

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ 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 ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 11 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียัน อินชูลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 0.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.02 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม และส่วนแบ่งขาดทุนของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 จำนวนเงิน (1.04) ล้านบาท และ (1.84) ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.19 และ 0.73 ของกำไรรวมตามลำดับ ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานเพื่อให้เป็นที่พอใจในยอดคงเหลือของมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ในข้อ 1 และ 2 ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



นายวิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 13 พฤศจิกายน 2561

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560		30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		104,549		127,687		50,647		55,498
เงินลงทุนชั่วคราว	5	623,781		477,212		170,556		130,927
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4.6	252,870		258,413		115,283		110,401
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7	2,658		8,618		-		-
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	8	4,972		36,883		-		-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9	359,490		355,725		202,334		201,753
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	3,007		1,980		-		-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,351,327		1,266,518		538,820		498,579
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	11	800		2,637		-		-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-		-		997,612		862,555
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	13	24,017		23,017		-		-
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ	14	1,920,713		1,834,078		535,281		570,871
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	5,718		1,438		5,564		1,200
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	21	7,391		11,787		5,046		6,088
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน		27,094		19,303		-		6,496
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,135		24,877		315		315
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,998,868		1,917,137		1,543,818		1,447,525
รวมสินทรัพย์		3,350,195		3,183,655		2,082,638		1,946,104

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560		30 กันยายน 2561		31 ธันวาคม 2560	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"				"สอบทานแล้ว"			
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น								
หนี้สินหมุนเวียน								
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4,16	196,412	169,892	56,417	71,789			
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	8	-	7,062	-	-			
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		1,281	11,007	1,193	2,803			
รวมหนี้สินหมุนเวียน		197,693	187,961	57,610	74,592			
หนี้สินไม่หมุนเวียน								
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	28,075	30,497	18,827	18,526			
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		28,075	30,497	18,827	18,526			
รวมหนี้สิน		225,768	218,458	76,437	93,118			
ส่วนของผู้ถือหุ้น								
ทุนจดทะเบียน								
หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		700,000	700,000	700,000	700,000			
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว								
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			
กำไร(ขาดทุน)สะสม								
จัดสรรแล้ว								
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	70,000	70,000	70,000	70,000			
ยังไม่ได้จัดสรร	19	(503,559)	(626,766)	331,171	178,963			
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น								
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	-	-			
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360,580	360,580	-	-			
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	-	-			
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		13,148	-	-	-			
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		4,494	1,932	2,262	1,255			
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,405,615	2,266,698	2,006,201	1,852,986			
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		718,812	698,499	-	-			
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,124,427	2,965,197	2,006,201	1,852,986			
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,350,195	3,183,655	2,082,638	1,946,104			

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชณิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

