

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินรวมและเฉพาะกิจการ งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการและเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นต่อกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมของข้าพเจ้า



เกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นต่อบำงาไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและ งบกระแสเงินสดรวม

1. ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับยอดยกมาในปีปัจจุบัน เนื่องจาก
 - 1.1 ผู้สอบบัญชีปีก่อนของบริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมของบริษัท เนื่องจาก ผู้สอบบัญชีของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงิน เฉพาะกิจการของบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของบริษัทย่อยเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุน ขยายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทย่อยอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจาก โรงงานผลิต ของกิจการที่ไม่อาจแน่ใจถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขยายและสินค้าคงเหลือ รวมถึง บัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง
 - 1.2 จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้มีการปรับปรุงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบใหม่จากการแก้ไขข้อผิดพลาด โดยไม่ได้เปิดเผยข้อมูล ลักษณะของข้อผิดพลาด ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 38 ซึ่งยังไม่ได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี
2. บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่ง จนถึงวันที่ในรายงานนี้ ผลการพิจารณาจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ยังไม่สิ้นสุด
3. จากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทย่อย ข้าพเจ้าพบว่า การผลิตในระหว่างเดือนมกราคม ถึงเดือนมิถุนายน 2558 ได้ผลผลิต(Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจากคณะกรรมการตรวจสอบ และ กรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงาน ของบริษัทย่อยในวันที่ 28 มีนาคม 2559 อย่างไรก็ตามข้าพเจ้ายังไม่สามารถตรวจสอบให้ได้หลักฐานอย่างเพียงพอเพื่อยืนยันความ เหมาะสมของหนังสือชี้แจงดังกล่าวได้

เนื่องจากผลกระทบจากเหตุการณ์ข้างต้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่า ยอดคงเหลือของงบการเงินรวมสำหรับปี 2557 ได้มีการยกมา ในปีปัจจุบันอย่างถูกต้องและได้มีการปรับปรุงย้อนหลังและการเปิดเผยข้อมูลเปรียบเทียบของงบการเงินรวมสำหรับปี 2557 อย่าง เหมาะสมหรือไม่ หรืออาจมีรายการปรับปรุงใดๆที่จำเป็นต่องบการเงินรวมสำหรับปี 2558 และอาจมีผลกระทบต่อเปรียบเทียบ ตัวเลขปีปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ ข้าพเจ้าไม่อาจแสดงความเห็นต่อบำงาไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการ เปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม ซึ่งเหตุการณ์ข้างต้นนี้เป็นการถูกจำกัดขอบเขต โดยฝ่ายบริหาร การไม่แสดงความเห็นต่อบำงาไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแส เงินสดรวม

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นต่อบำงาไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการ เปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมมีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าไม่สามารถหาหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่าง เพียงพอเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของการตรวจสอบ ข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อบำงาไรขาดทุนและกำไรขาดทุน

เบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของ บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินรวม

จากเรื่องดังกล่าว ในวรรคเกณฑ์ในการไม่แสดงความเห็นต่อกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลง ส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่า อาจมีรายการปรับปรุงใดๆที่จำเป็นต้องบแสดงฐานะ การเงินรวมสำหรับปี 2558 และอาจมีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขปีปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ ความเห็นของข้าพเจ้าจึงมี เงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินรวมในเรื่องดังกล่าวซึ่งเหตุการณ์ข้างต้นนี้เป็นการถูกจำกัดขอบเขตโดยฝ่ายบริหาร

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหาร ซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 4.59 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จำนวนเงิน 12.70 ล้านบาท ซึ่งข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบ ให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับเงินลงทุนและส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมในงบการเงินรวม จึงทำให้ ข้าพเจ้าไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงบัญชีเหล่านี้หรือไม่ เพียงใดซึ่งเหตุการณ์นี้เป็นการถูกจำกัดขอบเขตโดยสถานการณ์

การแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินรวม

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวไว้ ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะ การเงินรวม ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินเฉพาะกิจการ

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบ บัญชี งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 5.40 ล้านบาท ซึ่งข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้ ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับเงินลงทุนและการตั้งค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในงบการเงินเฉพาะ กิจการ จึงทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถสรุปได้ว่าจำเป็นต้องปรับปรุงบัญชีเหล่านี้หรือไม่ เพียงใด

การแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินเฉพาะกิจการ

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวไว้ ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินเฉพาะ กิจการ ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ผลการดำเนินงาน เฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้อง ตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



เรื่องอื่นๆ

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2557 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (ก่อนปรับปรุงใหม่) ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม พ.ศ. 2558 ซึ่งไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมเนื่องจากเรื่องที่กำลังอยู่ในวาระคณะกรรมการ ไม่แสดงความเห็นต่อกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบกระแสเงินสดรวม ข้อ 1.1 และแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินเฉพาะกิจการเกี่ยวกับงบการเงินของบริษัทร่วมได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี



นายวิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออคิต จำกัด

กรุงเทพฯ 29 มีนาคม 2559

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

| หมายเหตุ | หน่วย : บาท | | | | |
|--|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 | |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5 | 154,714,222 | 204,456,053 | 29,358,236 | 12,433,105 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 6 | 419,179,862 | 259,340,524 | 216,342,649 | 39,608,531 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 4, 7, 38 | 545,627,792 | 636,762,370 | 220,808,798 | 137,285,786 |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | 8 | 1,417,492 | 46,294 | - | - |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 9, 38 | 464,814,914 | 533,760,595 | 86,119,954 | 108,897,222 |
| พัสดุน้ำมันคงเหลือ | 10 | 1,986,547 | 2,368,196 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ | 11 | - | 2,540,000 | - | - |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 1,587,740,829 | 1,639,274,032 | 552,629,637 | 298,224,644 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ | 12 | 4,589,145 | 17,290,878 | 5,400,000 | 26,400,000 |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 13 | - | - | 862,555,182 | 862,555,182 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน | 14 | 3,555,800 | 2,000,000 | - | - |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | 15, 38 | 1,982,448,949 | 2,030,764,902 | 593,948,313 | 652,787,291 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 16 | 4,013,424 | 5,041,183 | 3,907,108 | 4,896,137 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 26 | 18,080,860 | 3,928,073 | 6,284,878 | 3,512,259 |
| เงินประกันผลงานตามสัญญา | | 18,250,478 | 17,671,983 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 14,042,935 | 17,055,410 | 311,892 | 311,892 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 2,044,981,591 | 2,093,752,429 | 1,472,407,373 | 1,550,462,761 |
| รวมสินทรัพย์ | | 3,632,722,419 | 3,733,026,461 | 2,025,037,010 | 1,848,687,405 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | | หน่วย : บาท | | | |
|--|-----------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| หมายเหตุ | หมายเหตุ | | | | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 17 | 324,034,630 | 366,918,380 | - | 50,000,000 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 4, 18, 38 | 163,456,677 | 257,864,246 | 54,514,669 | 48,523,929 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี | 19 | - | 22,080,000 | - | - |
| เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า | 8 | 28,258,977 | 617,446 | - | - |
| ภาษีเงินได้ค้างจ่าย | 38 | 6,351,243 | 35,925,739 | 5,511,648 | 2,272,041 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 522,101,527 | 683,405,811 | 60,026,317 | 100,795,970 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | 19 | - | 76,880,000 | - | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 20 | 36,564,209 | 30,809,593 | 20,710,451 | 17,685,656 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 36,564,209 | 107,689,593 | 20,710,451 | 17,685,656 |
| รวมหนี้สิน | | 558,665,736 | 791,095,404 | 80,736,768 | 118,481,626 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

| หมายเหตุ | หน่วย : บาท | | | |
|---|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | 21 | | | |
| หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท (ปี 2557 : หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) | | 700,000,000 | 500,000,000 | 700,000,000 |
| หุ้นที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | |
| หุ้นสามัญ 2,799,996,084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท (ปี 2557 : หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) | | 699,999,021 | 500,000,000 | 699,999,021 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 902,769,092 | 902,769,092 | 902,769,092 |
| กำไร(ขาดทุน)สะสม | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | |
| ทุนสำรองตามกฎหมาย | 25, 38 | 61,815,719 | 50,000,000 | 61,815,719 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 24 | (698,191,235) | (647,893,380) | 279,716,410 |
| องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น | | | | |
| ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน | | (3,258,930) | (3,258,930) | - |
| ส่วนเกินทุนจากส่วนเกินมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย | | 360,580,334 | 360,580,334 | - |
| กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | 861,442,927 | 861,442,927 | - |
| รวมส่วนของบริษัทใหญ่ | | 2,185,156,928 | 2,023,640,043 | 1,944,300,242 |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 13 | 888,899,755 | 918,291,014 | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,074,056,683 | 2,941,931,057 | 1,944,300,242 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 3,632,722,419 | 3,733,026,461 | 2,025,037,010 |

