

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาลรวมและ
งบการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ
วันที่ 30 กันยายน 2556

518/3 อาคารมณีโชติเซ็นเตอร์ นอร์ ชั้น 7

ถนนเพลินจิต แขวงลุมพินี

เขตปทุมวัน กรุงเทพฯ 10330

โทร./โทรสาร 0-2252-2860, 0-2255-2518

0-2254-1210, 0-2250-0634

0-2254-8386-7

โทรสาร อัดโนมิก 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 Manceya Center North Building, 7th Floor

Ploenchit Road, Lumpinee District

Khet Patumwan, Bangkok 10330

Tel./Fax 66 (0) 2252-2860, 2255-2518

2254-1210, 2250-0634

2254-8386-7

Auto Fax 66 (0) 2253-8730

Email virach5183@yahoo.com

Website http://www.vaaudit.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

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

ขอบเขตการสอบทาน

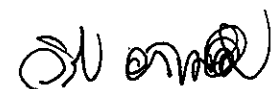
ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 "การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ" การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 3 ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเกี่ยวกับเรื่อง ภาษีเงินได้ ดังนั้นงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และงบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบ ได้มีการปรับย้อนหลังจากผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าว ทั้งนี้ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบรายการปรับปรุงที่มีต้องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และข้าพเจ้าได้สอบทานรายการปรับปรุงที่มีต้องบการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ข้าพเจ้าเห็นว่า รายการปรับปรุงดังกล่าวมีความเหมาะสม และได้นำไปปรับปรุงโดยถูกต้องตามควรแล้ว



(ดร. วิรัช อภิเมธีธำรง)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 1378

บริษัท สำนักงาน ดร.วิรัช แอนด์ แอสโซซิเอตส์ จำกัด

กรุงเทพมหานคร : 25 ตุลาคม 2556

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

สินทรัพย์

หน่วย : พันบาท

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555
		ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว
		สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	81,774	18,841	75,797	15,283
เงินลงทุนชั่วคราว		50	-	50	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	296,402	289,584	285,275	284,974
สินค้าคงเหลือ		487,643	787,945	487,545	787,819
พัสดุน้ำมันคงเหลือ		1,856	2,300	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		450	307	369	240
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		868,175	1,098,977	849,036	1,088,316
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	7	-	-	435,073	-
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน	8	2,000	-	2,000	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์		1,235,038	1,207,681	679,993	629,876
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน		43	55	41	51
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	16	7,174	41,042	7,174	41,042
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น					
ภาษีเงินได้ถูกหัก ณ ที่จ่าย		6,795	5,907	6,795	5,907
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า		10,160	1,905	19,062	1,905
อื่น ๆ		128	117	84	73
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		17,083	7,929	25,941	7,885
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,261,338	1,256,707	1,150,222	678,854
รวมสินทรัพย์		2,129,513	2,355,684	1,999,258	1,767,170

๑๗

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	ณ 30 กันยายน 2556	ณ 31 ธันวาคม 2555	
	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	ยังไม่ได้ตรวจสอบ	ตรวจสอบแล้ว	
	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	สอบทานแล้ว	(ปรับปรุงใหม่)	
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น					
จากสถาบันการเงิน	9	840,000	1,262,998	790,000	1,212,913
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	10	243,123	146,231	229,003	138,765
คอกเบี้ยค้างจ่าย		840	1,902	587	1,589
เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	12	31,512	65,062	9,972	19,022
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	11	-	394,000	-	150,000
หนี้สินหมุนเวียนอื่น					
เจ้าหนี้กรมสรรพากร		19,073	16,435	18,757	16,393
อื่น ๆ		1,314	354	1,252	180
รวมหนี้สินหมุนเวียนอื่น		20,387	16,789	20,009	16,573
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,135,862	1,886,982	1,049,571	1,538,862
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	12	64,164	87,799	23,081	30,560
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		9,409	7,021	7,428	4,939
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		73,573	94,820	30,509	35,499
รวมหนี้สิน		1,209,435	1,981,802	1,080,080	1,574,361
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนเรือนหุ้น	13				
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		1,130,000		1,130,000	
หุ้นสามัญ 37,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			370,000		370,000
ทุนที่ชำระแล้ว					
หุ้นสามัญ 960,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท		960,000		960,000	
หุ้นสามัญ 37,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท			370,000		370,000
ขาดทุนสะสม		(34,697)	(177,191)	(40,822)	(177,191)
ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจ					
ภายใต้การควบคุมเดียวกัน	7	(5,225)	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		920,078	192,809	919,178	192,809
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	181,073	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		920,078	373,882	919,178	192,809
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,129,513	2,355,684	1,999,258	1,767,170
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้					



