกรณ์ - สุทธิ	623,841	885,012	21,316	53,787	2,020,146

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557		กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	
	ขายสินค้า	ขายน้ำมัน	บริการท่าเทียบเรือ
รายได้จากการขายและบริการ	187,395	1,033,346	9,188
ต้นทุนขายและบริการ	(125,755)	(1,088,702)	(497)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	61,640	(55,356)	503
รายได้อื่น			7,387
ค่าใช้จ่ายในการขาย			(16,453)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(35,453)
ต้นทุนทางการเงิน			(8,751)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม			(135)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้			(8,464)
ขาดทุนสำหรับงวด			(24,754)
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่			(18,494)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			(6,260)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	675,401	802,933	450,417
	81	20,997	70,783
			2,020,612

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

กลุ่มบริษัท เอ.ไอ.เอ.เนอเธอร์แลนด์ จำกัด (มหาชน)

ขายน้ำมัน

	ขายสินค้า	รับหมวกก่อสร้าง	น้ำมันพืช และ ผลิตภัณฑ์ลอยได้	รับจ้างกั้น น้ำมันปาล์มดิบ	ขนถ่ายแข็ง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	388,811	242,468	2,216,290	84,905	15,042	20,726	1,000	2,969,242
ต้นทุนขายและบริการ	(254,358)	(203,326)	(2,210,415)	(30,133)	(12,471)	(25,549)	(497)	(2,736,749)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	134,453	39,142	5,875	54,772	2,571	(4,823)	503	232,493
รายได้อื่น								16,922
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(30,941)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(75,102)
ต้นทุนทางการเงิน								(12,792)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม								(3,473)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้								(28,429)
กำไรสำหรับงวด								98,678
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่								81,177
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								17,501
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	675,401	81	802,933		20,997	70,783	450,417	2,020,612

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิษฐ์ ชรีรัตนวิบูลย์)

32. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

32.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า 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 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 ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทย่อยได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทย่อยได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการศึกษา

33. คดีฟ้องร้อง

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

Q

34. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

35. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และได้นำเสนองบการเงินรวมดังกล่าวแล้วในวันที่ 14 สิงหาคม 2557 และวันที่ 24 มีนาคม 2558 ตามลำดับ ต่อมาในปี 2558 บริษัทฯ พบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัทฯ จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงินของรายการปรับปรุงมีผลกระทบ ต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินรวม งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่ง ไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่ มีดังต่อไปนี้

๑

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม					
ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุงรายการ	ปรับปรุงรายการ	ปรับปรุงรายการ	หลังปรับปรุง	หลังปรับปรุง
และก่อนจัดประเภท	ปรับปรุงรายการ	ปรับปรุงรายการ	แต่ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	และหลังจัดประเภท
รายการใหม่	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	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

เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

50

หน่วย : พันบาท

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

๕

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ต่อ)

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ดอกเบี้ยค้างจ่าย

เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน

ภาษีเงินได้บุคคลกึ่งจ่าย

เจ้าหนี้กรมสรรพากร

อื่นๆ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ขาดทุนสะสมลดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

(นายธนิตย์ ชรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	หลังปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่
งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557						
รายได้						
รายได้จากการขาย	1,243,170	-	405	1,243,575	(14,704)	1,228,871
รายได้จากการรับจ้าง	18,041	16,841	(399)	34,483	-	34,483
ค่าใช้จ่าย						
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)
กำไรสำหรับงวดลดลง	42,959	(29,503)	(38,210)	(24,754)	-	(24,754)

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม				
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	หลังปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่
งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557					
รายได้					
รายได้จากการขาย	2,650,864	-	405	2,651,269	2,626,650
รายได้จากการรับจ้าง	31,225	53,680	(6,507)	78,398	78,398
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย	(2,393,324)	(70,351)	(18,726)	(2,482,401)	(2,457,782)
ต้นทุนรับจ้าง	(20,992)	(10,320)	(18,283)	(49,595)	(49,595)
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(30,941)	-	-	(30,941)	(30,941)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(63,807)	(4,864)	(3,558)	(72,229)	(75,102)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(2,741)	-	-	(2,741)	-
ต้นทุนทางการเงิน	(12,924)	-	-	(12,924)	(12,792)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(12,762)	(24,311)	8,644	(28,429)	(28,429)
กำไรสำหรับงวดลดลง	192,869	(56,166)	(38,025)	98,678	98,678

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

(นายธนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม					
ก่อนปรับปรุง		หลังปรับปรุง		หลังปรับปรุง	
และก่อนจัดประเภท	ปรับปรุง	แต่ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	จัดประเภท	หลังจัดประเภท
รายการใหม่	รายการ	รายการใหม่	รายการ	รายการใหม่	รายการใหม่
68,744	294	69,038	-	69,038	69,038
(192,228)	(176,825)	(369,053)	(4,124)	(373,177)	(373,177)
(583,802)	(3,491)	(587,293)	-	(587,293)	(587,293)
(4,124)	-	(4,124)	4,124	-	-
171,617	258,546	430,163	13,825	443,988	443,988
13,825	-	13,825	(13,825)	-	-
	78,524				

๐

งบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

- ค่าเสื่อมราคา
- ถูกหนึ่การค้และลูกหนึ่อื่น
- สินค้คงเหลือ
- สินทรัพย์หนึ่เวียนอื่น
- เจ้าหนึ่การค้และเจ้าหนึ่อื่น
- หนึ่สินหนึ่เวียนอื่น

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิษฐ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	หลังจัดประเภท
	รายการ	รายการ	รายการ
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)
คอกเบี้ยค้างจ่าย	(156)	156	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	(4,727)	4,727	-
อื่น ๆ	(421)	421	-

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	หลังจัดประเภท
	รายการ	รายการ	รายการ
งบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2557			
รายได้			
รายได้จากการขาย	211,469	34,534	246,003
รายได้อื่น	3,366	3,994	7,360
รายได้เงินปันผล	-	(3,994)	(3,994)
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย	(150,818)	(34,534)	(185,352)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(17,298)	2,362	(14,936)
ค่าตอบแทนกรรมการ	(662)	(2,362)	(3,024)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	หลังจัดประเภท
	รายการ	รายการ	รายการ
งบกำไรขาดทุน 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	-

	หน่วย : พันบาท		
	งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	หลังจัดประเภท
	รายการ	รายการ	รายการ
งบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2557			
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(81,611)	3,102	(78,509)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	3,102	(3,102)	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(13,105)	5,205	(7,900)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5,205	(5,205)	-

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

- 36.1 เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสัญญาจะขายเครื่องจักร ให้กับบริษัทแห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 390 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยจะได้รับชำระเงินเป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2559 ถึงเดือนมิถุนายน 2560 และกำหนดโอนกรรมสิทธิ์ภายหลังได้รับชำระเงินครบแล้ว ปัจจุบันบริษัทย่อยได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกับบริษัทดังกล่าว เป็นระยะเวลา 9 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ในอัตราเดือนละ 0.50 ล้านบาท
- 36.2 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว
- 36.3 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญารับจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พา โมล่า” กับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา

37. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

Q