

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด

**ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน
วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554**

518/3 อาคารเมธีชาเซ็นเตอร์ นอร์ท 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 อัดโนมิตี 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 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

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาตต่อการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานเพื่อให้ความเชื่อมั่นต่อรายงานการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด ซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารของบริษัท ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ ประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเสมือน และงบกระแสเงินสดรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ และหมายเหตุเรื่องอื่นๆ โดยหลักเกณฑ์ที่ผู้บริหารใช้เพื่อรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นไปตามสมมติฐาน ซึ่งได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้อ 3

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ได้ถูกรวบรวมขึ้นโดยผู้บริหาร เพื่อแสดงผลกระทบของเหตุการณ์หรือรายการที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้อ 3 ที่มีต่อฐานะการเงินรวมเสมือนของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 และผลการดำเนินงานรวมเสมือน และงบกระแสเงินสดรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปี เสมือนหนึ่งว่าเหตุการณ์หรือรายการได้เกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 ทั้งนี้ ข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินรวมเสมือน ผลการดำเนินงานรวมเสมือน และงบกระแสเงินสดรวมเสมือนได้จัดทำขึ้นโดยอ้างอิงจากงบการเงินที่ตรวจสอบแล้ว และข้อมูลทางการเงินอื่นๆ ที่ยังไม่ได้ตรวจสอบของบริษัท และบริษัทย่อย ซึ่งผู้บริหารได้จัดทำขึ้นใหม่

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ผู้บริหารของบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน ตามหลักเกณฑ์และสมมติฐานที่ใช้ในการรวบรวมซึ่งได้อธิบายไว้ในหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้อ 3

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่อการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน จากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้าว่าข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนดังกล่าวได้รวบรวมโดยผู้บริหารของบริษัท ภายใต้หลักเกณฑ์และสมมติฐานตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุข้อ 3 ในสาระสำคัญ

ในการปฏิบัติงานของข้าพเจ้าต่อข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ ข้าพเจ้ามิได้มีความรับผิดชอบในการปรับปรุงหรือออกรายงาน หรือแสดงความเห็นใหม่บนข้อมูลทางการเงินในอดีต ซึ่งใช้อ้างอิงในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน และการตรวจสอบของข้าพเจ้าไม่ได้รวมถึงการตรวจสอบ หรือสอบทานข้อมูลทางการเงินเหล่านั้น

การตรวจสอบของข้าพเจ้าไม่ได้รวมถึง การตรวจสอบหรือสอบทานข้อมูลทางการเงินที่เกิดขึ้นจริงของเหตุการณ์ หรือรายการที่เสนอ ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนซึ่งรวมอยู่ในหนังสือชี้ชวนมีวัตถุประสงค์เพียงเพื่อแสดงให้เห็นถึงผลกระทบของเหตุการณ์หรือรายการที่มีนัยสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินที่ยังไม่ได้ปรับปรุงของบริษัท เสมือนว่าเหตุการณ์หรือรายการเกิดขึ้น ณ วันที่ที่ระบุไว้เพื่อวัตถุประสงค์ดังกล่าว

งานให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผล เพื่อรายงานว่าข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนถูกรวบรวมตามหลักเกณฑ์และสมมติฐานในสาระสำคัญหรือไม่นั้น รวมถึงการประเมินว่าสมมติฐานที่ผู้บริหารของบริษัทใช้ในการรวบรวมข้อมูลมีความสมเหตุสมผลหรือไม่ และยังรวมถึงการนำเสนอผลกระทบที่เป็นนัยสำคัญตามลักษณะของเหตุการณ์หรือรายการ เพื่อที่จะได้รับหลักฐานที่เพียงพอและเหมาะสมเกี่ยวกับ

- รายการปรับปรุงเสมือนที่เกี่ยวข้อง ได้สะท้อนภาพของสมมติฐานที่ตั้งไว้อย่างเหมาะสม
- ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนได้รวมรายการปรับปรุงที่เกี่ยวข้องตามที่ควรจะเป็นต่อข้อมูลทางการเงินในอดีตที่ไม่ได้ปรับปรุง

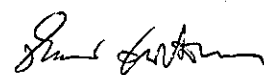
วิธีการปฏิบัติงานที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของข้าพเจ้า ตามความเข้าใจในลักษณะของกิจการ รวมถึงเหตุการณ์ หรือรายการที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน และสถานการณ์ของงานอื่นที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานรวมถึงการประเมินการนำเสนอข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนในภาพรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานที่ข้าพเจ้าได้รับมีความเพียงพอและเหมาะสมสำหรับใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนข้างต้นนี้ ได้ถูกรวบรวมตามข้อสมมติฐานที่ตั้งขึ้นอย่างเหมาะสม

