

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาลรวมและ
งบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ
วันที่ 30 มิถุนายน 2556

518/3 อาคารเมเนียเซ็นเตอร์ นอร์ ชั้น 7
ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี
เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทร./โทรสาร 0-2252-2860, 0-2255-2518
0-2254-1210, 0-2250-0634
0-2254-8386-7

โทรสาร อัดโนมิติ 0-2253-8730
อีเมล virach5183@yahoo.com
เว็บไซต์ http://www.vaaudit.com

V & A

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด
DR.VIRACH & ASSOCIATES OFFICE CO., LTD.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

518/3 Maneeya Center North Building, 7th Floor
Ploenchit Road, Lumpinee District
Khet Patumwan, Bangkok 10330

Tel./Fax 66 (0) 2252-2860, 2255-2518
2254-1210, 2250-0634
2254-8386-7

Auto Fax 66 (0) 2253-8730
Email virach5183@yahoo.com
Website http://www.vaaudit.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อ ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานงบการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว จากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับเรื่อง ภาษีเงินได้ ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบ ได้มีการปรับย้อนหลังจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ทั้งนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และข้าพเจ้าได้สอบทานรายการปรับปรุงที่มีต้องบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ข้าพเจ้าเห็นว่า รายการปรับปรุงดังกล่าวมีความเหมาะสม และได้นำไปปรับปรุง โดยถูกต้องตามควรแล้ว



(ดร.วิรัช อภิเมธีธารัง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 1378

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 29 กรกฎาคม 2556

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	25,571	18,841	24,625
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	334,500	289,584	329,652
สินค้าคงเหลือ		374,928	787,945	374,783
พัสดุน้ำมันคงเหลือ		3,100	2,300	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		915	307	668
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		739,014	1,098,977	729,728
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	435,073
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน	8	2,009	-	2,009
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์		1,209,613	1,207,681	647,348
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		47	55	45
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	18,052	41,042	18,052
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น				
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		6,054	5,907	6,054
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า		5,750	1,905	14,651
อื่น ๆ		117	117	73
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		11,921	7,929	20,778
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,241,642	1,256,707	1,123,305
รวมสินทรัพย์		1,980,656	2,355,684	1,853,033



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 มิถุนายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	825,328	1,262,998	772,920
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	137,651	146,231	127,626
คอกเบี้ยค้างจ่าย		679	1,902	400
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	12	31,512	65,062	9,972
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11	20,000	394,000	20,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง		15,040	16,435	14,778
อื่น ๆ		848	354	778
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		15,888	16,789	15,556
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,031,058	1,886,982	946,474
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	72,043	87,799	25,574
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		8,851	7,021	6,986
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		80,894	94,820	32,560
รวมหนี้สิน		1,111,952	1,981,802	979,034
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	13			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,130,000	1,130,000	
หุ้นสามัญ 37,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			370,000	370,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว				
หุ้นสามัญ 960,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		960,000	960,000	
หุ้นสามัญ 37,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท				370,000
ขาดทุนสะสม		(91,296)	(177,191)	(177,191)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		868,704	192,809	873,999
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			181,073	
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		868,704	373,882	192,809
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,980,656	2,355,684	1,853,033