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้				
รายได้จากการขาย	803,493	745,231	778,319	738,070
รายได้จากการรับจ้าง	28,436	-	28,436	-
รายได้จากการเดินเรือ	10,196	3,263	-	-
รายได้อื่น	4,167	2,389	4,116	2,308
รวมรายได้	846,292	750,883	810,871	740,378
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	725,553	720,936	708,755	715,394
ต้นทุนการรับจ้าง	14,819	-	14,819	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	7,351	578	-	-
ต้นทุนบริการเทียบท่าเรือ	-	4,450	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	8,751	13,729	8,246	13,119
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	16,195	10,905	13,374	8,491
ค่าตอบแทนกรรมการ	14 678	-	678	-
ต้นทุนทางการเงิน	10,693	16,896	8,942	10,708
รวมค่าใช้จ่าย	784,040	767,494	754,814	747,712
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	62,252	(16,611)	56,057	(7,334)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	16 10,878	(1,679)	10,878	(1,679)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	51,374	(14,932)	45,179	(5,655)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	51,374	(14,932)	45,179	(5,655)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	51,374	(5,656)	45,179	(5,655)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(9,276)	-	-
	51,374	(14,932)	45,179	(5,655)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.054	(0.02)	0.047	(0.02)
จำนวนหุ้นสามัญที่ใช้คำนวณกำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น (หุ้น)	960,000,000	370,000,000	960,000,000	370,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

SV

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
รายได้				
รายได้จากการขาย	2,985,976	2,680,535	2,932,730	2,659,889
รายได้จากการรับจ้าง	83,436	19,961	83,436	19,961
รายได้จากการเดินเรือ	32,240	13,180	-	-
รายได้อื่น	9,907	11,246	9,813	10,961
รวมรายได้	3,111,559	2,724,922	3,025,979	2,690,811
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	2,751,489	2,550,489	2,712,228	2,534,098
ต้นทุนการรับจ้าง	39,672	11,318	39,672	11,318
ต้นทุนบริการเดินเรือ	26,422	5,279	-	-
ต้นทุนบริการเทียบท่าเรือ	-	11,654	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	43,008	46,228	41,494	44,096
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	40,062	34,954	31,478	22,452
ค่าตอบแทนกรรมการ 14	1,363	-	1,363	-
ต้นทุนทางการเงิน	38,406	49,776	29,507	30,928
รวมค่าใช้จ่าย 15	2,940,422	2,709,698	2,855,742	2,642,892
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	171,137	15,224	170,237	47,919
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ 16	33,868	11,089	33,868	11,089
กำไรสำหรับงวด	137,269	4,135	136,369	36,830
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	137,269	4,135	136,369	36,830
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)				
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่	142,494	36,830	136,369	36,830
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(5,225)	(32,695)	-	-
	137,269	4,135	136,369	36,830
กำไรต่อหุ้นส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่ (บาท)				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	0.19	0.10	0.18	0.10
จำนวนหุ้นสามัญที่ใช้คำนวณกำไรต่อหุ้น (หุ้น)	746,043,956	370,000,000	746,043,956	370,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556
งบการเงินรวม

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม	รวม
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไร(ขาดทุน) สะสม	ส่วนเกินทุนจากการจัด		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น บริษัทใหญ่		
			กำไร(ขาดทุน) สะสม	โครงสร้างธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน			
3	370,000	(166,389)	-	-	203,611	145,927	349,538
	-	30,831	-	-	30,831	-	30,831
	370,000	(135,558)	-	-	234,442	145,927	380,369
	-	-	-	-	-	80,000	80,000
3	-	36,830	-	-	36,830	(32,695)	4,135
	370,000	(98,728)	-	-	271,272	193,232	464,504
	370,000	(218,233)	-	-	151,767	181,073	332,840
	-	41,042	-	-	41,042	-	41,042
13	370,000	(177,191)	-	-	192,809	181,073	373,882
	590,000	-	-	-	590,000	-	590,000
	-	-	-	-	-	254,000	254,000
	-	-	-	-	-	(429,848)	(429,848)
	-	142,494	-	-	142,494	(5,225)	137,269
	-	-	(5,225)	(5,225)	(5,225)	-	(5,225)
	960,000	(34,697)	(5,225)	(5,225)	920,078	-	920,078

