

บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบการเงินระหว่างกาล  
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

**รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต**

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

**ขอบเขตการสอบทาน**

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 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 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุง) ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว

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



2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 1.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.06 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 จำนวนเงิน 2.67 ล้านบาท และ 0.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.14 และ 0.01 ของกำไรรวมตามลำดับ ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

#### ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมจากเรื่องที่กำลังดำเนินอยู่ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ในข้อ 1 และ 2 ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

#### ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ข้าพเจ้า ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



นายวิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 สิงหาคม 2561

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงฐานะการเงิน  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : ล้านบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"	
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	139,019	127,687	35,633	55,498
เงินลงทุนชั่วคราว	5 488,732	477,212	40,202	130,927
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 6 265,579	258,413	143,500	110,401
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7 6,104	8,618	-	-
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	8 4,126	36,883	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9 383,604	355,725	200,419	201,753
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10 433	1,980	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,287,597	1,266,518	419,754	498,579
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	11 1,842	2,637	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12 -	-	997,612	862,555
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	13 23,017	23,017	-	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	14 1,897,695	1,834,078	549,199	570,871
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15 6,330	1,438	6,146	1,200
สินทรัพย์ภายใต้เงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	21 7,598	11,787	4,962	6,088
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	-	19,303	-	6,496
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	37,405	24,877	315	315
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,973,887	1,917,137	1,558,234	1,447,525
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>3,261,484</b>	<b>3,183,655</b>	<b>1,977,988</b>	<b>1,946,104</b>

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย: พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	
	"สอบทานแล้ว"		"สอบทานแล้ว"		
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>					
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,16	191,903	169,892	58,619	71,789
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	8	-	7,062	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		5,753	11,007	5,574	2,803
รวมหนี้สินหมุนเวียน		197,656	187,961	64,193	74,592
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>					
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	27,214	30,497	18,050	18,526
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		27,214	30,497	18,050	18,526
รวมหนี้สิน		224,870	218,458	82,243	93,118
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
<b>ทุนจดทะเบียน</b>					
หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		700,000	700,000	700,000	700,000
<b>ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว</b>					
หุ้นสามัญ 2,799,996,084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		699,999	699,999	699,999	699,999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902,769	902,769	902,769	902,769
<b>กำไร(ขาดทุน)สะสม</b>					
<b>จัดสรรแล้ว</b>					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	70,000	70,000	70,000	70,000
ยังไม่ได้จัดสรร	19	(586,980)	(626,766)	220,715	178,963
<b>องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น</b>					
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	-	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360,580	360,580	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		4,494	1,932	2,262	1,255
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,309,046	2,266,698	1,895,745	1,852,986
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		727,568	698,499	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,036,614	2,965,197	1,895,745	1,852,986
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,261,484	3,183,655	1,977,988	1,946,104