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

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4, 24, 25, 26				
รายได้				
รายได้จากการขาย	615,429	782,351	255,245	150,722
รายได้จากการรับจ้าง	11,960	27,316	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	46,474	58,206	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	13,631	-	-	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	-	156,570	-	-
รายได้อื่น	4,632	6,429	2,498	2,424
รวมรายได้	692,126	1,030,872	257,743	153,146
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(496,205)	(719,134)	(128,571)	(83,601)
ต้นทุนการรับจ้าง	(8,551)	(21,227)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(43,082)	(45,736)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(14,259)	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(3,337)	(5,996)	(1,652)	(1,680)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(36,115)	(48,072)	(15,897)	(16,804)
ต้นทุนทางการเงิน	-	(170)	-	-
ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11 (1,042)	591	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(602,591)	(839,744)	(146,120)	(102,085)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	89,535	191,128	111,623	51,061
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22 (1,722)	(31,301)	(1,167)	(1,079)
กำไรสำหรับงวด	87,813	159,827	110,456	49,982
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	87,813	159,827	110,456	49,982
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	96,569	119,212	110,456	49,982
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(8,756)	40,615	-	-
	87,813	159,827	110,456	49,982
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	96,569	119,212	110,456	49,982
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(8,756)	40,615	-	-
	87,813	159,827	110,456	49,982
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.03	0.04	0.04	0.02
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดกันเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4, 24, 25, 26				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,807,826	2,313,358	683,068	591,977
รายได้จากการรับจ้าง	42,183	50,313	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	86,091	132,018	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	40,997	24,786	-	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	-	156,570	-	-
รายได้อื่น	19,195	19,173	8,017	7,759
รายได้เงินปันผล	12	-	10,000	14,976
รวมรายได้	1,996,292	2,696,218	701,085	614,712
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(1,454,405)	(2,166,875)	(347,715)	(336,338)
ต้นทุนการรับจ้าง	(30,950)	(44,067)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(79,806)	(119,560)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(41,544)	(31,266)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(9,318)	(14,552)	(4,187)	(5,465)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(114,100)	(126,764)	(49,262)	(51,815)
ต้นทุนทางการเงิน	(80)	(1,725)	-	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11	(1,837)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(1,732,040)	(2,509,141)	(401,164)	(393,618)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	264,252	187,077	299,921	221,094
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(11,292)	(7,714)	(6,107)
กำไรสำหรับงวด	252,960	150,887	292,207	214,987
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	17	4,107	-	1,258
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	21	(855)	-	(251)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	3,252	-	1,007	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	256,212	150,887	293,214	214,987
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	263,206	170,679	292,207	214,987
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(10,246)	(19,792)	-	-
	252,960	150,887	292,207	214,987
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	265,768	170,679	293,214	214,987
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(9,556)	(19,792)	-	-
	256,212	150,887	293,214	214,987
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.09	0.06	0.10	0.08
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิศร์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดก้ำเดือน ธันวาคม วันที่ 30 กันยายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "ชอบทานแล้ว"

		หน่วย: พันบาท											
		งบการเงินรวม											
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่											
		กำไร(ขาดทุน)สะสม					กำไรเบ็ดเสร็จอื่น						
		กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ
หมายเหตุ	และชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ
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:													
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(139,999)	-	-	-	-	-	-	(139,999)	-	(139,999)
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน	-	-	-	-	-	-	-	13,148	-	13,148	13,148	(13,534)	(386)
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,403	43,403
หุ้นสามัญเพิ่มทุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,556)	256,212
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	263,206	-	-	-	-	2,562	2,562	265,768	718,812	3,124,427
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	699,999	902,769	70,000	(503,559)	(3,259)	360,580	861,443	13,148	4,494	1,236,406	2,405,615	718,812	3,124,427
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:													
เงินปันผลจ่าย	-	-	-	(391,996)	-	-	-	-	-	-	(391,996)	(24)	(392,020)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	170,679	-	-	-	-	-	-	170,679	(19,792)	150,887
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2560	699,999	902,769	70,000	(711,763)	(3,259)	360,580	861,443	-	1,932	1,220,696	2,181,701	709,811	2,891,512

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชวีร์คนวิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชวีร์คนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดที่สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ		องค์ประกอบอื่นของ			
		กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น			
		กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		กำไรเบ็ดเสร็จอื่น			
		กำไรจากการประมาณการ		กำไรจากการประมาณการ		รวมส่วน	
		ซึ่งไม่ได้จัดสรร		ตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		ของผู้ถือหุ้น	
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ส่วนของผู้ถือหุ้น	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น	
	699,999	902,769	70,000	1,78,963	1,255	1,852,986	
19	-	-	-	(139,999)	-	(139,999)	
	-	-	-	292,207	1,007	293,214	
	699,999	902,769	70,000	331,171	2,262	2,006,201	
	699,999	902,769	70,000	259,142	1,255	1,933,165	
19	-	-	-	(391,996)	-	(391,996)	
	-	-	-	214,987	-	214,987	
	699,999	902,769	70,000	82,133	1,255	1,756,156	