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,091,028	1,004,524	1,076,034	996,963
รายได้จากการรับจ้าง	32,774	8,327	32,774	8,327
รายได้จากการเดินเรือ	8,016	2,884	-	-
รายได้อื่น	5,604	3,216	5,578	3,182
รวมรายได้	1,137,422	1,018,951	1,114,386	1,008,472
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	1,016,760	962,974	1,007,382	957,093
ต้นทุนการรับจ้าง	15,253	4,913	15,253	4,913
ต้นทุนบริการเดินเรือ	7,493	2,545	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ	-	3,371	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	19,284	18,384	18,840	17,796
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	12,522	11,453	8,608	8,838
ค่าตอบแทนกรรมการ	14 685	-	685	-
ต้นทุนทางการเงิน	10,739	15,941	8,579	9,653
รวมค่าใช้จ่าย	1,082,736	1,019,581	1,059,347	998,293
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้	54,686	(630)	55,039	10,179
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16 11,032	2,347	11,032	2,347
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	43,654	(2,977)	44,007	7,832
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	43,654	(2,977)	44,007	7,832
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	43,654	7,832	44,007	7,832
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(10,809)	-	-
	43,654	(2,977)	44,007	7,832
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.048	0.021	0.049	0.021
จำนวนหุ้นสามัญที่ใช้คำนวณกำไรต่อหุ้น (หุ้น)	901,648,352	370,000,000	901,648,352	370,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้					
รายได้จากการขาย		2,182,483	1,935,304	2,154,411	1,921,819
รายได้จากการรับจ้าง		55,000	19,961	55,000	19,961
รายได้จากการเดินเรือ		22,044	9,917	-	-
รายได้อื่น		5,757	8,857	5,714	8,653
รวมรายได้		2,265,284	1,974,039	2,215,125	1,950,433
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขาย		2,025,936	1,829,553	2,003,473	1,818,704
ต้นทุนการรับจ้าง		24,853	11,318	24,853	11,318
ต้นทุนบริการเดินเรือ		19,071	4,701	-	-
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ		-	7,204	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย		34,257	32,499	33,248	30,977
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		23,884	24,049	18,121	13,961
ค่าตอบแทนกรรมการ	14	685	-	685	-
ต้นทุนทางการเงิน		27,713	32,880	20,565	20,220
รวมค่าใช้จ่าย	15	2,156,399	1,942,204	2,100,945	1,895,180
กำไรก่อนภาษีเงินได้		108,885	31,835	114,180	55,253
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	16	22,990	12,768	22,990	12,768
กำไรสำหรับงวด		85,895	19,067	91,190	42,485
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		85,895	19,067	91,190	42,485
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)					
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่		85,895	42,485	91,190	42,485
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	(23,418)	-	-
		85,895	19,067	91,190	42,485
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)					
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน		0.13	0.11	0.14	0.11
จำนวนหุ้นสามัญที่ใช้คำนวณกำไรต่อหุ้น (หุ้น)		637,292,818	370,000,000	637,292,818	370,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่				ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	รวม
	ทุนที่ออกและชำระแล้ว	กำไร(ขาดทุน)สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		
3	370,000	(166,389)	-	203,611	145,927	349,538
		30,831	-	30,831	-	30,831
	370,000	(135,558)	-	234,442	145,927	380,369
		42,485	-	42,485	(23,418)	19,067
	370,000	(93,073)	-	276,927	122,509	399,436
3	370,000	(218,233)	-	151,767	181,073	332,840
		41,042	-	41,042	-	41,042
	370,000	(177,191)	-	192,809	181,073	373,882
13	590,000	-	-	590,000	-	590,000
	-	-	-	-	(181,073)	(181,073)
	-	85,895	-	85,895	-	85,895
	960,000	(91,296)	-	868,704	-	868,704

2

ปี 2555

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ก่อนปรับปรุง
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีภาษีเงินได้
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555

ปี 2556

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีภาษีเงินได้
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว
เพิ่มทุน
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมลดลงจากการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออกและ ชำระแล้ว	ขาดทุนสะสม	องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ปี 2555				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ก่อนปรับปรุง	370,000	(166,389)	-	203,611
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี				
- ภาษีเงินได้	3	30,831	-	30,831
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	370,000	(135,558)	-	234,442
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		42,485	-	42,485
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	370,000	(93,073)	-	276,927
ปี 2556				
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง	370,000	(218,233)	-	151,767
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี				
- ภาษีเงินได้	3	41,042	-	41,042
ยอดคงเหลือที่ปรับปรุงแล้ว	370,000	(177,191)	-	192,809
เพิ่มทุน	13	590,000	-	590,000
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	91,190	-	91,190
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556	960,000	(86,001)	-	873,999