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4. 24, 25, 26				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขาย	566,834	830,231	213,984	218,416
รายได้จากการรับจ้าง	13,572	15,993	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	12,231	38,313	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	13,683	11,844	-	-
รายได้อื่น	7,650	6,326	1,147	2,337
รายได้เงินปันผล	12	-	10,000	-
<b>รวมรายได้</b>	<b>613,970</b>	<b>902,707</b>	<b>225,131</b>	<b>220,753</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขาย	(443,903)	(769,722)	(107,190)	(128,568)
ต้นทุนการรับจ้าง	(10,251)	(14,171)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(11,336)	(40,334)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(13,580)	(16,343)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(2,987)	(4,511)	(1,357)	(1,851)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(40,271)	(37,482)	(17,311)	(15,743)
ต้นทุนทางการเงิน	(80)	(665)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	(2,672)	-	-
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>(525,080)</b>	<b>(888,413)</b>	<b>(125,858)</b>	<b>(146,162)</b>
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	88,890	14,294	99,273	74,591
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(3,890)	(2,086)	(1,852)
กำไรสำหรับงวด	85,000	12,475	97,187	72,739
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการความหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	17	-	-	-
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	21	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	85,000	12,475	97,187	72,739
<b>การแบ่งปันกำไร :</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	85,877	32,968	97,187	72,739
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(877)	(20,493)	-	-
	85,000	12,475	97,187	72,739
<b>การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม :</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	85,916	32,968	97,187	72,739
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(916)	(20,493)	-	-
	85,000	12,475	97,187	72,739
<b>กำไรต่อหุ้น</b>				
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 ธีรวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธีรวิรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
 สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4. 24, 25, 26				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,192,397	1,531,007	427,823	441,255
รายได้จากการรับจ้าง	30,223	22,997	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	39,617	73,812	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	27,366	24,786	-	-
รายได้อื่น	14,563	12,744	5,519	5,335
รายได้เงินปันผล	12	-	10,000	14,976
รวมรายได้	1,304,166	1,665,346	443,342	461,566
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(958,200)	(1,447,741)	(219,144)	(252,737)
ต้นทุนการรับจ้าง	(22,399)	(22,840)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(36,724)	(73,824)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(27,285)	(31,266)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(5,981)	(8,556)	(2,535)	(3,785)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(77,985)	(78,692)	(33,365)	(35,011)
ต้นทุนทางการเงิน	(80)	(1,555)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	(795)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(1,129,449)	(1,669,397)	(255,044)	(291,533)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	174,717	(4,051)	188,298	170,033
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(9,570)	(6,547)	(5,028)
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	165,147	(8,940)	181,751	165,005
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมวลการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	17	4,107	-	1,258
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	21	(855)	-	(251)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	3,252	-	1,007	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	168,399	(8,940)	182,758	165,005
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	166,637	51,467	181,751	165,005
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(1,490)	(60,407)	-	-
	165,147	(8,940)	181,751	165,005
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	169,199	51,467	182,758	165,005
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(800)	(60,407)	-	-
	168,399	(8,940)	182,758	165,005
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.06	0.02	0.06	0.06
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายณิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้







บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	174,717	(4,051)	188,298	170,033
รายการปรับกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)				
จากการดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	68,155	70,437	33,202	31,550
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จำหน่าย	526	928	468	884
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	8,341	(92)	5,664	(94)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(1)	(1,518)	717	(592)
กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	(7,084)	(7,423)	-	-
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน	(5,874)	-	(5,874)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	795	4,923	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(10,000)	(14,976)
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	770	-	738
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	2,578	2,468	1,566	1,375
ดอกเบี้ยรับ	(2,058)	(2,162)	(112)	-
ดอกเบี้ยจ่าย	80	1,555	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	240,175	65,835	213,929	188,918
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(10,438)	172,807	(33,100)	(6,032)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	32,756	(31,168)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(19,247)	148,428	1,334	8,917
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	1,488	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	9,541	(39,262)	6,496	(6,879)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายฉนิษฐ์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกระแสเงินสด  
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงเงินหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เข้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	5,250	87,640	(13,239)	6,510
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	(7,062)	(1,495)	-	-
เข้าหนี้เงินประกันผลงาน	(2,857)	-	-	-
เงินสดได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	249,606	402,785	175,420	191,434
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,754)	(3,138)	(782)	(2,643)
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(12,489)	(7,933)	(2,902)	(4,162)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	235,363	391,714	171,736	184,629
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	1,683	1,011	112	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(11,519)	(29,585)	90,008	93,508
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	10,000	14,976
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(135,057)	-	(135,057)	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(114,886)	(64,342)	(11,530)	(44,941)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5,413)	-	(5,413)	-
เงินสดรับล่วงหน้าจากการขายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	-	160,000	-	-
เงินสดรับจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	5,778	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	3,098	549	209	549
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(262,094)	73,411	(51,671)	64,092
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง	-	(57,415)	-	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(80)	(1,504)	-	-
รับชำระหนี้หุ้นสามัญ	178,073	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	(139,930)	(251,996)	(139,930)	(251,996)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(24)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	38,063	(310,939)	(139,930)	(251,996)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	11,332	154,186	(19,865)	(3,275)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	127,687	291,162	55,498	56,060
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	139,019	445,348	35,633	52,785
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เข้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	21,218	4,387	1,651	1,070

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธานีศ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

## 1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2524 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์ เมื่อวันที่ 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 อำเภोधรพรมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

