

งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ไตรมาสที่ 3 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

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

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคก่อนในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

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

จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อย ได้มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จากการแก้ไขข้อผิดพลาด ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 33 และข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้เป็นที่น่าพอใจได้สำหรับรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้นในปี 2557 เนื่องจากข้อจำกัดด้านการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

- 1.2 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30.4 บริษัทย่อยได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทย่อยได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทย่อยได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการพิจารณา
2. จากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทย่อย ข้าพเจ้าพบว่า การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ได้ผลผลิต(Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจากคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงานของบริษัทย่อย
3. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเซีย อินชูลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 3.94 ล้านบาท และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 จำนวนเงิน 1.61 ล้านบาท และ 0.65 ล้านบาท ตามลำดับ ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

เนื่องจากผลของข้อ 1 และข้อ 3 ข้างต้นมีผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 ข้าพเจ้าจึงให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

ข้าพเจ้าเคยไม่ให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และเคยแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในข้อ 1 และข้อ 2 ข้างต้น ดังนั้นข้อสรุปของข้าพเจ้าต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 จึงมีเงื่อนไขในเรื่องนี้ด้วย เนื่องจากอาจมีผลกระทบต่อเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ในข้อ 1 และ 3 และผลกระทบต่อเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ ตามที่กล่าวไว้ในเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ในข้อ 1 และ 2 ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

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 กันยายน 2559

สินทรัพย์	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
หมายเหตุ	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ปรับปรุงใหม่"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	147,919	154,714	204,456	29,358
เงินลงทุนชั่วคราว	6	223,520	419,180	259,341	216,343
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 7, 33	466,833	545,628	636,762	220,809
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	8, 33	77,028	19,667	17,718	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9, 33	584,947	464,815	543,629	86,120
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	1,716	1,987	2,368	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ		-	-	2,540	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,501,963	1,605,991	1,666,814	532,539
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	11	3,935	4,589	17,291	5,400
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	-	862,555
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	13	4,369	3,556	2,000	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	14, 33	1,925,712	1,982,449	2,030,765	593,948
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	2,988	4,013	5,040	3,907
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	24	15,640	18,081	3,928	6,285
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		16,432	14,043	17,056	315
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,969,076	2,026,731	2,076,080	1,472,407
รวมสินทรัพย์		3,471,039	3,632,722	3,742,894	2,025,037

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตช์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	176,000	324,034	366,918	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4, 17, 33	166,249	163,457	257,864	52,780
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน					
ที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี		-	-	22,080	-
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	8	-	28,259	617	-
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย	33	7,513	9,276	38,850	2,793
รวมหนี้สินหมุนเวียน		349,762	525,026	686,329	55,573
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		-	-	76,880	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	35,641	36,564	30,810	20,928
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		35,641	36,564	107,690	20,928
รวมหนี้สิน		385,403	561,590	794,019	76,501

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	30 กันยายน 2559	31 ธันวาคม 2558
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" หมายเหตุ "สอบทานแล้ว"	(ปรับปรุงใหม่) "	(ปรับปรุงใหม่) "	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "	"ตรวจสอบแล้ว" "
ส่วนของผู้อถือหุ้น					
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	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	699,999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	902,769	902,769	902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	23	70,000	61,816	70,000	61,816
ยังไม่ได้จัดสรร	22,33	(540,441)	(524,115)	213,021	279,716
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้อถือหุ้น					
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	-	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360,580	360,580	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		1,898	-	1,255	-
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,352,989	2,359,233	2,203,597	1,887,044
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	33	732,647	711,899	745,278	-
รวมส่วนของผู้อถือหุ้น		3,085,636	3,071,132	2,948,875	1,887,044
รวมหนี้สินและส่วนของผู้อถือหุ้น		3,471,039	3,632,722	3,742,894	2,025,037