๒

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/2)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	108,885	31,835	114,180	55,253
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากการดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคา	32,032	34,304	15,567	11,955
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	8	14	6	6
ขาดทุนจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	-	2,158	-	-
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	-	11	-	1
หนี้สงสัยจะสูญ	13	-	13	-
กลับรายการขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(8,594)	-	(8,594)	-
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	326	638	228	586
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,830	795	2,047	451
ดอกเบี้ยรับ	(228)	(8,850)	(217)	(236)
ดอกเบี้ยจ่าย	27,553	23,630	20,417	20,101
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ				
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	161,825	84,535	143,647	88,117
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน				
(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(45,141)	(221,660)	(44,912)	(220,489)
สินค้าคงเหลือ	421,611	217,863	421,630	217,860
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	(800)	(1,140)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(608)	316	(428)	439
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	(9,000)	-
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงาน				
เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(18,801)	48,670	(21,222)	49,797
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(901)	96	(1,017)	264
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(270)	-	(270)
เงินสดรับจากการดำเนินงาน	517,185	128,410	488,698	135,718
รับคืนเงินภาษีเงินได้	1,265	-	1,265	-
จ่ายภาษีเงินได้	(1,412)	(658)	(1,412)	(657)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	517,038	127,752	488,551	135,061

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/2)

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	228	8,850	217	261
เงินฝากประจำลดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	(2,009)	-	(2,009)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	-	-	(435,073)	-
ซื้ออุปกรณ์	(17,926)	(26,829)	(17,143)	(21,015)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อติดตั้งอุปกรณ์	(248)	(1,519)	(248)	(1,519)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	-	14,663	-	-
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	(23)	-	(23)
จ่ายเงินมัดจำค่าอุปกรณ์	(5,750)	(610)	(5,651)	(610)
จ่ายชำระเจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์	(3,778)	(6,435)	(3,667)	(6,420)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(29,483)	(11,903)	(463,574)	(29,326)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	(437,670)	(23,415)	(439,993)	(25,486)
จ่ายดอกเบี้ย	(28,776)	(27,732)	(21,606)	(24,159)
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	(374,000)	(20,000)	(130,000)	(50,000)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(49,306)	(65,856)	(14,036)	(25,086)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	590,000	-	590,000	-
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อยลดลง	(181,073)	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(480,825)	(137,003)	(15,635)	(124,731)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น(ลดลง)	6,730	(21,154)	9,342	(18,996)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	18,841	63,008	15,283	60,422
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน	25,571	41,854	24,625	41,426
การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	13,885	187	13,743	170
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอาคาร และอุปกรณ์	1,905	540	1,905	540



หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 มิถุนายน 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	(1) เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 (2) เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
1.2 สถานที่ตั้งของบริษัท	55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร
1.3 ลักษณะธุรกิจ	(1) ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไขมันพืช และไขมันสัตว์ (2) ลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งดำเนินธุรกิจ ตามหมายเหตุประกอบ งบการเงินระหว่างกาลข้อ 7

เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ได้มีมติให้แปรสภาพจากบริษัท จำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ แล้ว เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

2.1 งบการเงินระหว่างกาลได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อ ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555

2.2 งบการเงินระหว่างกาลรวมได้จัดทำขึ้น โดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังนี้

บริษัท	อัตรา % การถือหุ้น	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	-

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 บริษัทได้ลงทุนในบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 7 ซึ่งถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน บริษัทได้จัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพื่อนำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ โดยถือเสมือนว่าบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทมาโดยตลอด ดังนั้นงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 จึงรวมผลการดำเนินงานของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 โดยไม่คำนึงถึงวันที่มีการซื้อหุ้นของบริษัทย่อย

2.3 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว

2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

2.5 ในปี 2556 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ดังนี้

- (ก) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557
- | | |
|--|--|
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน | |
| ฉบับที่ 1 | การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน | |
| ฉบับที่ 5 | บูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี | |
| ฉบับที่ 7 | ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง |
| การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า | |
| ฉบับที่ 10 | |

