

งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ(ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคก่อนเกี่ยวกับการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทานรหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

1. ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับยอดยกมาต้นปี 2558 เนื่องจาก

- 1.1 ผู้สอบบัญชีปี 2557 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมของบริษัท เนื่องจาก ผู้สอบบัญชีของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของบริษัทย่อยเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทย่อยอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจากโรงงานผลิตของกิจการที่ไม่อาจแน่ใจถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือ รวมถึงบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง

จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จากการแก้ไขข้อผิดพลาด ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33 และข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้เป็น ที่พอใจได้สำหรับรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นในปี 2557 เนื่องจากข้อจำกัดด้านการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

- 1.2 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.4 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณี ผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์แล้ว และบริษัทย่อยได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทย่อยได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทาง สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการพิจารณา
2. จากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทย่อย ข้าพเจ้าพบว่า การผลิตในระหว่าง เดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ได้ผลผลิต(Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจาก คณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุม คุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงานของบริษัทย่อย
3. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 งบการเงินของบริษัท พีทีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่ นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่ง ยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ได้รวมเงินลงทุนจำนวน เงิน 5.54 ล้านบาท และส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 จำนวนเงิน 0.94 ล้านบาทและ 0.95 ล้านบาท ตามลำดับ ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือ ของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

เนื่องจากผลของข้อ 1 และข้อ 3 ข้างต้นมีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 ข้าพเจ้าจึงให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

ข้าพเจ้าเคยไม่ให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และเคย แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในข้อ 1 และ ข้อ 2 ข้างต้น ดังนั้นข้อสรุปของข้าพเจ้าต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 จึงมีเงื่อนไขในเรื่องนี้ด้วย เนื่องจากอาจมีผลกระทบต่อ การเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่าง กาลรวม ในข้อ 1 และ 3 และผลกระทบต่อ การเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ ตามที่กล่าวไว้ในเกณฑ์ ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ในข้อ 1 และ 2 ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ใน สาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33 บริษัท ได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2559 ต่อมาในปี 2559 บริษัทพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และบริษัทย่อยพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัท จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558



นายวิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 28 กุมภาพันธ์ 2560

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	30 มิถุนายน 2559	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" หมายเหตุ "สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	274,082	154,714	204,456	29,358
เงินลงทุนชั่วคราว	6	226,708	419,180	259,341	216,343
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 7, 33	519,163	545,628	636,762	220,809
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	8, 33	127,119	19,667	17,718	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9, 33	654,975	464,815	543,629	86,120
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	1,415	1,987	2,368	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ		-	-	2,540	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,803,462	1,605,991	1,666,814	552,630
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	11	5,540	4,589	17,291	5,400
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	-	862,555
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	13	3,556	3,556	2,000	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	14, 33	1,941,268	1,982,449	2,030,765	593,948
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	3,075	4,013	5,040	3,907
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี	24	15,707	18,081	3,928	6,285
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		16,629	14,043	17,056	312
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,985,775	2,026,731	2,076,080	1,472,407
รวมสินทรัพย์		3,789,237	3,632,722	3,742,894	2,025,037

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย อินชูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

		หน่วย : พันบาท				
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" (ปรับปรุงใหม่)		"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ตรวจสอบแล้ว"		
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"				"สอบทานแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
	เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	356,000	324,034	366,918	-
	เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 17, 33	347,040	163,457	257,864	80,221
	เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
	ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-	22,080	-
	เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	8	-	28,259	617	-
	ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	33	7,577	9,276	38,850	3,180
	รวมหนี้สินหมุนเวียน		710,617	525,026	686,329	83,401
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
	เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		-	-	76,880	-
	ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	34,616	36,564	30,810	20,225
	รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		34,616	36,564	107,690	20,710
	รวมหนี้สิน		745,233	561,590	794,019	103,626

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย นินชูเคเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559

	หน่วย: พันบาท				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	30 มิถุนายน 2559	31 ธันวาคม 2558
หมายเหตุ	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท (ปี 2557: หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		700,000	700,000	500,000	700,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,799,996,084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท (ปี 2557: หุ้นสามัญ 500,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		699,999	699,999	500,000	699,999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902,769	902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	23	70,000	61,816	50,000	70,000
ยังไม่ได้จัดสรร	22, 33	(590,211)	(524,115)	(467,936)	155,875
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	(3,259)	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนสำเนาหุ้นของบริษัทย่อย		360,580	360,580	360,580	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	861,443	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		1,898	-	-	1,255
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,303,219	2,359,233	2,203,597	1,829,898
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	33	740,785	711,899	745,278	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,044,004	3,071,132	2,948,875	1,829,898
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,789,237	3,632,722	3,742,894	1,933,524