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายคณิต ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย: ล้านบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
4, 27, 28, 29, 33				
รายได้				
รายได้จากการขาย	905,812	1,063,698	181,249	234,004
รายได้จากการรับจ้าง	7,166	15,309	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	86,712	2,306	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	-	-	-
รายได้อื่น	1,684	6,678	1,853	860
รายได้เงินปันผล	12	-	-	-
รวมรายได้	1,001,374	1,087,991	183,102	234,864
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(825,711)	(993,498)	(106,859)	(132,939)
ต้นทุนการรับจ้าง	(5,202)	(14,288)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(75,986)	(2,055)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(8,583)	(12,187)	(1,599)	(2,008)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(37,965)	(37,425)	(16,334)	(17,138)
ต้นทุนทางการเงิน	(1,647)	(3,622)	-	(456)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	(1,605)	(522)	-
รวมค่าใช้จ่าย	(956,699)	(1,063,597)	(124,792)	(152,541)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	44,675	24,394	58,310	82,323
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	25	(3,043)	(931)	(2,696)
กำไรสำหรับงวด	41,632	23,463	57,146	79,627
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	41,632	23,463	57,146	79,627
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	49,769	44,665	57,146	79,627
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(8,137)	(21,202)	-	-
	41,632	23,463	57,146	79,627
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	49,769	44,665	57,146	79,627
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(8,137)	(21,202)	-	-
	41,632	23,463	57,146	79,627
กำไรต่อหุ้น	21			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.02	0.02	0.02	0.03
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธาวัรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชณิศ ธาวัรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
4. 27. 28. 29. 33				
รายได้				
รายได้จากการขาย	3,565,820	3,082,962	588,555	541,192
รายได้จากการรับจ้าง	31,265	33,722	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	292,092	5,256	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	16,224	8,213	-	-
รายได้อื่น	8,612	17,911	6,259	4,970
รายได้เงินปันผล	12	-	-	9,984
รวมรายได้	3,914,013	3,148,064	594,814	556,146
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(3,172,039)	(2,927,152)	(337,083)	(322,687)
ต้นทุนการรับจ้าง	(25,571)	(28,222)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(261,956)	(4,139)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(22,738)	(15,468)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(29,237)	(34,307)	(4,062)	(3,396)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(120,354)	(117,694)	(50,535)	(60,522)
ต้นทุนทางการเงิน	(6,814)	(10,912)	-	(1,666)
ขาดทุนจากการค้ำเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	-	(5,400)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	(654)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(3,639,363)	(3,143,909)	(397,080)	(388,271)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	274,650	4,155	197,734	167,875
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	25	(10,460)	(4,249)	(5,488)
กำไรสำหรับงวด	264,190	6,694	193,485	162,387
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักการบัญชีที่ประกอบกันกับ				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	18	2,933	-	1,569
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	24	(623)	-	(314)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		2,310	-	1,255
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		266,500	6,694	194,740
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		243,854	60,559	193,485
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		20,336	(53,865)	-
		264,190	6,694	193,485
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		245,752	60,559	194,740
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		20,748	(53,865)	-
		266,500	6,694	194,740
กำไรต่อหุ้น	21			
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)		0.09	0.02	0.07
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)		2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชีย เออีพี จำกัด (มหาชน) และบริษัทผู้
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : ล้านบาท										
		งบการเงินรวม										
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่										
		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น										
		กำไร(ขาดทุน)สะสม					กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					
		กำไรสุทธิ		กำไร(ขาดทุน)รวม			กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น		รวม			
หมายเหตุ	ที่	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ
หมายเหตุ	ที่	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 ก่อนปรับปรุง		699,999	902,769	61,816	(698,191)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,185,157	888,900	3,074,057
การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	33	-	-	-	174,076	-	-	-	-	174,076	(177,001)	(2,925)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 หลังปรับปรุง		699,999	902,769	61,816	(524,115)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,359,233	711,899	3,071,132
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :												
สำรองตามกฎหมาย	23	-	-	8,184	(8,184)	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	(251,996)	-	-	-	-	(251,996)	-	(251,996)
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	243,854	-	-	-	1,898	245,752	20,748	266,500
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559		699,999	902,769	70,000	(540,441)	(3,259)	360,580	861,443	1,898	2,352,989	732,647	3,085,636
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ก่อนปรับปรุง		500,000	902,769	50,000	(640,054)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,031,479	925,607	2,955,086
การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	33	-	-	-	172,118	-	-	-	-	172,118	(178,329)	(6,211)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 หลังปรับปรุง		500,000	902,769	50,000	(467,936)	(3,259)	360,580	861,443	1,218,764	2,203,597	745,278	2,948,875
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :												
เพิ่มหุ้นสามัญ	19	199,999	-	-	-	-	-	-	-	199,999	-	199,999
สำรองตามกฎหมาย	23	-	-	8,119	(8,119)	-	-	-	-	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	22	-	-	-	(222,219)	-	-	-	-	(222,219)	(16)	(222,235)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด(ปรับปรุงใหม่)		-	-	-	60,559	-	-	-	-	60,559	(53,865)	6,694
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2558		699,999	902,769	58,119	637,715	3,259	360,580	861,443	1,218,764	2,241,936	691,397	2,933,333