## 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 เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

#### เกณฑ์การนำเสนอของงบการเงินระหว่างกาลรวม

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

ไม่มีการเปลี่ยนแปลง โครงสร้างของกลุ่มบริษัทที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

##### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 ปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

##### ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 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 ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ดีกลางกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

นโยบายการ กำหนดราคา	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
<b>สำหรับงวดสามเดือน</b>					
<b>รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ</b>					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	448	694	448	694
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาตลาด	-	-	2	-
<b>รายได้จากการขายดินผสม</b>					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	12,170	23,168	12,170	23,168
<b>รายได้เงินปันผล</b>					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ตามที่ประกาศจ่าย	-	-	10,000	-
<b>รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ</b>					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	131	142	131	142
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	292	338
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	258	317
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	127	201
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	49	54
<b>ซื้อสินค้า</b>					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาตลาด	76	-	76	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	ราคาตลาด	-	7,665	-	-
<b>ซื้อเศษดิน</b>					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	5,546	9,456	5,546	9,456

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

นโยบายการ กำหนดราคา	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>					
<b>รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ</b>					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	1,051	1,226	1,051	1,226
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาตลาด	-	-	2	3
<b>รายได้จากการขายดินผสม</b>					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	28,200	49,153	28,200	49,153
<b>รายได้เงินปันผล</b>					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ตามที่ประกาศจ่าย	-	-	10,000	14,976
<b>รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ</b>					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	271	268	271	268
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	582	671
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	510	600
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	315	352
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	99	116
<b>ซื้อสินค้า</b>					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาตลาด	321	-	321	-
บจ. สามารถปาล์ม อินคัสตรี	ราคาตลาด	-	15,982	-	-
<b>ซื้อที่ดิน</b>					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	10,636	19,253	10,636	19,253

Q

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำหรับงวดสามเดือน</b>				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,668	11,491	6,705	6,044
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	233	215	110	99
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	11,901	11,706	6,815	6,143
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	22,742	22,457	12,582	12,264
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	527	452	220	220
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	23,269	22,909	12,802	12,484

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ลูกหนี้การค้า</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	12,245	8,435	12,245	8,435
<b>ลูกหนี้อื่น</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	92	98	92	98
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	26	-
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	18	8
บจ. เอไอ โกลด์สต็อกส์	-	-	2	1
<b>เจ้าหนี้การค้า</b>				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	5,661	6,088	5,661	6,088

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)



5. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	483,774	473,627	40,159	130,168
บวก ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่าสุทธิธรรมเงินลงทุน	3,937	3,116	43	759
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่าสุทธิธรรม	487,711	476,743	40,202	130,927
เงินฝากประจำธนาคาร	1,021	469	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	488,732	477,212	40,202	130,927

Q

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	12,245	8,435	12,245	8,435
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	147,521	114,883	118,533	87,823
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	97,757	128,160	6,799	11,497
เช็ครับล่วงหน้า	25	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	257,548	251,478	137,577	107,755
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	249,220	243,150	137,577	107,755
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	92	98	138	107
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	3,589	2,297	1,271	1,185
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,176	1,998	1,653	538
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	2,453	554	2,453	554
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,526	1,508	390	262
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	5,245	8,499	-	-
อื่น ๆ	584	615	18	-
รวมลูกหนี้อื่น	16,665	15,569	5,923	2,646
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	16,359	15,263	5,923	2,646
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	265,579	258,413	143,500	110,401

๒

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน</b>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	12,245	6,610	12,245	6,610
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	1,825	-	1,825
รวม	12,245	8,435	12,245	8,435
<b>รัฐวิสาหกิจ</b>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	146,130	114,335	117,143	87,491
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	264	383	263	167
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	1,127	165	1,127	165
รวม	147,521	114,883	118,533	87,823
<b>บริษัทอื่น</b>				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	80,642	112,486	3,071	7,318
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	8,812	7,346	3,728	4,179
เกินกว่า 12 เดือน	8,328	8,328	-	-
รวม	97,782	128,160	6,799	11,497
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	-	-
<b>รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ</b>	<b>249,220</b>	<b>243,150</b>	<b>137,577</b>	<b>107,755</b>

Q

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	6,741	9,630
รายได้ทางการเงินรอการรับรู้	(637)	(1,012)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	6,104	8,618