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
4, 27, 28, 29, 33				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,347,354	1,111,100	224,281	223,961
รายได้จากการรับจ้าง	15,939	11,420	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	123,054	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	7,930	2,300	-	-
รายได้อื่น	3,503	5,438	2,777	1,746
รายได้เงินปันผล	12	-	-	9,984
รวมรายได้	1,497,780	1,130,258	227,058	235,691
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(1,175,805)	(1,041,448)	(123,170)	(134,209)
ต้นทุนการรับจ้าง	(13,617)	(8,032)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(111,422)	-	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(7,123)	(5,533)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(10,553)	(10,337)	(1,470)	(325)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(35,899)	(37,281)	(16,810)	(19,602)
ต้นทุนทางการเงิน	(2,844)	(3,079)	-	(596)
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	944	(927)	-
รวมค่าใช้จ่าย	(1,356,319)	(1,106,637)	(141,450)	(154,732)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	141,461	23,621	85,608	80,959
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25	(3,879)	(1,365)	(2,214)
กำไรสำหรับงวด	137,582	22,384	84,243	78,745
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	137,582	22,384	84,243	78,745
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	118,580	39,855	84,243	78,745
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	19,002	(17,471)	-	-
	137,582	22,384	84,243	78,745
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	118,580	39,855	84,243	78,745
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	19,002	(17,471)	-	-
	137,582	22,384	84,243	78,745
กำไรต่อหุ้น	21			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.04	0.01	0.03	0.03
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996.084	2,799,996.084	2,799,996.084	2,799,996.084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตส์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

Q

บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
4, 27, 28, 29, 33				
รายได้				
รายได้จากการขาย	2,660,008	2,019,264	407,306	307,188
รายได้จากการรับจ้าง	24,099	18,413	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	205,380	2,950	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	16,224	8,213	-	-
รายได้อื่น	6,928	11,233	4,406	4,110
รายได้เงินปันผล	12	-	-	9,984
รวมรายได้	2,912,639	2,060,073	411,712	321,282
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(2,354,402)	(1,933,654)	(230,224)	(189,748)
ต้นทุนการรับจ้าง	(20,369)	(13,934)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(185,970)	(2,084)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(14,664)	(15,468)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(20,654)	(22,120)	(2,463)	(1,388)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(82,389)	(80,269)	(34,201)	(43,384)
ต้นทุนทางการเงิน	(5,167)	(7,290)	-	(1,210)
ขาดทุนจากการค้ำเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	-	(5,400)	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	951	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(2,682,664)	(2,080,312)	(272,288)	(235,730)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	229,975	(20,239)	139,424	85,552
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	25	(7,417)	(3,085)	(2,792)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	222,558	(16,769)	136,339	82,760
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประเมินการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	18	2,933	-	1,569
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	24	(623)	-	(314)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		2,310	-	1,255
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		224,868	(16,769)	137,594
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		194,084	15,894	136,339
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		28,474	(32,663)	-
		222,558	(16,769)	136,339
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		195,982	15,894	137,594
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		28,886	(32,663)	-
		224,868	(16,769)	137,594
กำไรต่อหุ้น	21			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)		0.07	0.01	0.05
จำนวนหุ้นตามัญตัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ฐรรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชณิตย์ ฐรรีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เจริญ อินชูลเอนซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดไตรมาส สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท										
		งบการเงินรวม										
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่										
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น										
		กำไร(ขาดทุน)สะสม					กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					
		กำไรจากการดำเนินงาน		กำไรจากกำไรประเภทอื่น		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		รวม		
		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	
		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	
		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	
		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	
		ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	
33	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 ก่อนปรับปรุง การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	699,999	902,769	61,816	(698,191)	360,580	861,443	-	1,218,764	2,185,157	888,900	3,074,057
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 หลังปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :	-	-	174,076	-	-	-	-	-	174,076	(177,001)	(2,925)
23	สำรองตามกฎหมาย	699,999	902,769	61,816	(524,115)	360,580	861,443	-	1,218,764	2,339,233	711,899	3,071,132
22	เงินปันผลจ่าย	-	-	8,184	(8,184)	-	-	-	-	-	-	-
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(251,996)	-	-	-	-	(251,996)	-	(251,996)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	699,999	902,769	70,000	(590,211)	360,580	861,443	1,898	1,220,662	2,303,219	740,785	3,044,004
33	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ก่อนปรับปรุง การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	500,000	902,769	50,000	(640,054)	360,580	861,443	-	1,218,764	2,031,479	923,607	2,955,086
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 หลังปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :	-	-	172,118	-	-	-	-	-	172,118	(178,329)	(6,211)
19	เพิ่มทุนหุ้นสามัญ	500,000	902,769	50,000	(467,936)	360,580	861,443	-	1,218,764	2,203,597	745,278	2,948,875
23	สำรองตามกฎหมาย	199,999	-	-	-	-	-	-	-	199,999	-	199,999
22	เงินปันผลจ่าย	-	-	4,138	(4,138)	-	-	-	-	-	-	-
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด(ปรับปรุงใหม่)	-	-	-	(222,219)	-	-	-	-	(222,219)	(17)	(222,236)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	699,999	902,769	54,138	(678,399)	360,580	861,443	-	1,218,764	2,197,271	712,598	2,909,869