การปฏิบัติงานเพื่อรายงานต่อการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนของข้าพเจ้า มีวัตถุประสงค์เพื่อประกอบการยื่นขอทำคำเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด ต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ข้าพเจ้ามิได้ปฏิบัติตามมาตรฐานการสอบบัญชี มาตรฐานและแนวปฏิบัติอื่นที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไปในประเทศอื่น ดังนั้น จึงมีควรถือว่าการปฏิบัติงานดังกล่าวเป็นไปตามมาตรฐานหรือแนวปฏิบัติเหล่านั้น ดังนั้น รายงานนี้จึงไม่ควรนำไปใช้หรืออ้างอิงในประเทศอื่นหรือวัตถุประสงค์อื่นนอกจากวัตถุประสงค์ที่กล่าวข้างต้น ข้าพเจ้าไม่มีหน้าที่หรือส่วนรับผิดชอบ และปฏิเสธความรับผิดชอบต่อบุคคลใดๆ อันเนื่องมาจากการใช้ หรือการอ้างอิงถึงรายงานฉบับนี้ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับธุรกรรมใดๆ รวมถึง การขายหลักทรัพย์ นอกจากการยื่นขอทำคำเสนอขายหุ้นสามัญของบริษัท แก่บุคคลภายนอกต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์



(นายชัยกรณ์ อุ่นปีติพงษ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3196

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอทส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 25 มีนาคม 2556

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

สินทรัพย์

	หมายเหตุ	บาท	
		2555	2554
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5.2 และ 6	33,768,312.40	152,934,909.62
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	5.3 และ 7	289,584,164.46	174,286,916.88
สินค้าคงเหลือ	5.4 และ 8	787,944,881.28	585,793,695.74
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	5.5 และ 9	2,300,019.28	2,647,416.04
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		306,651.29	786,560.20
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,113,904,028.71	916,449,498.48
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	5.6, 5.7 และ 10	1,207,680,676.36	1,254,177,397.34
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	5.8 และ 11	54,648.56	58,066.99
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น			
ภาษีเงินได้จ่ายล่วงหน้า		5,907,503.04	5,093,159.73
อื่น ๆ		2,021,905.79	656,605.79
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		7,929,408.83	5,749,765.52
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,215,664,733.75	1,259,985,229.85
รวมสินทรัพย์		2,329,568,762.46	2,176,434,728.33

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

		บาท	
	หมายเหตุ	2555	2554
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	12	1,262,997,555.82	920,945,295.92
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	13	146,171,962.87	56,174,324.48
คอกเบี้ยค้างจ่าย		1,902,108.62	6,562,042.16
เงินประกันผลงาน		58,760.00	1,640,687.41
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	15	65,062,000.00	131,712,000.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	14	-	50,000,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น			
เจ้าหนี้กรมสรรพากร		16,434,656.61	11,859,308.40
อื่น ๆ		354,839.61	337,932.46
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		16,789,496.22	12,197,240.86
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,492,981,883.53	1,179,231,590.83
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาว	15	87,798,618.97	153,001,700.00
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	5.9 และ 16	7,021,464.00	5,736,805.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		94,820,082.97	158,738,505.00
รวมหนี้สิน		1,587,801,966.50	1,337,970,095.83
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 96,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		960,000,000.00	960,000,000.00
ทุนที่ชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 96,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		960,000,000.00	960,000,000.00
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน	3.2	138,904,557.11	138,904,557.11
ขาดทุนสะสม		(357,137,761.15)	(260,439,924.61)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		741,766,795.96	838,464,632.50
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,329,568,762.46	2,176,434,728.33

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

8

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	หมายเหตุ	บาท	
		2555	2554
รายได้			
รายได้จากการขาย		3,403,481,749.16	2,214,323,724.20
รายได้จากการรับจ้างผลิต		18,164,803.50	64,762,575.00
รายได้จากการเดินเรือ		28,583,748.85	54,346,406.91
รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ		-	33,140.82
รายได้อื่น		11,711,603.36	8,027,587.14
รวมรายได้		3,461,941,904.87	2,341,493,434.07
ค่าใช้จ่าย			
ต้นทุนขาย		3,334,871,282.15	2,238,060,781.11
ต้นทุนการรับจ้างผลิต		15,126,350.04	38,504,698.00
ต้นทุนบริการเดินเรือ		21,341,729.63	51,238,174.79
ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ		15,361,842.25	14,450,391.88
ค่าใช้จ่ายในการขาย		56,727,799.55	20,413,563.78
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		48,388,624.61	39,168,489.24
ต้นทุนทางการเงิน		66,822,113.18	59,227,588.93
รวมค่าใช้จ่าย	17	3,558,639,741.41	2,461,063,687.73
ขาดทุนสำหรับปี		(96,697,836.54)	(119,570,253.66)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี		-	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี		(96,697,836.54)	(119,570,253.66)
ขาดทุนต่อหุ้น	5.10		
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)		(1.01)	(1.25)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออกและชำระแล้ว 96,000,000 หุ้น			



หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมเสมือน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	บาท			
			องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น	
			กำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
	ทุนที่ชำระแล้ว	ขาดทุนสะสม	ส่วนเกินทุนจากการ รวมธุรกิจภายใต้การ ควบคุมเดียวกัน	รวม
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2554	960,000,000.00	(140,869,670.95)	138,904,557.11	958,034,886.16
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2554	-	(119,570,253.66)	-	(119,570,253.66)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	960,000,000.00	(260,439,924.61)	138,904,557.11	838,464,632.50
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี 2555	-	(96,697,836.54)	-	(96,697,836.54)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	960,000,000.00	(357,137,761.15)	138,904,557.11	741,766,795.96



หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสดรวมเสมือน (1/2)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	บาท	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
ขาดทุนสำหรับปี	(96,697,836.54)	(119,570,253.66)
ปรับกระทบขาดทุนเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคา	69,076,029.47	67,520,048.53
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	25,918.43	27,155.89
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	2,008,540.22	(130,483.48)
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	360,484.70	100,300.97
หนี้สงสัยจะสูญ	686,233.11	295,045.22
หนี้สูญ	454,236.93	-
ขาดทุนจากมูลค่าสินค้าลดลง	7,012,455.30	1,581,554.82
ขาดทุนจากการเลิกใช้สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	577,053.70
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน	(277,962.16)	462,932.45
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	1,554,659.00	1,304,920.00
ดอกเบี้ยรับ	(348,054.60)	(295,241.27)
ดอกเบี้ยจ่าย	66,462,312.12	58,871,240.77
ตัดจ่ายภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย	253.97	405.95
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบ		
ของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	50,317,269.95	10,744,679.89
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(116,076,270.82)	(26,380,944.93)
สินค้าคงเหลือ	(209,163,640.84)	(412,370,633.41)
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	347,396.76	431,039.13
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	479,908.91	(350,972.47)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(800.00)	-
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	99,196,944.23	23,428,235.41
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(1,581,927.41)	1,640,687.41
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	4,592,255.36	449,303.28
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(270,000.00)	(213,732.00)
เงินสดจ่ายจากการดำเนินงาน	(172,158,863.86)	(402,622,337.69)

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสดรวมเสมือน (2/2)
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

	บาท	
	2555	2554
รับคืนเงินภาษีเงินได้	-	3,589,179.51
จ่ายภาษีเงินได้	(814,597.28)	(1,958,665.93)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(172,973,461.14)	(400,991,824.11)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
รับดอกเบี้ย	348,054.60	295,241.27
ซื้ออาคาร ยานพาหนะ และอุปกรณ์เพิ่ม	(35,550,521.85)	(117,715,171.12)
จ่ายดอกเบี้ยเพื่อติดตั้งเครื่องจักร	(2,911,750.77)	(3,251,225.71)
เงินสดรับจากการจำหน่ายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	14,812,092.71	238,551.39
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(22,500.00)	(45,500.00)
จ่ายเงินมัดจำค่าสินทรัพย์	(1,904,500.00)	(540,000.00)
จ่ายชำระเจ้าหนี้ทรัพย์สิน	(10,040,943.98)	(2,892,129.23)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(35,270,069.29)	(123,910,233.40)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	342,052,259.90	688,524,567.41
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น	75,000,000.00	70,000,000.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	(125,000,000.00)	(165,000,000.00)
จ่ายดอกเบี้ย	(71,122,245.66)	(52,937,457.20)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	41,879,000.00
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(131,853,081.03)	(121,749,000.00)
เงินสดสุทธิได้มาจากการจัดหาเงิน	89,076,933.21	460,717,110.21
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสุทธิลดลง	(119,166,597.22)	(64,184,947.30)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	152,934,909.62	217,119,856.92
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม	33,768,312.40	152,934,909.62
การเปิดเผยเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด		
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย		
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์	758,153.50	7,079,799.13
โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอุปกรณ์	540,000.00	4,516,000.00

หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนเป็นส่วนหนึ่งของข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน
วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานะของบริษัท	(1) เป็นนิติบุคคลจัดตั้งขึ้นตามกฎหมายไทย เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 (2) เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
1.2 สถานที่ตั้งของบริษัท - สำนักงานใหญ่ - สาขา	254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร 55/2 หมู่ 8 ตำบลคลองมะเคื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร
1.3 ลักษณะธุรกิจ	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไขมันพืช และ ไขมันสัตว์

2. ความเป็นมาและวัตถุประสงค์ของการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

- 2.1 ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาจัดกลุ่มโครงสร้างธุรกิจ โดยแสดงผลกระทบอันเป็นสาระสำคัญต่อข้อมูลทางการเงินในอดีตของบริษัทเสมือนหนึ่งบริษัทได้ เข้าลงทุนในบริษัทย่อยแล้วในอดีต อย่างไรก็ตาม ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนไม่ได้เป็นเครื่องชี้วัด ถึงผลการดำเนินงานหรือฐานะการเงินซึ่งอาจเกิดขึ้นจริงก่อนหน้านี้ เนื่องจากการจัดทำข้อมูลทาง การเงินรวมเสมือนได้รวมข้อสมมติฐานบางประการที่เป็นเหตุการณ์ในอนาคตซึ่งยังไม่เกิดขึ้น ดังนั้น ผู้ใช้ข้อมูลควรระวังว่าข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้อาจไม่เหมาะสมสำหรับวัตถุประสงค์อื่น
- 2.2 ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนถูกจัดทำขึ้นโดยฝ่ายบริหารเพื่อที่จะแสดงผลกระทบของรายการที่สำคัญ ที่จะมีผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 และต้องบ กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด และบริษัทย่อย