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ (นายนิธิศ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท				
		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		องค์ประกอบอื่นของ				
		ส่วนของผู้ถือหุ้น				
		กำไร(ขาดทุน)สะสม		กำไรจากการประมาณการ		รวมส่วน
		ทุนสำรอง	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	ตามกฎหมาย	หุ้นสามัญ	หุ้นสามัญ	ตามหลักการคณิตศาสตร์ปรับแก้	ของผู้ถือหุ้น
	699,999	61,816	902,769	902,769	279,716	1,944,300
23	-	8,184	-	-	(8,184)	-
22	-	-	-	-	(251,996)	(251,996)
	-	-	-	-	193,485	194,740
	699,999	70,000	902,769	902,769	213,021	1,887,044
	-	-	-	-	-	-
	500,000	50,000	902,769	902,769	277,436	1,730,205
19	199,999	-	-	-	-	199,999
23	-	8,119	-	-	(8,119)	-
22	-	-	-	-	(222,219)	(222,219)
	-	-	-	-	162,387	162,387
	699,999	58,119	902,769	902,769	209,485	1,870,372

๒

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

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	274.650	4.155	197.734	167.875
รายการปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	111.488	110.893	46.624	50.055
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	1.594	1.465	1.554	1.433
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	1.197	(63)	(303)	(43)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(120)	(2.107)	150	(27)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	10.561	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	29.319	6.168	-	-
ขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	-	5.400	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	654	6.015	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	-	(9.984)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(955)	275	(1.004)	303
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.066	4.351	2.118	2.286
ดอกเบี้ยรับ	(652)	(495)	(383)	(72)
ดอกเบี้ยจ่าย	6.814	9.229	-	890
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	438.616	139.886	251.890	212.716
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
เงินลงทุนชั่วคราว	195.780	(6.915)	33.773	(38.428)
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	54.690	191.925	68.586	(96.604)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	(57.361)	(2.259)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(149.181)	(66.099)	(37.588)	(17.316)
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	15.874	(15.315)	-	-
ภาษีลูกหัก ณ ที่จ่ายรอขอคืน	-	365	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	59	30	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	2.540	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1.266)	1.877	(3)	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(4.158)	(30.933)	(2.855)	32.142
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(28.259)	(617)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	2.577	(451)	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	3	-	-
เงินสกรับจากกิจกรรมดำเนินงาน	467.371	214.037	313.803	92.510
เงินสดจ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2.056)	(24)	(331)	(24)
จ่ายภาษีเงินได้	(12.315)	(14.161)	(7.269)	(5.137)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	453.000	199.852	306.203	87.349
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน :				
เงินฝากประจำติดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	(813)	(1.556)	-	-
รับดอกเบี้ย	664	495	383	72
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	9.984
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(53.183)	(90.110)	(10.141)	(8.874)
เงินสกรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์	383	120	383	79
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(52.949)	(91.051)	(9.375)	1.261
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน :				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินลดลง	(148.034)	(23.804)	-	(50.000)
จ่ายดอกเบี้ย	(6.816)	(8.900)	-	(733)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(98.960)	-	-
เงินปันผลจ่าย	(251.996)	(22.220)	(251.996)	(22.220)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(16)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(406.846)	(153.900)	(251.996)	(72.953)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(6.795)	(45.099)	44.832	15.657
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันต้นงวด	154.714	204.456	29.358	12.433
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวด	147.919	159.357	74.190	28.090
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	3.716	6.011	2.123	2.561
เพิ่มทุน โดยออกหุ้นปันผล	-	199.999	-	199.999
ลงชื่อ.....กรรมการ				
(นายณรงค์ ธีรวิรัตน์วิบูลย์)				
ลงชื่อ.....กรรมการ				
(นายชนิดย์ ธีรวิรัตน์วิบูลย์)				

บริษัท เอเชีย นินชูเอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชีย นินชูเอเตอร์ 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 อำเภोधมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องให้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ 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
ได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯ ได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีที่ออก
โดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ
มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงาน
ทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชี
กับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการบัญชี
การเงินของบริษัทฯ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุด
วันที่ 31 ธันวาคม 2558

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

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

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ
2558 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	243	1,067	243	1,067
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	-	3,500
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	3,728
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	14,064	38,092	14,064	38,092
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	-
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	90	167	90	167
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	283	324
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	264	315
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	172	149
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	82	152
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	-	5,454	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	4,934	6,681	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินคัสตรี	12,941	9,949	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	6,691	13,826	6,691	13,826
ซื้อวัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	2	5	2	5
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	-	26