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ตรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ตรีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชีย นินชูเดอส์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท				
		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		กำไร(ขาดทุน)สะสม		องค์ประกอบอื่นของ		
		ส่วนของผู้ถือหุ้น		ส่วนของผู้ถือหุ้น		
		ส่วนเกินมูลค่า	กำไรจากการประมาณการ	กำไรจากการประมาณการ	กำไรจากการประมาณการ	รวมส่วน
หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	หุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ตามหลักการคณิตศาสตร์ประกับกับ	ของผู้ถือหุ้น
	699,999	902,769	61,816	279,716	-	1,944,300
23	-	-	8,184	(8,184)	-	-
22	-	-	-	(251,996)	-	(251,996)
	-	-	-	136,339	1,255	137,594
	699,999	902,769	70,000	155,875	1,255	1,829,898
	500,000	902,769	50,000	277,436	-	1,730,205
19	199,999	-	-	-	-	199,999
23	-	-	4,138	(4,138)	-	-
22	-	-	-	(222,219)	-	(222,219)
	-	-	-	82,760	-	82,760
	699,999	902,769	54,138	133,839	-	1,790,745

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณิธิชัย ชวีรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	229,975	(20,239)	139,424	85,552
รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	74,382	73,253	31,051	33,166
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จัดจำหน่าย	1,055	954	1,030	933
กำไรจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	(276)	(60)	(276)	(39)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(426)	(1,869)	254	(165)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	10,726	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	-	8,244	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	5,400	-
ส่วนแบ่ง(กำไร)ขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(951)	5,493	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	-	(9,984)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(659)	(357)	(705)	(328)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	3,040	2,908	1,415	1,524
ดอกเบี้ยรับ	(585)	(462)	(382)	(71)
ดอกเบี้ยจ่าย	5,167	6,020	-	700
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	321,448	73,885	177,211	111,288
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินลงทุนชั่วคราว	192,898	17,566	140,067	9,807
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5,052	101,671	13,559	(85,020)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(107,452)	(230)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(189,588)	(180,983)	(55,737)	(34,312)
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	10,928	77	-	-
ภาษีถูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	-	154	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	59	(74)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	2,440	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,854)	2,748	-	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	180,429	16,743	24,632	24,567
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(28,259)	(618)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	1,454	(452)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	49	-	-
เงินสดรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	385,115	32,976	299,732	26,330
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2,055)	(24)	(331)	(24)
จ่ายภาษีเงินได้	(8,872)	(10,641)	(5,598)	(2,396)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	374,188	22,311	293,803	23,910
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินฝากประจำคิดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	-	(1,136)	-	-
รับดอกเบี้ย	598	462	382	72
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	9,984
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(30,468)	(62,708)	(3,235)	(4,274)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	355	115	355	75
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(29,515)	(63,267)	(2,498)	5,857
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	31,965	111,877	-	(10,000)
จ่ายดอกเบี้ย	(5,274)	(5,913)	-	(658)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(98,960)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(251,996)	(22,220)	(251,996)	(22,220)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(17)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(225,305)	(15,233)	(251,996)	(32,878)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	119,368	(56,189)	39,309	(3,111)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	154,714	204,456	29,358	12,433
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	274,082	148,267	68,667	9,322
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	2,930	10,443	1,779	3,279
เพิ่มทุน โดยออกหุ้นปันผล	-	199,999	-	199,999

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคั่นนาวา เขตคั่นนาวา กรุงเทพมหานคร และสถานที่ตั้ง โรงงาน เลขที่ 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม.70 - 71 ตำบล บ้านหม้อ อำเภอบางบาล จังหวัดฉะเชิงเทรา