- (ข) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559
- มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีที่น่ามาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชีมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทและบริษัทย่อยต้องปรับย้อนหลังการเงิน เสมือนว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้มาโดยตลอด ดังนั้นข้อมูลงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 ที่นำมาเปรียบเทียบ จึงเป็นข้อมูลที่จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีใหม่ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

รายการในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวมงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	1 มกราคม 2556	1 มกราคม 2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	41,042	30,831
ขาดทุนสะสมลดลง	41,042	30,831

หน่วย : พันบาท

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งวดสามเดือน	งวดหกเดือน
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจากภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชี	2,347	12,768
กำไรสำหรับงวดลดลง	2,347	12,768

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณที่ใช้ในงบการเงินระหว่างกาลนี้ มีความสอดคล้องกับการถือปฏิบัติในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง ภาษีเงินได้ เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติในปี 2556 ดังนี้

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้สามารถรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอ ที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชีนี้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชีทั้งหมด หรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และ ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

และในปี 2556 มีนโยบายการบัญชีเพิ่มเติม ดังนี้

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินสด	177	215	31	-
เงินฝากออมทรัพย์	22,241	18,761	21,443	15,255
เงินฝากกระแสรายวัน	3,153	(135)	3,151	28
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25,571	18,841	24,625	15,283

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ตัวเงินรับ	765	679	765	679
ลูกหนี้การค้า				
แยกตามอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	235,838	211,715	232,757	209,165
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	84,056	71,251	83,869	70,902
เกินกำหนดชำระ 6 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน	3,554	-	3,554	-
เกินกำหนดชำระ 12 เดือน	3,766	3,753	3,766	3,753
รวมลูกหนี้การค้า	327,979	287,398	324,711	284,499
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,766)	(3,753)	(3,766)	(3,753)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	324,213	283,645	320,945	280,746
ลูกหนี้อื่น	10,287	5,939	8,707	4,228
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	334,500	289,584	329,652	284,974

7. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	สัดส่วนการถือหุ้น %		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	-	82,678	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	-	352,395	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			435,073	-

หน่วย : พันบาท

บริษัทย่อย	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว		เงินปันผล	
		30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55	30 มิ.ย. 56	30 มิ.ย. 55
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสตุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	209,000	-	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง และให้บริการของกิจการท่าเรือ และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	460,000	-	-	-

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด เป็นหุ้นสามัญจำนวน 20.90 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 82.68 ล้านบาท และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด เป็นหุ้นสามัญจำนวน 46 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 352.39 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 100 ทั้งสองบริษัท โดยเป็นการซื้อต่อจากบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท เดิมถือหุ้นในบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ร้อยละ 98.42 และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ร้อยละ 99.45 จึงถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

8. เงินฝากธนาคารคิดภาระค่าประกัน

บริษัทได้นำเงินฝากธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	5,328	85	2,920	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	820,000	1,262,913	770,000	1,212,913
รวม	825,328	1,262,998	772,920	1,212,913

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
เจ้าหนี้การค้า	99,893	128,836	86,070	122,492
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	14,848	4,364	14,705	4,253
เจ้าหนี้อื่น	16,296	7,786	22,339	7,786
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,614	5,245	4,512	4,234
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	137,651	146,231	127,626	138,765

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
<u>บมจ. เอเซีย อินซูเลเตอร์</u>				
เงินกู้ยืมระยะสั้นคงเหลือยกมา	394,000	449,000	150,000	200,000
บวก กู้เพิ่มระหว่างงวด	30,000	75,000	20,000	-
หัก จ่ายชำระระหว่างงวด	(404,000)	(130,000)	(150,000)	(50,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นคงเหลือยกไป	20,000	394,000	20,000	150,000
อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)	3.55 - 4.50 %	MLR-3 และ 4.25 - 4.50 %	3.55 - 4.25 %	MLR-3 และ 4.25 %

12. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55
200 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	9,050
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.39 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	7,674	8,658

วงเงิน	เงื่อนไขการจ่ายชำระ	เงินต้นคงเหลือ (พันบาท)	
		30 มิ.ย. 56	31 ธ.ค. 55
56.00 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2561 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 6.40 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	27,872	31,874
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินเฉพาะกิจการ **	35,546	49,582
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(9,972)	(19,022)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินเฉพาะกิจการ	25,574	30,560
105 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.75 ล้านบาท จวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	5,250
75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.25 ล้านบาท จวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	6,250
120 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท จวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	13,000
90 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 3 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	45,980	53,240
45 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราคงที่ 7.64 % ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	22,029	25,539
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินรวม (รวม **)	103,555	152,861
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(31,512)	(65,062)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินรวม	72,043	87,799

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้ของกลุ่มบริษัท กับสถาบันการเงินที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้

- บริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กู้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระคืน ก่อนกำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืนก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นหนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน
- บริษัทและบริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 2 : 1
- บริษัทจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1 ของวงเงิน 200 ล้านบาท และ 1.5 : 1 ของวงเงิน 56 ล้านบาท เว้นแต่ในปี 2555 จะต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1
- บริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1

บริษัทและบริษัทย่อยได้จดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ท่าเทียบเรือและเครื่องจักรเป็นหลักประกันเงินกู้ และค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่อีกชั้นหนึ่ง

ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้นำไปแสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.28 : 1	5.30 : 1	1.12 : 1	8.17 : 1

13. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 960 ล้านหุ้น
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 960 ล้านบาท (960 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,130 ล้านบาท (1,130 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)

บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 370 ล้านบาท (37 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 960 ล้านบาท (96 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยเสนอขายหุ้นสามัญใหม่เพิ่มจำนวน 59 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อเสนอจำหน่ายให้ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสิทธิและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นแต่ละรายที่ได้ปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 20 มีนาคม 2556 ทั้งนี้เงินเพิ่มทุนที่ได้ บริษัทมีแผนจะชำระคืนเงินกู้ยืมจากบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 150 ล้านบาท และได้มีมติอนุมัติเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จำนวน 46 ล้านหุ้น และบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 20.90 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 435.07 ล้านบาท จากผู้ถือหุ้นเดิมของทั้งสองบริษัท เพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดยให้บริษัททั้งสองเข้ามาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท สำหรับการเตรียมความพร้อมในการนำบริษัท เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

14. ค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2556 จำนวนเงินไม่เกิน 1.54 ล้านบาท

เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ได้มีมติแก้ไขค่าตอบแทนกรรมการประจำปี 2556 ซึ่งเคยอนุมัติไปในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัท เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 เป็นจำนวนเงิน 2.20 ล้านบาท

15. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ งานระหว่างทำลดลง	148,493	17,234	148,512	17,231
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	1,698,317	1,324,157	1,694,225	1,321,727
ซื้อสินค้าเพื่อขาย	125,505	457	113,777	433,490
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	2,426	433,490	-	-
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	2,954	2,514	2,615	1,811
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	33,813	25,602	25,832	20,683
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	32,040	34,318	15,573	11,961
ขาดทุนจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	-	2,158	-	-
ต้นทุนทางการเงิน	27,713	32,880	20,565	20,220
ค่าใช้จ่ายอื่น	85,138	69,394	79,846	68,057
รวมค่าใช้จ่าย	2,156,399	1,942,204	2,100,945	1,895,180

16. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลจากกำไรทางภาษีของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 2555 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และ รายจ่ายอื่นบางรายการ ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้ และผลขาดทุนสุทธิที่ปรับปรุงตามประมวลรัษฎากรแล้วยกมาไม่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชี

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณภาษีเงินได้นิติบุคคลในปี 2556 อัตราร้อยละ 20 และในปี 2555 อัตราร้อยละ 23