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียเอ็น อินชูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | | หน่วย : บาท | | | |
|---|---|-----------------|-----------------|----------------------|---------------|
| | | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| หมายเหตุ | 3, 4, 28, 30, 32, 38, 39 | | | | |
| รายได้ | | | | | |
| | รายได้จากการขาย | 4,267,000,441 | 5,083,152,429 | 8,12,778,070 | 694,312,430 |
| | รายได้จากการรับจ้าง | 45,810,022 | 139,330,739 | - | - |
| | รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง | 28,906,788 | 297,270,666 | - | - |
| | รายได้จากการเดินเรือ | 19,549,187 | 35,291,157 | - | - |
| | รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ | - | 1,000,000 | - | - |
| | รายได้อื่น | 20,619,137 | 26,825,492 | 7,308,304 | 11,981,912 |
| | รายได้เงินปันผล | - | - | 9,983,929 | 21,964,643 |
| | รวมรายได้ | 4,381,885,575 | 5,582,870,483 | 830,070,303 | 728,258,985 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | |
| | ต้นทุนขาย | (3,921,005,412) | (4,624,345,371) | (477,923,968) | (441,747,034) |
| | ต้นทุนการรับจ้าง | (27,305,011) | (80,693,469) | - | - |
| | ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง | (26,484,248) | (222,103,860) | - | - |
| | ต้นทุนบริการเดินเรือ | (22,589,099) | (47,143,226) | - | - |
| | ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ | - | (496,687) | - | - |
| | ค่าใช้จ่ายในการขาย | (48,446,462) | (65,514,329) | (5,228,127) | (5,976,763) |
| | ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (159,094,248) | (140,342,248) | (82,032,656) | (64,070,218) |
| | ต้นทุนทางการเงิน | (13,650,099) | (27,499,371) | (1,899,518) | (3,726,217) |
| | ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | - | (21,000,000) | - |
| | ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | (12,701,732) | (7,101,936) | - | - |
| | รวมค่าใช้จ่าย | (4,231,276,311) | (5,215,240,497) | (588,084,269) | (515,520,232) |
| | กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 150,609,264 | 367,629,986 | 241,986,034 | 212,738,753 |
| | รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | 3,752,343 | (49,654,013) | (5,671,660) | (4,658,733) |
| | กำไรสำหรับปี | 154,361,607 | 317,975,973 | 236,314,374 | 208,080,020 |
| | กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี | - | - | - | - |
| | กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี | 154,361,607 | 317,975,973 | 236,314,374 | 208,080,020 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) : | | | | | |
| | ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 183,736,795 | 284,054,152 | 236,314,374 | 208,080,020 |
| | ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (29,375,188) | 33,921,821 | - | - |
| | | 154,361,607 | 317,975,973 | 236,314,374 | 208,080,020 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม : | | | | | |
| | ส่วนที่เกินของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | 183,736,795 | 284,054,152 | 236,314,374 | 208,080,020 |
| | ส่วนที่เกินของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (29,375,188) | 33,921,821 | - | - |
| | | 154,361,607 | 317,975,973 | 236,314,374 | 208,080,020 |
| | กำไรต่อหุ้น | 23 | | | |
| | กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เกินของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท) | 0.07 | 0.10 | 0.08 | 0.07 |
| | จำนวนหุ้นสามัญอยู่ต่อหน่วย ณ วันทศ (หุ้น) | 2,799,996,084 | 2,799,996,084 | 2,799,996,084 | 2,799,996,084 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ชาติรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอทีเอ็น อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

| | | หน่วย : บาท | | | | | | | | | | |
|----------|---|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | |
| | | ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | | | | | | |
| | | องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | | | | | |
| | | กำไรขาดทุนสะสม | | กำไรจากการจำหน่าย | | รวม | | ส่วนของผู้ถือหุ้น | | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | |
| | | กำไรขาดทุนสะสม | กำไรจากการจำหน่าย | กำไรจากการจำหน่าย | กำไรจากการจำหน่าย | รวม | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| หมายเหตุ | ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | ส่วนของผู้ถือหุ้น | รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| 38 | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ก่อนปรับปรุงการแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี | 500,000,000 | 902,769,092 | 50,000,000 | (640,054,469) | (3,258,930) | 861,442,927 | 360,580,334 | 1,218,764,331 | 2,031,478,954 | 923,607,087 | 2,955,086,041 |
| | | - | - | - | (7,838,910) | - | - | - | - | (7,838,910) | (5,316,073) | (13,154,983) |
| 21 | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 หลังปรับปรุงการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี : | 500,000,000 | 902,769,092 | 50,000,000 | (647,893,379) | (3,258,930) | 861,442,927 | 360,580,334 | 1,218,764,331 | 2,023,640,044 | 918,291,014 | 2,941,931,058 |
| | เพิ่มทุนเงินสด | 199,999,021 | - | - | - | - | - | - | - | 199,999,021 | - | 199,999,021 |
| 25 | สำรองตามกฎหมาย | - | - | 11,815,719 | (11,815,719) | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | เงินปันผลจ่าย | - | - | - | (222,218,932) | - | - | - | - | (222,218,932) | (16,071) | (222,235,003) |
| | กำไร(ขาดทุน)มีผลต่อรักรวมสำหรับปี | - | - | - | 183,736,795 | - | - | - | - | 183,736,795 | (29,375,188) | 154,361,607 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 699,999,021 | 902,769,092 | 61,815,719 | (698,191,235) | (3,258,930) | 861,442,927 | 360,580,334 | 1,218,764,331 | 2,185,156,928 | 888,899,755 | 3,074,056,683 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557 | 500,000,000 | 902,769,092 | 50,000,000 | 117,991,298 | (3,258,930) | 861,442,927 | 360,580,334 | 1,218,764,331 | 2,789,524,721 | 884,404,550 | 3,673,929,271 |
| | การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี : | - | - | - | (1,049,938,830) | - | - | - | - | (1,049,938,830) | (35,357) | (1,049,974,187) |
| | เงินปันผลจ่าย | - | - | - | 284,054,152 | - | - | - | - | 284,054,152 | 33,921,821 | 317,975,973 |
| | กำไร(ขาด)รักรวมสำหรับปี (ปรับปรุงใหม่) | 500,000,000 | 902,769,092 | 50,000,000 | (647,893,380) | (3,258,930) | 861,442,927 | 360,580,334 | 1,218,764,331 | 2,023,640,043 | 918,291,014 | 2,941,931,057 |
| | ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 500,000,000 | 902,769,092 | 50,000,000 | (647,893,380) | (3,258,930) | 861,442,927 | 360,580,334 | 1,218,764,331 | 2,023,640,043 | 918,291,014 | 2,941,931,057 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณิศร์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| หมายเลข | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น |
|---------|-----------------------------------|-----------------------------|-----------------------|----------------------------------|--|--------------------------|
| | ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว | ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ | ทุนสำรอง ตามกฎหมาย | กำไร(ขาดทุน)สะสม ยังไม่จัดสรร | องค์ประกอบอื่น ของ ส่วนของผู้ถือหุ้น | |
| | 500,000,000 | 902,769,092 | 50,000,000 | 277,436,687 | - | 1,730,205,779 |
| 21 | 199,999,021 | - | - | - | - | 199,999,021 |
| 25 | - | - | 11,815,719 | (11,815,719) | - | - |
| 24 | - | - | - | (222,218,932) | - | (222,218,932) |
| | - | - | - | 236,314,374 | - | 236,314,374 |
| | 699,999,021 | 902,769,092 | 61,815,719 | 279,716,410 | - | 1,944,300,242 |
| | 500,000,000 | 902,769,092 | 50,000,000 | 1,119,295,497 | - | 2,572,064,589 |
| 24 | - | - | - | (1,049,938,830) | - | (1,049,938,830) |
| | - | - | - | 208,080,020 | - | 208,080,020 |
| | 500,000,000 | 902,769,092 | 50,000,000 | 277,436,687 | - | 1,730,205,779 |

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|------------------------|----------------------|--------------|
| | 2558 | 2557 (ปรับปรุงใหม่) | 2558 | 2557 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน : | | | | |
| กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 150,609,264 | 367,629,986 | 241,986,034 | 212,738,753 |
| รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน : | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 149,691,649 | 140,094,636 | 67,067,699 | 67,842,073 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย | 1,027,758 | 1,934,575 | 989,029 | 1,893,251 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่นตัดจำหน่าย | - | 733,681 | - | - |
| (กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 154,921 | (124,128) | (43,085) | (162,561) |
| ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์ | - | 524,810 | - | - |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด | (2,701,742) | (3,056,471) | (305,717) | (124,360) |
| กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ | (2,086,100) | (431,851) | - | - |
| หนี้สูญ | 2,086,100 | 18,518 | - | - |
| ขาดทุนจากการค้ำประกันทรัพย์สิน | 5,990,192 | - | 5,990,192 | - |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า | 4,723,745 | 120,260 | 4,723,745 | - |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | - | 1,934,990 | - | - |
| ขาดทุนจากการค้ำประกันเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | - | 21,000,000 | - |
| ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 12,701,732 | 7,101,936 | - | - |
| รายได้เงินปันผล | - | - | (9,983,929) | (21,964,643) |
| (กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน | (495,576) | 133,347 | (523,740) | 14,552 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 5,754,616 | 4,941,619 | - | 2,726,236 |
| ดอกเบี้ยรับ | (739,926) | (2,388,574) | (158,815) | (1,640,855) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 11,630,564 | 24,404,595 | 889,480 | 2,636,075 |
| ตัดจ่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย | 435,684 | 80,992 | - | - |
| กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน | 338,782,881 | 543,652,921 | 331,630,893 | 263,958,521 |
| สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง | | | | |
| เงินลงทุนชั่วคราว | (157,137,597) | 875,234,644 | (176,428,402) | 880,217,874 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 116,450,197 | (283,922,383) | (83,523,011) | (41,306,065) |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | (1,417,492) | 16,853,907 | - | - |
| สินค้าคงเหลือ | 64,603,587 | (25,859,245) | 18,053,523 | 27,951,221 |
| งานระหว่างก่อสร้าง | - | (230,624) | - | - |
| พัสดุน้ำมันคงเหลือ | - | 2,452,957 | - | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง | - | 11,382,253 | - | - |

