

บริษัท เอเชีย นินซูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคก่อนในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทานรหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

1. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27.5 บริษัทย่อยคือบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว

ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัทย่อย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป



2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 4.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.14 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม และส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 จำนวนเงิน 1.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.34 ของกำไรรวมสำหรับงวด ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ในข้อ 1 และ 2 ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



นายวิชัย รุจิदानนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 พฤษภาคม 2561

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560		31 มีนาคม 2561		31 ธันวาคม 2560	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		118.839	127.687		58.042		55.498	
เงินลงทุนชั่วคราว	5	539.189	477.212		181.336		130.927	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4.6	272.304	258.413		140.570		110.401	
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	6.949	8.618		-		-	
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	8	20.325	36.883		-		-	
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	359.763	355.725		202.895		201.753	
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	1.530	1.980		-		-	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1.318.899	1.266.518		582.843		498.579	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	11	4.514	2.637		-		-	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-		862.941		862.555	
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค้ำประกัน	13	23.017	23.017		-		-	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	14	1.887.369	1.834.078		561.270		570.871	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	6.621	1.438		6.412		1.200	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	21	8.549	11.787		4.672		6.088	
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน		807	19.303		807		6.496	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		22.607	24.877		315		315	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1.953.484	1.917.137		1.436.417		1.447.525	
รวมสินทรัพย์		3.272.383	3.183.655		2.019.260		1.946.104	

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4.16	183.133	169.892	56.923
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	8	-	7.062	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		14.255	11.007	6.051
รวมหนี้สินหมุนเวียน		197.388	187.961	62.974
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	26.783	30.497	17.728
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		26.783	30.497	17.728
รวมหนี้สิน		224.171	218.458	80.702
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2.800.000.000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		700.000	700.000	700.000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 2.799.996.084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		699.999	699.999	699.999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902.769	902.769	902.769
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	70.000	70.000	70.000
ยังไม่ได้จัดสรร	19	(546.004)	(626.766)	263.527
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3.259)	(3.259)	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้มมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360.580	360.580	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861.443	861.443	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		4.455	1.932	2.263
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2.349.983	2.266.698	1.938.558
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		698.229	698.499	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3.048.212	2.965.197	1.938.558
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3.272.383	3.183.655	1.946.104

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิชย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชีย เอสมอเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4, 24, 25, 26				
รายได้				
รายได้จากการขาย	625,564	700,776	213,838	222,839
รายได้จากการรับจ้าง	16,651	7,004	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	27,386	35,499	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	13,682	12,942	-	-
รายได้อื่น	6,913	6,418	4,372	2,998
รายได้เงินปันผล	12	-	-	14,976
รวมรายได้	690,196	762,639	218,210	240,813
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(514,297)	(678,019)	(111,954)	(124,169)
ต้นทุนการรับจ้าง	(12,147)	(8,669)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(25,388)	(33,490)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(13,704)	(14,923)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(2,994)	(4,045)	(1,178)	(1,934)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(37,714)	(41,210)	(16,053)	(19,268)
ต้นทุนทางการเงิน	-	(890)	-	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	1,877	262	-
รวมค่าใช้จ่าย	(604,367)	(780,984)	(129,185)	(145,371)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	85,829	(18,345)	89,025	95,442
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(5,680)	(4,461)	(3,176)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	80,149	(21,415)	84,564	92,266
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมวลการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับ โครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	17	4,107	-	1,258
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	21	(855)	-	(251)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	3,252	-	1,007	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	83,401	(21,415)	85,571	92,266
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	80,762	18,499	84,564	92,266
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(613)	(39,914)	-	-
	80,149	(21,415)	84,564	92,266
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	83,285	18,499	85,571	92,266
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	116	(39,914)	-	-
	83,401	(21,415)	85,571	92,266
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.03	0.01	0.03	0.03
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิศัย ธีรรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เดซีเอ็น อีจิวสเทลเลอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "ของงานแล้ว"