20

ปี 2555

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ก่อนปรับปรุง
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีภาษีเงินได้
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 หลังปรับปรุง
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มทุนของบริษัทย่อย
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555

ปี 2556

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีภาษีเงินได้
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 หลังปรับปรุง
เพิ่มทุน
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น(ลดลง)ระหว่างงวด
- จากการลงทุนเพิ่ม
- จากการซื้อหุ้นจากผู้ถือหุ้นเดิม
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หน่วย : พันบาท

		ส่วนเกินทุนจากการจัด			
		ทุนที่ชำระแล้ว	กำไร(ขาดทุน)	โครงสร้างธุรกิจภายใต้	รวม
	หมายเหตุ		สะสม	การควบคุมเดียวกัน	
ปี 2555					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 ก่อนปรับปรุง		370,000	(166,389)	-	203,611
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
- ภาษีเงินได้	3	-	30,831	-	30,831
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 หลังปรับปรุง		370,000	(135,558)	-	234,442
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด			36,830	-	36,830
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2555		370,000	(98,728)	-	271,272
ปี 2556					
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 ก่อนปรับปรุง		370,000	(218,233)	-	151,767
ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี					
- ภาษีเงินได้	3	-	41,042	-	41,042
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556 หลังปรับปรุง		370,000	(177,191)	-	192,809
เพิ่มทุน	13	590,000	-	-	590,000
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	136,369	-	136,369
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556		960,000	(40,822)	-	919,178



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (1/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษีเงินได้	171,137	15,224	170,237	47,919
ปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้				
เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน:				
ค่าเสื่อมราคา	48,889	51,803	24,007	18,397
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	12	21	10	10
หนี้สงสัยจะสูญ	13	-	13	-
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	(11)	1,683	-	1,700
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	-	2,009	-	(150)
ขาดทุนจากการเลิกใช้อุปกรณ์	-	12	-	2
ค่าเผื่อมูลค่าลดลงของสินค้าเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(3,663)	1,970	(3,663)	1,970
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	2,388	1,090	2,489	567
ดอกเบี้ยรับ	(228)	(273)	(217)	(257)
ดอกเบี้ยจ่าย	37,369	49,518	28,493	30,692
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลง				
ในส่วนประกอบของสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	255,906	123,057	221,369	100,850
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของสินทรัพย์				
ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(6,820)	(117,840)	(314)	(117,808)
สินค้าคงเหลือ	303,965	(137,560)	303,937	(137,541)
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	444	(1,033)	-	-
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	(143)	440	(129)	445
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(11)	-	(9,011)	-
การเปลี่ยนแปลงในส่วนประกอบของหนี้สิน				
ดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	99,118	112,837	92,353	113,766
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	3,598	(1,794)	3,436	(1,766)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	-	(270)	-	(270)
เงินสดรับ(จ่าย)จากการดำเนินงาน	656,057	(22,163)	611,641	(42,324)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (2/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
รับเงินสดจากการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	1,265	-	1,265	-
จ่ายภาษีเงินได้	(2,153)	(810)	(2,153)	(810)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	655,169	(22,973)	610,753	(43,134)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
รับดอกเบี้ย	228	298	217	282
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(50)	-	(50)	-
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อหุ้นในบริษัทย่อยจากผู้ถือหุ้นเดิม	(435,073)	-	(435,073)	-
เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(2,000)	-	(2,000)	-
ซื้ออุปกรณ์	(72,541)	(29,629)	(70,419)	(23,671)
ดอกเบี้ยจ่ายเพื่อติดตั้งอุปกรณ์	(248)	(2,240)	(248)	(2,240)
เงินสดรับจากการขายเรือเดินทะเล และอุปกรณ์	-	14,812	-	150
ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	(23)	-	(23)
จ่ายชำระเงินมัดจำอุปกรณ์	(10,160)	(733)	(10,062)	(733)
จ่ายชำระเจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์	(3,778)	(6,435)	(3,667)	(6,420)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(523,622)	(23,950)	(521,302)	(32,655)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
จ่ายดอกเบี้ย	(38,431)	(54,539)	(29,495)	(35,713)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น				
จากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(422,998)	151,396	(422,913)	152,342
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกันลดลง	(394,000)	(80,000)	(150,000)	(50,000)
จ่ายชำระเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(57,185)	(95,818)	(16,529)	(37,629)
เงินสดรับจากการเพิ่มทุน	590,000	-	590,000	-
ทุนของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมเพิ่มขึ้น	254,000	80,000	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	(68,614)	1,039	(28,937)	29,000
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	62,933	(45,884)	60,514	(46,789)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 1 มกราคม	18,841	63,008	15,283	60,422
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 กันยายน	81,774	17,124	75,797	13,633