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2558) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอเข้าช้อนกับข้อมูลที่ ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะแวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่น และนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับปรุงประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับปรุงประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับปรุงประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และ
ได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออก
โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชี
กับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบ
การเงินของบริษัทฯ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ 31 ธันวาคม 2558

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือ
หุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคา
ตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับและการขายคืนผลวม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี
เอเซีย อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559
และ 2558 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	855	1,045	855	1,045
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	2,406	-
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	-	3,500
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	10,195
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	25,957	39,045	25,957	39,045
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	9,984
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	90	723	90	512
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	316	296
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	235	302
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	139	140
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	71	135
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	-	6,708	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	4,465	6,688	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินคัสตรี	16,726	11,808	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	12,947	17,252	12,947	17,252
ซื้อวัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	1	53	1	53

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

15

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดหกเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินซูเลเตอร์	1,636	2,000	1,636	2,000
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	2,778	-
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	-	8,750
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	13,695
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินซูเลเตอร์	62,840	79,864	62,840	79,864
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	9,984
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินซูเลเตอร์	180	1,182	180	1,182
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	628	595
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	477	567
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	284	318
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	158	271
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	3,426	15,413	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	10,293	16,062	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินคัสตรี	26,326	22,095	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินซูเลเตอร์	30,279	33,386	30,279	33,386
ซื้อวัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียเน็ท อินซูเลเตอร์	9	54	9	54
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	94	26

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,604	11,719	6,305	6,307
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	473	318	177	144
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	12,077	12,037	6,482	6,451
สำหรับงวดหกเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	23,164	22,775	12,839	12,361
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	988	649	354	288
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	24,152	23,424	13,193	12,649

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	27,158	16,821	27,158	16,817
ลูกหนี้อื่น				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	133	44	133	44
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	24	17
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	4	3
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	17,576	10,926	17,576	10,903
บจ. สามารถ ป่าส้ม อินดัสตรี	1,841	-	-	-
เจ้าหนี้อื่น				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	-	14

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสดในมือ	622	614	105	105
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	272,223	152,784	68,444	29,106
- กระแสรายวัน	323	413	118	147
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	914	903	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	274,082	154,714	68,667	29,358

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	225,620	416,122	75,846	215,913
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	857	2,826	176	430
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	226,477	418,948	76,022	216,343
เงินฝากประจำธนาคาร	231	232	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	226,708	419,180	76,022	216,343

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด ในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุน

Q

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	27,158	16,821	27,158	16,817
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	173,256	190,094	154,782	187,549
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	293,773	291,331	22,158	11,494
เช็ครับล่วงหน้า	3,210	9,805	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	497,397	508,051	204,098	215,860
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(11,974)	(1,248)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	485,423	506,803	204,098	215,860
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	133	2,760	161	64
ค่าใช้จ่ายล่วงหน้า	6,350	3,662	2,892	1,739
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	809	2,906	-	2,906
ลูกหนี้กรมสรรพากร	10,507	2,516	99	240
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	14,623	25,551	-	-
อื่น ๆ	1,624	1,736	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	34,046	39,131	3,152	4,949
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	33,740	38,825	3,152	4,949
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	519,163	545,628	207,250	220,809

Q

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	10,320	16,821	10,320	16,817
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	16,838	-	16,838	-
รวม	27,158	16,821	27,158	16,817
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	157,012	183,319	143,547	183,319
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	13,567	3,187	8,558	3,187
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	2,677	3,588	2,677	1,043
รวม	173,256	190,094	154,782	187,549
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	271,381	284,773	13,488	7,931
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	13,628	2,727	8,670	3,563
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	12,388	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	11,974	1,248	-	-
รวม	296,983	301,136	22,158	11,494
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(11,974)	(1,248)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	485,423	506,803	204,098	215,860

Q

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	660,859	222,966
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	412,012	186,245
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(284,893)	(166,578)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	127,119	19,667
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	-	437,893
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	48,645
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	(20,386)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	-	28,259

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
วัตถุดิบ	356,009	292,335	88,328	62,342
งานระหว่างทำ	153,172	98,937	23,509	22,439
สินค้าสำเร็จรูป	125,550	62,800	19,508	1,127
วัสดุสิ้นเปลือง	11,449	11,645	1,717	1,114
สินค้าระหว่างทาง	13,519	3,822	13,519	3,822
รวม	659,699	469,539	146,581	90,844
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(4,724)	(4,724)	(4,724)	(4,724)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	654,975	464,815	141,857	86,120

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

10. พัดุดน้ำมันคองเหลือ

พัดุดน้ำมันคองเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
น้ำมันเชื้อเพลิง	822	1,363
น้ำมันหล่อลื่น	593	624
รวมพัดุดน้ำมันคองเหลือ	1,415	1,987