หน่วย : พันบาท			งบการเงินรวม										
			ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่										
			องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น										
			กำไร/ขาดทุนสุทธิ				กำไร/ขาดทุนสุทธิ		กำไร/ขาดทุนสุทธิ		กำไร/ขาดทุนสุทธิ		
			กำไร		ขาดทุน		กำไร		ขาดทุน		กำไร		
			ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	
			ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	
			ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนเกินมูลค่า	
12	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	699,999	902,769	70,000	(626,766)	(3,259)	360,580	861,443	1,932	1,220,696	2,266,698	698,499	2,965,197
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :												
	เปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(386)	(386)
	กำไร/ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	80,762	-	-	-	2,523	2,523	83,285	116	83,401
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	699,999	902,769	70,000	(546,004)	(3,259)	360,580	861,443	4,455	1,223,219	2,349,983	698,229	3,048,212
19	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	699,999	902,769	70,000	(490,446)	(3,259)	360,580	861,443	1,932	1,220,696	2,403,018	729,627	3,132,645
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :												
	เงินปันผล	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24)	(24)
	กำไร/ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	18,499	-	-	-	-	-	18,499	(39,914)	(21,415)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	699,999	902,769	70,000	(471,947)	(3,259)	360,580	861,443	1,932	1,220,696	2,421,517	689,690	3,111,206

(Handwritten signature)

ส่งชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ศรีรัตนวิบูลย์)

ส่งชื่อ.....กรรมการ
 (นายณัติช ศรีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือน ถึงสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หมายเหตุ	หน่วย : ล้านบาท					
	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	699,999	902,769	70,000	178,963	1,255	1,852,986
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด : กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	84,564	1,007	85,571
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	699,999	902,769	70,000	263,527	2,263	1,938,558
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	699,999	902,769	70,000	259,142	1,255	1,933,165
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด : กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	92,266	-	92,266
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	699,999	902,769	70,000	351,408	1,255	2,025,431

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายคณิต ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	85,829	(18,345)	89,025	95,442
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)				
จากการดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	33,433	34,754	16,079	15,700
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	205	549	176	529
กำไร(ขาดทุน)จากการจำหน่ายทรัพย์สิน	7,614	(92)	5,741	(94)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(928)	(1,488)	(408)	(1,050)
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	1,607	4,785	-	-
(กลับรายการ)ผลขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน	(5,874)	-	(5,874)	-
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	(1,877)	(262)	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	-	(14,976)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	40	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,316	1,251	783	698
ดอกเบี้ยรับ	(1,033)	(710)	-	-
ดอกเบี้ยจ่าย	-	890	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	120,292	21,372	105,522	96,249
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(15,568)	190,805	(30,169)	1,554
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	16,558	(7,656)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(5,196)	45,045	(1,143)	(2,436)
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	16,193	-	(807)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	6,811	(3,301)	6,496	126

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ชารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินค่านางาน - เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	250	20,871	(14,866)	9,506
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(7,062)	13,307	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(3,183)	-	-	-
เงินสดได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	129,095	280,443	65,033	104,999
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(923)	(2,085)	(321)	(2,085)
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(601)	(159)	(49)	(70)
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	127,571	278,199	64,663	102,844
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	776	107	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(61,048)	(210,978)	(50,000)	(90,000)
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	14,976
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(386)	-	(386)	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(72,432)	(53,641)	(6,478)	(29,465)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5,388)	-	(5,388)	-
เงินสดรับล่วงหน้าจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	60,000	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	2,059	3,437	133	549
เงินสดสุทธิที่ใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(136,419)	(201,075)	(62,119)	(103,940)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	14,745	-	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	-	(890)	-	-
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(24)	-	-
เงินสดสุทธิที่ได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	13,831	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(8,848)	90,955	2,544	(1,096)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	127,687	291,162	55,498	56,060
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	118,839	382,117	58,042	54,964
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	18,000	8,358	1,404	2,162