๔)

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ยังไม่ได้ตรวจสอบ

สอบทานแล้ว

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (3/3)

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556

หน่วย : พันบาท

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์

โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอุปกรณ์

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2556	2555	2556	2555

1,552

-

1,552

-

1,905

540

1,905

540

๑๖

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

วันที่ 30 กันยายน 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 ตำบลคลองมะเคื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร
1.3 ลักษณะธุรกิจ	(1) ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไขมันพืช และไขมันสัตว์ (2) ลงทุนในบริษัทย่อย ซึ่งดำเนินธุรกิจ ตามหมายเหตุ ประกอบงบการเงินระหว่างกาลข้อ 7

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

- 2.1 งบการเงินระหว่างกาลของบริษัท ได้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ งบการเงินระหว่างกาลนี้ ควรอ่านประกอบกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555
- 2.2 งบการเงินระหว่างกาลรวมได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินระหว่างกาลของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ดังนี้

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

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

- 2.3 ยอดคงค้างและรายการระหว่างกันที่สำคัญของบริษัทและบริษัทย่อย ได้ตัดออกจากงบการเงินระหว่างกาลรวมแล้ว
- 2.4 งบการเงินระหว่างกาลนี้ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม เว้นแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี
- 2.5 ในปี 2556 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่ ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้ดังนี้

(ก) ให้ถือปฏิบัติกับงบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2557

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 (ปรับปรุง 2555)	เรื่อง	ภาษีเงินได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 15	เรื่อง	สัญญาเช่าดำเนินงาน - สิ่งสูงใจที่ให้แก่ผู้เช่า
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27	เรื่อง	การประเมินเนื้อหาสัญญาเช่าที่เพิ่มขึ้นตามรูปแบบกฎหมาย
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 32	เรื่อง	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ต้นทุนเว็บไซต์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 1	เรื่อง	การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะและหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 5	เรื่อง	สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะ และการปรับปรุงสภาพแวดล้อม
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 7	เรื่อง	การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10	เรื่อง	งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 17	เรื่อง	การจ่ายสินทรัพย์ที่ไม่ใช่เงินสดให้แก่เจ้าของ
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18	เรื่อง	การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

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

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อการเงิน ในปีที่น่า
มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. การเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี

ในปี 2556 บริษัทและบริษัทย่อยได้นำนโยบายการบัญชี เกี่ยวกับภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาใช้ เพื่อให้
เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ ในการนำนโยบายการบัญชีดังกล่าวมาใช้ บริษัท
และบริษัทย่อยต้องปรับย้อนหลังงบการเงิน เสมือนว่าบริษัทและบริษัทย่อยได้บันทึกสินทรัพย์หรือหนี้สิน
ภาษีเงินได้มาโดยตลอด ดังนั้นข้อมูลงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31
ธันวาคม 2555 และสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555 ที่นำมาเปรียบเทียบจึง
เป็นข้อมูลที่จัดทำขึ้นตามนโยบายการบัญชีใหม่ ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

รายการในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	1 มกราคม 2556	1 มกราคม 2555
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	41,042	30,831
ขาดทุนสะสมลดลง	41,042	30,831

หน่วย : พันบาท

รายการในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งวดสามเดือน	งวดเก้าเดือน
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้นจาก		
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(1,679)	11,089
กำไรสำหรับงวดเพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,679	(11,089)

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

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

สินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้หรือการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้หรือการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอ ที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีนี้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภายใต้การตัดบัญชีทั้งหมด หรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้หรือการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

และในปี 2556 มีนโยบายการบัญชีเพิ่มเติม ดังนี้

เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
เงินสด	182	215	32	-
เงินฝากออมทรัพย์	80,514	18,761	74,687	15,255
เงินฝากกระแสรายวัน	1,078	(135)	1,078	28
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	81,774	18,841	75,797	15,283