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณินต์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	264,252	187,077	299,921	221,094
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)				
จากการดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	103,232	104,312	50,518	47,628
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	827	1,104	738	1,031
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	8,287	(153,626)	5,560	(106)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(813)	(558)	363	368
กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	(1,856)	(17,362)	-	-
กลับรายการผลขาดทุนจากการด้อยค่าทรัพย์สิน	(5,874)	-	(5,874)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	1,837	4,333	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(10,000)	(14,976)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	(180)	-	1,353
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	3,820	3,419	2,343	2,038
ดอกเบี้ยรับ	(2,630)	(2,995)	(112)	-
ดอกเบี้ยจ่าย	80	1,725	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	371,162	127,249	343,457	258,430
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ถูกหักการค้าและถูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(943)	133,040	(4,882)	17,153
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	31,910	(9,675)	-	-
สินค้าคงเหลือ	(2,936)	114,411	(581)	(36,000)
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	928	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	(13,458)	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	10,082	(12,564)	6,495	(1,271)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้นอกระบบอื่น	10,319	106,266	(15,395)	13,403
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างล่วงหน้า	(7,062)	(67)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(2,462)	-	-	-
เงินสดได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	410,998	445,202	329,094	251,715
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2,134)	(3,215)	(782)	(2,719)
รับคืนเงินภาษีเงินได้	895	1,959	-	-
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(18,936)	(32,333)	(8,534)	(8,833)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	390,823	411,613	319,778	240,163
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากประจำติดภาระค่าประกันเพิ่มขึ้น	(1,000)	(16,148)	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	1,849	1,352	112	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(145,757)	(140,575)	(39,993)	222,024
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	10,000	14,976
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	(135,057)	-	(135,057)	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(175,270)	(258,659)	(15,385)	(72,816)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(5,413)	(158)	(5,413)	(4)
เงินสดรับจากถูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน	-	8,667	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	8,358	318,360	771	562
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	312	-	312	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(451,978)	(87,161)	(184,653)	164,742
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	43,379	-	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(80)	(1,601)	-	-
รับชำระหนี้หุ้นสามัญ	178,073	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	(139,976)	(391,996)	(139,976)	(391,996)
เงินปันผลจ่ายที่บริษัทย่อยจ่ายให้ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	(24)	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	38,017	(350,242)	(139,976)	(391,996)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(23,138)	(25,790)	(4,851)	12,909
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	127,687	291,162	55,498	56,060
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	104,549	265,372	50,647	68,969
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	20,285	22,991	1,653	3,954

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิศ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 อำเภोधมบุรี 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 ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม 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

เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวม

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

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวดบริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาทำเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการของงบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างงวดสภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน จำนวน 5 ฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 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 และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 7 การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

ฉบับที่ 9 เครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 32 การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 16 การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ

ฉบับที่ 19 การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้ นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และได้เปิดเผยนโยบายการบัญชีเพิ่มเติม ดังนี้

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์รื้อตัดจำหน่าย และค่าสิทธิในการใช้ระบบจำหน่ายก๊าซธรรมชาติ คิดเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 4 - 10 ปี

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีทีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

นโยบายการ กำหนดราคา	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561	2560	2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน						
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ						
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	424	658	424	658	
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาตลาด	-	-	-	9	
รายได้จากการขายดินผสม						
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	13,932	22,377	13,932	22,377	
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ						
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	132	162	132	162	
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	312	333	
บมจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	232	291	
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	131	144	
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	49	54	
ซื้อสินค้า						
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	ราคาตลาด	94	3	94	3	
ซื้อที่ดิน						
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	4,845	7,469	4,845	7,496	

Q

หน่วย : พันบาท

นโยบายการ กำหนดราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	2561	2560	
สำหรับงวดเก้าเดือน					
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	1,475	1,884	1,475	1,884
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาตลาด	-	-	2	12
รายได้จากการขายดินผสม					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	42,132	71,530	42,132	71,530
รายได้เงินปันผล					
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ตามที่ประกาศจ่าย	-	-	10,000	14,976
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	403	430	403	430
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	894	1,004
บมจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	742	891
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	446	469
บจ. เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	148	170
ซื้อสินค้า					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาตลาด	415	3	415	3
บจ. สามารตปาล์ม อินดัสตรี	ราคาตลาด	-	18,855	-	-
ซื้อที่ดิน					
บจ. พีพีซี เอเชียอินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	15,481	26,749	15,481	26,749