Q

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

บริษัท ที่ซื้อ เอเชียน	สัดส่วน เงินลงทุน (%)	หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : พันบาท	
		ส่วนการประกอบธุรกิจ	ส่วนการประกอบธุรกิจ	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ชื่อบริษัท	2559	2558	2559	2558	วิธีราคาทุน
บริษัท ทีพีซี เอเชียน	25.10	25.10	263	263	วิธีส่วนได้เสีย
อินซูเลเตอร์ จำกัด					วิธีราคาทุน
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน					
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ					

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับกำไรสุทธิโดยให้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทที่ร่วมนั้น ซึ่งยังมีได้สตอปปาน โดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 5.54 ล้านบาทและ 4.59 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.15 และร้อยละ 0.13 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนตามวิธีส่วน ได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีจำนวน 0.94 ล้านบาท และ (0.93) ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.69 และ (4.14) ของกำไรรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนตามวิธีส่วน ได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีจำนวน 0.95 ล้านบาท และ (5.49) ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.43 และ (79.62) ของกำไรรวม ตามลำดับ

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 5.40 ล้านบาทคิดเป็นร้อยละ 0.27 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและอนุมัติให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งจำนวนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

o

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณัติย์ ชารีรัตนวิบูลย์)

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 และเงินเป็นผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ทุนเรียกชำระแล้ว		หน่วย : พันบาท	
		สัดส่วนเงินลงทุน %	หน่วย : ล้านบาท	วิธีการลงทุน	รายได้เงินปันผล
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง					
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย	99.84	200	197,000	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	สายส่งกำลังไฟฟ้า และชื่อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	59.59	1,130	665,555	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง	59.59	1,130	665,555	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ผลิตก๊าซให้พลังงานไปจนถึง และไปจนถึง	100.00	209	-	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัดลมพัด และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอก	100.00	460	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์	ราชอาณาจักร	100.00	460	-	-
เอนด์ เพอร์มิทส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ชื่อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	100.00	460	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย	น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ			862,555	862,555

13. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค่าประกัน

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

14. ที่ดิน อาคารเรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

ราคาทุน	หน่วย : พันบาท									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ระบบ	เรือเดินทะเล และส่วน ปรับปรุง	เครื่องจักร อุปกรณ์และ เครื่องมือ	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	357,156	36,171	958,037	57,273	1,413,515	179,322	33,396	90,213	9,322	3,134,405
ซื้อระหว่างงวด	-	-	318	14	6,028	4,242	883	-	21,795	33,280
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	5,178	426	6,130	12,057	-	25	-	(23,816)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(25,567)	-	(98)	-	(5)	(25,670)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	357,156	41,349	958,781	63,417	1,406,033	183,564	34,206	90,213	7,296	3,142,015
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	16,845	291,402	31,236	604,774	135,558	28,184	37,967	-	1,145,966
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	1,198	16,835	2,291	42,733	8,611	1,061	1,653	-	74,382
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(25,500)	-	(91)	-	-	(25,591)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	18,043	308,237	33,527	622,007	144,169	29,154	39,620	-	1,194,757
ค่าเผื่อการด้อยค่า										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	-	-	(5,990)	-	-	-	-	(5,990)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	-	-	-	(5,990)	-	-	-	-	(5,990)
ราคาตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	357,156	19,326	666,635	26,037	802,751	43,764	5,212	52,246	9,322	1,982,449
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	357,156	23,306	650,544	29,890	778,036	39,395	5,052	50,593	7,296	1,941,268

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชิริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ชิริรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

ราคาทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	ระบบ สาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์และ เครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	61,576	14,822	414,132	20,200	658,199	22,207	11,880	4,256	1,207,272	
ซื้อระหว่างงวด	-	-	-	-	1,452	247	-	3,315	5,014	
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด	-	-	16	-	7,054	25	-	(7,095)	-	
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(25,567)	(98)	-	(5)	(25,670)	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	61,576	14,822	414,148	20,200	641,138	22,381	11,880	471	1,186,616	
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	14,821	162,836	18,584	381,489	19,646	9,958	-	607,334	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	1	9,081	490	20,917	557	5	-	31,051	
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(25,500)	(91)	-	-	(25,591)	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	14,822	171,917	19,074	376,906	20,112	9,963	-	612,794	
ค่าเผื่อการตัดย่ำ										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	-	-	(5,990)	-	-	-	(5,990)	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	-	-	-	-	(5,990)	-	-	-	(5,990)	
ราคาตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	61,576	1	251,296	1,616	270,720	2,561	1,922	4,256	593,948	
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	61,576	-	242,231	1,126	258,242	2,269	1,917	471	567,832	