3. ข้อสมมติฐานในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนได้ถูกจัดทำขึ้นโดยมีข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้

- 3.1 บริษัทและบริษัทย่อยมีการออกหุ้นเพิ่มทุน ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 โดยมีการรับชำระค่าหุ้นเป็นเงินสดสำหรับหุ้นสามัญในมูลค่าที่ตราไว้ ดังนี้
- บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด จำนวน 59,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็น 96,000,000 หุ้น
 - บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 12,900,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท (เพิ่มทุนแล้วในปี 2555 จำนวน 8,000,000 หุ้น) รวมเป็น 20,900,000 หุ้น
 - บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จำนวน 20,500,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท รวมเป็น 46,000,000 หุ้น
- 3.2 การซื้อกิจการเกิดขึ้น ณ วันที่ 1 มกราคม 2553 โดยจ่ายชำระค่าซื้อกิจการในวันเดียวกัน โดยบริษัทเข้าซื้อหุ้นในบริษัทย่อยแต่ละบริษัท ดังนี้
- บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวนร้อยละ 100 ของทุนเรือนหุ้นของบริษัทดังกล่าว ในราคาเท่ากับราคาซื้อที่จะเกิดขึ้นจริงในเดือนเมษายน 2556 จำนวน 82,677,860 บาท
 - บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จำนวนร้อยละ 100 ของทุนเรือนหุ้นของบริษัทดังกล่าว ในราคาเท่ากับราคาซื้อที่จะเกิดขึ้นจริงในเดือนเมษายน 2556 จำนวน 352,395,280 บาท

หน่วย : บาท

รายการ	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
สินทรัพย์สุทธิ ณ วันซื้อกิจการ	126,135,815.01	447,841,882.10	573,977,697.11
เงินสดจ่ายในการลงทุนในบริษัทย่อย	82,677,860.00	352,395,280.00	435,073,140.00
ส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจ ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	43,457,955.01	95,446,602.10	138,904,557.11

- 3.3 บริษัทและบริษัทย่อยแปลงหนี้เป็นทุน โดยจ่ายชำระเงินกู้ยืมจากบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ดังนี้
- บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด จ่ายชำระในปี 2553 จำนวน 150,000,000 บาท
 - บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จ่ายชำระในปี 2554 และ 2553 จำนวน 10,000,000 บาท และ 119,000,000 บาท ตามลำดับ
 - บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จ่ายชำระในปี 2554 และ 2553 จำนวน 60,000,000 บาท ทั้งสองปี
- 3.4 ไม่มีการปรับปรุงดอกเบี้ยจ่ายและดอกเบี้ยค้างจ่ายที่บันทึกรวมอยู่ในงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดขึ้นจากเงินกู้ยืมจากบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามสมมติฐานการแปลงหนี้เป็นทุน

- 3.5 ไม่ได้ปรับปรุงบัญชีสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12
- 3.6 ภายในปี 2556 บริษัทจะเข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัทย่อย ซึ่งถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน โดยถือเสมือนว่าบริษัทย่อยเป็นบริษัทย่อยมาโดยตลอดตามแนวปฏิบัติทางการบัญชีสำหรับการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในการนี้ บริษัทมีส่วนเกินทุนจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกันจำนวน 138.90 ล้านบาท ซึ่งได้แสดงไว้เป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554
- 3.7 ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนได้จัดทำขึ้นโดยใช้ข้อมูลงบการเงินที่ตรวจสอบแล้วโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด และบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554
- 3.8 ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 จัดทำขึ้นภายใต้สมมติฐานที่ความแตกต่างระหว่างมาตรฐานการบัญชีที่มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2554 ที่บริษัทใช้ และมาตรฐานการบัญชีสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียต่อสาธารณะที่บริษัทย่อยใช้เป็นเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินไม่มีความแตกต่างอย่างเป็นสาระสำคัญ

4. เกณฑ์ในการจัดทำข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

- 4.1 ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 ประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ และข้อสมมติฐานซึ่งกำหนดโดยฝ่ายบริหารของบริษัท
- 4.2 งบการเงินรวมเสมือนได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด กับบริษัทย่อยตามสมมติฐานตามที่กล่าวไว้ข้างต้น ดังนี้

บริษัทย่อย	อัตรา % การถือหุ้น	
	2555	2554
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	100.00
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	100.00

- 4.3 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทกับบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนแล้ว
- 4.4 ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

4.5 มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

- (ก) มาตรฐานการบัญชีที่ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงิน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ประกอบด้วย

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12	เรื่อง ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	เรื่อง ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตรา แลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 8	เรื่อง ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 10	เรื่อง ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มี เกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 21	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 25	เรื่อง ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการ โอนและรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินแล้วเห็นว่า มาตรฐานการบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับบริษัท ข้างต้น จะไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินสำหรับปีที่มีผลบังคับใช้ ยกเว้น มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ซึ่งผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงจะปรับปรุงย้อนหลังในงบการเงิน ผู้บริหารประเมินผลกระทบต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ซึ่งจะมีผลทำให้งบการเงินรวมมีสินทรัพย์เพิ่มขึ้นประมาณ 41.46 ล้านบาท และขาดทุนสะสมรวมลดลงประมาณ 41.46 ล้านบาท

