

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ

วันที่ 31 ธันวาคม 2556

518/3 อาคารณิชาเซ็นเตอร์ นอช 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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

518/3 Maneeeya 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

เสนอ ผู้ถือหุ้นบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) เช่นเดียวกัน

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าว จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบ เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบ เพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชี เกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้นั้นขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำ และการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี ที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

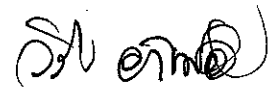
ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ในปี 2556 บริษัทได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับ เรื่อง ภาษีเงินได้ ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 และงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบได้มีการปรับย้อนหลังจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ทั้งนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีผลต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 และงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ข้าพเจ้าเห็นว่ารายการปรับปรุงดังกล่าวมีความเหมาะสม และได้นำไปปรับปรุงโดยถูกต้องตามควรแล้ว ทั้งนี้ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าว



(ดร.วิรัช อภิเมธีธำรง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 1378

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 17 กุมภาพันธ์ 2557

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

สินทรัพย์		บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.2 และ 5	73,120,383	18,841,453	66,680,183	15,282,821
เงินลงทุนชั่วคราว		50,000	-	50,000	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	4.3 และ 6	273,961,013	289,584,165	270,553,270	284,974,032
สินค้าคงเหลือ	4.4 และ 7	370,585,067	787,944,881	370,454,923	787,818,545
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	4.5 และ 8	4,821,153	2,300,019	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		2,919,657	306,651	2,688,409	240,339
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		725,457,273	1,098,977,169	710,426,785	1,088,315,737
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	4.6 และ 9	-	-	435,073,140	-
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน	10	2,000,000	-	2,000,000	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	4.7, 4.8 และ 11	1,264,715,897	1,207,680,676	714,782,473	629,876,003
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4.9 และ 12	105,178	54,649	104,293	51,244
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	4.10 และ 22	4,304,495	41,041,706	4,304,495	41,041,706
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		5,611,538	5,907,503	5,611,384	5,907,503
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า		20,575,920	1,904,500	29,575,920	1,904,500
อื่น ๆ		128,106	117,406	83,906	73,206
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		26,315,564	7,929,409	35,271,210	7,885,209
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,297,441,134	1,256,706,440	1,191,535,611	678,854,162
รวมสินทรัพย์		2,022,898,407	2,355,683,609	1,901,962,396	1,767,169,899



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
		(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงิน	13	93,617,810	1,262,997,556	40,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14	63,703,271	146,230,723	56,244,289
คอกเบี้ยค้างจ่าย		526,568	1,902,109	199,303
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนด				
ชำระภายในหนึ่งปี	16	32,343,000	65,062,000	10,803,000
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	15	-	394,000,000	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้กรมสรรพากร		12,297,882	16,434,657	12,037,379
อื่น ๆ		1,564,412	354,839	1,521,855
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		13,862,294	16,789,496	13,559,234
รวมหนี้สินหมุนเวียน		204,052,943	1,886,981,884	120,805,826
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะยาว	16	56,286,589	87,798,619	20,587,700
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	4.11 และ 17	9,966,005	7,021,464	7,870,307
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		66,252,594	94,820,083	28,458,007
รวมหนี้สิน		270,305,537	1,981,801,967	149,263,833



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)

ส่วนของผู้ถือหุ้น	หมายเหตุ	บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2556	2555	2556	2555
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)
ทุนเรือนหุ้น	18				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,130,000,000		1,130,000,000	
หุ้นสามัญ 37,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			370,000,000		370,000,000
ทุนที่ชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 1,130,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,130,000,000		1,130,000,000	
หุ้นสามัญ 37,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			370,000,000		370,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		605,113,717	-	605,113,717	-
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	19	879,242	-	879,242	-
ยังไม่ได้จัดสรร		21,825,026	(177,191,505)	16,705,604	(177,191,505)
ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจ					
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	9	(5,225,115)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		1,752,592,870	192,808,495	1,752,698,563	192,808,495
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	181,073,147	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,752,592,870	373,881,642	1,752,698,563	192,808,495
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,022,898,407	2,355,683,609	1,901,962,396	1,767,169,899



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

หมายเหตุ	บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)	2556	2555 (ปรับปรุงใหม่)
รายได้				
รายได้จากการขาย	4,083,102,531	3,403,481,749	4,022,199,678	3,371,516,794
รายได้จากการรับจ้าง	93,834,113	18,164,804	93,834,113	18,164,804
รายได้จากการเดินเรือ	45,640,250	28,583,749	-	-
รายได้อื่น	13,204,015	11,711,603	13,064,238	11,351,783
รวมรายได้	4,235,780,909	3,461,941,905	4,129,098,029	3,401,033,381
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	3,754,527,855	3,350,233,124	3,712,717,675	3,309,293,609
ต้นทุนการรับจ้าง	46,739,417	15,126,350	46,739,417	15,126,350
ต้นทุนการเดินเรือ	39,952,389	21,341,730	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	59,924,554	56,727,799	56,955,275	53,764,524
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	52,560,250	48,388,625	40,593,459	31,910,246
ค่าตอบแทนกรรมการ	20 1,884,900	-	1,884,900	-
ต้นทุนทางการเงิน	48,066,482	66,822,113	37,529,271	42,783,029
รวมค่าใช้จ่าย	21 4,003,655,847	3,558,639,741	3,896,419,997	3,452,877,758
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	232,125,062	(96,697,836)	232,678,032	(51,844,377)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	22 36,970,105	(10,210,949)	36,970,105	(10,210,949)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	195,154,957	(86,486,887)	195,707,927	(41,633,428)