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชัยรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ชัยรัตนวิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	34,149	31,652	13,373	13,003
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3,234	4,964	2,123	3,635
	<u>37,383</u>	<u>36,616</u>	<u>15,496</u>	<u>16,638</u>
สำหรับงวดหกเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	67,963	63,442	26,846	25,785
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	6,419	9,811	4,205	7,381
	<u>74,382</u>	<u>73,253</u>	<u>31,051</u>	<u>33,166</u>

บริษัทเอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันบนที่ดินของบริษัทย่อย เพื่อค้าประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีประมาณ 412.85 ล้านบาท และ 417.25 ล้านบาท ตามลำดับ (หมายเหตุ ข้อ 16)

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 355.84 ล้านบาท และ 278.83 ล้านบาท ตามลำดับและในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 252.11 ล้านบาท และ 254.12 ล้านบาท ตามลำดับ

Q

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	21,273	20,566
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	117	-
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	21,390	20,566
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	17,260	16,659
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	1,055	1,030
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	18,315	17,689
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	4,013	3,907
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	3,075	2,877

Q

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	-	34	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	356,000	324,000	-	-
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	356,000	324,034	-	-

วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	67	67	12	12
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1,870	1,870	430	430
รวม	1,937	1,937	442	442

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ ข้อ 14)

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	19,417	10,926	17,576	10,903
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	255,156	94,902	37,376	27,185
รวมเจ้าหนี้การค้า	274,573	105,828	54,952	38,088
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ซื้อทรัพย์สิน	2,929	3,086	1,779	2,370
เจ้าหนี้อื่น	4,795	3,798	-	14
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	6,364	5,978	6,239	1,268
เงินโบนัสค้างจ่าย	8,444	-	5,444	-
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	4,628	5,649	1,343	1,453
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,904	10,087	3,785	4,724
เงินประกันผลงาน	2,347	1,195	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	32,439	26,380	6,118	6,057
อื่นๆ	1,617	1,456	561	541
รวมเจ้าหนี้อื่น	72,467	57,629	25,269	16,427
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	347,040	163,457	80,221	54,515

Q

18. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน และกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม	36,564	30,810	20,710	17,686
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน :				
ต้นทุนบริการปัจจุบัน	2,677	2,400	1,203	1,234
ต้นทุนดอกเบี้ย	363	508	212	290
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายในงวดปัจจุบัน	(2,055)	(24)	(331)	(24)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน	(5,617)	-	(2,524)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	2,684	-	955	-
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน	34,616	33,694	20,225	19,186

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
อัตราคิดลด	1.77 - 2.35% ต่อปี	3.18 - 3.39% ต่อปี	2.22 % ต่อปี	3.29% ต่อปี
อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต	1.00 - 5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	1.00 - 5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0 - 33.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	0 - 33.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี
อัตรามรณะ	ตารางมรณะไทย พ.ศ. 2551	ตารางมรณะไทย พ.ศ. 2551	ตารางมรณะไทย พ.ศ. 2551	ตารางมรณะไทย พ.ศ. 2551

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

19. ทุนเรื้อนหุ้น

19.1 เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

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

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

1. เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น
2. เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จาก 1,130 ล้านบาท (4,520 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,356 ล้านบาท (5,424 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 6 กรกฎาคม 2558 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20

20. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

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

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

21. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 แสดงวิธีการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	118,580	39,855	84,243	78,745
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,799,996	2,000,000	2,799,996	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล	-	799,996	-	799,996
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.04	0.01	0.03	0.03
งบการเงินรวม				
งบการเงินเฉพาะกิจการ				
สำหรับงวดหกเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	194,084	15,894	136,339	82,760
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,799,996	2,000,000	2,799,996	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล	-	799,996	-	799,996
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.07	0.01	0.05	0.03

22. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 29 เมษายน 2559 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2559 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2558 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 252 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 27 พฤษภาคม 2559

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

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

23. สำรองตามกฎหมาย

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

24. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19,424	21,361	6,188	6,285
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(3,717)	(3,280)	(36)	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	15,707	18,081	6,152	6,285

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	311	(33)	-	278	-	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	961	(16)	-	945	-	945
ค่าเพื่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน	1,198	-	-	1,198	-	1,198
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,674	441	(623)	6,492	217	(314)
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	12,217	(1,706)	-	10,511	-	-
รวม	21,361	(1,314)	(623)	19,424	217	(314)
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน						
ในกองทุนเปิด	(479)	308	-	(171)	(36)	(36)
ค่าเสื่อมราคา	(2,801)	(745)	-	(3,546)	-	-
รวม	(3,280)	(437)	-	(3,717)	(36)	(36)
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	18,081	(1,751)	(623)	15,707	181	(314)