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดเก้าเดือน				
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	1,879	3,067	1,879	3,067
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	2,778	-
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	-	12,250
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	17,423
รายได้จากการขายดินผสม				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	76,904	117,956	76,904	117,956
รายได้เงินปันผล				
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	-	9,984
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	270	1,349	270	1,349
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	911	919
บมจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	741	882
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	456	467
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	240	423
ซื้อสินค้า				
บจ. สามารถปาล์ม	3,426	20,867	-	-
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	15,227	22,743	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินคัสตรี	39,267	32,044	-	-
ซื้อที่ดิน				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	36,970	47,212	36,970	47,212
ซื้อวัตถุดิบ และวัสดุสิ้นเปลือง				
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	11	59	11	59
บมจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	94	26

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารีรัตนาวินูญ)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิต์ ชารีรัตนาวินูญ)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,851	13,177	6,279	5,826
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	474	318	178	144
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	12,325	13,495	6,457	5,970
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	35,015	35,952	19,118	18,187
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	1,462	967	532	432
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	36,477	36,919	19,650	18,619

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

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	16,346	16,821	16,346	16,817
ลูกหนี้อื่น				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	130	44	130	44
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	23	17
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	3	3
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	9,692	10,926	9,692	10,903
เจ้าหนี้อื่น				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	14

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสดในมือ	651	614	105	105
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	145,168	152,784	73,030	29,106
- กระแสรายวัน	1,181	413	1,055	147
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	919	903	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	147,919	154,714	74,190	29,358

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	222,529	416,122	182,139	215,913
บวก ค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุน	550	2,826	280	430
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	223,079	418,948	182,419	216,343
เงินฝากประจำธนาคาร	441	232	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	223,520	419,180	182,419	216,343

เงินลงทุนในกองทุนเปิดเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า ซึ่งมีผลกำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากผลต่างของมูลค่ายุติธรรมกับราคาทุน แสดงเป็นค่าเผื่อการปรับมูลค่าเงินลงทุนในกองทุนเปิด ผลกำไรจากเงินลงทุนในกองทุนเปิด ในระหว่างงวดได้นำไปแสดงในงบกำไรขาดทุน

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	16,346	16,821	16,346	16,817
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	259,588	190,094	113,209	187,549
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	149,515	291,331	15,883	11,494
เช็ครับล่วงหน้า	16,182	9,805	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	441,631	508,051	145,438	215,860
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(11,809)	(1,248)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	429,822	506,803	145,438	215,860
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น	130	2,760	156	64
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,485	3,662	3,328	1,739
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	3,890	2,906	3,216	2,906
ลูกหนี้กรมสรรพากร	14,042	2,516	85	240
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	9,677	25,551	-	-
อื่น ๆ	5,093	1,736	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	37,317	39,131	6,785	4,949
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	37,011	38,825	6,785	4,949
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	466,833	545,628	152,223	220,809

Q

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือโดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	9,073	16,821	9,073	16,817
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	7,273	-	7,273	-
รวม	16,346	16,821	16,346	16,817
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	254,574	183,319	108,195	183,319
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	2,602	3,187	2,602	3,187
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	2,412	3,588	2,412	1,043
รวม	259,588	190,094	113,209	187,549
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	132,806	284,773	9,885	7,931
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	20,817	2,727	5,998	3,563
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	265	12,388	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	11,809	1,248	-	-
รวม	165,697	301,136	15,883	11,494
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(11,809)	(1,248)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	429,822	506,803	145,438	215,860

Q

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

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

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	660,859	222,966
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	498,724	186,245
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(421,696)	(166,578)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	77,028	19,667
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	-	437,893
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	48,645
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	(20,386)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	-	28,259

9. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
วัตถุดิบ	268,654	292,335	79,916	62,342
งานระหว่างทำ	225,599	98,937	28,155	22,439
สินค้าสำเร็จรูป	110,202	62,800	14,414	1,127
วัสดุสิ้นเปลือง	10,367	11,645	1,778	1,114
สินค้าระหว่างทาง	4,168	3,822	4,168	3,822
รวม	618,990	469,539	128,431	90,844
หัก ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง	(34,043)	(4,724)	(4,724)	(4,724)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	584,947	464,815	123,707	86,120

10. พัดุดน้ำมันกงเหลือ

พัดุดน้ำมันกงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,161	1,363
น้ำมันหล่อลื่น	555	624
รวมพัดุดน้ำมันกงเหลือ	1,716	1,987

Q

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	สัดส่วน		หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : พันบาท	
	ถือหุ้น (%)	เงินลงทุน	ทุนชำระแล้ว	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	วิธีราคาทุน
ชื้อบริษัท	2559	2558	2559	2558	2559	2558
บริษัท พีพีซี เอเชีย						
อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	263	263	3,935	4,589
ผลัดและจำหน่าย						
						66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน					-	(66,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ					3,935	4,589