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
ตัวเงินรับ	4,934	679	4,934	679
ลูกหนี้การค้า				
แยกตามอายุลูกหนี้ที่ค้างชำระได้ดังนี้				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	272,869	211,715	265,284	209,165
เกินกำหนดชำระไม่เกิน 3 เดือน	4,879	71,251	4,398	70,902
เกินกำหนดชำระ 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	1,598	-	1,598	-
เกินกำหนดชำระ 12 เดือน	3,766	3,753	3,766	3,753
รวมลูกหนี้การค้า	288,046	287,398	279,980	284,499
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,766)	(3,753)	(3,766)	(3,753)
ลูกหนี้การค้า - สุทธิ	284,280	283,645	276,214	280,746
ลูกหนี้อื่น	12,122	5,939	9,061	4,228
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	296,402	289,584	285,275	284,974

7. 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 เดิมถือหุ้นในบริษัท 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 : พันบาท

รายการ	บจ. เอไอ โลจิสติกส์	บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	รวม
สินทรัพย์			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,109	160	1,269
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	811	2,733	3,544
สินค้าคงเหลือ	-	142	142
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	2,052	-	2,052
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	96	7	103
ที่ดิน สิ่งปลูกสร้าง เรือเดินทะเล และอุปกรณ์	85,155	484,775	569,930
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	3	3
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	20	123	143
รวมสินทรัพย์	89,243	487,943	577,186
หนี้สิน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้น			
จากสถาบันการเงิน	(127)	(61,067)	(61,194)
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(5,183)	(5,309)	(10,492)
คอกเบี้ยค้างจ่าย	-	(297)	(297)
เงินกู้ยืมระยะสั้นที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	(21,540)	(21,540)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(49)	(162)	(211)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(51,854)	(51,854)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	(768)	(982)	(1,750)
รวมหนี้สิน	(6,127)	(141,211)	(147,338)
สินทรัพย์สุทธิตามบัญชี ณ วันลงทุน (10 เม.ย. 56)	83,116	346,732	429,848
เงินสดจ่ายในการลงทุนในบริษัทย่อย	82,678	352,395	435,073
ส่วนเกินทุนจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน	438	(5,663)	(5,225)

8. เงินฝากธนาคารติดภาระค้ำประกัน

บริษัทได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	85	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	840,000	1,262,913	790,000	1,212,913
รวม	840,000	1,262,998	790,000	1,212,913

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
เจ้าหนี้การค้า	222,220	128,836	205,933	122,492
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	1,661	4,364	1,661	4,253
เจ้าหนี้อื่น	12,310	7,786	16,320	7,786
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,932	5,245	5,089	4,234
รวม	243,123	146,231	229,003	138,765

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
เงินกู้ยืมระยะสั้นคงเหลือยกมา	394,000	449,000	150,000	200,000
บวก กู้ยืมเพิ่มระหว่างงวด	30,000	75,000	20,000	-
หัก จ่ายชำระคืนระหว่างงวด	(424,000)	(130,000)	(170,000)	(50,000)
เงินกู้ยืมระยะสั้นคงเหลือยกไป	-	394,000	-	150,000
อัตราดอกเบี้ย (ต่อปี)	3.55 - 4.50%	MLR-3 และ 4.25 - 4.50%	3.55 - 4.25%	MLR-3 และ 4.25%

12. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน และส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระเงิน	เงินต้นคงเหลือ (ล้านบาท)	
		30 ก.ย.56	31 ธ.ค.55
200 ล้านบาท เริ่มกู้ 6 มีนาคม 2551 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี	-	9,050
13.75 ล้านบาท เริ่มกู้ 19 พฤษภาคม 2553 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนดในสัญญา จวดแรกภายในเดือนมิถุนายน 2553 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนพฤษภาคม 2560 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 6.39% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	7,182	8,658
56 ล้านบาท เริ่มกู้ 16 กันยายน 2554 โดยบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนที่กำหนดในสัญญา จวดแรกภายในเดือนตุลาคม 2554 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนกันยายน 2561 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR - 1.25 ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 6.40% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	25,871	31,874
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน งบการเงินเฉพาะกิจการ **		33,053	49,582
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(9,972)	(19,022)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ งบการเงินเฉพาะกิจการ		23,081	30,560
105 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.75 ล้านบาท จวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	5,250
75 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 1.25 ล้านบาท จวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	6,250
120 ล้านบาท เริ่มกู้วันที่ 22 พฤศจิกายน 2550 โดยบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน โดยชำระอย่างน้อยเดือนละ 2.00 ล้านบาท จวดแรกภายในเดือนเมษายน 2551 และชำระให้เสร็จสิ้นภายในเดือนมีนาคม 2556 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR – 1.25 ต่อปี	-	13,000