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิตช์ ชวีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน) ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชี						
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	728	(417)	311	-	-	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	24	474	498	-	-	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	387	(387)	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,660	508	6,168	3,537	300	3,837
ผลขาดทุนทางภาษียกมา	-	6,872	6,872	-	-	-
รวม	6,799	7,050	13,849	3,537	300	3,837
หนี้สินถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชี						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ในกองทุนเปิด	(611)	605	(6)	(25)	19	(6)
ค่าเสื่อมราคา	(2,260)	206	(2,054)	-	-	-
รวม	(2,871)	811	(2,060)	(25)	19	(6)
สินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชี - สุทธิ	3,928	7,861	11,789	3,512	319	3,831

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทขอยืนยันสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้รับหักในงบการเงิน เป็นจำนวน 15.06 ล้านบาท และ 10.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทขอยังจะมีกำไร ไม่เพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีมาใช้ จึงไม่พิจารณาตัดสินทรัพย์ถาวรที่ได้รับรองการตัดบัญชีที่กำไรสภาพขาดทุนที่เกิดขึ้น

25. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(3,310)	(3,012)	(1,453)	(2,397)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(569)	1,775	88	183
รวม	(3,879)	(1,237)	(1,365)	(2,214)
สำหรับงวดหกเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(5,666)	(4,391)	(3,266)	(3,111)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(1,751)	7,861	181	319
รวม	(7,417)	3,470	(3,085)	(2,792)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 แต่ไม่เกิน 31 ธันวาคม 2558 และพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

Q

26. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พัน)

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2559		2558		2559		2558	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	21.64	757.65	11.78	423.39	21.51	753.03	11.65	418.66
รวม		757.65		423.39		753.03		418.66
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	290.38	10,262.90	193.00	6,996.98	290.38	10,262.90	193.00	6,996.98
ยูโร	388.32	15,313.55	24.90	991.00	388.32	15,313.55	24.90	991.00
รวม		25,576.45		7,987.98		25,576.45		7,987.98

27. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ถ้ารับงวดตามเดือนและหกเดือน ต้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559						
รายได้จากการขาย	965,623	381,731	1,347,354	167,656	56,625	224,281
รายได้จากการรับจ้าง	-	15,939	15,939	-	-	-
รายได้จากการรับหมวกก่อสร้าง	-	123,054	123,054	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	7,930	7,930	-	-	-
รายได้อื่น	-	3,503	3,503	-	2,777	2,777
รวม	965,623	532,157	1,497,780	167,656	59,402	227,058
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558						
รายได้จากการขาย	860,919	250,181	1,111,100	170,024	53,937	223,961
รายได้จากการรับจ้าง	-	11,420	11,420	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	2,300	-	2,300	-	-	-
รายได้อื่น	-	5,438	5,438	-	1,746	1,746
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	-	-
รวม	863,219	267,039	1,130,258	170,024	65,667	235,691

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์) (นายณิรัตน์ ชรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ						
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ					
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม					
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559									
รายได้จากการขาย	1,975,224	684,784	2,660,008	294,785	112,521				407,306
รายได้จากการรับจ้าง	-	24,099	24,099	-	-				-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	205,380	205,380	-	-				-
รายได้จากการเดินเรือ	-	16,224	16,224	-	-				-
รายได้อื่น	-	6,928	6,928	-	-			4,406	4,406
รวม	1,975,224	937,415	2,912,639	294,785	116,927				411,712
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558									
รายได้จากการขาย	1,317,747	701,517	2,019,264	202,688	104,500				307,188
รายได้จากการรับจ้าง	-	18,413	18,413	-	-				-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	2,950	2,950	-	-				-
รายได้จากการเดินเรือ	8,213	-	8,213	-	-				-
รายได้อื่น	-	11,233	11,233	-	-			4,110	4,110
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	-			9,984	9,984
รวม	1,325,960	734,113	2,060,073	202,688	118,594				321,282

Q

ตั้งชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ตั้งชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	462	449	462	449
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	53	61	-	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	346	340	-	-
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	6	6	-	-
รวม	867	856	462	449
สำหรับงวดหกเดือน				
บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	926	897	926	897
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	107	121	-	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	694	675	-	-
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	12	12	-	-
รวม	1,739	1,705	926	897