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ของบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับงบการเงินที่บัญชีโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยนของงบการเงินของบริษัทร่วมนั้น ซึ่งยังมีได้ตอบแทนโดยผู้ถือหุ้นมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 3.94 ล้านบาท และ 4.59 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.11 และร้อยละ 0.13 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีจำนวน 1.61 ล้านบาท และ 0.52 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 3.86 และ 1.72 ของกำไรรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งขาดทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีจำนวน 0.65 ล้านบาท และ 6.02 ล้านบาทตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.25 และ 44.66 ของกำไรรวม ตามลำดับ

มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 มีจำนวน 5.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.27 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและอนุมัติให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งจำนวนในการเงินเฉพาะกิจการ

การเงินเฉพาะกิจการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตนวิบูลย์)

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 และเงินเป็นผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดที่สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558 และ 2559 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	หุ้นเรียกชำระแล้ว		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : พันบาท	
		2559	2558	วิธีราคาทุน	รายได้เงินปันผล
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง					
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขาย ไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	99.84	200	197,000	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไชมันพีท และ ไชมันดีเซล	59.59	1,130	665,555	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)					
บริษัท เอ ไอ โกลิสติคส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัดดูดฝุ่น และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	100.00	209	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ทัลส์	(1) ให้บริการของกิจการทำเรือ	100.00	460	-	-
แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง				
	(3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพีทและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ				
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย				862,555	9,984

13. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระกำกับ

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ตรีรัตน์วิบูลย์)

14. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

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

		หน่วย : พันบาท									
		งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคาร ส่วนปรับปรุง	อาคารและ ระบบ	เรือเดินทะเล และส่วน ปรับปรุง	เครื่องจักร อุปกรณ์และ เครื่องมือ	เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่าง ก่อสร้างและ ติดตั้ง		รวม
ราคาทุน											
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
ข้อระหว่างงวด	-	-	344	35	9,101	6,884	1,153	4,487	34,327		56,331
โอนเข้า/โอนออกระหว่างงวด	-	5,178	426	7,999	21,515	-	657	-	(35,775)		-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	(2,444)	-	(25,841)	-	(98)	(546)	(5)		(28,934)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	357,156	41,349	956,363	65,307	1,418,290	186,206	35,108	94,154	7,869		3,161,802
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	16,845	291,402	31,236	604,774	135,558	28,184	37,967	-		1,145,966
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	1,865	25,332	3,380	64,573	12,193	1,632	2,513	-		111,488
ค่าเสื่อมราคาคส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	(961)	-	(25,756)	-	(91)	(546)	-		(27,354)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	-	18,710	315,773	34,616	643,591	147,751	29,725	39,934	-		1,230,100
ค่าเผื่อการตัดย่ำ											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	-	-	(5,990)	-	-	-	-		(5,990)
ณ วันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน 2559	357,156	22,639	640,590	30,691	768,709	38,455	5,383	54,220	7,869		1,925,712

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ทรัพย์สินวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายสมบัติ ทรัพย์สินวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

ราคาทุน	งบการเงินเฉพาะกิจการ										รวม
	เครื่องจักร										
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	อุปกรณ์และเครื่องมือ	เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	ที่ดินพร้อมระหว่าง		
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	-	-	-	-	2,052	281	4,487	5,006	11,826		
โอนเข้า/โอนออกระหว่างงวด	-	-	16	-	8,320	611	-	(8,947)	-		
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(25,567)	(98)	(546)	(5)	(26,216)		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	61,576	14,822	414,148	20,200	643,004	23,001	15,821	310	1,192,882		
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	14,821	162,836	18,584	381,489	19,646	9,958	-	607,334		
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	1	13,672	607	31,447	863	34	-	46,624		
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	-	-	-	-	(25,500)	(91)	(546)	-	(26,137)		
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	-	14,822	176,508	19,191	387,436	20,418	9,446	-	627,821		
ค่าเผื่อการตัดย่ำ											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	-	-	(5,990)	-	-	-	(5,990)		
ณ วันที่ 30 กันยายน 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 กันยายน 2559	61,576	-	237,640	1,009	249,578	2,583	6,375	310	559,071		

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	34,043	32,692	13,619	13,320
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3,063	4,948	1,954	3,569
	<u>37,106</u>	<u>37,640</u>	<u>15,573</u>	<u>16,889</u>
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	102,006	96,134	40,465	39,105
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	9,482	14,759	6,159	10,950
	<u>111,488</u>	<u>110,893</u>	<u>46,624</u>	<u>50,055</u>

บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างที่มีอยู่ในปัจจุบันบนที่ดินของบริษัทย่อย เพื่อค้าประกันวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากสถาบันการเงินในประเทศแห่งหนึ่ง ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 มีมูลค่าสุทธิตามบัญชีประมาณ 410.62 ล้านบาท และ 417.25 ล้านบาท ตามลำดับ (หมายเหตุ ข้อ 16)