วงเงิน	เงื่อนไขการชำระเงิน	เงินต้นคงเหลือ (ล้านบาท)	
		30 ก.ย.56	31 ธ.ค.55
90 ล้านบาท เริ่มกู้ 3 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนด ในสัญญา จวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้ เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 7.64% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	42,349	53,240
45 ล้านบาท เริ่มกู้ 28 เมษายน 2552 โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	- ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนเงินที่กำหนด ในสัญญา จวดแรกภายในเดือนกันยายน 2552 และชำระให้ เสร็จสิ้นภายในเดือนสิงหาคม 2559 - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR ต่อปี - ได้ทำสัญญาแลกเปลี่ยนอัตราดอกเบี้ย เป็นอัตราดอกเบี้ย 7.64% ต่อปี ตั้งแต่เดือนกุมภาพันธ์ 2555 ถึงเดือนกุมภาพันธ์ 2558	20,274	25,539
รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน		95,676	152,861
หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		(31,512)	(65,062)
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		64,164	87,799

ข้อกำหนดตามสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินของบริษัทและบริษัทย่อยที่มีสาระสำคัญโดยสรุป มีดังนี้

- บริษัทและบริษัทย่อยมีสิทธิชำระเงินกู้ยืมบางส่วนหรือทั้งหมด โดยต้องแจ้งเป็นหนังสือให้ผู้ให้กู้ทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 15 วันทำการ ก่อนวันที่จะชำระเงินนั้นคืน และชำระค่าธรรมเนียมการชำระคืนก่อนกำหนดในอัตราร้อยละ 2 ของจำนวนเงินที่ชำระคืนก่อนกำหนด
- ไม่ลดทุนจดทะเบียน หรือเข้าควบกับนิติบุคคลอื่น หรือจัดตั้งหรือลงทุนในนิติบุคคลอื่นเพื่อดำเนินงานแทน หรือร่วมกับนิติบุคคลอื่นด้วยประการใดก็ตาม เว้นแต่จะได้รับความยินยอมล่วงหน้าเป็นหนังสือจากผู้ให้กู้ก่อน
- ไม่จ่ายเงินปันผล ไม่ว่าเฉพาะกาลหรือประจำปี หรือแจกจ่ายให้ผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ แก่ผู้ถือหุ้น ไม่ว่ารายใดรายหนึ่งหรือทั้งหมด และไม่ว่าจะโดยทางใดหรือวิธีการใด เว้นแต่ผู้ให้กู้เห็นว่าการดำเนินการดังกล่าวไม่กระทบกระเทือนต่อความสามารถในการชำระหนี้ของผู้กู้
- บริษัทและบริษัทย่อยตกลงยินยอมให้เจ้าหน้าที่โอนสิทธิ หน้าที่ 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 จะต้องดำรงอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1

- บริษัทย่อยจะดำรงไว้ซึ่งอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ไว้ในอัตราไม่ต่ำกว่า 1.2 : 1

บริษัทได้จัดจ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรเป็นหลักประกันเงินกู้ พร้อมกับใบหุ้นของกรรมการ และกรรมการร่วมค้ำประกัน

บริษัทย่อยจัดจ้างที่ดิน อาคาร ท่าเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรเป็นหลักประกันเงินกู้ และกรรมการร่วมค้ำประกัน

ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี ได้นำไปแสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน

บริษัทและบริษัทย่อยมีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น ดังนี้

รายการ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน	31 ธันวาคม	30 กันยายน	31 ธันวาคม
	2556	2555	2556	2555
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	1.31 : 1	5.30 : 1	1.18 : 1	8.17 : 1

13. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2556 ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2556 มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

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

บริษัทได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงทุนจดทะเบียนของบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556

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

14. ค่าตอบแทนกรรมการ

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายค่าตอบแทนกรรมการบริษัทประจำปี 2556 จำนวนเงินไม่เกิน 1.54 ล้านบาท