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรวิธานวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชณิตย์ ธีรวิธานวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|----------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 145,090 | 2,175,510 | - | 361,520 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 2,540,000 | (2,440,000) | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 2,276,532 | (8,747,400) | - | 15,700 |
| หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (96,967,109) | 81,836,017 | 3,988,130 | (21,341,879) |
| เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า | 27,687,826 | (30,413,139) | - | - |
| เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน | (403,248) | (864,528) | - | - |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 14,077 | 19,244,370 | - | (1,914,321) |
| สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | - | (10,917,030) | 3,024,795 | (10,061,570) |
| เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน | 296,574,744 | 1,189,438,230 | 96,745,928 | 1,097,881,001 |
| รับคืนเงินภาษีเงินได้ | - | 3,106,833 | - | - |
| จ่ายภาษีเงินได้ | (40,179,822) | (163,416,298) | (5,204,672) | (155,273,224) |
| เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน | 256,394,922 | 1,029,128,765 | 91,541,256 | 942,607,777 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน : | | | | |
| รับดอกเบี้ย | 739,926 | 2,394,134 | 158,815 | 1,640,855 |
| เงินฝากประจำติดการระค้ำประกันเพิ่มขึ้น | (1,555,800) | - | - | - |
| เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า | (25,474,759) | - | - | - |
| เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย | - | - | 9,983,929 | 21,964,643 |
| ซื้อที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ | (104,553,969) | (174,581,518) | (11,884,440) | (17,777,577) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 119,515 | 168,126 | 78,935 | 201,246 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น | - | (81,192) | - | - |
| จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์ | - | (2,676,301) | - | (511,407) |
| จ่ายชำระเจ้าหนี้ทรัพย์สิน | - | (6,798,123) | - | (1,107,521) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน | (130,725,087) | (181,574,874) | (1,662,761) | 4,410,239 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|------------------------|----------------------|-----------------|
| | 2558 | 2557 (ปรับปรุงใหม่) | 2558 | 2557 |
| กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน : | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น | | | | |
| จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง) | (42,883,751) | 223,300,570 | (50,000,000) | - |
| จ่ายดอกเบี้ย | (11,331,931) | (24,592,021) | (733,453) | (2,630,048) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น | - | 110,000,000 | - | - |
| จ่ายชำระหนี้ระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (98,960,000) | (99,669,589) | - | - |
| เงินปันผลจ่าย | (22,219,912) | (1,049,938,830) | (22,219,911) | (1,049,938,830) |
| เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (16,072) | (35,357) | - | - |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน | (175,411,666) | (840,935,227) | (72,953,364) | (1,052,568,878) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | (49,741,831) | 6,618,664 | 16,925,131 | (105,550,862) |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นปี | 204,456,053 | 197,837,389 | 12,433,105 | 117,983,967 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นปี | 154,714,222 | 204,456,053 | 29,358,236 | 12,433,105 |

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

| | | | | |
|--|-------------|------------|-------------|-----------|
| เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์ | 3,086,355 | 13,629,680 | 2,370,322 | 3,001,151 |
| โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์ | - | 20,695,920 | - | 150,000 |
| โอนเครื่องจักรเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | - | 2,034,990 | - | - |
| เพิ่มทุน โดยออกหุ้นปันผล | 199,999,021 | - | 199,999,021 | - |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาริรัตนาวินุส)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชาริรัตนาวินุส)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) 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 ตำบล บ้านหม้อ อำเภอบางบาล จังหวัดลพบุรี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่ง ไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต



ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

เกณฑ์ในการจัดทางการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม โดยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม สรุปได้ดังนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะการประกอบธุรกิจ | ประเทศที่นิติบุคคลจัดตั้งขึ้น | สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ) | |
|---|--|-------------------------------|---|-----------------|
| | | | 31 ธันวาคม 2558 | 31 ธันวาคม 2557 |
| บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง | | | | |
| บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด | รับเหมาก่อสร้าง ติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า | ประเทศไทย | 99.84 | 99.84 |
| บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานไขมันพืช และไขมันสัตว์ | ประเทศไทย | 59.59 | 59.59 |
| บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) | | | | |
| บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด | ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัสดุอย่างอื่นทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร | ประเทศไทย | 100.00 | 100.00 |
| บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | (1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืช และน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ | ประเทศไทย | 100.00 | 100.00 |
| บริษัทร่วม | | | | |
| บริษัท พีพีซี เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด | ผลิตและจำหน่าย ส่งออกสินค้าประเภทนวนไฟฟ้าและเซรามิก | ประเทศไทย | 25.10 | 25.10 |

ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้

ค) บริษัทฯ ว่างบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทางการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น

ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกับของบริษัทฯ

จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว

ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

ช) เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงด้วยวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ตามวิธีราคา
ทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบันและที่จะมีผลบังคับ ในอนาคตมีรายละเอียดดังนี้

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2557) และฉบับใหม่ที่ออกโดยสภา
วิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการ
รายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงิน
ระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้
ใช้ มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของ
บริษัทฯ และบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับมีการเปลี่ยนแปลงหลักการ
สำคัญ ซึ่งประกอบด้วยมาตรฐานดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย
ทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน
หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

ปัจจุบันบริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไร
ขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยประเมินว่าเมื่อนำมาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้มาใช้ในปี 2558 จะไม่มี
ผลกระทบต่อหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานและกำไรสะสมยกมาในงบการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการ
บัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐาน
ฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากคนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้า
ไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมี
สัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียง โดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้อง
ใช้ดุลยพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำ
บริษัทใด ในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของ
บริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการในบริษัทย่อยการร่วมการงาน บริษัทร่วม
รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึงไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง การวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้ และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้ จากการประเมินเบื้องต้น ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานข้างต้นจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ ต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปี สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่ รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีจำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายและบริการเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว หรือให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการรับเหมาก่อสร้างตามอัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จอัตราส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ คำนวณโดยการเปรียบเทียบต้นทุนงานก่อสร้างที่เกิดขึ้นแล้วจนถึงวันสิ้นสุด กับต้นทุนงานก่อสร้างทั้งหมดที่คาดว่าจะใช้ในการก่อสร้างตามสัญญา รายได้จากงานเพิ่มและงานรับเหม่อื่น ที่มีระยะเวลาทำงานไม่เกินหนึ่งปี บันทึกรับรู้รายได้ตามส่วนของงานก่อสร้างที่ทำเสร็จ และเรียกเก็บเงินจากลูกค้า

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา และปราศจากภาระผูกพัน

3.3 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุน ในกองทุนเปิดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงในมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนของหลักทรัพย์เพื่อค้าที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

3.4 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

3.5 รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ / รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่น รวมทั้งกำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ได้คำนวณขึ้น หักด้วยจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้าแล้ว

สัญญาที่มีมูลค่าของงานเกินกว่าจำนวนเงินที่เรียกเก็บจากลูกค้า จะแสดงไว้ภายใต้สินทรัพย์หมุนเวียน ส่วนสัญญาที่มีการเรียกเก็บเงินลูกค้ามากกว่ามูลค่างานจะแสดงไว้เป็น “รายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า” ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

3.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถ่วงเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต

3.7 งานระหว่างก่อสร้าง

งานระหว่างก่อสร้าง แสดงในราคาทุน ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่นของโครงการ

3.8 พักดูน้ำมันคงเหลือ

พักดูน้ำมันคงเหลือ แสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.9 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย แสดงในราคาตามบัญชีหรือมูลค่ายุติธรรมสุทธิแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า บริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อการลดราคาของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย โดยประมาณจากมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้จริง

3.10 เงินลงทุน

บริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่กลุ่มบริษัทถือหุ้นและอยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญของกลุ่มบริษัท กล่าวคือ มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการ แต่ไม่ถึงระดับที่จะควบคุมนโยบายดังกล่าว เงินลงทุนในบริษัทร่วมแสดงตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม และแสดงตามวิธีราคาทุนหลังหักค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

3.11 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

| รายการ | อายุการให้ประโยชน์ (ปี) | |
|--|-------------------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | | |
| ส่วนปรับปรุงที่ดิน | 5 | 5 |
| อาคารและสิ่งปลูกสร้าง | 5 - 40 | 20 |
| ส่วนปรับปรุงอาคาร | 10 | 10 |
| ระบบสาธารณูปโภค | 5 | 5 |
| เครื่องจักรและอุปกรณ์ | 5 - 10 | 5 - 10 |
| เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง | 3 - 10 | - |
| เครื่องมือและเครื่องใช้ | 5 | 5 |
| เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | 5 - 10 | 5 - 10 |
| ยานพาหนะ | 5 | 5 |

3.12 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งเครื่องจักรระหว่างติดตั้งอยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

3.13 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์รอดัดจำหน่าย ตัดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5 - 10 ปี

3.14 ภาษีเงินได้

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้สามารถรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชึ้นนั้นมาใช้ประโยชน์ได้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภายในเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมด หรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

3.15 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทและบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

โครงการผลประโยชน์

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

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทฯ รับรู้ผลกำไร(ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.16 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปีเสมือนหนึ่งการลดมูลค่าหุ้นได้มีการทำตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

3.17 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะบันทึกตามมูลค่าบัญชีรวม กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

3.18 การใช้ดุลยพินิจและการใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า และเสื่อมคุณภาพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า สล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

ค่าเผื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

ฝ่ายบริหารของบริษัทจะมีการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประเมินจากผลการดำเนินงานและแผนงานในอนาคตของบริษัทย่อยนั้น ซึ่งการพิจารณาดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่าบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร บริษัทจะบันทึกเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบถามการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวเนื่องกับสินทรัพย์นั้น

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่า บริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่



ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนังสือตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณเงินตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาระ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาวะผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาวะผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อชำระภาวะผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ที่บริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

Q

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมการร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินพสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน มีรายละเอียด ดังนี้

| ชื่อบริษัท | ลักษณะการประกอบธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|---|--|
| บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง | | |
| บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด | รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า | ถือหุ้นร้อยละ 99.84 |
| บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไชมันพีซ และ ไชมันสัตว์ | ถือหุ้นร้อยละ 59.59 |
| บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) | | |
| บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด | ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร | ถือหุ้นร้อยละ 100.00 |
| บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | (1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพีซและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ | ถือหุ้นร้อยละ 100.00 |
| บริษัทร่วม | | |
| บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด | ผลิตและจำหน่าย ส่งออกสินค้าประเภทฉนวน ไฟฟ้า และเซรามิค | ถือหุ้นร้อยละ 25.10 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | |
| บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด | น้ำมันปาล์มดิบ | กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการบริษัท |
| บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด | น้ำมันปาล์มดิบ | กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการบริษัท |
| บริษัท สามารถปาล์ม อินคัสตรี จำกัด | โรงงานสกัดและหีบน้ำมันปาล์ม | กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการบริษัท |

Q

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

| | หน่วย : บาท | | | |
|---|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ | | | | |
| บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ | 3,792,580 | 4,292,441 | 3,792,580 | 4,272,114 |
| บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส | - | - | - | 10,227,752 |
| บจ. เอไอ โลจิสติกส์ | - | - | 12,250,000 | - |
| บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ | - | - | 17,423,000 | 2,960,000 |
| รายได้จากการขายดินผสม | | | | |
| บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ | 149,695,676 | 151,783,102 | 149,695,676 | 151,783,102 |
| รายได้เงินปันผล | | | | |
| บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส | - | - | 9,983,929 | 21,964,643 |
| รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ | | | | |
| บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ | 1,543,706 | 2,681,970 | 1,543,706 | 2,681,970 |
| บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส | - | - | 1,224,870 | 1,238,515 |
| บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้ | - | - | 1,134,323 | 1,159,955 |
| บจ. เอไอ โลจิสติกส์ | - | - | 606,426 | 574,642 |
| บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ | - | - | 532,729 | 559,990 |
| รายได้อื่น - จำหน่ายอุปกรณ์ | | | | |
| บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้ | - | - | - | 38,999 |
| ซื้อสินค้า | | | | |
| บจ. สามารถปาล์ม | 27,366,310 | 17,436,582 | - | - |
| บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม | 28,665,777 | 19,745,072 | - | - |
| บจ. สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี | 41,518,704 | 4,670,505 | - | - |
| ซื้อที่ดิน | | | | |
| บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ | 60,168,198 | 75,755,211 | 60,168,198 | 75,755,211 |
| ซื้อสินค้าและวัตถุดิบเปลือง | | | | |
| บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ | 61,506 | 91,550 | 61,506 | 91,550 |
| บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้ | - | - | 39,650 | 45,065 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย :

| | หน่วย : บาท | | | |
|--------------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 54,222,597 | 47,755,976 | 27,712,159 | 26,691,734 |
| ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง | 1,285,657 | 1,088,729 | 575,605 | 553,240 |
| รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหารสำคัญ | 55,508,254 | 48,844,705 | 28,287,764 | 27,244,974 |

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

| | หน่วย : บาท | | | |
|----------------------------------|--------------|------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์ | 16,820,855 | 35,042,877 | 16,817,285 | 35,042,877 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์ | 44,115 | 546,593 | 44,115 | 546,593 |
| บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส | - | - | 17,193 | 12,258 |
| บจ. เอไอ โลจิสติกส์ | - | - | 2,797 | 2,661 |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 23,855,074 | - | - |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | |
| บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์ | 10,926,316 | 20,553,663 | 10,902,744 | 20,527,585 |
| บจ. สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี | - | 1,681,350 | - | - |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี | - | - | 13,900 | 47,300 |

๑

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | | | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เงินสด | 614,836 | 605,152 | 105,000 | 105,000 |
| เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์ | 152,783,855 | 200,702,895 | 29,106,283 | 11,786,485 |
| - กระแสรายวัน | 412,903 | 596,682 | 146,953 | 541,620 |
| เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน | 902,628 | 2,551,324 | - | - |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 154,714,222 | 204,456,053 | 29,358,236 | 12,433,105 |

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | | | |
|--|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้ | 416,122,364 | 256,195,492 | 215,912,573 | 39,484,171 |
| บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน | 2,826,057 | 3,056,471 | 430,076 | 124,360 |
| เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม | 418,948,421 | 259,251,963 | 216,342,649 | 39,608,531 |
| เงินฝากประจำธนาคาร | 231,440 | 88,561 | - | - |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว | 419,179,862 | 259,340,524 | 216,342,649 | 39,608,531 |

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค่า ซึ่งมิผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด ในระหว่างปีได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | | | |
|--|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 16,820,855 | 35,042,877 | 16,817,285 | 35,042,877 |
| ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ | 190,093,419 | 110,567,860 | 187,549,541 | 88,707,046 |
| ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น | 291,330,656 | 453,291,978 | 11,493,598 | 10,558,700 |
| เช็ครับล่วงหน้า | 9,805,626 | 7,348,300 | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า | 508,050,556 | 606,251,015 | 215,860,424 | 134,308,623 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (1,248,111) | (3,334,211) | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 506,802,445 | 602,916,804 | 215,860,424 | 134,308,623 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ลูกหนี้อื่น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | - | 23,855,074 | - | - |
| ลูกหนี้อื่น | 2,759,761 | 530,537 | 64,105 | 530,537 |
| ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า | 3,662,623 | 6,556,616 | 1,738,839 | 1,771,449 |
| เงินมัดจำล่วงหน้าค่าสินค้า | 2,905,666 | 511,407 | 2,905,666 | 511,407 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | 2,515,709 | 931,167 | 239,765 | 163,770 |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง | 25,551,438 | 76,680 | - | - |
| อื่น ๆ | 1,736,500 | 1,690,435 | - | - |
| รวมลูกหนี้อื่น | 39,131,697 | 34,151,916 | 4,948,375 | 2,977,163 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (306,350) | (306,350) | - | - |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 38,825,347 | 33,845,566 | 4,948,375 | 2,977,163 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 545,627,792 | 636,762,370 | 220,808,798 | 137,285,786 |

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

| | หน่วย : บาท | | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 16,820,855 | 14,929,854 | 16,817,285 | 14,929,854 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | - | 20,113,023 | - | 20,113,023 |
| รวม | 16,820,855 | 35,042,877 | 16,817,285 | 35,042,877 |
| รัฐวิสาหกิจ | | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 183,318,835 | 109,820,760 | 183,318,835 | 87,959,946 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 3,187,513 | 747,100 | 3,187,513 | 747,100 |
| เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน | 3,587,071 | - | 1,043,193 | - |
| รวม | 190,093,419 | 110,567,860 | 187,549,541 | 88,707,046 |
| บริษัทอื่น | | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 284,772,500 | 410,451,466 | 7,930,990 | 10,439,994 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 2,727,240 | 46,854,601 | 3,562,608 | 118,706 |
| เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน | 12,388,431 | - | - | - |
| เกินกว่า 12 เดือน | 1,248,111 | 3,334,211 | - | - |
| รวม | 301,136,282 | 460,640,278 | 11,493,598 | 10,558,700 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (1,248,111) | (3,334,211) | - | - |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 506,802,445 | 602,916,804 | 215,860,424 | 134,308,623 |

๑

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|---|---------------|---------------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 2558 | 2557 |
| รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ | | |
| มูลค่างานตามสัญญา | 222,966,200 | 186,240,314 |
| การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ | 186,245,435 | 186,240,314 |
| หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ | (184,827,943) | (186,194,020) |
| รวม | 1,417,492 | 46,294 |
| เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า | | |
| มูลค่างานตามสัญญา | 437,892,850 | 130,603,256 |
| มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ | 48,645,477 | 128,547,999 |
| หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ | (20,386,500) | (127,930,553) |
| รวม | 28,258,977 | 617,446 |

as

9. สิ้นค้าคงเหลือ - สุทธิ

สิ้นค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | | | |
|------------------------------|--------------|-------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| วัตถุดิบ | 292,335,254 | 348,428,766 | 62,341,740 | 72,555,204 |
| งานระหว่างทำ | 98,936,816 | 97,685,816 | 22,439,062 | 24,359,579 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 62,799,614 | 67,829,934 | 1,127,337 | 5,623,415 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 11,645,214 | 14,657,033 | 1,113,799 | 1,079,718 |
| วัตถุดิบระหว่างทาง | 3,821,761 | 5,279,306 | 3,821,761 | 5,279,306 |
| รวม | 469,538,659 | 533,880,855 | 90,843,699 | 108,897,222 |
| หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง | (4,723,745) | (120,260) | (4,723,745) | - |
| รวมสิ้นค้าคงเหลือ - สุทธิ | 464,814,914 | 533,760,595 | 86,119,954 | 108,897,222 |

10. พัดสู่น้ำมันคงเหลือ

พัดสู่น้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|------------------------|--------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 2558 | 2557 |
| น้ำมันเชื้อเพลิง | 1,362,916 | 1,725,114 |
| น้ำมันหล่อลื่น | 623,631 | 643,082 |
| รวมพัดสู่น้ำมันคงเหลือ | 1,986,547 | 2,368,196 |

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | | | |
|--|------------------------------------|-----------|-------------|------|
| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 2557 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2558 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 4,474,990 | - | (4,474,990) | - |
| หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่า | (1,934,990) | - | 1,934,990 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ | 2,540,000 | - | (2,540,000) | - |

12. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และเงินเป็นผลรับจากเงินลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| ชื่อบริษัท | ประเภทกิจการ | สัดส่วน | | หน่วย: บาท | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | รายได้เงินปันผล |
|----------------------------------|-----------------------|---------|-------|-------------|-------------|----------------------|--------------|-----------------|
| | | 2558 | 2557 | ทุนชำระแล้ว | ส่วนได้เสีย | 2558 | 2557 | |
| บริษัท พีพีซี เอเชียน | ผลิตและจำหน่าย | | | | | | | |
| อินชูลเดอร์ จำกัด | ส่งออกสินค้าประเภท | 25.10 | 25.10 | 263,000,000 | 4,589,145 | 17,290,878 | 66,000,000 | - |
| | จำนวนไฟฟ้า และเซรามิก | | | | | | | |
| นับ ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน | | | | | | | (60,600,000) | (39,600,000) |
| เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ | | | | | | 4,589,145 | 5,400,000 | 26,400,000 |

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ของบริษัท เอเชียน อินชูลเดอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินชูลเดอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่รับรู้โดยข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมนั้น ซึ่งยังมีได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีจำนวน 4.59 ล้านบาท และ 17.29 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.13 และร้อยละ 0.46 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีจำนวน 12.70 ล้านบาท และ 7.10 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 8.23 และ 2.23 ของกำไรรวม ตามลำดับ

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีจำนวน 5.4 ล้านบาท และ 26.4 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.27 และ 1.43 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ ตามลำดับ

Handwritten signature

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

ข้อมูลทางการเงิน โดยสรุปของบริษัทร่วมที่มีสาระสำคัญ มีดังนี้

| | หน่วย : บาท | |
|-----------------------|--|---------------|
| | บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด | |
| | 2558 | 2557 |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 113,546,194 | 113,462,277 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 137,368,769 | 178,070,276 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (229,066,010) | (219,908,599) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (3,561,861) | (2,722,269) |
| สินทรัพย์สุทธิ | 18,287,092 | 68,901,685 |
| รายได้ | 356,051,279 | 338,930,334 |
| ขาดทุนสำหรับปี | (26,554,731) | (22,480,518) |