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตามบัตร ส่งเสริมการลงทุน (ดูหมายเหตุ 18 ประกอบ)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว	11,032	2,347
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	11,032	2,347
<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว	22,990	12,768
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22,990	12,768

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 สิ้นทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ประกอบด้วย ผลแตกต่างชั่วคราว ดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ผลสะสมของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน		
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญสูญหนี้การค้า	3,766	3,753
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	-	8,594
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,986	4,939
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	79,506	187,922
รวม	90,258	205,208
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งคำนวณจาก		
อัตราภาษีเงินได้ 20%	18,052	41,042

17. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

17.1 บริษัทและบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 มิถุนายน 2556		31 ธันวาคม 2555		30 มิถุนายน 2556		31 ธันวาคม 2555	
	สกุลเงินตราแปลงค่าเป็นต่างประเทศ	เงินบาท	สกุลเงินตราแปลงค่าเป็นต่างประเทศ	เงินบาท	สกุลเงินตราแปลงค่าเป็นต่างประเทศ	เงินบาท	สกุลเงินตราแปลงค่าเป็นต่างประเทศ	เงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	2,358.09	73,069.27	0.18	5.25	2,293.01	71,052.89	0.11	3.04
ดองเวียดนาม	-	-	531.50	0.80	-	-	531.50	0.80
รวม		73,069.27		6.05		71,052.89		3.84
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	243.51	7,613.80	62.84	1,934.12	137.00	4,283.65	-	-
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	-	146.50	3,667.50	-	-	146.50	3,667.50
ยูโร	2.00	81.81	-	-	2.00	81.81	-	-
รวม		7,695.61		5,601.62		4,365.46		3,667.50

17.2 บริษัทที่มีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	มูลค่ายุติธรรม (บาท)	อัตราแลกเปลี่ยนโดยประมาณ (บาท)	กำหนดส่งมอบ
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555				
สัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า - ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	1,846.00	56,638.05	30.6815 - 30.7506	ก.พ. 2556

18. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริมเลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุนในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตไบโอดีเซล	-
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	2029(2)/2549 1434(2)/2550	27 มิถุนายน 2549 11 มิถุนายน 2550	ขนส่งทางเรือ ขนส่งทางเรือ	26 มิถุนายน 2557 10 มิถุนายน 2558
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	1373(2)/2552 1374(2)/2552	1 กรกฎาคม 2552 6 สิงหาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	30 มิถุนายน 2560 5 สิงหาคม 2560
5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม 5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี โดยที่บัตรส่งเสริมเลขที่ 2029(2)/2549, 1434(2)/2550, 1373(2)/2552 และ 1374(2)/2552 มีการจำกัดวงเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 66.26 ล้านบาท 107.00 ล้านบาท 303.49 ล้านบาท และ 200.00 ล้านบาท ตามลำดับ 5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม 5.3 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่ยื่นคำขอตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553 5.4 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว นับแต่วันที่มีรายได้จากการประกอบกิจการ เป็นระยะเวลา 10 ปี สำหรับบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553 5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่ยื่นคำขอขอลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ ทุกบัตรส่งเสริม				

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายหลัง

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	5.14	5.28	2.64	2.58

บริษัทได้จ้างองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วนไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันในการกู้ยืมเงิน โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่างๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมสิทธิ์ประกันภัยให้ผู้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

บริษัทย่อยจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเลียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร พร้อมทั้งการโอนสิทธิผู้รับประโยชน์ตามกรรมสิทธิ์ประกันภัยเรือ ให้กับธนาคารพาณิชย์ตามภาระผูกพัน

20. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทใหญ่ของบริษัท
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของบริษัท
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของบริษัท
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	เป็นบริษัทร่วมของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	กรรมการเป็นญาติของกรรมการของบริษัท
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	กรรมการเป็นญาติของกรรมการของบริษัท