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 349.75 ล้านบาท และ 278.83 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 244.38 ล้านบาท และ 254.12 ล้านบาท ตามลำดับ

๑

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	21,273	20,566
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	569	440
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	21,842	21,006
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	17,260	16,659
ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	1,594	1,554
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	18,854	18,213
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	4,013	3,907
ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	2,988	2,793

Q

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	-	34	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	176,000	324,000	-	-
รวมเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน	176,000	324,034	-	-

	วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : ล้านบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	67	67	12	12
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	1,370	1,870	430	430
เลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีพ	270	-	-	-
รวม	1,707	1,937	442	442

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ ข้อ 14)

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	9,692	10,926	9,692	10,903
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	82,496	94,902	19,128	27,185
รวมเจ้าหนี้การค้า	92,188	105,828	28,820	38,088
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ซ้อทรัพย์สิน	3,716	3,086	2,123	2,370
เจ้าหนี้อื่น	2,607	3,798	-	14
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	2,802	5,978	2,676	1,268
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	10,000	-	-	-
เงินโบนัสค้างจ่าย	12,664	-	8,164	-
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	3,859	5,649	1,394	1,453
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11,450	10,087	4,827	4,724
เงินประกันผลงาน	3,760	1,195	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	22,147	26,380	4,257	6,057
อื่นๆ	1,056	1,456	519	541
รวมเจ้าหนี้อื่น	74,061	57,629	23,960	16,427
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	166,249	163,457	52,780	54,515

Q

18. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	3,563	3,592	1,801	1,850
ต้นทุนดอกเบี้ย	503	759	317	436
ผลประโยชน์พนักงานที่จ่ายในงวดปัจจุบัน	(2,056)	(24)	(331)	(24)
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติฐาน	(5,617)	-	(2,524)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	2,684	-	955	-
มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 กันยายน	35,641	35,137	20,928	19,948

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 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	ตารางมรณะไทย	ตารางมรณะไทย	ตารางมรณะไทย
	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551	พ.ศ. 2551

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

19. ทุนเรือนหุ้น

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 เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

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

20. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

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

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

21. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 แสดงวิธีการคำนวณได้ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	49,769	44,665	57,146	79,627
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,799,996	2,000,000	2,799,996	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล (พันหุ้น)	-	799,996	-	799,996
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.02	0.02	0.02	0.03

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดเก้าเดือน				
กำไรสุทธิส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (พันบาท)	243,854	60,559	193,485	162,387
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (พันหุ้น)	2,799,996	2,000,000	2,799,996	2,000,000
ผลกระทบจากการออกหุ้นปันผล (พันหุ้น)	-	799,996	-	799,996
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	2,799,996	2,799,996	2,799,996	2,799,996
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.09	0.02	0.07	0.06

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 หรือคิดเป็นอัตรารายจ่ายเงินปันผลเป็นหุ้นสามัญในอัตราหุ้นละ 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. ดำรงตามกฎหมาย

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

24. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	19,669	21,361	6,328	6,285
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,029)	(3,280)	(56)	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	15,640	18,081	6,272	6,285

Q

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	กำไร (ขาดทุน) เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 30 กันยายน 2559
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี						
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	311	(66)	245	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	961	(16)	945	-	-	945
ค่าเผื่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน	1,198	-	1,198	-	-	1,198
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	6,674	719	6,770	(623)	357	4,185
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	12,217	(1,706)	10,511	-	-	-
รวม	21,361	(1,069)	19,669	(623)	357	6,328
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(479)	369	(110)	-	(56)	(56)
ในกองทุนเปิด	(2,801)	(1,118)	(3,919)	-	-	-
ค่าเสื่อมราคา	(3,280)	(749)	(4,029)	-	(56)	(56)
รวม	18,081	(1,818)	15,640	(623)	301	6,272

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2558	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2558	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2558
สินทรัพย์สุทธิที่ได้รับจากการตัดบัญชี						
ค่าเผื่อนหนี้สงสัยจะสูญ	728	(417)	311	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	24	877	901	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	387	(387)	-	-	-	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	5,660	761	6,421	452	-	3,989
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	-	9,540	9,540	-	-	-
รวม	6,799	10,374	17,173	452	-	3,989
หนี้สินสุทธิที่ได้รับจากการตัดบัญชี						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน						
ในกองทุนเบ็ด	(611)	581	(30)	(25)	(5)	(30)
ค่าเสื่อมราคา	(2,260)	(414)	(2,674)	-	-	-
รวม	(2,871)	167	(2,704)	(25)	(5)	(30)
สินทรัพย์สุทธิที่ได้รับจากการตัดบัญชี - สุทธิ	3,928	10,541	14,469	3,512	447	3,959