๕๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

		บาท				
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
		2556	2555	2556	2555	
			(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
หมายเหตุ						
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					
	ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
	สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	(717,200)	-	(1,164,470)	-	
	องค์ประกอบของภาษีเงินได้	232,894	-	232,894	-	
	ผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย					
	สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน-สุทธิจากภาษี	(484,306)	-	(931,576)	-	
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี	(484,306)	-	(931,576)	-	
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	194,670,651	(86,486,887)	194,776,351	(41,633,428)	
	การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)					
	ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	200,827,349	(41,633,428)	195,707,927	(41,633,428)	
	ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(5,672,392)	(44,853,459)	-	-	
		195,154,957	(86,486,887)	195,707,927	(41,633,428)	
	การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม					
	ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	199,895,773	(41,633,428)	194,776,351	(41,633,428)	
	ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(5,225,122)	(44,853,459)	-	-	
		194,670,651	(86,486,887)	194,776,351	(41,633,428)	
	กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่					
	กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.12	0.25	(0.11)	0.24	(0.11)
	จำนวนหุ้นสามัญที่ใช้คำนวณกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (หุ้น)	803,232,877	370,000,000	803,232,877	370,000,000	



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

งบการเงินเฉพาะกิจการ

บาท

หมายเหตุ	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)สะสม		ส่วนเกินทุนจากการจัด โครงสร้างธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	รวม
				ยังไม่ได้จัดสรร			
3	370,000,000	-	-	(166,388,834)	-	-	203,611,166
	-	-	-	30,830,757	-	-	30,830,757
	370,000,000	-	-	(135,558,077)	-	-	234,441,923
	-	-	-	(41,633,428)	-	-	(41,633,428)
	370,000,000	-	-	(177,191,505)	-	-	192,808,495
ปี 2556							
3	370,000,000	-	-	(218,233,211)	-	-	151,766,789
	-	-	-	41,041,706	-	-	41,041,706
	370,000,000	-	-	(177,191,505)	-	-	192,808,495
	760,000,000	605,113,717	-	-	-	-	1,365,113,717
	-	-	879,242	(879,242)	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556 :-							
กำไรเบ็ดเสร็จสำหรับปี				195,707,927	-	-	195,707,927
ปรับปรุงผลขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				(931,576)	-	-	(931,576)
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน				194,776,351	-	-	194,776,351
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2556				16,705,604	-	-	1,752,698,563
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556				879,242	-	-	-
หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้							

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/2)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	232,125,062	(96,697,836)	232,678,032	(51,844,377)
ปรับกระทบกำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน:				
ค่าเสื่อมราคา	66,021,580	69,076,029	32,752,477	24,884,465
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	16,971	25,918	14,451	13,120
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	-	2,008,540	-	(149,531)
หนี้สงสัยจะสูญ	319,534	686,233	319,534	686,233
หนี้สูญ	-	454,237	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(46,780)	(277,962)	(55,469)	(277,048)
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	17,137	360,485	2	13,063
ค่าเผื่อมูลค่าลดลงของสินค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(8,594,010)	7,012,455	(8,594,010)	7,012,455
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,227,341	1,554,659	1,766,468	851,913
ดอกเบี้ยรับ	(524,237)	(348,055)	(483,136)	(322,642)
ดอกเบี้ยจ่าย	46,943,644	66,462,312	36,432,029	42,471,941
ตัดจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย	257	254	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	338,506,499	50,317,269	294,830,378	23,339,592
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์				
ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	15,377,207	(116,076,271)	14,174,818	(115,934,848)
สินค้าคงเหลือ	425,953,824	(209,163,641)	425,957,632	(209,151,705)
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	(2,521,134)	347,397	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(823,919)	479,909	(658,983)	401,273
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(40,700)	(800)	(9,040,700)	(800)
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สิน				
ดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(84,448,502)	97,615,017	(83,707,188)	97,224,425
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(2,927,202)	4,592,255	(3,013,358)	4,625,141
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(270,000)	-	(270,000)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	689,076,073	(172,158,865)	638,542,599	(199,766,922)
รับเงินสดจากการซื้อคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	1,264,821	-	1,264,821	-
จ่ายภาษีเงินได้	(2,758,200)	(814,597)	(2,757,789)	(814,343)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	687,582,694	(172,973,462)	637,049,631	(200,581,265)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/2)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556

บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	506,117	348,055	465,015	347,377
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(50,000)	-	(50,000)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	(435,073,140)	-	(435,073,140)	-
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(2,000,000)	-	(2,000,000)	-
ซื้ออาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	(115,298,260)	(35,550,522)	(110,720,369)	(25,853,156)
ดอกเบี้ยจ่ายเพื่อติดตั้งอุปกรณ์	(248,077)	(2,911,751)	(248,077)	(2,911,751)
เงินสดรับจากการขายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	-	14,812,093	-	149,533
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	(22,500)	-	(22,500)
จ่ายชำระเงินมัดจำอุปกรณ์	(20,545,920)	(1,904,500)	(20,545,920)	(1,904,500)
จ่ายชำระเจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์	(3,778,240)	(10,040,944)	(3,667,495)	(10,025,964)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(576,487,520)	(35,270,069)	(571,839,986)	(40,220,961)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(48,319,185)	(71,122,245)	(37,822,305)	(47,078,034)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(1,169,379,746)	342,052,260	(1,172,912,695)	342,912,695
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	(394,000,000)	(55,000,000)	(150,000,000)	(50,000,000)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(64,231,030)	(131,853,081)	(18,191,000)	(50,172,000)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	1,365,113,717	-	1,365,113,717	-
ทุนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	254,000,000	80,000,000	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(56,816,244)	164,076,934	(13,812,283)	195,662,661
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	54,278,930	(44,166,597)	51,397,362	(45,139,565)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	18,841,453	63,008,050	15,282,821	60,422,386
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	73,120,383	18,841,453	66,680,183	15,282,821
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์	5,623,101	758,154	4,786,003	547,550
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	67,500	-	67,500	-
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอุปกรณ์	1,904,500	540,000	1,904,500	540,000



หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	(1) เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 (2) เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
1.2 สถานที่ตั้งบริษัท	55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มแบน จังหวัดสมุทรสาคร
1.3 ลักษณะธุรกิจ	(1) ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไขมันพืช และไขมันสัตว์ (2) ลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งดำเนินธุรกิจ ตามหมายเหตุ ประกอบงบการเงินข้อ 9

เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2556 ได้มีมติให้แปรสภาพจากบริษัทจำกัด เป็นบริษัทมหาชนจำกัด บริษัทได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556

บริษัทเข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดเอ็ม เอ ไอ (mai) เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557

2. เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงิน

2.1 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

2.2 งบการเงินรวมได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังนี้

บริษัท	อัตรา.% การถือหุ้น	
	2556	2555
บริษัท เอไอ โกลิติกส์ จำกัด	100.00	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	-

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 บริษัทได้ลงทุนในบริษัทย่อยตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 ซึ่งถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน บริษัทได้จัดทำงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 เพื่อนำมาแสดงเปรียบเทียบไว้ ณ ที่นี้ โดยถือเสมือนว่าบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และ บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัทมาโดยตลอด ดังนั้นงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 จึงรวมผลการดำเนินงานของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 โดยไม่คำนึงถึงวันที่มีการซื้อหุ้นของบริษัทย่อย

- 2.3 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว
- 2.4 งบการเงินของบริษัทย่อย ได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับบริษัท
- 2.5 งบการเงินนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.6 มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีบัญชีปัจจุบันซึ่งบริษัทได้ปฏิบัติแล้วดังนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น
แนวปฏิบัติทางการบัญชี	เรื่อง การโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางการบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ (หมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3)

2.7 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ดังนี้

(ก) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 1 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบกระแสเงินสด
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สัญญาเช่า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง รายได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนได้เสียในการร่วมค้า
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 38 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 2 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การจ่ายโดยใช้หุ้นเป็นเกณฑ์
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 3 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง การรวมธุรกิจ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่สร้างขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอนการบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพ เศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

(๗) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4 เรื่อง สัญญาประกันภัย

ฝ่ายบริหารของบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีที่น่ามาตรฐาน
การบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2556 บริษัทได้นำนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชีมาใช้ เพื่อให้เป็นไปตาม
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัทต้องปรับ
ย้อนหลังงบการเงิน เสมือนว่าบริษัทได้บันทึกสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้มาโดยตลอด ดังนั้นข้อมูลงบ
การเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่นำมาเปรียบเทียบจึงเป็น
ข้อมูลที่จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีใหม่ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีดังนี้

หน่วย : บาท

รายการในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2556	31 ธันวาคม 2555	1 มกราคม 2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รื้อการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	4,304,495	41,041,706	30,830,757
ขาดทุนสะสมลดลง	-	41,041,706	30,830,757
กำไรสะสมเพิ่มขึ้น	4,304,495	-	-

หน่วย : บาท

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ลดลงจากภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ขาดทุนสำหรับปีลดลง	(10,210,949) 10,210,949

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายและบริการ เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว หรือให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและปราศจากภาระผูกพัน

4.3 ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทตั้งค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้านำมาผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถ่วงเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้

4.5 พักน้ำมันคงเหลือ

พักน้ำมันคงเหลือ แสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

4.6 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึงบริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

4.7 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

รายการ	ปี
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้งส่วนปรับปรุงที่ดิน	5
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 40
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 15
เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือ	5 - 20
เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	3 - 10
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5
ยานพาหนะ	5 - 20

ในปี 2556 บริษัทย่อย 1 แห่ง ได้ทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือ สำหรับอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารใหม่ ซึ่งมีผลทำให้ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร เปลี่ยนจาก 5 - 20 ปี เป็น 5 - 30 ปี

4.8 ดันทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

4.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 4 - 10 ปี

4.10 สิ้นทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สิ้นทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ระหว่างฐานภาษีของสิ้นทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสิ้นทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสิ้นทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอ ที่จะนำสิ้นทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนั้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสิ้นทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสิ้นทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

4.11 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์ระยะยาว

โครงการสมทบเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สิ้นทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสิ้นทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

โครงการผลประโยชน์

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

4.12 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำกำไร(ขาดทุน)สำหรับปีหารด้วยจำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี

4.13 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะบันทึกตามมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

4.14 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ผลที่เกิดขึ้นจริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ โดยอาศัยประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยต่าง ๆ รวมถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งฝ่ายบริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์นั้น บริษัทและบริษัทย่อยได้ตั้งประมาณการและข้อสมมติฐานต่อเหตุการณ์ในอนาคต เป็นผลให้ประมาณการทางบัญชีอาจจะไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการและข้อสมมติฐานทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน การประมาณการในเรื่องต่าง ๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินสด	146,060	215,444	-	-
เงินฝากออมทรัพย์	75,355,994	18,758,609	69,064,226	15,255,091
เงินฝากกระแสรายวัน	(4,406,378)	(132,600)	(4,408,750)	27,730
เงินฝากประจำ	2,024,707	-	2,024,707	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	73,120,383	18,841,453	66,680,183	15,282,821