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

15. การจำแนกค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555	2556	2555
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและงานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	110,533	(180,965)	110,505	(180,947)
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	2,406,474	2,041,622	2,404,518	2,039,427
ซื้อสินค้ามาเพื่อขาย	139,935	594,463	114,033	594,463
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการเดินเรือ	3,189	88	-	-
ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร	4,937	3,143	4,467	2,603
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	50,681	38,383	38,785	31,383
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	48,901	51,824	24,017	18,407
ต้นทุนทางการเงิน	38,406	49,776	29,507	30,928
ค่าใช้จ่ายอื่น	137,366	111,364	129,910	106,628
รวม	2,940,422	2,709,698	2,855,742	2,642,892

16. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลทางภาษีของบริษัทและบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2556 และ 2555 คำนวณจากกำไร(ขาดทุน)ทางบัญชี ปรับปรุงด้วยรายได้และรายจ่ายอื่นบางรายการที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้หรือเป็นรายจ่ายที่ต้องห้ามในการคำนวณภาษีเงินได้ และผลขาดทุนสุทธิที่ปรับปรุงตามประมวลรัษฎากรแล้วกลายมาไม่เกิน 5 รอบระยะเวลาบัญชี

กิจการที่ไม่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะคำนวณภาษีเงินได้ในปี 2556 อัตรา ร้อยละ 20 และในปี 2555 อัตรา ร้อยละ 23

กิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทย่อยคำนวณตามสิทธิประโยชน์ทางภาษีเงินได้ตามบัตรส่งเสริมการลงทุน (หมายเหตุ 18)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่รับรู้ในงบกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2556	2555
<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว	10,878	(1,679)
ค่าใช้จ่าย(รายได้)ภาษีเงินได้	10,878	(1,679)
<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวด	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลแตกต่างชั่วคราว	33,868	11,089
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	33,868	11,089

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีประกอบด้วย ผลแตกต่างชั่วคราว ดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

รายการ	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ผลสะสมของผลแตกต่างชั่วคราวที่รับรู้		
ในงบกำไรขาดทุน		
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	3,766	3,753
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	4,931	8,594
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	7,428	4,939
ผลขาดทุนสุทธิสะสมยกมาไม่เกิน 5 รอบ		
ระยะเวลาบัญชี	19,742	187,922
รวม	35,867	205,208
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีซึ่งคำนวณ		
 จากอัตราภาษีเงินได้ 20%	7,174	41,042

17. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

17.1 บริษัทและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2556		31 ธันวาคม 2555		30 กันยายน 2556		31 ธันวาคม 2555	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	68.07	2,127.15	0.18	5.25	-	-	0.11	3.04
ดองเวียตนาม	-	-	531.50	0.80	-	-	531.50	0.80
หนี้สิน								
ดอลลาร์สิงคโปร์	-	-	146.50	3,667.50	-	-	146.50	3,667.50
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	159.05	4,984.49	62.84	1,934.12	153.18	4,799.09	-	-

- 17.2 บริษัทที่มีสัญญาขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า กับธนาคารพาณิชย์ในประเทศ เพื่อป้องกันความเสี่ยงของการเปลี่ยนแปลงอัตราแลกเปลี่ยนที่อาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินบาท ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

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

18. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อย ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริม เลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	ยังไม่ได้ใช้สิทธิ	ผลิตไบโอดีเซล	-
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	2029(2)/2549 1434(2)/2550	27 มิถุนายน 2549 11 มิถุนายน 2550	ขนส่งทางเรือ ขนส่งทางเรือ	26 มิถุนายน 2557 10 มิถุนายน 2558
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	1373(2)/2552 1374(2)/2552	1 กรกฎาคม 2552 6 สิงหาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	30 มิถุนายน 2560 5 สิงหาคม 2560

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม

5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี โดยที่บัตรส่งเสริมเลขที่ 2029(2)/2549, 1434(2)/2550, 1373(2)/2552 และ 1374(2)/2552 มีการจำกัดวงเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 66.26 ล้านบาท 107.00 ล้านบาท 303.49 ล้านบาท และ 200.00 ล้านบาท ตามลำดับ

5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม

5.3 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 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 บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไข และข้อกำหนดต่าง ๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

19. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในห้า

บริษัทและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

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

บริษัทได้จ้างที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักรบางส่วนไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันในการกู้ยืมเงิน โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่างๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมธรรม์ประกันภัยให้ผู้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