- (ข) มาตรฐานการบัญชีที่ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงิน สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557 ประกอบด้วย

การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29	เรื่อง	การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลง สัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 4	เรื่อง	การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12	เรื่อง	ข้อตกลงสัมปทานบริการ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13	เรื่อง	โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า

ฝ่ายบริหารของบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีที่น่ามาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

5. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

5.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายและบริการ เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว หรือให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์ดังกล่าว

5.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา และปราศจากภาระผูกพัน

5.3 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทและบริษัทย่อยตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

5.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้านิรหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถ่วงเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้

5.5 พืชุดน้ำมันคงเหลือ

พืชุดน้ำมันคงเหลือ แสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

5.6 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

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

5.7 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทบันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อซื้อเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

5.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และโปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อดัดจำหน่าย คิดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 4 - 10 ปี

5.9 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้นของพนักงาน

บริษัทและบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

โครงการสมทบเงิน

บริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

โครงการผลประโยชน์

สำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตลอดอายุการทำงาน
ทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการ
ทำงานให้กับบริษัทและบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน และงวดอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดย
ผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตร
รัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญโดยใช้วิธีคิดลด
แต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

5.10 ขาดทุนต่อหุ้น

ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการนำขาดทุนสำหรับปีหารด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ย
ถ่วงน้ำหนัก ที่ถือโดยบุคคลภายนอกในระหว่างปี

5.11 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิด
รายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ได้บันทึกไว้
เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ
ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

5.12 การใช้ดุลยพินิจและประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการ
ประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งจะมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับรายได้ ค่าใช้จ่าย
สินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ผลที่เกิดขึ้น
จริงอาจมีความแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ โดยอาศัยประสบการณ์ในอดีต
และปัจจัยต่าง ๆ รวมถึงเหตุการณ์ในอนาคตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งฝ่ายบริหารมีความเชื่อมั่นอย่าง
สมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์นั้น บริษัทและบริษัทย่อยได้ตั้งประมาณการและข้อสมมติฐานต่อ
เหตุการณ์ในอนาคต เป็นผลให้ประมาณการทางบัญชีอาจจะไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการ
และข้อสมมติฐานทางบัญชีที่สำคัญ ได้แก่ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า ค่าเสื่อม
ราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน และ
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน การประมาณการในเรื่องต่าง ๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่
เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินนี้

6. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
เงินสด	15,142,304.00	90,168,964.00
เช็คในมือ	3,343,187.58	1,013,500.00
เงินฝากธนาคาร	15,282,820.82	61,752,445.62
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	33,768,312.40	152,934,909.62

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
ตัวเงินรับ	678,700.00	-
ลูกหนี้การค้า		
แยกตามอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	211,715,564.10	150,423,893.40
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	71,251,233.88	16,746,956.32
เกินกำหนดชำระ 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	97,900.00
เกินกำหนดชำระ 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	98,792.00
เกินกำหนดชำระ 12 เดือน	3,752,877.92	3,029,207.42
รวมลูกหนี้การค้า	287,398,375.90	170,396,749.14
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,752,877.92)	(3,066,644.81)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	283,645,497.98	167,330,104.33
ลูกหนี้อื่น	5,938,666.48	6,956,812.55
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	289,584,164.46	174,286,916.88

8. สินค้าคงเหลือ

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
วัตถุดิบและสารเคมี	495,898,247.73	443,671,323.60
งานระหว่างผลิต	201,233,221.81	89,146,944.09
สินค้าสำเร็จรูป	86,065,427.30	39,303,329.08
วัสดุสิ้นเปลือง	13,341,994.56	15,253,653.79
รวม	796,538,891.40	587,375,250.56
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	(8,594,010.12)	(1,581,554.82)
สินค้าคงเหลือ	787,944,881.28	585,793,695.74

9. พักค้ำน้ำคองเหลื่อ

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,622,134.51	2,069,060.90
น้ำมันหล่อลื่น	677,884.77	578,355.14
รวม	2,300,019.28	2,647,416.04

10. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

หน่วย : บาท										
รายการ	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
รวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ซื้อเพิ่ม จำหน่ายและตัดจำหน่าย โอน/รับโอน	290,702,388.50	-	459,287,263.60	11,275,373.60	316,183,321.57	204,922,900.44	5,339,659.55	34,060,160.68	74,801,777.98	1,396,572,845.92
	548,900.00	250,000.00	1,076,473.55	13,654.00	2,589,384.39	3,712,449.29	248,538.72	5,609,214.96	118,513,581.05	132,562,195.96
	-	-	-	-	(263,606.45)	-	(13,720.56)	(210,000.00)	-	(487,327.01)
	-	-	44,865,100.02	12,237,950.38	1,209,787.24	-	275,000.00	-	(58,587,837.64)	-
	291,251,288.50	250,000.00	505,228,837.17	23,526,977.98	319,718,886.75	208,635,349.73	5,849,477.71	39,459,375.64	134,727,521.39	1,528,647,714.87
ค่าเสื่อมราคาสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2554 ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2554 จำหน่ายและตัดจำหน่าย โอน/รับโอน	-	-	2,424,645.02	9,350.00	8,812,231.17	5,436,341.19	280,398.77	5,296,728.98	17,500,730.99	39,760,426.12
	-	-	-	-	(642,500.11)	(30,841,863.14)	(25,521.66)	-	-	(31,509,884.91)
	-	-	-	275,000.00	16,271,582.00	-	-	5,993,271.04	(22,539,853.04)	-
	291,251,288.50	250,000.00	507,653,482.19	23,811,327.98	344,160,199.81	183,229,827.78	6,104,354.82	50,749,375.66	129,688,399.34	1,536,898,256.08
	-	-	41,468,004.86	5,449,710.69	77,690,878.88	68,114,025.50	2,380,328.89	12,126,278.31	-	207,229,227.13
มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี 2555 จำหน่ายและตัดจำหน่าย	-	18,493.15	21,491,258.67	802,964.29	22,200,443.38	20,516,478.50	1,093,208.61	1,397,201.93	-	67,520,048.53
	-	-	-	-	(111,969.99)	-	(10,752.53)	(156,235.61)	-	(278,958.13)
	-	18,493.15	62,959,263.53	6,252,674.98	99,779,352.27	88,630,504.00	3,462,784.97	13,367,244.63	-	274,470,317.53
	-	50,000.00	22,493,011.87	1,278,768.87	22,988,536.20	19,456,584.01	997,265.10	1,811,863.42	-	69,076,029.47
	-	-	-	-	(429,524.62)	(13,880,419.68)	(18,822.98)	-	-	(14,328,767.28)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	-	68,493.15	85,452,275.40	7,531,443.85	122,338,363.85	94,206,668.33	4,441,227.09	15,179,108.05	-	329,217,579.72
มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2554 ณ 31 ธันวาคม 2555	291,251,288.50	231,506.85	442,269,573.64	17,274,303.00	219,939,534.48	120,004,845.73	2,386,692.74	26,092,131.01	134,727,521.39	1,254,177,397.34
	291,251,288.50	181,506.85	422,201,206.79	16,279,884.13	221,821,835.96	89,023,159.45	1,663,127.73	35,570,267.61	129,688,399.34	1,207,680,676.36

บริษัท ได้จำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 12 และ 15) โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่างๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมธรรม์ประกันภัยให้ผู้ให้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

ในปี 2555 และ 2554 บริษัทมีการบันทึกดอกเบี้ยเป็นต้นทุนของเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จำนวนเงิน 2.91 ล้านบาท และ 3.25 ล้านบาท ตามลำดับ

11. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

หน่วย : บาท

รายการ	2553	เพิ่มขึ้น	2554	เพิ่มขึ้น	2555
<u>โปรแกรมคอมพิวเตอร์</u>					
ราคาทุน	174,017.01	45,500.00	219,517.01	22,500.00	242,017.01
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(134,294.13)	(27,155.89)	(161,450.02)	(25,918.43)	(187,368.45)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	39,722.88		58,066.99		54,648.56
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี			27,155.89		25,918.43

12. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	84,861.15	945,295.92
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,262,912,694.67	920,000,000.00
รวม	1,262,997,555.82	920,945,295.92

บริษัทและบริษัทย่อยกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร เพื่อเป็นหลักประกันในการกู้ยืมดังกล่าว (หมายเหตุ 10) และค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่อีกชั้นหนึ่ง

13. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
เจ้าหนี้การค้า	128,855,997.22	35,769,516.49
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	4,364,119.15	13,646,909.63
เจ้าหนี้อื่น	12,951,846.50	6,757,898.36
รวม	146,171,962.87	56,174,324.48

14. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)		
เงินต้นยกมาต้นงวด	50,000,000.00	145,000,000.00
บวก กู้เพิ่มระหว่างงวด	75,000,000.00	70,000,000.00
หัก จ่ายชำระระหว่างงวด	(125,000,000.00)	(165,000,000.00)
เงินต้นยกไปปลายงวด	-	50,000,000.00
ดอกเบี้ยจ่าย	18,153,027.42	19,037,521.94
อัตราดอกเบี้ย	4.25 - 4.50% ต่อปี และ MLR - 3	2.90 - 4.50% ต่อปี และ MLR - 3

15. เงินกู้ยืมระยะยาว

หน่วย : บาท

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระเงิน	2555	2554
200 ล้านบาท เริ่มกู้ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	9,050,000.00	49,250,000.00
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา งวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในกำหนดระยะเวลา 7 ปี - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 6.39% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	8,657,700.00	10,625,700.00
56 ล้านบาท เริ่มกู้ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนที่กำหนดไว้ในสัญญา งวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนธันวาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 6.40% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	31,874,000.00	39,878,000.00
105 ล้านบาท เริ่มกู้ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.75 ล้านบาท งวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	5,250,000.00	26,250,000.00