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ตัวเงินรับ	5,103,118	678,700	5,103,118	678,700
ลูกหนี้การค้า				
แยกตามอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้				
- ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	222,914,781	211,715,564	222,221,750	209,164,676
- เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	37,940,330	71,251,234	37,261,465	70,902,258
- เกินกำหนดชำระมากกว่า 12 เดือน	3,766,062	3,752,878	3,766,062	3,752,878
รวมลูกหนี้การค้า	269,724,291	287,398,376	268,352,395	284,498,512
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,766,062)	(3,752,878)	(3,766,062)	(3,752,878)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	265,958,229	283,645,498	264,586,333	280,745,634
ลูกหนี้อื่น	8,309,134	5,938,667	6,273,287	4,228,398
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306,350)	-	(306,350)	-
ลูกหนี้อื่น - สุทธิ	8,002,784	5,938,667	5,966,937	4,228,398
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	273,961,013	289,584,165	270,553,270	284,974,032

7. สินค้ำคงเหลือ

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
วัตถุดิบและสารเคมี	290,303,177	495,898,248	290,303,177	495,898,248
งานระหว่างผลิต	26,937,334	201,233,222	26,937,334	201,233,222
สินค้าสำเร็จรูป	38,911,588	86,065,427	38,781,444	85,939,091
วัสดุสิ้นเปลือง	14,432,968	13,341,994	14,432,968	13,341,994
รวม	370,585,067	796,538,891	370,454,923	796,412,555
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	-	(8,594,010)	-	(8,594,010)
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	370,585,067	787,944,881	370,454,923	787,818,545

8. พัตถุน้ำมันคงเหลือ

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
น้ำมันเชื้อเพลิง	4,218,866	1,622,134	-	-
น้ำมันหล่อลื่น	602,287	677,885	-	-
รวม	4,821,153	2,300,019	-	-

9. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ชื่อบริษัท	สัดส่วนการถือหุ้น %	จำนวนเงิน (พันบาท)
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	82,678
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	352,395
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย		435,073

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ทุนชำระแล้ว (บาท)	เงินปันผล (บาท)
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	209,000,000	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	460,000,000	-

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 160,000,000 บาท (จำนวน 16,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 209,000,000 บาท (จำนวน 20,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 255,000,000 บาท (จำนวน 25,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 460,000,000 บาท (จำนวน 46,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

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 ทั้งสองบริษัทเป็นจำนวนเงินรวม 435.07 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชี ณ วันลงทุน จำนวนเงินรวม 429.85 ล้านบาท ส่วนของราคาซื้อที่สูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชี 5.22 ล้านบาท ได้แสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม ภายใต้หัวข้อ "ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน" โดยเป็นการซื้อต่อจากบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท เคมีภัณฑ์ในบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ร้อยละ 98.42 และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ร้อยละ 99.45 จึงถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

มูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินตามบัญชี ของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ณ วันที่บริษัทเข้าลงทุน มีดังนี้

หน่วย : บาท

รายการ	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,109,046	160,553	1,269,599
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	810,853	2,732,831	3,543,684
สินค้าคงเหลือ	-	142,240	142,240
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	2,051,700	-	2,051,700
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	95,734	7,077	102,811
ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	85,155,594	484,774,731	569,930,325
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	2,784	2,784
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20,000	122,900	142,900
รวมสินทรัพย์	89,242,927	487,943,116	577,186,043
หนี้สิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	(126,713)	(61,067,356)	(61,194,069)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(5,182,653)	(5,309,194)	(10,491,847)
ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	(296,682)	(296,682)
เงินกู้ยืมระยะสั้นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(21,540,000)	(21,540,000)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(48,954)	(162,527)	(211,481)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(51,853,889)	(51,853,889)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(768,456)	(981,594)	(1,750,050)
รวมหนี้สิน	(6,126,776)	(141,211,242)	(147,338,018)
สินทรัพย์สุทธิตามบัญชี ณ วันลงทุน (10 เม.ย. 56)	83,116,151	346,731,874	429,848,025
เงินสดจ่ายในการลงทุนในบริษัทย่อย	82,677,860	352,395,280	435,073,140
ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	438,291	(5,663,406)	(5,225,115)

10. เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน

บริษัทได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์

11. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

งบการเงินรวม	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เรือเดินทะเล และส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม	หน่วย : บาท
ราคาทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ซื้อเพิ่ม จำหน่ายและตัดจำหน่าย โอน/รับโอน	291,251,288	250,000	505,228,837	23,526,978	319,718,887	208,635,350	5,849,478	39,459,376	134,727,521	1,528,647,715	
	-	-	2,424,645	9,350	8,812,231	5,436,341	280,399	5,296,729	17,500,731	39,760,426	
	-	-	-	-	(642,500)	(30,841,863)	(25,522)	-	-	(31,509,885)	
	-	-	-	275,000	16,271,582	-	-	5,993,271	(22,539,853)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซื้อเพิ่ม จำหน่ายและตัดจำหน่าย โอน/รับโอน	291,251,288	250,000	507,653,482	23,811,328	344,160,200	183,229,828	6,104,355	50,749,376	129,688,399	1,536,898,256	
	-	-	2,669,822	8,750	13,993,218	2,352,759	1,368,312	17,448,224	85,232,853	123,073,938	
	-	-	-	-	(190,547)	(9,854,140)	-	-	-	(10,044,687)	
	-	2,697,560	3,941,913	-	135,015,428	-	256,900	-	(141,911,801)	-	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	291,251,288	2,947,560	514,265,217	23,820,078	492,978,299	175,728,447	7,729,567	68,197,600	73,009,451	1,649,927,507	
ค่าเสื่อมราคาสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี 2555 จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	18,493	62,959,264	6,252,675	99,779,352	88,630,504	3,462,785	13,367,245	-	274,470,318	
	-	50,000	22,493,012	1,278,769	22,988,536	19,456,584	997,265	1,811,863	-	69,076,029	
	-	-	-	-	(429,524)	(13,880,420)	(18,823)	-	-	(14,328,767)	
	-	68,493	85,452,276	7,531,444	122,338,364	94,206,668	4,441,227	15,179,108	-	329,217,580	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ค่าเสื่อมราคาลำหรับปี 2556 จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	118,732	13,761,014	1,297,369	29,679,540	17,482,159	950,914	2,731,852	-	66,021,580	
	-	-	-	-	(173,410)	(9,854,140)	-	-	-	(10,027,550)	
	-	187,225	99,213,290	8,828,813	151,844,494	101,834,687	5,392,141	17,910,960	-	385,211,610	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	291,251,288	181,507	422,201,206	16,279,884	221,821,836	89,023,160	1,663,128	35,570,268	129,688,399	1,207,680,676	
	291,251,288	2,760,335	415,051,927	14,991,265	341,133,805	73,893,760	2,337,426	50,286,640	73,009,451	1,264,715,897	