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายแห่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2524 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2547 และเป็นบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2547

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร และสถานที่ตั้งโรงงาน เลขที่ 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม.70-71 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอบางบาล จังหวัดลพบุรี

2. เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่น ๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ่านไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยได้ใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมการร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่เกิดลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผสม และซื้อคืนที่ดินกับบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

นโยบายการ กำหนดราคา	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	603	532	603	532
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาตลาด	-	-	-	3
รายได้จากการขายดินผสม					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	16,030	25,985	16,030	25,985
รายได้เงินปันผล					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ตามที่ประกาศจ่าย	-	-	-	14,976
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	140	126	140	126
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	290	333
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	252	283
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	188	151
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	50	62
ซื้อสินค้า					
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	ราคาตลาด	-	8,317	-	-
ซื้อที่ดิน					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	5,090	9,797	5,090	9,797

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,074	10,966	5,877	6,220
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	294	237	110	121
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	11,368	11,203	5,987	6,341

บริษัทฯ มีข้อตกลงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	13,202	8,435	13,202	8,435
ลูกหนี้อื่น				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	49	98	49	98
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	13	8
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	2	1
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	5,394	6,088	5,394	6,088

5. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	533,638	473,627	180,168	130,168
บวก ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	4,530	3,116	1,168	759
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	538,168	476,743	181,336	130,927
เงินฝากประจำธนาคาร	1,021	469	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	539,189	477,212	181,336	130,927

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	13,202	8,435	13,202	8,435
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	145,516	114,883	106,051	87,823
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	106,450	128,160	16,176	11,497
รวมลูกหนี้การค้า	265,168	251,478	135,429	107,755
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	256,840	243,150	135,429	107,755
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	49	98	64	107
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	2,503	2,297	2,038	1,185
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,432	1,998	2,461	538
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	390	554	334	554
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,206	1,508	244	262
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	6,814	8,499	-	-
อื่น ๆ	376	615	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	15,770	15,569	5,141	2,646
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	15,464	15,263	5,141	2,646
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	272,304	258,413	140,570	110,401

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	13,202	6,610	13,202	6,610
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	1,825	-	1,825
รวม	13,202	8,435	13,202	8,435
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	104,925	114,335	104,925	87,491
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	40,424	383	959	167
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	167	165	167	165
รวม	145,516	114,883	106,051	87,823
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	92,916	112,486	14,857	7,318
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	5,206	7,346	1,319	4,179
เกินกว่า 12 เดือน	8,328	8,328	-	-
รวม	106,450	128,160	16,176	11,497
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	256,840	243,150	135,429	107,755

๑

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	7,704	9,630
รายได้ทางการเงินรอการรับรู้	(755)	(1,012)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	6,949	8,618

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว (รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกไว้ในรายได้อื่น)

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	135,757	380,783
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	33,686	380,783
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(13,361)	(343,900)
รวม	20,325	36,883
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	-	134,927
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	13,362
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	(6,300)
รวม	-	7,062

9. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
วัตถุดิบและสารเคมี	189,786	167,178	119,528	116,566
งานระหว่างทำ	108,790	92,610	34,634	36,331
สินค้ำสำเร็จรูป	60,090	83,310	44,476	33,142
วัสดุสิ้นเปลือง	8,174	6,270	1,101	732
สินค้ำระหว่างทาง	7,880	19,706	7,880	19,706
รวมสินค้ำคงเหลือ	374,720	369,074	207,619	206,477
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลง	(14,957)	(13,349)	(4,724)	(4,724)
รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	359,763	355,725	202,895	201,753

10. ผลิตุน้ำมันคงเหลือ

ผลิตุน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,193	1,558
น้ำมันหล่อลื่น	337	422
รวมผลิตุน้ำมันคงเหลือ	1,530	1,980