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,856	11,090	6,081	5,628
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	233	207	110	99
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	11,089	11,297	6,191	5,727
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33,598	33,547	18,663	17,891
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	760	659	330	320
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	34,358	34,206	18,993	18,211

บริษัทฯ มีข้อตกลงเกี่ยวกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	9,116	8,435	9,116	8,435
ลูกหนี้อื่น				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	93	98	93	98
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	25	8
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	2	1
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	3,282	6,088	3,282	6,088

5. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	617,972	473,627	170,159	130,168
บวก ค่าไรท์ยังง่ไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหลักทรัพย์เงินลงทุน	5,492	3,116	397	759
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่าหลักทรัพย์	623,464	476,743	170,556	130,927
เงินฝากประจำธนาคาร	317	469	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	623,781	477,212	170,556	130,927

Q

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	9,116	8,435	9,116	8,435
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	145,649	114,883	96,826	87,823
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	92,091	128,160	3,932	11,497
เช็ครับล่วงหน้า	1,460	-	-	-
รวมลูกหนี้การค้า	248,316	251,478	109,874	107,755
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	239,988	243,150	109,874	107,755
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	93	98	120	107
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	4,041	2,297	1,920	1,185
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,354	1,998	1,250	538
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	1,780	554	1,781	554
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,519	1,508	338	262
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	2,004	8,499	-	-
อื่น ๆ	397	615	-	-
รวมลูกหนี้อื่น	13,188	15,569	5,409	2,646
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	12,882	15,263	5,409	2,646
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	252,870	258,413	115,283	110,401

๒

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือโดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	9,116	6,610	9,116	6,610
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	1,825	-	1,825
รวม	9,116	8,435	9,116	8,435
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	145,129	114,335	96,306	87,491
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	383	-	167
เกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	520	165	520	165
รวม	145,649	114,883	96,826	87,823
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	78,673	112,486	3,907	7,318
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	3,768	7,346	25	4,179
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	2,782	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	8,328	8,328	-	-
รวม	93,551	128,160	3,932	11,497
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	239,988	243,150	109,874	107,755

Q

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	2,889	9,630
รายได้ทางการเงินรอการรับรู้	(231)	(1,012)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	2,658	8,618

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์เมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว (รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกไว้ในรายได้อื่น)

8. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า

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

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	135,757	380,783
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	92,391	380,783
<u>หัก</u> มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(87,419)	(343,900)
รวม	4,972	36,883
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	-	134,927
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	13,362
<u>หัก</u> การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	(6,300)
รวม	-	7,062

9. สิ้นค้าคงเหลือ - สุทธิ

สิ้นค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
วัตถุดิบและสารเคมี	178,011	167,178	115,773	116,566
งานระหว่างทำ	90,853	92,610	33,171	36,331
สินค้าสำเร็จรูป	83,618	83,310	48,378	33,142
วัสดุสิ้นเปลือง	10,012	6,270	1,246	732
สินค้าระหว่างทาง	8,489	19,706	8,489	19,706
รวมสิ้นค้าคงเหลือ	370,983	369,074	207,057	206,477
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(11,493)	(13,349)	(4,723)	(4,724)
รวมสิ้นค้าคงเหลือ - สุทธิ	359,490	355,725	202,334	201,753

10. พัสดุน้ำมันคงเหลือ

พัสดุน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
น้ำมันเชื้อเพลิง	2,656	1,558
น้ำมันหล่อลื่น	351	422
รวมพัสดุน้ำมันคงเหลือ	3,007	1,980

Q

11. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	สัดส่วน		หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : พันบาท	
	เงินลงทุน (%)	ทุนชำระแล้ว	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ	วิธีส่วนได้เสีย	วิธีราคาทุน
ชื่อบริษัท	2561	2560	2561	2560	2561	2560
บริษัท พีพีซี เอเชียน			ผลิตและจำหน่าย			
อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10	25.10	263	263	800	2,637
			จนวน ไฟฟ้า และเซรามิก			
มูลค่าต่อการลดมูลค่าเงินลงทุน			-	-	(66,000)	(66,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ			800	2,637	-	-