บริษัทย่อยจดจำนองที่ดิน อาคาร ทำเทียบเรือพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และเครื่องจักร พร้อมทั้งการโอนสิทธิผู้รับผลประโยชน์ตามกรรมธรรม์ประกันภัยเรือ ให้กับธนาคารพาณิชย์ตามภาระผูกพัน

20. รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีรายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีลักษณะความสัมพันธ์ดังนี้

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

รายการบัญชีกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ มีดังนี้

20.1 รายได้จากการขาย และค่าใช้จ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน

หน่วย : พันบาท

รายการที่เกี่ยวข้องกันในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555	30 กันยายน 2556	30 กันยายน 2555
รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	21	44	21	42
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	380	494
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	-	62	-	62
ซื้อสินค้า				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	33,559	11,100	7,400	11,100
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	17,860	28,618	17,860	28,618
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	16,187	22,581	16,187	22,581
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	21,900	11,700
ค่าขนส่ง				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	23,160	41,745
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,714	1,734	835	836
ดอกเบี้ยจ่ายกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	4,900	13,958	1,844	4,844

รายการระหว่างกันเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติทั่วไป หรือตามสัญญาตกลงร่วมกัน

20.2 ยอดคงเหลือลูกหนี้และเจ้าหนี้จากการขาย ซื้อ และให้บริการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

หน่วย : พันบาท

รายการที่เกี่ยวข้องกันในงบแสดงฐานะการเงิน	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555	30 กันยายน 2556	31 ธันวาคม 2555
ลูกหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	32	-	32
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเซส จำกัด	-	7	-	7
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	60	92
เงินมัดจำ				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	9,000	-
ซื้ออุปกรณ์				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	101	-	40
เจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	13,858	1,309	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	3,210	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	800	-
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	1,255	-	1,255	-
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	1,562	-	1,562	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากกิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	394,000	-	150,000

21. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม	ขายน้ำมัน ไปโอดีเซด น้ำมันพืช และ ผลผลิตพลอยได้	รับจ้างกลั่น น้ำมัน ปาล์มดิบ	ขายวัสดุ ประกอบบลูกถ้วย	ขายน้ำมัน สำเร็จ	บริการ ทำเพียบเรือ	เดินเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	2,922,951	83,436	42,959	20,066	-	32,240	3,101,652
ต้นทุนขายและบริการ	(2,700,227)	(39,672)	(33,559)	(17,702)	-	(26,423)	(2,817,583)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	222,724	43,764	9,400	2,364	-	5,817	284,069
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน							(84,433)
กำไรจากการดำเนินงาน							199,636
รายได้อื่น							9,907
ต้นทุนทางการเงิน							(38,406)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(33,868)
กำไรสำหรับงวด							137,269
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	679,993			20,934	457,264	76,847	1,235,038

งบการเงินรวม สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2555	ขายน้ำมัน ไปโอดีเซล น้ำมันพืช และ ผลผลิตพลอยได้	รับจ้างกลั่น น้ำมัน ปาล์มดิบ	ขายวัสดุ ประกอบบอลลูนถ้วย	ขายน้ำแข็ง	บริการ ท่าเทียบเรือ	เดินเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	2,645,145	19,961	14,250	21,140	-	13,180	2,713,676
ต้นทุนขายและบริการ	(2,522,504)	(11,318)	(11,100)	(16,885)	(11,654)	(5,279)	(2,578,740)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	122,641	8,643	3,150	4,255	(11,654)	7,901	134,936
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้เป็นส่วน กำไรจากการดำเนินงาน							(81,182)
รายได้ก่อน ต้นทุนทางการเงิน							53,754
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							11,246
กำไรสำหรับงวด							(49,776)
การแบ่งปันกำไร							(11,089)
ส่วนที่เป็นของบริษัทใหญ่							4,135
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							36,830
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์-สุทธิ	632,973			20,227	470,911	93,840	1,217,951

22. คดีฟ้องร้อง

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

ฝ่ายบริหารของบริษัทเชื่อว่า จะไม่ได้รับผลเสียหายที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับการถูกคัดค้านในคดีดังกล่าว จึงไม่ได้บันทึกตั้งสำรองสำหรับผลเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นในงบการเงิน

23. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทแล้ว เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2556