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ขาดทุน									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	157,135,835	-	135,259,756	23,513,324	255,446,370	2,814,984	38,467,376	134,607,521	747,245,166
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,366,845	9,350	5,330,170	275,174	5,296,729	16,574,189	29,852,457
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(20,268)	(12,047)	-	-	(32,315)
โอน/รับโอน	-	-	-	275,000	16,271,582	-	4,946,729	(21,493,311)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	157,135,835	-	137,626,601	23,797,674	277,027,854	3,078,111	48,710,834	129,688,399	777,065,308
ซื้อเพิ่ม	-	-	2,669,822	8,750	11,070,395	1,228,904	17,448,224	85,232,854	117,658,949
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(2)	-	-	-	(2)
โอน/รับโอน	-	2,697,560	3,941,913	-	135,015,428	256,900	-	(141,911,801)	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	157,135,835	2,697,560	144,238,336	23,806,424	423,113,675	4,563,915	66,159,058	73,009,452	894,724,255
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 1 มกราคม 2555	-	-	20,317,629	6,250,752	81,408,432	1,847,995	12,499,282	-	122,324,090
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2555	-	-	4,832,196	1,278,769	16,717,754	426,785	1,628,961	-	24,884,465
จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	-	-	-	(8,862)	(10,388)	-	-	(19,250)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	-	25,149,825	7,529,521	98,117,324	2,264,392	14,128,243	-	147,189,305
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2556	-	68,732	5,050,832	1,294,639	23,383,891	398,240	2,556,143	-	32,752,477
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	-	68,732	30,200,657	8,824,160	121,501,215	2,662,632	16,684,386	-	179,941,782
มูลค่าตามบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	157,135,835	-	112,476,776	16,268,153	178,910,530	813,719	34,582,591	129,688,399	629,876,003
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556	157,135,835	2,628,828	114,037,679	14,982,264	301,612,460	1,901,283	49,474,672	73,009,452	714,782,473

บริษัทและบริษัทย่อยได้จ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ทำเทียบเรือและเครื่องจักรไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 13 และ 16) โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่างๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมสิทธิ์ประกันภัยให้ผู้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

ในปี 2556 และ 2555 บริษัทมีการบันทึกดอกเบี้ยเป็นต้นทุนของเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จำนวนเงิน 0.25 ล้านบาท และ 2.91 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2556 บริษัทย่อย 1 แห่ง ได้คำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร ให้เป็นไปตามประมาณการอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่ (หมายเหตุ 4.7) ซึ่งมีผลทำให้ค่าเสื่อมราคาอาคารและส่วนปรับปรุงอาคารของบริษัทย่อยลดลงเป็นจำนวนเงินประมาณ 9.44 ล้านบาท

12. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	2554	เพิ่มขึ้น	2555	เพิ่มขึ้น	2556
<u>โปรแกรมคอมพิวเตอร์</u>					
ราคาทุน	219,517	22,500	242,017	67,500	309,517
หัก คัดจำหน่ายสะสม	(161,450)	(25,918)	(187,368)	(16,971)	(204,339)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	58,067		54,649		105,178
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			25,918		16,971

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2554	เพิ่มขึ้น	2555	เพิ่มขึ้น	2556
<u>โปรแกรมคอมพิวเตอร์</u>					
ราคาทุน	140,070	22,500	162,570	67,500	230,070
หัก คัดจำหน่ายสะสม	(98,206)	(13,120)	(111,326)	(14,451)	(125,777)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	41,864		51,244		104,293
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			13,120		14,451

13. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	3,617,810	84,861	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	90,000,000	1,262,912,695	40,000,000	1,212,912,695
รวม	93,617,810	1,262,997,556	40,000,000	1,212,912,695

บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรเป็นหลักประกันเงินกู้ (หมายเหตุ 11) พร้อมกับใบหุ้นของกรรมการ และกรรมการร่วมค้าประกัน

บริษัทย่อยได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ทำเทียบเรือและเครื่องจักรเป็นหลักประกันเงินกู้ (หมายเหตุ 11) และบริษัทเข้าร่วมค้าประกันอีกชั้นหนึ่ง

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า	46,862,327	128,855,997	40,973,335	122,492,577
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,011,041	5,224,863	4,878,149	4,233,775
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	6,030,347	4,364,119	5,193,248	4,253,374
เจ้าหนี้อื่น	4,799,556	7,785,744	5,199,557	7,785,743
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	63,703,271	146,230,723	56,244,289	138,765,469

15. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม	2556			2555
	บมจ.เอเชีย อินชูลเตอร์	บจ.เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเชส	รวม	บมจ.เอเชีย อินชูลเตอร์
เงินต้นยกมาต้นงวด	394,000,000	-	394,000,000	449,000,000
บวก กู้เพิ่มระหว่างปี	110,000,000	120,000,000	230,000,000	75,000,000
หัก จ่ายชำระระหว่างปี	(504,000,000)	(120,000,000)	(624,000,000)	(130,000,000)
เงินต้นยกไปปลายปี	-	-	-	394,000,000
ดอกเบี้ยจ่าย	5,200,359	336,329	5,536,688	18,153,027
อัตราดอกเบี้ย	3.55 - 4.50%	3.30%	3.30 - 4.50%	MLR -3 และ 4.25 - 4.50% ต่อปี

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ	2556			2555
	บมจ.เอเชีย อินชูลเตอร์	บจ.เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเชส	รวม	บมจ.เอเชีย อินชูลเตอร์
เงินต้นยกมาต้นงวด	150,000,000	-	150,000,000	200,000,000
บวก กู้เพิ่มระหว่างปี	100,000,000	120,000,000	220,000,000	-
หัก จ่ายชำระระหว่างปี	(250,000,000)	(120,000,000)	(370,000,000)	(50,000,000)
เงินต้นยกไปปลายปี	-	-	-	150,000,000
ดอกเบี้ยจ่าย	2,143,935	336,329	2,480,264	6,450,685
อัตราดอกเบี้ย	3.55 - 4.25%	3.30%	3.30 - 4.25%	MLR -3 และ 4.25% ต่อปี

ในปี 2555 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืม จำนวนเงิน 80 ล้านบาท โดยให้บริษัท เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ลงทุนเพิ่มในหุ้นเพิ่มทุนของบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด

16. เงินกู้ยืมระยะยาว

หน่วย : บาท

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระเงิน	เงินต้นคงเหลือ (บาท)	
		31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55
200 ล้านบาท เริ่มกู้ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	9,050,000
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือน พฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 6.39% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	6,853,700	8,657,700
56 ล้านบาท เริ่มกู้ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่ กำหนดไว้ในสัญญา งวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระเสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2561 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 6.40% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	24,537,000	31,874,000
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		31,390,700	49,581,700
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(10,803,000)	(19,022,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		20,587,700	30,559,700
105 ล้านบาท เริ่มกู้ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระ ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	5,250,000
75 ล้านบาท เริ่มกู้ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.25 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระ ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	6,250,000
120 ล้านบาท เริ่มกู้ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระ ให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	13,000,000

หน่วย : บาท

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระเงิน	เงินต้นคงเหลือ (บาท)	
		31 ธ.ค. 56	31 ธ.ค. 55
90 ล้านบาท เริ่มกู้ 3 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 7.64% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	38,719,970	53,240,000
45 ล้านบาท เริ่มกู้ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 7.64% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	18,518,919	25,538,919
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	งบการเงินรวม (รวม **)	88,629,589	152,860,619
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(32,343,000)	(65,062,000)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ	งบการเงินรวม	56,286,589	87,798,619

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้

- บริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กู้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระคืนก่อนกำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืนก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นหนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน
- ไม่จ่ายเงินปันผล ไม่ว่าเฉพาะกาลหรือประจำปี หรือแจกจ่ายให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ แก่ผู้ถือหุ้น ไม่ว่ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมด และไม่ว่าจะโดยทางใดหรือวิธีการใด เว้นแต่ผู้ให้กู้เห็นว่าการดำเนินการดังกล่าวไม่กระทบกระเทือนต่อความสามารถในการชำระหนี้ของผู้กู้
- บริษัทและบริษัทย่อยตกลงยินยอมให้เจ้าหน้าที่โอนสิทธิ หน้าที และผลประโยชน์ใด ๆ ตามสัญญารวมทั้งหลักประกันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามสัญญา โดยบริษัทตกลงจัดทำหนังสือให้ความยินยอมให้ไว้แก่เจ้าหน้าที่แล้ว
- บริษัทและบริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 2 : 1
- บริษัทจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2:1 ของวงเงิน 200 ล้านบาท และ 1.5 : 1 ของวงเงิน 56 ล้านบาท เว้นแต่ในปี 2555 จะต้องดำรงอัตราส่วนของหนี้สินต่อการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1
- บริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1

บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรเป็นหลักประกันเงินกู้ (หมายเหตุ 11) พร้อมกับใบหุ้นของกรรมการ และกรรมการร่วมค้าประกัน

บริษัทย่อยได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ท่าเทียบเรือและเครื่องจักรเป็นหลักประกันเงินกู้ (หมายเหตุ 11) และบริษัทเข้าร่วมค้าประกันอีกชั้นหนึ่ง

ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้นำไปแสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.15 : 1	5.30 : 1	0.09 : 1	8.17 : 1

17. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์ ยอคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	7,021,464	5,736,805	4,939,369	4,357,456
ผลต่างจากการประมาณการ ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย (รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น)	717,200	-	1,164,470	-
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,968,261	1,963,758	1,560,156	1,258,738
ต้นทุนดอกเบี้ย	259,080	234,419	206,312	184,814
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	-	(270,000)	-	(270,000)
ผลต่างจากประมาณการหนี้สิน	-	(643,518)	-	(591,639)
ยอคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	9,966,005	7,021,464	7,870,307	4,939,369