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

บริษัท พี่ซี เอเชียน	สัดส่วน			หน่วย : พันบาท		
	เงินลงทุน (%)	หน่วย : ล้านบาท	งบการเงินรวม	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	วิธีราคาทุน
ชื่อบริษัท	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ลักษณะการประกอบธุรกิจ	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัท พี่ซี เอเชียน	ผลิตและจำหน่าย					
อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	263	263	4,514	2,637
	ส่งออกสินค้าประเภท					
	ฉนวน ไฟฟ้า และเซรามิค					
หัวข้อเพื่อการลงทุน	หัวข้อเพื่อการลงทุน					
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	-					
	4,514					
	-					

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับบริการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมนี้ ซึ่งยังมีได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 4.51 ล้านบาท และ 2.64 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.14 และร้อยละ 0.01 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีจำนวน 1.88 ล้านบาท และ 0.26 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 2.34 และ 1.22 ของกำไร (ขาดทุน) รวม ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและอนุมัติให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งจำนวนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง	หน่วย : ล้านบาท		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : พันบาท					
	ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ส่วนเงินลงทุน %	มูลค่าหุ้น				
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์ยี จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง	100.00	99.84	200	197,386	197,000	-	14,976
เซอร์วิซส จำกัด	และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า							
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	และซ่อมแซมไปอุปกรณ์ไฟฟ้า ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตก๊าซให้พลังงานน้ำมันพืช และโซลาร์เซลล์	59.59	59.59	1,130	665,555	665,555	-	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์ยี จำกัด (มหาชน)	ขนส่งคนโดยสาร สีนก้า พัทยาภูเก็ต และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอก ราชอาณาจักร	100.00	100.00	209	-	-	-	-
บริษัท เอ ไอ พอร์ทัลส์	ให้บริการของกิจการทำเรือ	100.00	100.00	460	-	-	-	-
แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการทำเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซ่อมแซมไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ							
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย					862,941	862,555	-	14,976

13. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคารไปเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 27.1)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ตรีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ตรีรัตน์วิบูลย์)

14. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,834,078	570,871
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างงวด (ราคาทุน)	124,175	40,896
จำหน่าย/โอนออกระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(37,451)	(34,418)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(33,433)	(16,079)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,887,369	561,270

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2559	2561	2559
ต้นทุนขายและบริการ	28,185	28,998	14,255	13,451
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	5,248	5,756	1,824	2,249
	33,433	34,754	16,079	15,700

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการ โรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัท เอ โอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) จำนวนเงิน 2.37 ล้านบาท และ 1.67 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 403.90 ล้านบาท และ 400.06 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 249.83 ล้านบาท และ 248.03 ล้านบาท ตามลำดับ

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,438	1,200
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างงวด (ราคาทุน)	5,388	5,388
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด (ราคาตามบัญชี)	(205)	(176)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	6,621	6,412

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,394	6,088	5,394	6,088
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	105,319	90,959	24,347	46,380
รวมเจ้าหนี้การค้า	110,713	97,047	29,741	52,468
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	17,570	21,392	1,405	3,394
เจ้าหนี้อื่น	5,064	4,410	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	3,941	1,609	3,937	1,606
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	4,203	4,152	1,402	1,158
ค่าปรับงานล่าช้า	-	4,929	-	-
โบนัสค้างจ่าย	4,647	-	3,249	-
เงินปันผลค้างจ่าย	3,356	-	1,518	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	11,804	15,635	5,518	7,519
เงินประกันผลงาน	8,050	5,415	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	10,421	13,703	6,789	4,656
อื่นๆ	3,364	1,600	3,364	988
รวมเจ้าหนี้อื่น	72,420	72,845	27,182	19,321
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	183,133	169,892	56,923	71,789

Q

17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	30,497	29,320	18,526	18,774
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,145	1,091	664	594
ต้นทุนดอกเบี้ย	171	160	117	104
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(546)	-	804	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(3,561)	-	(2,062)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(923)	(2,085)	(321)	(2,085)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	26,783	28,486	17,728	17,387