Q

29. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน ถึงสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม			
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559			
		กลุ่มบริษัท ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)			
		ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ	
		ไป โอติเชล	น้ำมันพืช และ	ทำเทียบเรือ	รวม
		น้ำมันพืช และ	ผลผลิตพลอยได้	ขายน้ำแข็ง	
		รับหมาก่อสร้าง	น้ำมันปาล์มดิบ	เดินเรือ	
		ขายสินค้าเกี่ยวกับ	อุปกรณไฟฟ้า	รวม	
รายได้จากการขายและบริการ	221,875	123,054	1,118,779	6,700	1,494,277
ต้นทุนขายและบริการ	(123,171)	(111,422)	(1,047,110)	(7,123)	(1,307,967)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	98,704	11,632	71,669	807	186,310
รายได้อื่น			2,322		3,503
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(10,553)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(35,899)
ต้นทุนทางการเงิน					(2,844)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					944
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(3,879)
กำไรสำหรับงวด					137,582
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					118,580
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					19,002
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	567,832	43	890,430	20,874	1,941,268
				421,503	

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิษฐ์ ชัยรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม					
สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 มิถุนายน 2559							
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)							
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ				
	ไปโอดีเซล	น้ำมันพืช และ	ทำเทียมเรือ				
	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ					
	ผลผลิตพลอยได้	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ				
ขายสินค้าเกี่ยวกับ	รับหมวกก่อสร้าง		รวม				
อุปกรณ์ไฟฟ้า							
รายได้จากการขายและบริการ	404,528	205,380	2,242,846	12,634	16,224	-	2,905,711
ต้นทุนขายและบริการ	(230,225)	(185,970)	(2,112,847)	(20,369)	(11,330)	-	(2,575,405)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	174,303	19,410	129,999	3,730	1,304	-	330,306
รายได้อื่น							6,928
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(20,654)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(82,389)
ต้นทุนทางการเงิน							(5,167)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทอื่น							951
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(7,417)
กำไรสำหรับงวด							222,558
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นใหญ่							194,084
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							28,474
ที่ดิน อาคาร เวียดนามทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	567,832	43	890,430	20,874	40,586	421,503	1,941,268

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

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

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิต์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 มิถุนายน 2558				
		กลุ่มบริษัท เอ เอ็นเนอจี้ จำกัด (มหาชน)				
		ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	บริการ	
		ไปโอทีเซด	รับจ้างกลั่นน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ทำเทียบเรือ	รวม
		น้ำมันพืช และ	ปาล์มดิบ	ขายน้ำมัน	เดินเรือ	
		ผลิตภัณฑ์ปิโตรเลียม				
		รับเหมาก่อสร้าง	ผลิตภัณฑ์	ขายน้ำมัน	เดินเรือ	
		ผลผลิตปิโตรเลียม				
รายได้จากการขายและบริการ	312,675	2,950	18,413	14,173	8,213	2,048,840
ต้นทุนขายและบริการ	(189,748)	(2,084)	(13,934)	(11,962)	(15,468)	(1,965,140)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	122,927	866	4,479	2,211	(7,255)	83,700
รายได้อื่น						11,233
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(22,120)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(80,269)
ต้นทุนทางการเงิน						(7,290)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						(5,493)
รายได้ภาษีเงินได้						3,470
ขาดทุนสำหรับงวด						(16,769)
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						15,894
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(32,663)
- ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	623,841	54	885,012	21,316	53,787	2,020,146

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณมิตร ชวีรัตน์วิบูลย์)

30. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

30.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	274.98	253.34	123.09	101.43

30.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายตน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	8.77	9.36	6.55	0.75

30.3 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด วงเงินค้ำประกันประมาณ 545 ล้านบาท

30.4 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทย่อยได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทย่อยได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างพิจารณา

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

31. คดีฟ้องร้อง

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

32. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

33. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2559 และวันที่ 24 มีนาคม 2558 ตามลำดับ ต่อมาในปี 2559 บริษัทพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม และบริษัทขอยุบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัทฯ จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557

ผลกระทบต่อบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุ่		หลังปรับปรุง
	และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุ่ รายการ	จัดประเภท รายการ	และหลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	1,417	-	18,250	19,667
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินประกันผลงานตามสัญญา	18,250	-	(18,250)	-
หนี้สินหมุนเวียน				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	(6,351)	(2,925)	-	(9,276)
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(888,900)	177,001	-	(711,899)
ขาดทุนสะสม	(698,191)	174,076	-	(524,115)

หน่วย : พันบาท

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

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ดอกเบี้ยค้างจ่าย

เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

เจ้าหนี้กรมสรรพากร

อื่นๆ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ขาดทุนสะสมลดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

34. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

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

35. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560