การกระทบยอดข้อมูลทางการเงินข้างต้นกับมูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสียของบริษัทร่วมที่รับรู้ในงบการเงินรวมมีดังนี้

| | หน่วย : บาท | |
|---|--|------------|
| | บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด | |
| | 2558 | 2557 |
| สินทรัพย์สุทธิของบริษัทร่วม | 18,287,092 | 68,901,685 |
| สัดส่วนการถือหุ้นโดยบริษัทฯ ในบริษัทร่วม (ร้อยละ) | 25.10 | 25.10 |
| มูลค่าตามบัญชีของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม | 4,589,145 | 17,290,878 |

Q

13. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| ชื่อบริษัท | ประเภทกิจการ | สัดส่วนเงินลงทุน % | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | รายได้เงินปันผล |
|--|--|--------------------|--------|----------------------|--------------------|-------------------|
| | | 2558 | 2557 | ทุนเรียกชำระแล้ว | วิธีราคาทุน | |
| บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง | | | | | | |
| บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด | ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า | 99.84 | 99.84 | 200,000,000 | 197,000,025 | 9,983,929 |
| บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไบโอมัส และไบโอมัสสัตว์ | 59.59 | 59.59 | 1,130,000,000 | 665,555,157 | - |
| บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) | ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พลาสติก และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอก ราชอาณาจักร | 100.00 | 100.00 | 209,000,000 | - | - |
| บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | (1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำมันแข็ง (3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ | 100.00 | 100.00 | 460,000,000 | - | - |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | 862,555,182 | 862,555,182 | 21,964,643 |

หน่วย : บาท

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายคณิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัทย่อยมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

| | | หน่วย : บาท | |
|---|---|---|---------------------|
| | | 31 ธันวาคม 2558 | |
| ชื่อบริษัทย่อย | ประเภทกิจการ | มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ร้อยละ) | อำนาจควบคุม |
| บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง | | | |
| บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ เซอร์วิสเซส จำกัด | ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าจ่าย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซ่อมแซมไปอุปกรณ์ไฟฟ้า | 99.84 | (12,224) |
| บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) | ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไก๊มันพีทและไก๊มันสัตว์ | 59.59 | (36,354,993) |
| บริษัทย่อยที่ถือโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) | ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร | 100.00 | (2,040,769) |
| บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | (1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซ่อมแซมไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพีทและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ | 100.00 | 9,032,798 |
| รวม | | | 153,346,386 |
| | | | (29,375,188) |
| | | | 888,899,755 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชิริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชรินทร์ ชิริรัตนวิบูลย์)

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยก่อนตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

| | หน่วย : บาท | | | | รวม |
|---------------------------------------|--------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | บริษัท เอ ไอ | บริษัท เอ ไอ เอน | บริษัท เอ ไอ | บริษัท เอ ไอ | |
| | เอนจินีเยริง | เอนอร์จี จำกัด | โลจิสติกส์ | พอร์ตส์ แอนด์ | |
| เซอร์วิเชส จำกัด | (มหาชน) | จำกัด | เทอร์มินัลส์ จำกัด | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | 260,750,007 | 769,899,849 | 16,259,020 | 8,921,207 | 1,055,830,083 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | 2,577,188 | 1,355,163,342 | 45,043,850 | 449,978,536 | 1,852,762,916 |
| หนี้สินหมุนเวียน | (32,460,257) | (351,510,458) | (3,148,566) | (77,424,342) | (464,543,623) |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | (1,398,731) | (11,257,773) | (1,187,459) | (2,009,795) | (15,853,758) |
| สินทรัพย์สุทธิ | 229,468,207 | 1,762,294,960 | 56,966,845 | 379,465,606 | 2,428,195,618 |
| มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสีย | | | | | |
| ที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 368,791 | 712,163,621 | 23,020,957 | 153,346,386 | 888,899,755 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | | | |
| รายได้ | 28,906,789 | 3,464,870,624 | 56,722,484 | 90,679,584 | 3,641,179,481 |
| กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปีส่วนของ | | | | | |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (12,224) | (36,354,993) | (2,040,769) | 9,032,798 | (29,375,188) |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นส่วนของ | | | | | |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีของ | | | | | |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | (12,224) | (36,354,993) | (2,040,769) | 9,032,798 | (29,375,188) |
| เงินปันผลจ่ายแก่ | | | | | |
| ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | 16,072 | - | - | - | 16,072 |
| เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน) | | | | | |
| กิจกรรมดำเนินงาน | (4,001,175) | 59,338,527 | 39,462,870 | 13,208,673 | 55,337,352 |
| กิจกรรมลงทุน | 19,433,685 | (90,548,570) | (1,058,378) | (583,769) | (71,114,885) |
| กิจกรรมจัดหาเงิน | (10,000,000) | (45,016,368) | (44,960,000) | (1,942,456) | (55,016,368) |
| เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ | 5,432,510 | (76,226,411) | (6,555,508) | 10,682,448 | (70,793,901) |

14. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาริรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชาริรัตน์วิบูลย์)

15. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | | หน่วย : บาท | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--|--------------|--------------------|-------------|-------------------|------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------|------------|------------------------------------|---------------|
| | | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | |
| | | ที่ดิน | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคาร | ส่วนปรับปรุงอาคาร | ระบบ | เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือ | เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง | เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้ | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | รวม |
| ราคาทุน | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | | 357,156,090 | 17,769,620 | 936,506,923 | 54,991,424 | 54,991,424 | 1,313,561,003 | 179,321,539 | 33,868,169 | 90,127,829 | 47,750,693 | 3,031,053,290 |
| ดีดระหว่างปี | | - | - | 1,392,240 | 318,971 | 318,971 | 17,345,995 | - | 1,527,411 | 85,000 | 86,970,707 | 107,640,324 |
| โอนเข้า/โอนออกระหว่างปี | | - | 18,401,804 | 20,138,341 | 1,962,780 | 1,962,780 | 84,896,927 | - | - | - | (125,399,852) | - |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี | | - | - | - | - | - | (2,289,274) | - | (1,999,108) | - | - | (4,288,382) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | 357,156,090 | 36,171,424 | 958,037,504 | 57,273,175 | 57,273,175 | 1,413,514,651 | 179,321,539 | 33,396,472 | 90,212,829 | 9,321,548 | 3,134,405,232 |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | | - | 15,325,105 | 257,975,008 | 27,473,777 | 27,473,777 | 518,967,885 | 118,001,733 | 28,226,068 | 34,318,812 | - | 1,000,288,388 |
| ค่าเสื่อมราคาส้ำหรับปี | | - | 1,519,581 | 33,426,384 | 3,762,614 | 3,762,614 | 87,821,331 | 17,556,495 | 1,957,132 | 3,648,112 | - | 149,691,649 |
| ค่าเสื่อมราคากว่นที่จำหน่ายระหว่างปี | | - | - | - | - | - | (2,014,990) | - | (1,998,956) | - | - | (4,013,946) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | - | 16,844,686 | 291,401,392 | 31,236,391 | 31,236,391 | 604,774,226 | 135,558,228 | 28,184,244 | 37,966,924 | - | 1,145,966,091 |
| ค่าเผื่อการด้อยค่า | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| เพิ่มขึ้นในระหว่างปี | | - | - | - | - | - | (5,990,192) | - | - | - | - | (5,990,192) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | - | - | - | - | - | (5,990,192) | - | - | - | - | (5,990,192) |
| ราคาตามบัญชี | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | | 357,156,090 | 2,444,515 | 678,531,915 | 27,517,647 | 27,517,647 | 794,593,118 | 61,319,806 | 5,642,101 | 55,809,017 | 47,750,693 | 2,030,764,902 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | 357,156,090 | 19,326,738 | 666,636,112 | 26,036,784 | 26,036,784 | 802,750,233 | 43,763,311 | 5,212,228 | 52,245,905 | 9,321,548 | 1,982,448,949 |

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายบัณฑิต ชัยรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : บาท

| รายการ | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | | รวม |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------------|-----------------|----------------------------------|--------------------|------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| | ที่ดิน | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | ระบบสาธารณูปโภค | เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือ | เครื่องใช้สำนักงาน | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง | หักค่าเสื่อมราคา | หักค่าเสื่อมราคา | หักค่าเสื่อมราคา | |
| ราคาทุน | 61,576,168 | 14,822,060 | 414,070,767 | 19,515,718 | 646,613,846 | 22,602,912 | 11,879,797 | 5,233,650 | | | | 1,196,314,918 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | - | - | 10,000 | 318,972 | 5,438,523 | 1,308,133 | - | 7,179,135 | | | | 14,254,762 |
| ซื้อระหว่างปี | - | - | 51,045 | 366,045 | 7,739,817 | - | - | (8,156,907) | | | | - |
| โอนเข้า/โอนออก ระหว่างปี | - | - | - | - | (1,592,787) | (1,703,942) | - | - | | | | (3,296,729) |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี | 61,576,168 | 14,822,060 | 414,131,812 | 20,200,735 | 658,199,399 | 22,207,104 | 11,879,797 | 4,255,878 | | | | 1,207,272,952 |
| ค่าเสื่อมราคาสวม | - | 14,818,123 | 144,577,110 | 17,359,633 | 336,796,193 | 20,361,096 | 9,615,472 | - | | | | 543,527,627 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | - | 3,200 | 18,258,657 | 1,224,392 | 46,250,208 | 988,865 | 342,375 | - | | | | 67,067,699 |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี | - | - | - | - | (1,557,035) | (1,703,844) | - | - | | | | (3,260,879) |
| ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างปี | - | 14,821,323 | 162,835,767 | 18,584,025 | 381,489,366 | 19,646,118 | 9,957,847 | - | | | | 607,334,447 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | - |
| ค่าเสื่อมราคาคือค่า | - | - | - | - | (5,990,192) | - | - | - | | | | (5,990,192) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | - | - | - | - | (5,990,192) | - | - | - | | | | (5,990,192) |
| เพิ่มเติมในระหว่างปี | - | - | - | - | (5,990,192) | - | - | - | | | | (5,990,192) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | - | - | - | - | (5,990,192) | - | - | - | | | | (5,990,192) |
| ราคาตามบัญชี | 61,576,168 | 3,937 | 269,493,657 | 2,156,085 | 309,817,653 | 2,241,816 | 2,264,325 | 5,233,650 | | | | 652,787,291 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 61,576,168 | 737 | 251,296,045 | 1,616,709 | 276,710,033 | 2,560,986 | 1,921,950 | 4,255,878 | | | | 593,948,313 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | | | | | | | | | | |

OK

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิษฐ์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-------------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ต้นทุนขายและบริการ | 130,824,535 | 119,061,057 | 52,622,730 | 51,626,420 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ | 18,867,114 | 21,033,579 | 14,444,969 | 16,215,653 |
| | <u>149,691,649</u> | <u>140,094,636</u> | <u>67,067,699</u> | <u>67,842,073</u> |

บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันบนที่ดินของบริษัทฯ เพื่อค้าประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีประมาณ 417.25 ล้านบาท และ 426.44 ล้านบาท ตามลำดับ (หมายเหตุ ข้อ 17)

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 278.83 ล้านบาท และ 260.75 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 254.12 ล้านบาท และ 245.78 ล้านบาท ตามลำดับ

a

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | |
|---|----------------------|----------------------|
| | ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ | |
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ราคาทุน | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 24,513,514 | 23,811,611 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างปี | 970,857 | 965,950 |
| ตัดจำหน่ายระหว่างปี | (4,211,095) | (4,211,095) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 21,273,276 | 20,566,466 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 19,472,331 | 18,915,474 |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี | 1,998,615 | 1,954,978 |
| ตัดจ่ายสำหรับปี | (4,211,094) | (4,211,094) |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 17,259,852 | 16,659,358 |
| มูลค่าตามบัญชี | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 5,041,183 | 4,896,137 |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 | 4,013,424 | 3,907,108 |
| ค่าตัดจำหน่ายที่แสดงในงบกำไรขาดทุน | | |
| ปี 2557 | 1,934,575 | 1,893,251 |
| ปี 2558 | 1,998,615 | 1,954,978 |

Handwritten mark

17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | | | |
|---|--------------|-------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 34,630 | 1,918,380 | - | - |
| เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 324,000,000 | 365,000,000 | - | 50,000,000 |
| รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน | 324,034,630 | 366,918,380 | - | 50,000,000 |

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2558 บริษัทย่อย ได้เบิกใช้วงเงินตัวสัญญาใช้เงินระยะสั้นมาชำระเงินกู้ยืมระยะยาวที่คงเหลืออยู่ทั้งจำนวน (หมายเหตุ ข้อ 19)

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค่าประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ ข้อ 15)

a

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : บาท | | | |
|---|--------------|-------------|----------------------|------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 10,926,316 | 20,553,663 | 10,902,744 | 20,527,585 |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น | 94,902,138 | 98,036,162 | 27,185,212 | 12,153,592 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | 105,828,454 | 118,589,825 | 38,087,956 | 32,681,177 |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน | 3,086,355 | 16,436,994 | 2,370,322 | 5,066,394 |
| เจ้าหนี้อื่น | 3,797,648 | 7,405,034 | 13,900 | 47,300 |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า | 5,977,522 | 18,661,521 | 1,268,290 | 1,157,003 |
| ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย | 5,656,714 | 5,271,403 | 1,452,834 | 1,136,871 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 1,195,067 | 4,809,483 | 4,723,470 | 2,938,953 |
| เงินประกันผลงาน | 9,991,691 | 6,759,028 | - | - |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 26,379,861 | 78,942,938 | 6,056,847 | 5,148,389 |
| อื่นๆ | 1,543,365 | 988,021 | 541,050 | 347,842 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น | 57,628,223 | 139,274,422 | 16,426,713 | 15,842,752 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 163,456,677 | 257,864,246 | 54,514,669 | 48,523,929 |

๑

19. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

| วงเงิน | เงื่อนไขการชำระเงิน | หน่วย : บาท | |
|--|--|--------------|--------------|
| | | งบการเงินรวม | |
| | | 2558 | 2557 |
| 110 ล้านบาท | - ชำระเงินคืนทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนที่ | | |
| เริ่มกู้ 30 มิถุนายน 2557 | กำหนดไว้ในสัญญา จวดแรกภายในเดือนกรกฎาคม 2557 | | |
| โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ | และชำระเสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2562 | | |
| แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR -1 ต่อปี | - | 98,960,000 |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | - | 98,960,000 |
| หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | - | (22,080,000) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | | - | 76,880,000 |

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2558 บริษัทย่อย ได้เบิกใช้วงเงินค้ำสัญญาใช้เงินระยะสั้น มาชำระเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้น ทั้งจำนวน ซึ่งเป็นการจ่ายชำระก่อนกำหนดจำนวน 97.12 ล้านบาท (หมายเหตุ ข้อ 17)

a

20. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังนี้

| | หน่วย : บาท | | | |
|---|--------------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม | 30,809,593 | 36,785,004 | 17,685,656 | 25,020,990 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ : | | | | |
| ต้นทุนบริการ | 4,011,939 | 4,066,924 | 2,443,767 | 2,228,209 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 1,742,677 | 874,695 | 581,028 | 498,027 |
| ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี | - | (10,917,030) | - | (10,061,570) |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม | 36,564,209 | 30,809,593 | 20,710,451 | 17,685,656 |

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

| รายการ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|--|------------------|----------------------|
| อัตราคิดลด | 3.18-3.39% ต่อปี | 3.29 % ต่อปี |
| อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต | 5.00 % ต่อปี | 5.00 % ต่อปี |
| อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงานโดยเฉลี่ย | 5.00 % ต่อปี | 5.00 % ต่อปี |

21. ทุนเรือนหุ้น

21.1 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ และภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 2,000 ล้านหุ้น
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 500 ล้านบาท (จำนวน 2,000 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็น 700 ล้านบาท (จำนวน 2,800 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ ในวันที่ 29 เมษายน 2558 เพื่อรองรับการจ่ายหุ้นปันผล

21.2 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด(มหาชน) มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น



ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชารีรัตนวิบูลย์)

2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เอ ไอ เอ็นเนอร์จี จำกัด(มหาชน) จาก 1,130 ล้านบาท (4,520 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,356 ล้านบาท (5,424 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัท เอ ไอ เอ็นเนอร์จี จำกัด(มหาชน) ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 6 กรกฎาคม 2558 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอ ไอ เอ็นเนอร์จี จำกัด(มหาชน)ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 22

22. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัท เอ ไอ เอ็นเนอร์จี จำกัด(มหาชน) มีมติอนุมัติการออกและจัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในจำนวนไม่เกิน 904,000,000 หน่วย จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญใหม่ ในอัตรา 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยมีรายละเอียดดังนี้

| | | |
|-------------------------------|---|--|
| ชนิด | : | ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้ |
| ราคาเสนอขายต่อหน่วย | : | 0 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 ปีนับจากวันที่จัดสรร ใบสำคัญแสดงสิทธิ |

23. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 แสดงวิธีการคำนวณ ได้ดังนี้

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับปี | | | | |
| กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท) | 183,736,795 | 284,054,152 | 236,314,374 | 208,080,020 |
| จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นปี | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 |
| ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล | 799,996,084 | 799,996,084 | 799,996,084 | 799,996,084 |
| จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก | | | | |
| ระหว่างปี (ขั้นพื้นฐาน) | 2,799,996,084 | 2,799,996,084 | 2,799,996,084 | 2,799,996,084 |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท) | 0.07 | 0.10 | 0.08 | 0.07 |

24. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.11111 บาทต่อหุ้น โดยแบ่งเป็นจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทไม่เกิน 800 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท ให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตรา 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 2 หุ้นสามัญปันผล หรือคิดเป็นอัตราการจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญในอัตราหุ้นละ 0.10 บาทต่อหุ้น และจ่ายเงินปันผลเป็นเงินสดให้แก่ผู้ถือหุ้นในอัตราหุ้นละ 0.01111 บาทต่อหุ้น เป็นจำนวนเงิน 22.22 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2558

เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ประจำปี 2558 ของบริษัท เอ ไอ 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 ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากกิจการที่ได้รับบริการส่งเสริมการลงทุน ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 500 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.10 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 15 กันยายน 2557

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2557 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2557 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานสำหรับปี 2556 จากกิจการที่ได้รับบริการส่งเสริมการลงทุน 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 เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลจากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 6 เดือนตั้งแต่ 1 มกราคม - 30 มิถุนายน 2557 ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 20 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 1.00 บาท เป็นจำนวนเงิน 20 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 26 สิงหาคม 2557

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

25. อ้างอิงตามกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท อ้างอิงตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

26. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-------------|----------------------|-----------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 20,881,409 | 6,188,250 | 6,284,878 | 3,512,259 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (2,800,549) | (2,260,177) | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 18,080,860 | 3,928,073 | 6,284,878 | 3,512,259 |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|--------------|------------|--------------|----------------------|-----------|--------------|
| | ณ วันที่ 1 | กำไร | ณ วันที่ 31 | ณ วันที่ 1 | กำไร | ณ วันที่ 31 |
| | มกราคม 2558 | (ขาดทุน) | ธันวาคม 2558 | มกราคม 2558 | (ขาดทุน) | ธันวาคม 2558 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | | | |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | | | | | |
| ในกองทุนเปิด | (611,294) | 611,294 | - | (24,872) | 24,872 | - |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 728,112 | (417,220) | 310,892 | - | - | - |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า | 24,052 | 936,953 | 961,005 | - | 944,749 | 944,749 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน | - | 1,198,039 | 1,198,039 | - | 1,198,039 | 1,198,039 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่ | | | | | | |
| หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 386,998 | (386,998) | - | - | - | - |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 5,660,382 | 1,013,009 | 6,673,391 | 3,537,131 | 604,959 | 4,142,090 |
| ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี | - | 11,738,082 | 11,738,082 | - | - | - |
| รวม | 6,188,250 | 14,693,159 | 20,881,409 | 3,512,259 | 2,772,619 | 6,284,878 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | (2,260,177) | (540,372) | (2,800,549) | - | - | - |
| รวม | (2,260,177) | (540,372) | (2,800,549) | - | - | - |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 3,928,073 | 14,152,787 | 18,080,860 | 3,512,259 | 2,772,619 | 6,284,878 |