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ต้นทุนขาย	901	866	637	568
ค่าใช้จ่ายในการขาย	182	116	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	233	269	144	130
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,316	1,251	781	698

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

(อัตราร้อยละ/ปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคัดลด	1.77 - 2.85	1.77 - 2.35	2.21	2.22
อัตรการขึ้นเงินเดือน	1.00 - 5.00	0.00 - 5.00	1.00 - 5.00	1.00 - 5.00
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2551	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2551
อัตรามูลเงินพนักงาน				
อายุน้อยกว่า 31 ปี	0 - 40	0 - 33	21 - 32	33
อายุตั้งแต่ 31 ปี ถึง 40 ปี	0 - 28	0 - 14	5 - 22	14
อายุตั้งแต่ 41 ปี ถึง 50 ปี	0 - 7	0 - 7	5 - 7	5
อายุตั้งแต่ 50 ปีขึ้นไป	0	0	0	0

18. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

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

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

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

19. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 2 มีนาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัท ย่อย”) ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากผลการดำเนินงานประจำปี 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 20 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.75 บาท เป็นจำนวนเงิน 15 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 27 เมษายน 2560 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าว ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 28 มีนาคม 2560

20. สำรองตามกฎหมาย

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

Q

21. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1	กำไร	ขาดทุน	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 1	กำไร	ขาดทุน	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2561	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	มกราคม 2561	มกราคม 2561	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	มกราคม 2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	149	-	-	149	-	-	-	-
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	945	-	-	945	945	-	-	945
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	1,590	(1,175)	-	415	1,590	(1,175)	-	415
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน								
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6,019	73	(855)	5,237	3,705	92	(251)	3,546
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	8,127	(1,064)	-	7,063	-	-	-	-
รวม	16,830	(2,166)	(855)	13,809	6,240	(1,083)	(251)	4,906
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(434)	(185)	-	(619)	(152)	(82)	-	(234)
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(4,609)	(32)	-	(4,641)	-	-	-	-
ในกองทุนเปิด	(5,043)	(217)	-	(5,260)	(152)	(82)	-	(234)
ค่าเสื่อมราคา	11,787	(2,383)	(855)	8,549	6,088	(1,165)	(251)	4,672
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ								

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีสินทรัพย์ภายใต้
 รอกการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ โฉงบการเงินเป็นจำนวน 7.06 ล้านบาท และ 8.13 ล้านบาท ตามลำดับ
 ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ไปใช้ประโยชน์ทางภาษี
 ดังกล่าว

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(3,297)	(2,689)	(3,296)	(2,689)
ภาษีเงินได้รอกการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(2,383)	(381)	(1,165)	(487)
รวม	(5,680)	(3,070)	(4,461)	(3,176)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

พระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลใน
 อัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

23. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตรา
 ต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561		2560		2561		2560	
	สกุลเงินตรา ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็น เงินบาท	สกุลเงินตรา ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็น เงินบาท	สกุลเงินตรา ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็น เงินบาท	สกุลเงินตรา ต่างประเทศ	แปลงค่า เป็น เงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	30.47	946.40	31.58	1,026.77	30.34	942.18	31.45	1,022.48
รวม		946.40		1,026.77		942.18		1,022.48
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	447.59	14,052.92	1,120.57	36,797.00	367.00	11,526.00	1,059.83	34,802.09
ยูโร	389.28	15,108.19	50.00	1,969.69	38.00	1,474.80	50.00	1,969.69
รวม		29,161.11		38,766.69		13,000.80		36,771.78

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

24. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ
เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด



บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	รวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561						
รายได้จากการขาย	552,247	73,317	625,564	154,318	59,520	213,838
รายได้จากการรับจ้าง	-	16,651	16,651	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	27,386	27,386	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	13,682	13,682	-	-	-
รายได้อื่น	-	6,913	6,913	-	4,372	4,372
รวม	552,247	137,949	690,196	154,318	63,892	218,210
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560						
รายได้จากการขาย	643,262	57,514	700,776	179,174	43,665	222,839
รายได้จากการรับจ้าง	-	7,004	7,004	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	35,499	35,499	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	12,942	12,942	-	-	-
รายได้อื่น	-	6,418	6,418	-	2,998	2,998
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	14,976	14,976
รวม	643,262	119,377	762,639	179,174	61,639	240,813

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชินนิต์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	470	466	470	466
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	46	53	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	338	310	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	7	6	-	-
รวม	861	835	470	466

Q

26. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท				
		งบการเงินรวม				
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561				
		กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)				
		ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ		
		ไปดีเซล	น้ำมันพีช และ	ทำแท็บเรือ		
		น้ำมันพีช และ	ผลผลิตพลอยได้	เงินเรือ		
		รับหมากก่อสร้าง	รับหมากก่อสร้าง	เงินเรือ		
		อุปกรณ์ไฟฟ้า	อุปกรณ์ไฟฟ้า	เงินเรือ		
รายได้จากการขายและบริการ	213,838	27,386	411,725	13,683	-	683,283
ต้นทุนขายและบริการ	(111,954)	(25,388)	(402,343)	(13,704)	-	(565,536)
กำไร (ขาดทุน) ขึ้นต้นตามส่วนงาน	101,884	1,998	9,382	(21)	-	117,747
รายได้อื่น						6,913
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(2,994)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(37,714)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						1,877
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(5,680)
กำไรสำหรับงวด						80,149
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษี						3,252
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						83,401
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						83,285
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						116
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	561,270	11	1,101,145	21,461	203,482	1,887,369

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชำรัดนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชมนิตย์ ชำรัดนาวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560						
กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)						
	ขายน้ำมัน	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ		
	ขายสินค้าเกี่ยวกับ	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	ท่าเทียบเรือ		รวม
	อุปกรณ์ไฟฟ้า	ผลผลิตพลอยได้		เดินเรือ		
รายได้จากการขายและบริการ	222,835	477,941	7,004	12,942	-	756,221
ต้นทุนขายและบริการ	(124,169)	(553,850)	(8,669)	(14,923)	-	(735,101)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	98,666	(75,909)	(1,665)	(1,981)	-	21,120
รายได้อื่น						6,418
กำไรขั้นต้นในการขาย						(4,045)
กำไรขั้นต้นในการบริหาร						(41,210)
ต้นทุนทางการเงิน						(890)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทรวม						262
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(3,070)
ขาดทุนสำหรับงวด						(21,415)
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						18,499
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(39,914)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	565,604	27	913,155	20,874	213,648	1,713,308

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชินชัย ชาติรัตนวิบูลย์)

27. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

27.1 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ เป็นจำนวนเงิน 345.81 ล้านบาท และจำนวนเงิน 192.77 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

27.2 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

ภาวะผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน สัญญาที่ยังไม่รับรู้	มูลค่าสัญญาคงเหลือ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ระบบสาธารณูปโภค (หน่วย : พันบาท)	133	33,911	106	2,900
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์ (หน่วย : พันบาท)	2,151	73,170	2,118	5,314
เครื่องจักร (หน่วย : พันยูโร)	146	146	-	-

27.3 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีภาวะผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 75.93 ล้านบาท และ 91.12 ล้านบาท ตามลำดับ

27.4 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) วงเงินค้ำประกันประมาณ 645 ล้านบาท

27.5 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว

ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็นต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาคำเนินการตามกฎหมายต่อไป

27.6 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้ทำสัญญาจ้างผลิตน้ำมันพืช และให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พาโมล่า” กับ บริษัทแห่งหนึ่งโดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา

27.7 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศสี่แห่ง จำนวนเงินรวม 998 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญา

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2560 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 140 ล้านบาท

29. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

30. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561