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทชอว์มีสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับจากการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีซึ่งไม่ได้บันทึกในงบการเงิน เป็นจำนวน 12.59 ล้านบาท และ 10.54 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทชอว์มีสินทรัพย์สุทธิซึ่งไม่พิจารณาถึงสินทรัพย์สุทธิที่ได้รับจากการตัดบัญชีสำหรับผลขาดทุนที่เกิดขึ้น

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายบัณฑิต ชวีรัตน์วิบูลย์)

25. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(2,976)	(3,611)	(1,284)	(2,824)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(67)	2,680	120	128
รวม	(3,043)	(931)	(1,164)	(2,696)
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(8,642)	(8,002)	(4,550)	(5,935)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(1,818)	10,541	301	447
รวม	(10,460)	2,539	(4,249)	(5,488)

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

๒

26. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 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	747.00	11.78	423.39	21.51	742.45	11.65	418.66
รวม		747.00		423.39		742.45		418.66
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	27.50	959.08	193.00	6,996.98	27.50	959.08	193.00	6,996.98
ยูโร	164.92	6,478.28	24.90	991.00	164.92	6,478.28	24.90	991.00
รวม		7,437.36		7,987.98		7,437.36		7,987.98

27. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย 3 บริษัท ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

๕

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล ในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับคำสั่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน ต้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	รวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559						
รายได้จากการขาย	683,197	222,615	146,636	34,613		181,249
รายได้จากการรับจ้าง	-	7,166	-	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	86,712	-	-	-	-
รายได้อื่น	-	1,684	-	1,853	-	1,853
รวม	683,197	318,177	146,636	36,466	183,102	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558						
รายได้จากการขาย	726,359	337,339	180,312	53,692		234,004
รายได้จากการรับจ้าง	-	15,309	-	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	2,306	-	-	-	-
รายได้อื่น	-	6,678	-	860	-	860
รวม	726,359	361,632	180,312	54,552	234,864	

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559						
รายได้จากการขาย	2,658,421	907,399	3,565,820	441,421	147,134	588,555
รายได้จากการรับจ้าง	-	31,265	31,265	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	292,092	292,092	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	16,224	16,224	-	-	-
รายได้อื่น	-	8,612	8,612	-	6,259	6,259
รวม	2,658,421	1,255,592	3,914,013	441,421	153,393	594,814
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558						
รายได้จากการขาย	2,044,106	1,038,856	3,082,962	383,000	158,192	541,192
รายได้จากการรับจ้าง	-	33,722	33,722	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	5,256	5,256	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	8,213	-	8,213	-	-	-
รายได้อื่น	-	17,911	17,911	-	4,970	4,970
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	9,984	9,984
รวม	2,052,319	1,095,745	3,148,064	383,000	173,146	556,146

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ทรัพย์สินวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ทรัพย์สินวิบูลย์)

28. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
สำหรับงวดสามเดือน				
บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	469	453	469	453
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	53	59	-	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	346	339	-	-
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	6	6	-	-
รวม	874	857	469	453
สำหรับงวดเก้าเดือน				
บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,395	1,350	1,395	1,350
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	160	180	-	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	1,040	1,014	-	-
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	19	18	-	-
รวม	2,614	2,562	1,395	1,350

Q

29. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน ค่ารับงวดตามเดือน และค่าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท						
		งบการเงินรวม						
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559						
		กลุ่มบริษัท เอ เอ็ม เอ็น เออี เอ็นเนอวี่ จำกัด (มหาชน)						
		ขายน้ำมัน	รับจ้างกลับ	บริการ				
		ไปโอติเซด	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	ขายน้ำแข็ง	ทำเทียบเรือ		
		รับเหมาก่อสร้าง	ผลิตภัณฑ์	เดนมาร์ก	เดนมาร์ก	เดนมาร์ก		
		อุปกรณืไฟฟ้า	ผลิตภัณฑ์	เดนมาร์ก	เดนมาร์ก	เดนมาร์ก		
รายได้จากการขายและบริการ		181,249	86,712	718,325	7,166	6,238	-	999,690
ต้นทุนขายและบริการ		(106,859)	(75,986)	(705,569)	(5,202)	(5,209)	(8,074)	(906,899)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน		74,390	10,726	12,756	1,964	1,029	(8,074)	92,791
รายได้อื่น								1,684
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(8,583)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(37,965)
ต้นทุนทางการเงิน								(1,647)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม								(1,605)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								(3,043)
กำไรสำหรับงวด								41,632
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่								49,769
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								(8,137)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ		559,071	38	888,001	20,749	40,087	417,766	1,925,712