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว (รายได้คอกเบี้ยจากสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกไว้ในรายได้อื่น)

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	135,757	380,783
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	45,917	380,783
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(41,791)	(343,900)
รวม	4,126	36,883
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	-	134,927
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	13,362
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	(6,300)
รวม	-	7,062

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

9. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
วัตถุดิบและสารเคมี	207,759	167,178	107,175	116,566
งานระหว่างทำ	90,119	92,610	34,608	36,331
สินค้ำสำเร็จรูป	78,630	83,310	56,744	33,142
วัสดุสิ้นเปลือง	7,572	6,270	827	732
สินค้ำระหว่างทาง	5,789	19,706	5,789	19,706
รวมสินค้ำคงเหลือ	389,869	369,074	205,143	206,477
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลง	(6,265)	(13,349)	(4,724)	(4,724)
รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	383,604	355,725	200,419	201,753

10. พัดคูน้ำมันคงเหลือ

พัดคูน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
น้ำมันเชื้อเพลิง	170	1,558
น้ำมันหล่อลื่น	263	422
รวมพัดคูน้ำมันคงเหลือ	433	1,980

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	สัดส่วน		หน่วย : ล้านบาท	
	เงินลงทุน (%)	ทุนชำระแล้ว	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
บริษัท พีพีซี เอเชียน	2561	2560	2561	2561
อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	263	2,637
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			1,842	66,000
			-	(66,000)
			1,842	-

บริษัท พีพีซี เอเชียน และงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมนั้น ซึ่งยังมีได้สอบทาน โดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชี ของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 1.84 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.06 และร้อยละ 0.08 ของสินทรัพย์ รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีจำนวน 2.67 ล้านบาท และ 5.19 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 3.14 และ 41.56 ของกำไรรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีจำนวน 0.80 ล้านบาท และ 4.92 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.01 และ (55.07) ของกำไร(ขาดทุน)รวม ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คิดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและอนุมัติให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งจำนวนใน งบการเงินเฉพาะกิจการ

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	หน่วย : ล้านบาท		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	หน่วย : ล้านบาท		รายได้เงินปันผล	
	2561	2560	2561	2560
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง				
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	100.00	200	197,386	10,000
เชอร์วิจิส จำกัด				14,976
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	61.77	1,130	800,226	-
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	209	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ทัลส์ จำกัด	100.00	460	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย	997.612	862.555	10,000	14,976

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อย (AIE-W1) จำนวนหุ้น 583.68 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 134.67 ล้านบาท

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ตรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิศ ตรีรัตนวิบูลย์)

13. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทขอยกได้นำเงินฝากธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 27.1)

14. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,834,078	570,871
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างงวด (ราคาทุน)	176,928	51,241
จำหน่าย/โอนออกระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(45,156)	(39,711)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(68,155)	(33,202)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	1,897,695	549,199

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามและหกเดือนเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>				
ต้นทุนขายและบริการ	29,423	30,131	15,277	13,837
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	5,299	5,552	1,846	2,013
	<u>34,722</u>	<u>35,683</u>	<u>17,123</u>	<u>15,850</u>
<u>สำหรับงวดหกเดือน</u>				
ต้นทุนขายและบริการ	57,608	59,129	29,532	27,288
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	10,547	11,308	3,670	4,262
	<u>68,155</u>	<u>70,437</u>	<u>33,202</u>	<u>31,550</u>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการโรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัท เอ โอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) จำนวนเงิน 2.82 ล้านบาท และ 1.67 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 406.39 ล้านบาท และ 400.06 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 250.02 ล้านบาท และ 248.03 ล้านบาท ตามลำดับ



15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,438	1,200
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างงวด (ราคาทุน)	5,418	5,414
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด (ราคาตามบัญชี)	(526)	(468)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	6,330	6,146