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

20.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน

หน่วย : พันบาท

รายการที่เกี่ยวข้องกันใน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2556	30 มิถุนายน 2555
รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	20	33	20	33
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	238	336
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	-	45	-	45
ซื้อสินค้า				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	19,129	7,400	7,400	7,400
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	10,417	22,230	10,417	22,230
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	8,746	17,720	8,746	17,720
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	12,900	7,800
ค่าขนส่ง				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	15,160	26,047
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,147	1,165	556	559
ดอกเบี้ยจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	4,797	9,123	1,741	3,237

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

20.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ชื่อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

รายการที่เกี่ยวข้องกันใน งบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 มิถุนายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	3,259	32	3,259	32
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	-	7	-	7
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	42	92
เงินมัดจำ				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	9,000	-
ซื้ออุปกรณ์				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	101	-	40
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	6,931	1,309	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	3,210	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	2,832	-
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	320	-	320	-
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	319	-	319	-
ดอกเบี้ยค้างจ่าย				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	12	-	12	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	20,000	394,000	20,000	150,000

21. การเสนอข้อมูลทางการเงินจําแนกตามส่วนงาน

ข้อมูลจําแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม	สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2556						
	ขายน้ำมัน ไปโอดีเทค น้ำมันพืช และผลผลิต พลอยไต่	รับจ้างกลั่น น้ำมัน ปาล์มดิบ	ขายวัสดุ ประกอบบลูกถ้วย	ขายน้ำแข็ง	บริการ ท่าเทียบเรือ	เดินเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ ต้นทุนขายและบริการ กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน กำไรขายที่ไม่ได้เป็นส่วน กำไรจากการดำเนินงาน รายได้อื่น ต้นทุนทางการเงิน กำไรจ่ายภาษีเงินได้ กำไรสำหรับงวด	2,144,774	55,000	24,399	13,310	-	22,044	2,259,527
	(1,994,749)	(24,853)	(19,129)	(12,058)	-	(19,071)	(2,069,860)
	150,025	30,147	5,270	1,252	-	2,973	189,667
							(58,826)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	647,348			20,378	460,744	81,143	1,209,613
							130,841
							5,757
							(27,713)
							(22,990)
							85,895

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555							
งบการเงินรวม	ขายน้ำมัน ไปโอดีเซล น้ำมันพืช และผลผลิต พลอยได้	รับจ้างกลั่น น้ำมัน ป่าดิบ	ขายวัสดุ ประกอบรถจักรยานยนต์	ขายน้ำมันเตา	บริการ ท่าเทียบเรือ	เงินเรือ	รวม
งบการเงินรวม	รายได้จากการขายและบริการ	1,911,983	19,961	9,500	-	9,917	1,965,182
	ต้นทุนขายและบริการ	(1,810,968)	(11,318)	(7,400)	(7,204)	(4,701)	(1,852,776)
	กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	101,015	8,643	2,100	2,636	(7,204)	112,406
	ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน						(56,548)
	กำไรจากการดำเนินงาน						55,858
	รายได้อื่น						8,857
	ต้นทุนทางการเงิน						(32,880)
	ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(12,768)
	กำไรสำหรับงวด						19,067
	การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)						42,485
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่						(23,418)	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						1,232,117	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	636,210			20,325	476,840	98,742	

22. คดีฟ้องร้อง

บริษัทได้ถูกคัดค้านจากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัท พาโมลา จำกัด เพื่อขอเพิกถอนการโอนเครื่องหมายการค้า “พาโมลา” คืนสู่กองทรัพย์สินของลูกหนี้ที่ 1 ของบริษัท พาโมลา จำกัด พร้อมทั้งขอให้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 9 สิงหาคม 2555 ศาลล้มละลายกลางได้มีคำสั่งยกคำร้องดังกล่าวแล้ว ปัจจุบันอยู่ระหว่างการพิจารณาของศาลฎีกา

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการถูกคัดค้านในคดีดังกล่าว จึงไม่ได้บันทึกตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

23. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2556