หน่วย : บาท

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระเงิน	2555	2554
75 ล้านบาท เริ่มกู้ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.25 ล้านบาท จวคแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	6,250,000.00	21,250,000.00
120 ล้านบาท เริ่มกู้ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท จวคแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	13,000,000.00	37,000,000.00
90 ล้านบาท เริ่มกู้ 3 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวคแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 7.64% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	53,240,000.00	67,760,000.00
45 ล้านบาท เริ่มกู้ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวคแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 7.64% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	25,538,918.97	32,700,000.00
รวม		152,860,618.97	284,713,700.00
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(65,062,000.00)	(131,712,000.00)
เงินกู้ยืมระยะยาว - สุทธิ		87,798,618.97	153,001,700.00

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้

- บริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กู้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระคืนก่อนกำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืนก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นหนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน
- ไม่จ่ายเงินปันผล ไม่ว่าเฉพาะกาลหรือประจำปี หรือแจกจ่ายให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ แก่ผู้ถือหุ้น ไม่ว่ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมด และไม่อาจจะโดยทางใดหรือวิธีการใด เว้นแต่ผู้ให้กู้เห็นว่าการดำเนินการดังกล่าวไม่กระทบกระเทือนต่อความสามารถในการชำระหนี้ของผู้กู้

- บริษัทและบริษัทย่อยตกลงยินยอมให้เจ้าหนี้โอนสิทธิ หน้าที่ และผลประโยชน์ใด ๆ ตามสัญญา รวมทั้งหลักประกันต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามสัญญา โดยบริษัทตกลงจัดทำหนังสือให้ความยินยอม ให้ไว้แก่เจ้าหนี้แล้ว
- บริษัทและบริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนของหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ในอัตราไม่เกินกว่า 2 : 1
- บริษัทจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1 ของ วงเงิน 200 ล้านบาท และ 1.5 : 1 ของวงเงิน 56 ล้านบาท เว้นแต่ในปี 2555 จะต้องดำรงอัตราส่วน ของหนี้สินต่อการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1
- บริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1

บริษัทและบริษัทย่อยได้จดทะเบียนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ท่าเทียบเรือและเครื่องจักรเป็นหลักประกัน เงินกู้ (หมายเหตุ 10) และค้ำประกันโดยบริษัทใหญ่อีกชั้นหนึ่ง

ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้นำไปแสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

16. ดำรงผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

หน่วย : บาท

รายการ	สำรองผลประโยชน์พนักงาน หลังออกจากรานตามกฎหมายแรงงาน	
	2555	2554
ภาระผูกพันตามโครงการผลประโยชน์		
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม	5,736,805.00	4,645,617.00
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,963,758.00	1,595,217.00
ต้นทุนดอกเบี้ย	234,419.00	169,741.00
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(270,000.00)	(213,732.00)
ผลต่างจากประมาณการหนี้สิน	(643,518.00)	(460,038.00)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม	7,021,464.00	5,736,805.00

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมินสรุปได้ดังนี้

รายการ	อัตรา
อัตราคิดลด	3.40 - 3.71 % ต่อปี
อัตรากำไรเงินเดือนในอนาคต	5.00 % ต่อปี
อัตรากำไรเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	5.00 % ต่อปี

17. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ งานระหว่างทำเพิ่มขึ้น	(158,848,375.94)	(46,907,622.27)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,733,470,496.21	2,181,603,390.68
ซื้อสินค้ามาเพื่อขาย	637,108,435.68	40,444,394.28
ค่าใช้จ่ายการเดินเรือ	9,035,375.61	4,871,868.87
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	4,038,626.48	4,980,577.38
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	55,185,980.61	50,464,419.72
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	69,101,947.90	67,547,204.42
ต้นทุนทางการเงิน	66,822,113.18	59,227,588.93
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	7,012,455.30	-
ค่าใช้จ่ายอื่น	135,712,686.38	98,831,865.72
รวม	3,558,639,741.41	2,461,063,687.73

18. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลของบริษัทและบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554
คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการที่ได้รับการยกเว้นภาษี
เงินได้ หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะคำนวณภาษีเงินได้ในปี 2555 อัตรา
ร้อยละ 23 และในปี 2554 อัตราร้อยละ 30

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตามบัตร
ส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 20)

19. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	2555		2554	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์				
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	0.18	5.25	81.21	2,562.34
ดองเวียตนาม	531.50	0.80	531.50	0.80
รวม		6.05		2,563.14
หนี้สิน				
- ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี				
ดอลลาร์สิงคโปร์	146.50	3,667.50	293.00	7,211.93
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	62.84	1,934.12	129.09	4,109.18
รวม		5,601.62		11,321.11

20. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริม เลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิใน บัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2
บจ. 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 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553

5.4 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ เป็นระยะเวลา 10 ปี สำหรับบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553

5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ทุกบัตรส่งเสริม

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

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

ในปี 2555 และ 2554 บริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศ ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน ดังนี้

หน่วย : บาท

รายการ	2555	2554
รายได้จากในประเทศ	35,708,393.84	40,376,172.51
รายได้จากต่างประเทศ	53,033,748.85	53,819,779.80
รวม	88,742,142.69	94,195,952.31

21. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 มีจำนวน 26,466.00 บาท และ 23,025.00 บาท ตามลำดับ