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	5,661	6,088	5,661	6,088
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	117,775	90,959	31,201	46,380
รวมเจ้าหนี้การค้า	123,436	97,047	36,862	52,468
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	21,219	21,392	1,651	3,394
เจ้าหนี้อื่น	2,800	4,410	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	8,766	1,609	4,452	1,606
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	4,104	4,152	1,488	1,158
ค่าปรับงานล่าช้า	-	4,929	-	-
โบนัสค้างจ่าย	9,244	-	6,491	-
เงินปันผลค้างจ่าย	1,591	-	1,591	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,529	15,635	1,534	7,519
เงินประกันผลงาน	3,462	5,415	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	11,722	13,703	4,060	4,656
อื่นๆ	1,030	1,600	490	988
รวมเจ้าหนี้อื่น	68,467	72,845	21,757	19,321
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	191,903	169,892	58,619	71,789

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 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	2,242	2,158	1,328	1,178
ต้นทุนดอกเบี้ย	336	310	238	197
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(546)	-	804	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(3,561)	-	(2,064)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(1,754)	(3,138)	(782)	(2,643)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	27,214	28,650	18,050	17,506

Q

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำหรับงวดสามเดือน</b>				
ต้นทุนขาย	909	823	637	547
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1	20	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	352	374	148	130
<b>รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน</b>	<b>1,262</b>	<b>1,217</b>	<b>785</b>	<b>677</b>
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>				
ต้นทุนขาย	1,810	1,689	1,274	1,115
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2	136	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	766	643	292	260
<b>รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน</b>	<b>2,578</b>	<b>2,468</b>	<b>1,566</b>	<b>1,375</b>

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราภาระในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางภาระ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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
อัตรากារขึ้นเงินเดือน	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
อัตรามุมเวียนพนักงาน				
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. ไบสำคัญแสดงสิทธิ

##### ไบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรไบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในจำนวนไม่เกิน 904 ล้านหน่วย จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญใหม่ ในอัตรา 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อไบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชนิด	:	ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0.00 บาท
อัตรากาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	ไบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 5 หุ้น
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	0.25 บาทต่อหุ้น
วันใช้สิทธิ	:	วันใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือ วันที่ 7 พฤษภาคม 2561
วันที่ออกไบสำคัญแสดงสิทธิ	:	8 พฤษภาคม 2558
อายุของไบสำคัญแสดงสิทธิ	:	3 ปีนับจากวันที่จัดสรรไบสำคัญแสดงสิทธิ

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 ปี 2561 ผู้ถือไบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญใช้สิทธิตามไบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (AIE-W1) จำนวน 712.29 ล้านหน่วย แปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 712.29 ล้านหุ้นในราคาหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 178.07 ล้านบาท

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

## 19. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2560 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 140 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 ของบริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัท ย่อย”) ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 20 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2561 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าว ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 28 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2559 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ในอัตราหุ้นละ 0.09 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 252 ล้านบาทซึ่งได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2560

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) จนกว่าสำรองจะมีจำนวน ไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท สำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

21. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	กำไร (ขาดทุน) (ขาดทุน) มิถุนายน 2561	กำไร (ขาดทุน) มิถุนายน 2561	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ค่าเผื่อนี้สงฆ์จะสูญเสีย	149	-	149	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	945	-	945	-	-	945
ค่าเผื่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน	1,590	(1,175)	415	(1,175)	-	415
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน						
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6,019	154	5,318	(855)	157	(251)
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	8,127	(2,218)	5,909	-	-	-
รวม	16,830	(3,239)	12,736	(855)	(1,018)	(251)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(434)	-	(434)	(152)	143	(9)
ในกองทุนเปิด	(4,609)	(95)	(4,704)	-	-	-
รวม	(5,043)	(95)	(5,138)	(152)	143	(9)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	11,787	(3,334)	7,598	(855)	(875)	(251)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายบัณฑิต ชาติรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงินเป็นจำนวน 5.91 ล้านบาท และ 8.13 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดตามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำหรับงวดตามเดือน</b>				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(2,939)	(1,978)	(2,377)	(1,978)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(951)	159	291	126
รวม	(3,890)	(1,819)	(2,086)	(1,852)
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(6,236)	(4,667)	(5,673)	(4,667)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(3,334)	(222)	(874)	(361)
รวม	(9,570)	(4,889)	(6,547)	(5,028)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

23. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ 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	31.10	1,026.62	31.58	1,026.77	30.97	1,022.13	31.45	1,022.48
รวม		1,026.62		1,026.77		1,022.13		1,022.48
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	414.08	13,681.72	1,120.57	36,797.00	312.42	10,412.39	1,059.83	34,802.09
ยูโร	370.28	14,480.75	50.00	1,969.69	19.00	834.19	50.00	1,969.69
รวม		28,162.47		38,766.69		11,246.58		36,771.78

24. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด



บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในต่างประเทศและต่างประเทศที่ได้รับการลงทุน สำหรับท่าเรือรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	รวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561						
รายได้จากการขาย	522,464	44,370	566,834	190,961	23,023	213,984
รายได้จากการรับจ้าง	-	13,572	13,572	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	12,231	12,231	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	13,683	13,683	-	-	-
รายได้อื่น	-	7,650	7,650	-	1,147	1,147
รายได้เงินปันผล	-	-	-	-	10,000	10,000
รวม	522,464	91,506	613,970	190,961	34,170	225,131
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560						
รายได้จากการขาย	640,160	190,071	830,231	175,611	42,805	218,416
รายได้จากการรับจ้าง	-	15,993	15,993	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	38,313	38,313	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	11,844	11,844	-	-	-
รายได้อื่น	-	6,326	6,326	-	2,337	2,337
รวม	640,160	262,547	902,707	175,611	45,142	220,753

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายคณิต ชาติรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม
	รวม		รวม
1,074,710	117,687	345,278	82,545
-	30,223	-	-
-	39,617	-	-
-	27,366	-	-
-	14,563	-	5,519
-	-	-	10,000
1,074,710	229,456	345,278	98,064
1,283,371	247,636	354,785	86,470
-	22,997	-	-
-	73,812	-	-
-	24,786	-	-
-	12,744	-	5,335
-	-	-	14,976
1,283,371	381,975	354,785	106,781

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

รายได้จากการขาย	1,192,397	82,545	427,823
รายได้จากการรับจ้าง	30,223	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	39,617	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	27,366	-	-
รายได้อื่น	14,563	-	5,519
รายได้เงินปันผล	-	-	10,000
รวม	1,304,166	345,278	443,342

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

รายได้จากการขาย	1,531,007	86,470	441,255
รายได้จากการรับจ้าง	22,997	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	73,812	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	24,786	-	-
รายได้อื่น	12,744	-	5,335
รายได้เงินปันผล	-	-	14,976
รวม	1,665,346	354,785	461,566

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ขำรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณินต์ ขำรัตนวิบูลย์)

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และ ได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำหรับงวดสามเดือน</b>				
บริษัท เอเซีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	447	434	447	434
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	47	45	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	378	341	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	7	7	-	-
รวม	879	827	447	434
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>				
บริษัท เอเซีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	917	900	917	900
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	93	98	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	716	651	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	14	13	-	-
รวม	1,740	1,662	917	900

Q

26. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท				
		งบการเงินรวม				
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561				
		กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)				
		ขายน้ำมัน	รับจ้างถ่าน	บริการ		
		ไป โอทีเชด	น้ำมันพืช และ	ทำเทียบเรือ		
		น้ำมันพืช และ	นมข้นปราศจากไขมัน	เค็มเรือ		
		ผลผลิตพลอยได้	นมข้นปราศจากไขมัน	เค็มเรือ		
		รวม	รวม	รวม		
รายได้จากการขายและบริการ	ขายสินค้าเกี่ยวกับ	213,982	12,231	352,852	-	606,320
ต้นทุนขายและบริการ	อุปกรณ์ไฟฟ้า	(107,190)	(11,336)	(336,713)	-	(479,070)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	รับเหมาก่อสร้าง	106,792	895	16,139	103	127,250
รายได้อื่น						7,650
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(2,987)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(40,271)
ต้นทุนทางการเงิน						(80)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						(2,672)
กำไร/ขาดทุนสุทธิ						(3,890)
กำไรสำหรับงวด						85,000
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						85,890
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(890)