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิด ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดที่สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการ	รวม
ขายสินค้าเกี่ยวกับ						
อุปกรณ์ไฟฟ้า	585,777	31,265	18,872	16,224	-	3,905,401
	(337,083)	(25,571)	(16,540)	(22,738)	-	(3,482,304)
	292,092	2,961,171	2,332	(6,514)	-	423,097
	(261,956)	(2,818,416)				
	30,136	142,755				
รายได้จากการขายและบริการ						8,612
ต้นทุนขายและบริการ						(29,237)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน						(120,354)
รายได้อื่น						(6,814)
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(654)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(10,460)
ต้นทุนทางการเงิน						264,190
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						243,854
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						
กำไรสำหรับงวด						20,336
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						
ที่ดิน อาคาร หรือสินทรัพย์ - สุทธิ	559,071	888,001	20,749	40,087	417,766	1,925,712
	38					

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิเดช ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558	
กลุ่มบริษัท ไอ เอ็ม เออร์รี่ จำกัด (มหาชน)		กลุ่มบริษัท ไอ เอ็ม เออร์รี่ จำกัด (มหาชน)		กลุ่มบริษัท ไอ เอ็ม เออร์รี่ จำกัด (มหาชน)	
ขายสินค้า	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน
เกี่ยวกับอุปกรณ์	ไป โอติเชล	น้ำมันพืช และ	รับจ้างกลั่นน้ำมัน	บริการท่าเทียบเรือ	รวม
ไฟฟ้า	รับเหมาก่อสร้าง	ผลผลิตพลอยได้	ป่าสัมติบ	เดินเรือ	
236,042	2,306	820,700	15,309	-	1,081,313
(132,939)	(2,055)	(854,559)	(14,288)	-	(1,009,841)
103,103	251	(33,859)	1,021	-	71,472
					6,678
					(12,187)
					(37,425)
					(3,622)
					(522)
					(931)
					23,463
					44,665
610,604	49	895,334	21,184	49,383	(21,202)
					432,401
					2,008,955

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชิริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ชิริรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม									
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558									
กลุ่มบริษัท เอ เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)									
	ขายสินค้า	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	รวม
	เกี่ยวกับอุปกรณ์	ไปโอดีเซด	น้ำมันพืช และ	รับจ้างก่น้ำมัน	ปาล์มคิป	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการท่าเทียบเรือ	
	ไฟฟ้า	รับเหมาก่อสร้าง	ผลผลิตพลอยได้						
รายได้จากการขายและบริการ	548,717	5,256	2,513,116	33,722	21,129	8,213	-	-	3,130,153
ต้นทุนขายและบริการ	(322,687)	(4,139)	(2,586,503)	(28,222)	(17,962)	(15,468)	-	-	(2,974,981)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	226,030	1,117	(73,387)	5,500	3,167	(7,255)	-	-	155,172
รายได้อื่น									17,911
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(34,307)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(117,694)
ต้นทุนทางการเงิน									(10,912)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากลงทุนในบริษัทร่วม									(6,015)
รายได้กำไรเงินได้									2,539
กำไรสำหรับงวด									6,694
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									60,559
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม									(53,865)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	610,604	49	895,334	21,184	432,401				2,008,955

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

30. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

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

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	340.08	253.34	160.50	101.43

30.2 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์	27.36	9.36	10.54	0.75

30.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอ ไอ 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 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการพิจารณา

31. คดีฟ้องร้อง

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

32. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

33. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

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

ผลกระทบต่องบการเงินแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สรุปได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุง รายการ	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง 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)

Q

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม					
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	ปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ถูกหนึ่การค่าและถูกหนึ่อื่น - สุทธิ	569,435	82,473	-	651,908	(15,146)	636,762
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	46	-	-	46	17,672	17,718
สินค้ค้างเหลือ - สุทธิ	580,705	(47,533)	9,869	543,041	588	543,629
งานระหว่างก่อสร้าง	588	-	-	588	(588)	-
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาร่าง	77	-	-	77	(77)	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2,449	-	-	2,449	(2,449)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคาร เมือดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	2,031,313	(548)	-	2,030,765	-	2,030,765

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณินต์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

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



งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 (ต่อ)

หมื่นสินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ดอกเบี้ยค้างจ่าย

เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน

ภาษีเงินได้มีนิติบุคคลค้างจ่าย

เจ้าหนี้กรมสรรพากร

อื่น ๆ

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ขาดทุนสะสมลดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

(นายณิคมิต 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