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
อัตราคิดลด	3.18-3.38 % ต่อปี	3.40-3.71 % ต่อปี	3.38 % ต่อปี	3.71 % ต่อปี
อัตรารากขึ้นเงินเดือนในอนาคต	5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี	5.00 % ต่อปี
อัตรการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	0-15.00 % ต่อปี	0-9.00 % ต่อปี	0-15.00 % ต่อปี	0-9.00 % ต่อปี

18. ทุนเรือนหุ้น

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 เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) จำนวน 150 ล้านบาท และได้มีมติอนุมัติเข้าซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จำนวน 46 ล้านหุ้น และบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 20.90 ล้านหุ้น เป็นจำนวนเงินรวม 435.07 ล้านบาทจากผู้ถือหุ้นเดิมของทั้งสองบริษัท เพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดยให้บริษัททั้งสองเข้ามาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท สำหรับการเตรียมความพร้อมในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้วของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

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) โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 170 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท โดยการจัดสรรและเสนอขายหุ้นให้แก่ประชาชนทั่วไป

บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556

ในระหว่างวันที่ 23 ถึง 24 ธันวาคม 2556 บริษัทเสนอขายหุ้นสามัญแก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกจำนวน 170 ล้านหุ้น หุ้นสามัญดังกล่าวมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยเสนอขายราคาหุ้นละ 4.75 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 807.50 ล้านบาท บริษัทบันทึกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดจำหน่ายหุ้นจำนวน 32.39 ล้านบาท เป็นรายการหักบัญชีส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ และหุ้นของบริษัทเริ่มการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557

19. ทุนสำรองตามกฎหมาย

ตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทจะต้องจัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นเงินทุนสำรองตามกฎหมายไม่น้อยกว่าร้อยละห้าของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยยอดขาดทุนสะสมมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละสิบของทุนจดทะเบียน ทุนสำรองดังกล่าวจะนำไปจ่ายเป็นเงินปันผลไม่ได้

บริษัทได้ตั้งทุนสำรองตามกฎหมายในปี 2556 จำนวน 0.88 ล้านบาท

20. 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

21. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และงานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	221,449,727	(158,848,376)	221,453,535	(158,836,440)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	3,097,209,517	2,733,470,496	3,108,981,445	2,730,174,874
ซื้อสินค้ามาเพื่อขาย	294,422,717	637,108,436	268,263,717	634,037,436
ค่าใช้จ่ายการเดินเรือ	20,185,298	9,035,376	-	-
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	7,323,528	4,038,627	6,567,695	3,166,626
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	72,984,489	55,185,981	55,790,893	42,564,473
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	66,038,551	69,101,947	32,766,928	24,897,585
ต้นทุนทางการเงิน	48,066,482	66,822,113	37,529,271	42,783,029
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(8,594,010)	7,012,455	(8,594,010)	7,012,455
ค่าใช้จ่ายอื่น	184,569,548	135,712,686	173,660,523	127,077,720
รวมค่าใช้จ่าย	4,003,655,847	3,558,639,741	3,896,419,997	3,452,877,758

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลทางภาษีของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้ และผลขาดทุนสุทธิที่ปรับปรุงตามประมวลรัษฎากรแล้วยกมาไม่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชี

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะคำนวณภาษีเงินได้ในปี 2556 อัตรา ร้อยละ 20 และในปี 2555 อัตราร้อยละ 23

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 24)

ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับปี	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว	36,970,105	(10,210,949)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	36,970,105	(10,210,949)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีประกอบด้วยผลแตกต่างชั่วคราว ดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
ผลสะสมของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน		
ค่าเผื่อนี้สงสยจะสูญ	4,072,412	3,752,878
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	-	8,594,010
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	6,705,837	4,939,369
ผลขาดทุนสุทธิสะสมยกมาไม่เกิน 5 รอบ ระยะเวลาบัญชี	9,579,754	187,922,271
รวม	20,358,003	205,208,528
ผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้ในกำไรสะสม		
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,164,470	-
รวม	21,522,473	205,208,528
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีซึ่งคำนวณ จากอัตราภาษีเงินได้ 20%	4,304,495	41,041,706

23. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

23.1 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 ธ.ค. 56		31 ธ.ค. 55		31 ธ.ค. 56		31 ธ.ค. 55	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	141.56	4,625.95	0.18	5.25	141.49	4,623.58	0.11	3.04
ดองเวียดนาม	-	-	531.50	0.80	-	-	531.50	0.80
รวม		4,625.95		6.05		4,623.58		3.84
หนี้สิน								
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี								
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	-	146.50	3,667.50	-	-	146.50	3,667.50
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	111.39	3,670.32	62.84	1,934.12	-	-	-	-
รวม		3,670.32		5,601.62		-		3,667.50

23.2 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

24. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริม เลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	1 ตุลาคม 2556	ผลิตไบโอดีเซล	30 กันยายน 2564
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 โดยที่บัตรส่งเสริม เลขที่ 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 ไปรวมคำนวณเพื่อเสีย ภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม 5.3 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็น ระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553 5.4 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการ ประกอบกิจการ เป็นระยะเวลา 10 ปี สำหรับบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553 5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ทุกบัตร ส่งเสริม				

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

ในเดือนมีนาคม 2555 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้ยกเลิกบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1241(2)/2550 เนื่องจากได้จำหน่ายสินทรัพย์ที่ได้รับสิทธิประโยชน์ ตามที่ระบุในบัตรส่งเสริมการลงทุน ดังกล่าวแล้ว

ในปี 2556 และ 2555 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้ จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศ ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
รายได้จากในประเทศ	461,991,388	35,708,394	437,831,388	-
รายได้จากต่างประเทศ	69,853,275	53,033,749	20,252,751	-
รวม	531,844,663	88,742,143	458,084,139	-