หน่วย : พันบาท

2554	ขายน้ำมัน ไปโอดีเซล น้ำมันพืชและ ผลผลิตพลอยได้	รับจ้างกลั่น น้ำมัน ปาล์มดิบ	ขายวัสดุ ประกอบบลูกถ้วย	ขายน้ำแข็ง	เดินเรือ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ ต้นทุนขายและบริการ กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน ขาดทุนจากการดำเนินงาน รายได้อื่น ต้นทุนทางการเงิน ขาดทุนสำหรับปี ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	2,172,008	64,763	16,600	25,716	54,346	33	2,333,466
	(2,202,155)	(38,505)	(15,400)	(20,506)	(51,238)	(14,450)	(2,342,254)
	(30,147)	26,258	1,200	5,210	3,108	(14,417)	(8,788)
							(59,582)
							(68,370)
							8,028
							(59,228)
							(119,570)
	624,921		19,838		120,860	488,558	1,254,177

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายใน

บริษัทและบริษัทย่อยได้จ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วนไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันในการกู้ยืมเงิน โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่างๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมธรรม์ประกันภัยให้ผู้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันจากการให้ธนาคารพาณิชย์ แห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันการใช้ไฟฟ้าจำนวน 5.28 ล้านบาท และ 5.18 ล้านบาทตามลำดับ

24. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทและบริษัทย่อยในการบริหารทางการเงิน คือ การดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง การดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสม และรักษาอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นไม่ให้เกินข้อกำหนดของสัญญาเงินกู้ยืม บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2554 ในอัตรา 2.15 : 1 และ 1.60 : 1 ตามลำดับ

25. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

บริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	เป็นบริษัทใหญ่
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท พีพีซี เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด	เป็นบริษัทร่วมของบริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	กรรมการของบริษัทย่อยเป็นกรรมการของบริษัท
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	กรรมการของบริษัทย่อยเป็นกรรมการของบริษัท

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

25.1 รายได้จากการขายหรือให้บริการ และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกันในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมเสมือน	2555	2554
รายได้จากการขายสินค้า		
บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์	76,799.86	70,135.60
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส	6,728.97	4,392.52
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	69,586.79	106,873.84
ซื้อสินค้า		
บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์	19,351,000.00	15,481,120.00
บจ. สามารถปาล์ม	31,935,060.00	26,202,065.00
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	25,335,067.50	-
ค่าเช่าและบริการ		
บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์	2,303,470.56	3,889,002.35
ดอกเบี้ยจ่าย		
บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์	18,153,027.42	19,037,521.94

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาที่ตกลงร่วมกัน

25.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้ เจ้าหนี้ และรายได้ค้างรับจากการขาย ซื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : บาท

รายการที่เกี่ยวข้องกันในงบแสดงฐานะการเงินรวมเสมือน	2555	2554
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์	-	34,535.60
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส	7,200.00	4,700.00
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	-	19,250.00
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์	1,306,470.00	1,893.63
บจ. สามารถปาล์ม	-	692,550.00
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน		
บมจ. เอเชียัน อินซูเลเตอร์	-	50,000,000.00

26. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้งในงบแสดงฐานะการเงิน และนอกงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

26.1 นโยบายการบัญชี

นโยบายการบัญชีได้เปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 5

26.2 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

- ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากกรณีที่อยู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย
- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อ ซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น
 - รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้า รับจ้างผลิตสินค้า และให้บริการเดินเรือแก่ลูกค้ารายใหญ่ จำนวนน้อยรายที่มีสัดส่วนที่สูงมาก
 - รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้ากิจการขนาดเล็ก ไม่มีการกระจุกตัวของสินเชื่อ เนื่องจากลูกค้ามีจำนวนมาก
- สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้หักสำรองต่าง ๆ แล้วเพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

26.3 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบันและงวดต่อ ๆ ไป บริษัทคาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

26.4 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยง จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อ ขายในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวน และเห็นว่าเหมาะสม

26.5 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ
- หนี้สินทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2556 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทครั้งที่ 1/2556 ได้มีมติอนุมัติการเพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 370 ล้านบาท (37 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 960 ล้านบาท (96 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยเสนอขายหุ้นสามัญใหม่เพิ่มจำนวน 59 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท เพื่อเสนอจำหน่ายให้ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัท ตามสิทธิและสัดส่วนการถือหุ้นของผู้ถือหุ้นรายนั้น ๆ ถืออยู่ และได้มีมติอนุมัติการซื้อหุ้นสามัญของบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด จำนวน 46 ล้านหุ้น คิดเป็นเงิน 352.39 ล้านบาท และบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 20.90 ล้านหุ้น คิดเป็นเงิน 82.68 ล้านบาท จากผู้ถือหุ้นเดิมของทั้งสองบริษัท เพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มบริษัท โดยให้บริษัททั้งสองเข้ามาเป็นบริษัทย่อยของบริษัท สำหรับการเตรียมความพร้อมในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

28. การอนุมัติข้อมูลทางการเงินรวมเสมือน

ข้อมูลทางการเงินรวมเสมือนนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2556