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|---|---------------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------|-----------------------------|
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2557 | กำไร (ขาดทุน) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | ณ วันที่ 1 มกราคม 2557 | กำไร (ขาดทุน) | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 |
| สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | | | | | | |
| กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน | | | | | | |
| ในกองทุนเปิด | (295,991) | (315,303) | (611,294) | (36,979) | 12,107 | (24,872) |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 814,482 | (86,370) | 728,112 | - | - | - |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า | - | 24,052 | 24,052 | - | - | - |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่ | | | | | | |
| หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | - | 386,998 | 386,998 | - | - | - |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 6,532,901 | (872,519) | 5,660,382 | 4,788,134 | (1,251,003) | 3,537,131 |
| ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี | 1,915,951 | (1,915,951) | - | - | - | - |
| ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในกำไรสะสม | | | | | | |
| การongผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 404,960 | (404,960) | - | 216,064 | (216,064) | - |
| รวม | 9,372,303 | (3,184,053) | 6,188,250 | 4,967,219 | (1,454,960) | 3,512,259 |
| หนี้สินถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี | | | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | - | (2,260,177) | (2,260,177) | - | - | - |
| รวม | - | (2,260,177) | (2,260,177) | - | - | - |
| สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับการตัดบัญชี - สุทธิ | 9,372,303 | (5,444,230) | 3,928,073 | 4,967,219 | (1,454,960) | 3,512,259 |

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

27. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังนี้

| | หน่วย : บาท | | | |
|------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|-------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| สำหรับปีปัจจุบัน | (10,400,444) | (44,209,783) | (8,444,279) | (3,203,773) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | 14,152,787 | (5,444,230) | 2,772,619 | (1,454,960) |
| รวม | 3,752,343 | (49,654,013) | (5,671,660) | (4,658,733) |

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

| | งบการเงินรวม | | | |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 2558 | | 2557 | |
| | อัตราภาษี (ร้อยละ) | หน่วย : บาท | อัตราภาษี (ร้อยละ) | หน่วย : บาท |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 150,609,264 | | 367,629,986 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20% | (30,121,853) | 20% | (73,525,997) |
| ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ BOI | | 46,191,090 | | 33,672,140 |
| รายได้ที่ได้รับยกเว้น | | 27,574 | | 68,821 |
| ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักเพิ่มได้ | | 1,950,505 | | 1,811,101 |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | (5,364,551) | | (6,146,186) |
| ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี | | 1,065,569 | | - |
| ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็นสินทรัพย์ | | | | |
| ภาษีเงินได้รอตัดบัญชี | | (7,455,645) | | (4,113,505) |
| ภาษีเงินได้ในส่วนแบ่งขาดทุนจากบริษัทรวม | | (2,540,346) | | (1,420,387) |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | 2% | 3,752,343 | -14% | (49,654,013) |

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | 2558 | | 2557 | |
|--|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | อัตราภาษี (ร้อยละ) | หน่วย : บาท | อัตราภาษี (ร้อยละ) | หน่วย : บาท |
| กำไรก่อนภาษีเงินได้ | | 241,986,034 | | 212,738,753 |
| จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้ | 20% | (48,397,207) | 20% | (42,547,750) |
| ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ BOI | | 46,050,845 | | 33,672,139 |
| รายได้ที่ ได้รับยกเว้น | | 1,996,786 | | 4,461,750 |
| ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี | | (5,322,084) | | (244,872) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | 2% | (5,671,660) | 2% | (4,658,733) |

* บริษัทย่อยมีผลขาดทุนในปี 2558 และ 2557 จำนวน 31.14 ล้านบาท และ 20.57 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง ในงบการเงินรวม

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



ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

28. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|---------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ | | | | |
| งานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง | 14,308,743 | (96,310,295) | 9,475,253 | 24,461,343 |
| วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป | 3,530,770,904 | 4,246,519,131 | 242,037,348 | 261,892,237 |
| ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง | 22,084,359 | 219,181,213 | - | - |
| ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ | 6,213,150 | 23,178,566 | - | - |
| ซื้อสินค้าเพื่อขาย | 53,836,007 | 141,880,284 | 52,756,865 | 10,355,929 |
| ค่าใช้จ่ายพนักงาน | 193,887,233 | 159,855,491 | 86,996,027 | 77,860,261 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 151,685,357 | 142,214,782 | 69,036,430 | 69,735,324 |
| ต้นทุนทางการเงิน | 13,863,900 | 27,818,098 | 1,899,518 | 3,726,217 |
| ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า | 4,723,745 | 120,260 | 4,723,745 | - |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม | - | - | 21,000,000 | - |
| ขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน | 5,990,192 | - | 5,990,192 | - |

29. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงค่าอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พัน)

| รายการ | งบการเงินรวม | | | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|---------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | 2558 | | 2557 | | 2558 | | 2557 | |
| | สกุลเงินตราต่างประเทศ | แปลงค่าเป็นเงินบาท | สกุลเงินตราต่างประเทศ | แปลงค่าเป็นเงินบาท | สกุลเงินตราต่างประเทศ | แปลงค่าเป็นเงินบาท | สกุลเงินตราต่างประเทศ | แปลงค่าเป็นเงินบาท |
| สินทรัพย์ | | | | | | | | |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 11.78 | 423.39 | 361.01 | 12,186.65 | 11.65 | 418.66 | 2.27 | 74.62 |
| รวม | | 423.39 | | 12,186.65 | | 418.66 | | 74.62 |
| หนี้สิน | | | | | | | | |
| ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา | 193.00 | 6,996.98 | 170.73 | 5,653.42 | 193.00 | 6,996.98 | 170.48 | 5,645.14 |
| ยูโร | 24.90 | 991.00 | - | - | 24.90 | 991.00 | - | - |
| รวม | | 8,406.65 | | 5,653.42 | | 8,406.65 | | 5,645.14 |

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

30. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

| บริษัท | 1. บัตรส่งเสริม เลขที่ | 2. วันที่เริ่มใช้สิทธิ ในบัตรส่งเสริม | 3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ | 4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2 |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|
| บมจ. เอเชียน อินซูเลเตอร์ | 1025/2541 | 24 มกราคม 2544 | ผลิตถุกด้วยไฟฟ้า | 23 มกราคม 2552 |
| | 1115(2)/2548 | 28 กุมภาพันธ์ 2548 | ผลิตสินค้าสำเร็จ | 27 กุมภาพันธ์ 2556 |
| | 1116(2)/2549 | 30 มกราคม 2552 | ผลิตถุกด้วยไฟฟ้า | 29 มกราคม 2560 |
| | 1478(2)/2553 | 12 มิถุนายน 2555 | ผลิตถุกด้วยไฟฟ้า | 11 มิถุนายน 2563 |
| บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้ | 1922(1)/2553 | 1 ตุลาคม 2556 | ผลิต ไอโอดีเซล | 30 กันยายน 2564 |
| | 2777(1)/2556 | 3 กุมภาพันธ์ 2558 | ผลิต ไอโอดีเซล | 2 กุมภาพันธ์ 2566 |
| บจ. เอไอ โลจิสติกส์ | 2029(2)/2549 | 27 มิถุนายน 2549 | ขนส่งทางเรือ | 26 มิถุนายน 2557 |
| | 1434(2)/2550 | 11 มิถุนายน 2550 | ขนส่งทางเรือ | 10 มิถุนายน 2558 |
| บจ. เอไอ พอร์ตส์ - แอนด์ เทอร์มินัลส์ | 1373(2)/2552 | 1 กรกฎาคม 2552 | ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล | (*) 30 มิถุนายน 2559 |
| | 1374(2)/2552 | 7 สิงหาคม 2552 | ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล | (*) 5 สิงหาคม 2559 |

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม

5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี โดยที่บัตรส่งเสริมเลขที่ 1115(2)/2548, 1116(2)/2549, 1478(2)/2553, 2029(2)/2549, 1434(2)/2550, 1373(2)/2552 และ 1374(2)/2552 มีการจำกัดวงเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 11.01 ล้านบาท 75.18 ล้านบาท 495.91 ล้านบาท 66.26 ล้านบาท 107.00 ล้านบาท 303.49 ล้านบาท และ 200.00 ล้านบาท ตามลำดับ

5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม

5.3 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1025/2541, 1922(1)/2553 และ 2777(1)/2556

5.4 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ เป็นระยะเวลา 10 ปี สำหรับบัตรส่งเสริมเลขที่ 1025/2541, 1922(1)/2553 และ 2777(1)/2556

5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ ทุกบัตรส่งเสริม

(*) บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้รับหนังสือจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ลงวันที่ 3 เมษายน 2558 มีมติให้แก้ไขสิทธิและประโยชน์จากเดิม 8 ปี เป็น 7 ปี เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับการรับรองระบบคุณภาพไม่ครอบคลุมกิจการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลตามที่ได้รับส่งเสริมการลงทุน

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ในปี 2558 และ 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าหรือเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

| | หน่วย : บาท | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | กิจการที่ได้รับ | กิจการที่ไม่ได้รับ | กิจการที่ได้รับ | กิจการที่ไม่ได้รับ | รวม | รวม |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 2,943,936,828 | 1,323,063,613 | 4,267,000,441 | 592,842,096 | 219,935,974 | 812,778,070 |
| รายได้จากการรับจ้าง | - | 45,810,022 | 45,810,022 | - | - | - |
| รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง | - | 28,906,788 | 28,906,788 | - | - | - |
| รายได้จากการเดินเรือ | 8,213,352 | 11,335,835 | 19,549,187 | - | - | - |
| รายได้อื่น | - | 20,619,137 | 20,619,137 | - | 7,308,304 | 7,308,304 |
| รายได้เงินปันผล | - | - | - | - | 9,983,929 | 9,983,929 |
| รวม | 2,952,150,180 | 1,429,735,395 | 4,381,885,575 | 592,842,096 | 237,228,207 | 830,070,303 |
| สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 525,632,975 | 4,557,519,454 | 5,083,152,429 | 525,632,975 | 168,679,455 | 694,312,430 |
| รายได้จากการรับจ้าง | - | 139,330,739 | 139,330,739 | - | - | - |
| รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง | - | 297,270,666 | 297,270,666 | - | - | - |
| รายได้จากการเดินเรือ | 35,291,157 | - | 35,291,157 | - | - | - |
| รายได้จากการบริการท่าเรือ | 1,000,000 | - | 1,000,000 | - | - | - |
| รายได้อื่น | - | 26,825,492 | 26,825,492 | - | 11,981,912 | 11,981,912 |
| รายได้เงินปันผล | - | - | - | - | 21,964,643 | 21,964,643 |
| รวม | 561,924,132 | 5,020,946,351 | 5,582,870,483 | 525,632,975 | 202,626,010 | 728,258,985 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชำริรัตน์วิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ชำริรัตน์วิบูลย์)

31. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

| | หน่วย : บาท | | | |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 1,802,227 | 1,688,820 | 1,802,227 | 1,688,820 |
| บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด | 232,254 | 228,192 | - | - |
| บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) | 1,358,325 | 1,091,357 | - | - |
| บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด | 23,976 | 9,282 | - | - |
| รวม | 3,416,782 | 3,017,651 | 1,802,227 | 1,688,820 |

Q

32. ส่วนงานดำเนินงาน

ส่วนงานดำเนินงาน มีดังนี้

(หน่วย : พันบาท)

| | | งบการเงินรวม | | | | |
|--|--|--|------------|----------|------------------------|-------------|
| | | สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 | | | | |
| | | กลุ่มบริษัท ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) | | | | |
| | ขายสินค้า เกี่ยวกับอุปกรณ์ ไฟฟ้า | รับจ้างกลั่น น้ำมันปาล์มดิบ | ขายน้ำแข็ง | เดินเรือ | บริการ ท่าเทียบเรือ | รวม |
| | ขายน้ำมัน | | | | | |
| | ไปโอติเซด | | | | | |
| | น้ำมันพืช และ | | | | | |
| | ผลผลิตพลอยได้ | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 820,262 | 3,418,200 | 45,810 | 28,538 | 19,549 | 4,361,266 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (477,923) | (3,418,825) | (27,305) | (24,257) | (22,589) | (3,997,383) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน | 342,339 | (625) | 18,505 | 4,281 | (3,040) | 363,883 |
| ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน | | | | | | (207,541) |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | | | | | 156,342 |
| รายได้อื่น | | | | | | 20,619 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | (13,650) |
| ส่วนแบ่งจกเงินทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | (12,702) |
| รายได้ภาษีเงินได้ | | | | | | 3,752 |
| กำไรสุทธิ | | | | | | 154,361 |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | | 183,737 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | | | (29,375) |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | 593,948 | 893,481 | 21,135 | 45,024 | 428,817 | 1,982,449 |

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

(หน่วย : พันบาท)

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

กลุ่มบริษัท ไอ.ไอ.เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

| | ขายน้ำมัน | รับจ้างกั้น | ขายน้ำแข็ง | เดินเรือ | บริการ | รวม |
|--|----------------------------|----------------|------------|----------|--------------|-------------|
| ขายสินค้า | ไปโออีเอส | น้ำมันปาล์มดิบ | | | ท่าเทียบเรือ | |
| เกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้า | น้ำมันพืช และผลผลิตพลอยได้ | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 696,965 | 297,271 | 31,449 | 55,291 | 1,000 | 5,556,045 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (440,769) | (222,104) | (25,302) | (47,143) | (497) | (4,974,783) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน | 256,196 | 75,167 | 6,147 | (11,852) | 503 | 581,262 |
| ค่าให้จ่ายที่ไม่ได้รับส่วน | | | | | | (205,856) |
| กำไรจากการดำเนินงาน | | | | | | 375,406 |
| รายได้อื่น | | | | | | 26,825 |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | (27,499) |
| ส่วนแบ่งจากทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม | | | | | | (7,102) |
| กำไรจ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | (49,654) |
| กำไรสำหรับปี | | | | | | 317,976 |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | | 284,054 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | | | | | | 33,922 |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | 652,787 | 65 | 21,585 | 62,415 | 443,109 | 2,030,765 |

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

33. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

33.1 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| รายการ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|--------------|--------|----------------------|-------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ | 253.34 | 309.24 | 101.43 | 76.98 |

33.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| รายการ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | 9.36 | 8.17 | 0.75 | 3.19 |

33.3 ณ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเนื่องเกี่ยวกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 352.51 ล้านบาท และ 1.27 ล้านบาท ตามลำดับ

33.4 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 บริษัทเป็นผู้ค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเซส จำกัด วงเงินค้ำประกันประมาณ 545 ล้านบาท

34. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้งในงบแสดงฐานะการเงินและนอกงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

34.1 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากกรณีที่ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุยตัวของสินเชื่อ ซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น

- รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้า รับจ้างผลิตสินค้า ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และให้บริการเดินเรือแก่ลูกค้ารายใหญ่ จำนวนน้อยรายที่มีสัดส่วนที่สูงมาก
- รายได้ของบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้ากิจการขนาดเล็ก ไม่มีการกระจุยตัวของสินเชื่อ เนื่องจากลูกค้ามีจำนวนมากราย

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้หักสำรองต่าง ๆ แล้วเพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

34.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบันและงวดต่อ ๆ ไป บริษัทคาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

34.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยง จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อ ขายในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยง เป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวน และเห็นว่าเหมาะสม

34.4 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- หนี้สินทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรม โดยประมาณ โดยเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับ อัตราดอกเบี้ยในตลาด

35. คดีฟ้องร้อง

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (บริษัทย่อย) ถูกฟ้องร้องจากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัท พาโมลา จำกัด เรื่อง ขอให้โอนเครื่องหมายการค้า “พาโมลา” คืนสู่กองทรัพย์สินของลูกหนี้ที่ 1 ของบริษัท พาโมลา จำกัด พร้อมทั้งชดใช้ค่าเสียหาย เป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2555 ศาลล้มละลายกลาง ได้มีคำสั่งยกคำ ร้องดังกล่าวแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยเชื่อว่า จะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับคดีฟ้องร้องดังกล่าว จึง ไม่ได้บันทึกตั้งสำรอง สำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

36. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2559 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2559 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 จาก กำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงิน ได้นิติบุคคลบัตร ส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 252 ล้านบาท

37. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนใน โครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำรงเงินสด และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

a

38. การแก้ไขข้อผิดพลาด

บริษัทย่อยได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 24 มีนาคม 2558 ต่อมาในปี 2558 บริษัทย่อยพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัทย่อยจึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงินของรายการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จมีดังนี้

| | หน่วย : บาท |
|---|--------------|
| งบแสดงฐานะการเงิน | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นเพิ่มขึ้น | 82,473,491 |
| สินค้าคงเหลือลดลง | (47,532,584) |
| อุปกรณ์-สุทธิลดลง | (548,110) |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นเพิ่มขึ้น | (45,903,297) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่ายเพิ่มขึ้น | (1,644,483) |
| สำรองตามกฎหมายลดลง | 153,382 |
| กำไรสะสมลดลง | (13,001,601) |
| | หน่วย : บาท |
| งบกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 | |
| รายได้จากการขายเพิ่มขึ้น | 55,745,148 |
| รายได้จากการรับจ้างเพิ่มขึ้น | 84,861,342 |
| ต้นทุนขายเพิ่มขึ้น | (96,252,894) |
| ต้นทุนการรับจ้างเพิ่มขึ้น | (43,538,050) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหารเพิ่มขึ้น | (12,135,462) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น | (1,483,537) |
| อื่นๆ | (198,148) |
| กำไรสุทธิลดลง | (13,001,601) |
| กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานลดลง (บาท : หุ้น) | (0.003) |

๑

39. การจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น การจัดประเภทรายการใหม่ มีดังต่อไปนี้

| | หน่วย : บาท | | หน่วย : บาท | |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | ก่อนจัดประเภทรายการใหม่ | จัดประเภทรายการใหม่ | ก่อนจัดประเภทรายการใหม่ | จัดประเภทรายการใหม่ |
| งบแสดงฐานะการเงิน | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 569,434,824 | 2,526,038 | 654,434,353 | 136,610,609 |
| สินค้าคงเหลือ | 580,705,079 | 588,100 | 533,760,595 | 108,897,222 |
| งานระหว่างก่อสร้าง | 588,100 | (588,100) | - | - |
| เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง | 76,680 | (76,680) | - | - |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 2,449,358 | (2,449,358) | - | 163,770 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 17,055,411 | - | 17,055,411 | 823,299 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 175,800,667 | (36,160,282) | 257,864,246 | 43,219,513 |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | 36,160,282 | (36,160,282) | - | - |

๑

ตั้งชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ตั้งชื่อ.....กรรมการ
(นายณิษฐ์ ชรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : บาท

| | งบการเงินรวม | | หลังจัดประเภท รายการใหม่ |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | ก่อนจัดประเภท รายการใหม่ | จัดประเภท รายการใหม่ | |
| งบกำไรขาดทุน | | | |
| รายได้จากการขาย | 5,083,181,178 | (55,773,897) | 5,083,152,429 |
| รายได้อื่น | 28,760,500 | (1,935,008) | 26,825,492 |
| รายได้เงินปันผล | - | - | - |
| ต้นทุนขาย | (4,577,093,415) | 49,000,938 | (4,624,345,371) |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (62,040,327) | (3,474,002) | (65,514,329) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (134,215,096) | 11,511,710 | (134,838,848) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (27,818,098) | 318,727 | (27,499,371) |

40. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2559

(Signature)

หน่วย : บาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | หลังจัดประเภท รายการใหม่ |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| | ก่อนจัดประเภท รายการใหม่ | จัดประเภท รายการใหม่ | |
| งบกำไรขาดทุน | | | |
| รายได้จากการขาย | 750,086,327 | (55,773,897) | 694,312,430 |
| รายได้อื่น | 33,946,555 | (21,964,643) | 11,981,912 |
| รายได้เงินปันผล | - | 21,964,643 | 21,964,643 |
| ต้นทุนขาย | (490,747,972) | 49,000,938 | (441,747,034) |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (5,976,763) | - | (5,976,763) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (67,769,777) | 6,772,959 | (60,996,818) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (3,726,217) | - | (3,726,217) |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)