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการตลอดจนเป็นหลักประกันแก่พนักงาน เมื่อลาออกจากงานหรือครบอายุการทำงานตามระเบียบของบริษัท โดยพนักงานจ่ายสะสมส่วนหนึ่ง และบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตรา ร้อยละ 3 - 7 ของเงินเดือน ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด เป็น ผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนดังกล่าว

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	185,944	-	185,644	-
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	15,357	26,466	-	-
รวม	201,301	26,466	185,644	-

26. การเสนอข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน
ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน มีดังนี้

งบการเงินรวม		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556						หน่วย : พันบาท	
		ขายน้ำมัน ไป โออีซีแอล น้ำมันพืช และ ผลผลิตพลอยได้	รับจ้างกลั่น น้ำมันปาล์มดิบ	ขายวัสดุ ประกอบลูกถ้วย	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม	
รายได้จากการขายและบริการ ต้นทุนขายและบริการ กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน กำไรจ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน กำไรจากการดำเนินงาน รายได้อื่น ต้นทุนทางการเงิน กำไรจ่ายภาษีเงินได้ กำไรสำหรับปี	รายได้จากการขายและบริการ	4,012,245	93,834	42,959	27,899	45,640	-	4,222,577	
	ต้นทุนขายและบริการ	(3,697,436)	(46,739)	(33,559)	(23,534)	(39,952)	-	(3,841,220)	
	กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	314,809	47,095	9,400	4,365	5,688	-	381,357	
	กำไรจ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน							(114,370)	
	กำไรจากการดำเนินงาน							266,987	
รายได้อื่น ต้นทุนทางการเงิน กำไรจ่ายภาษีเงินได้ กำไรสำหรับปี	รายได้อื่น							13,204	
	ต้นทุนทางการเงิน							(48,066)	
	กำไรจ่ายภาษีเงินได้							(36,970)	
กำไรสำหรับปี								195,155	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ		714,782		-	21,224	75,350	453,360	1,264,716	

หน่วย : พันบาท

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555							
งบการเงินรวม	ขายน้ำมัน ไปโอคิเซล น้ำมันพืช และ ผลิตภัณฑ์พลอยได้	รับจ้างกลั่น น้ำมันปาล์มดิบ	ขายวัสดุ ประกอบลูกถ้วย	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	3,349,761	18,164	25,011	28,710	28,584	-	3,450,230
ต้นทุนขายและบริการ	(3,307,730)	(15,126)	(19,351)	(23,152)	(21,342)	-	(3,386,701)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	42,031	3,038	5,660	5,558	7,242	-	63,529
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน ขาดทุนจากการดำเนินงาน รายได้อื่น							
ต้นทุนทางการเงิน							
รายได้ภาษีเงินได้							
ขาดทุนสำหรับปี							
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	629,876	-	-	20,093	89,459	468,252	1,207,680

27. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

27.1 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์	5.14	5.28	2.64	2.58

27.2 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 2555 บริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุนอันเกี่ยวเนื่องกับสัญญาการสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ เป็นจำนวนเงิน 47.97 ล้านบาท และ 4.11 ล้านบาท ตามลำดับ

27.3 บริษัทได้ทำสัญญาเช่าถังบรรจุน้ำมัน จำนวน 15 ถัง ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 23/1 หมู่ที่ 7 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 5 ถัง และตั้งอยู่ ณ เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร จำนวน 10 ถัง กำหนดระยะเวลา 3 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึง 31 มีนาคม 2557 บริษัทจ่ายค่าเช่าเป็นรายเดือนจำนวนเงินเดือนละ 3 ล้านบาท

28. 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

28.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
รายได้จากการขายสินค้า				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	42,916	76,800	42,916	76,800
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	554,023	645,913
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	-	6,729	-	6,729
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	-	69,587	-	69,587
ซื้อสินค้า				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	33,559,000	19,351,000	7,400,000	16,280,000
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	22,424,335	31,935,060	22,424,335	31,935,060
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	19,509,163	25,335,068	19,509,163	25,335,068
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	30,900,000	15,600,000
ค่าขนส่ง				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	28,120,275	44,145,000
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	2,285,099	2,303,471	1,118,305	1,114,965
ดอกเบี้ยจ่ายกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	5,200,359	18,153,027	2,143,935	6,450,685
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	336,329	-	336,329	-

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

28.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ซื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	23,920	32,400	23,920	32,400
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	63,352	91,519
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	-	7,200	-	7,200
เงินมัดจำ				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	9,000,000	-
ซื้ออุปกรณ์				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	40,000	-	40,000

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	108,245	1,308,970	105,238	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	400,000	-
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	359,150	-	359,150	-
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	390,775	-	390,775	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	826	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	394,000,000	-	150,000,000

29. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้งในงบแสดงฐานะการเงิน และนอกงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

29.1 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 4

29.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

- ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย
- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อ ซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น
 - รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้า รับจ้างกลั่น และให้บริการเดินเรือ แก่ลูกค้ารายใหญ่ จำนวนน้อยรายที่มีสัดส่วนที่สูงมาก
 - รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้ากิจการขนาดเล็ก ไม่มีการกระจุกตัวของสินเชื่อ เนื่องจากลูกค้ามีจำนวนมาก
- สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้หักสำรองต่าง ๆ แล้วเพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

29.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัท และบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป บริษัทคาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

29.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยง จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อขายในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวน และเห็นว่าเหมาะสม

29.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- หนี้สินทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

30. คดีฟ้องร้อง

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการถูกคัดค้านในคดีดังกล่าว จึงไม่ได้บันทึกตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

31. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557