3

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ชำริรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ชำริรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดที่สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561						
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)						
	ขายน้ำมัน	รับเข้ามา	รับจ้างกลั่น	บริการ	รวม	
	ไป โออีซีแอล	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	ทำเหมืองเรือ		
	น้ำมันพืช และ	ผลผลิตพลอยได้				
	รับฝากก่อสร้าง					
	อุปกรณ์ไฟฟ้า					
รายได้จากการขายและบริการ	427,820	39,617	30,223	27,366	-	1,289,603
ต้นทุนขายและบริการ	(219,144)	(36,724)	(22,399)	(27,285)	-	(1,044,608)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	208,676	2,893	7,824	81	-	244,995
รายได้อื่น						14,563
กำไรจ่ายในการขาย						(5,981)
กำไรจ่ายในการบริหาร						(77,985)
ต้นทุนทางการเงิน						(80)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						(795)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(9,570)
กำไรสำหรับงวด						165,147
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษี						3,252
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						168,399
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						169,173
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(774)
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ	549,199	8	1,126,524	20,925	201,039	1,897,695

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ตรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ตรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
สำหรับงวดตามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560			
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)			
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ
	ไปโอซีเซล	น้ำมันหีซ และ	ท่าเทียบเรือ
	น้ำมันหีซ และ	น้ำมันปาล์มดิบ	เดินเรือ
	ผลผลิตตลอดปี	น้ำมันปาล์มดิบ	รวม
ขายสินค้าเกี่ยวกับ	รับหมวกก่อสร้าง		
อุปกรณ์ไฟฟ้า			
รายได้จากการขายและบริการ	38,313	15,993	896,381
ต้นทุนขายและบริการ	(40,334)	(14,171)	(840,570)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	(2,021)	1,822	55,811
รายได้อื่น			6,326
กำไรจ่ายในการขาย			(4,511)
กำไรจ่ายในการบริหาร			(37,482)
ต้นทุนทางการเงิน			(665)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม			(5,185)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้			(1,819)
กำไรสำหรับงวด			12,475
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่			32,968
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			(20,493)

3

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ชาติรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายบัณฑิต ชาติรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
งบกำไรขาดทุนสุทธิ		งบกำไรขาดทุนสุทธิ		งบกำไรขาดทุนสุทธิ	
สำหรับงวดยกเลิกล้มสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560		สำหรับงวดยกเลิกล้มสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560		สำหรับงวดยกเลิกล้มสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560	
		กลุ่มบริษัท ไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)		กลุ่มบริษัท ไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)	
		ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ	รวม
		ไปโอทีเชล	น้ำมันพืช และ	ทำแท็บเรือ	
		น้ำมันพืช และ	ผลผลิตพลอยได้	เดินเรือ	
		รับเหมาก่อสร้าง			
ขายสินค้าเกี่ยวกับ					
อุปกรณ์ไฟฟ้า	441,251	73,812	1,089,756	24,786	1,652,602
	(252,737)	(73,824)	(1,195,004)	(31,266)	(1,575,671)
	188,514	(12)	(105,248)	(6,480)	76,931
รายได้จากการขายและบริการ					12,744
ต้นทุนขายและบริการ					(8,556)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน					(78,692)
รายได้อื่น					(1,555)
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(4,923)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(4,889)
ต้นทุนทางการเงิน					(8,940)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					51,467
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ					(60,407)
ขาดทุนสำหรับงวด					1,684,275
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	564,135	22	890,406	211,145	1,684,275

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายบัณฑิต ชรีรัตนวิบูลย์)

27. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

27.1 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ เป็นจำนวนเงิน 311.11 ล้านบาท และจำนวนเงิน 192.77 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

27.2 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาวะผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่รับรู้				
ระบบสารสนเทศยุคโลก (หน่วย : พันบาท)	23,026	33,911	-	2,900
เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์ (หน่วย : พันบาท)	101,875	73,170	3,319	5,314
เครื่องจักร (หน่วย : พันยูโร)	-	146	-	-

27.3 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีภาวะผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 60.50 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 ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็นต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

27.6 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้ทำสัญญารับจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พาโมลา” กับ บริษัทแห่งหนึ่งโดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา และเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 คู่สัญญาทั้งสองได้ทำหนังสือยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว เนื่องจากผู้ว่าจ้างไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา

27.7 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศสี่แห่ง จำนวนเงินรวม 992 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญา

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)



28. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

29. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561