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่รับรู้โดยวิธีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมนั้น ซึ่งยังมีได้สอบทาน โดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีจำนวน 0.80 ล้านบาท และ 2.64 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.02 และร้อยละ 0.08 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม ตามลำดับ

ส่วนแบ่งกำไร(ขาดทุน)จากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีจำนวน (1.04) ล้านบาท และ 0.59 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 1.19 และ 0.37 ของกำไรรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีจำนวน (1.84) ล้านบาท และ(4.33) ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.73 และ 2.87 ของกำไรรวม ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและอนุมัติให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งจำนวนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศ ธีรรัตน์วิบูลย์)

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : พันบาท		รายได้เงินปันผล
	สัดส่วนเงินลงทุน %		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2561	2560	วิธีราคาทุน	2560	
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง					
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้	100.00	99.84	200	197,386	10,000
เซอร์วิสเซส จำกัด					14,976
ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซ่อมแซมอุปกรณ์ไฟฟ้า ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตก๊าซให้พลังงานในมันพีท และโซลันสวีท			200	197,000	
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	61.77	59.59	1,130	800,226	665,555
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)					
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	100.00	209	-	-
ขนส่งทางรถยนต์โดยสาร สินค้า พักดูภัณฑ์ และวัตถุอันตราย ทั้งภายในและนอก ราชอาณาจักร					
บริษัท เอ ไอ พอร์ทัลส์	100.00	100.00	460	-	-
แอนด์เทอร์มินัลส์ จำกัด					
(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง					
ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราว และอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต					
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			997,612	862,555	10,000
					14,976

เมื่อวันที่ 6 มิถุนายน 2561 บริษัทฯ ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อย (AIE-W1) จำนวนหุ้น 583.68 ล้านหุ้น หุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 134.67 ล้านบาท

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชีวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ชีวีรัตน์วิบูลย์)

13. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 27.1)

14. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุธธิ

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

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,834,078	570,871
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างงวด (ราคาทุน)	239,664	56,607
จำหน่าย/โอนออกระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(49,797)	(41,679)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(103,232)	(50,518)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	1,920,713	535,281

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามและเก้าเดือนเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุน ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	29,805	28,500	15,539	14,221
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	5,272	5,375	1,777	1,858
	35,077	33,875	17,316	16,079
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	87,413	87,629	45,071	41,509
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	15,819	16,683	5,447	6,120
	103,232	104,312	50,518	47,629

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการ โรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) จำนวนเงิน 2.82 ล้านบาท และ 1.67 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 398.55 ล้านบาท และ 400.06 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 243.39 ล้านบาท และ 248.03 ล้านบาท ตามลำดับ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - อุดหนุน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560	1,438	1,200
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างงวด (ราคาทุน)	5,419	5,413
จำหน่าย/โอนออกระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(312)	(311)
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(827)	(738)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	5,718	5,564

Q

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	3,282	6,088	3,282	6,088
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	121,015	90,959	28,711	46,380
รวมเจ้าหนี้การค้า	124,297	97,047	31,993	52,468
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	20,285	21,392	1,653	3,394
เจ้าหนี้อื่น	2,492	4,410	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	4,929	1,609	4,823	1,606
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	4,076	4,152	1,498	1,158
ค่าปรับงานล่าช้า	-	4,929	-	-
โบนัสค้างจ่าย	13,719	-	9,733	-
เงินปันผลค้างจ่าย	1,545	-	1,545	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4,796	15,635	1,900	7,519
เงินประกันผลงาน	6,623	5,415	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	13,075	13,703	2,923	4,656
อื่นๆ	575	1,600	349	988
รวมเจ้าหนี้อื่น	72,115	72,845	24,424	19,321
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	196,412	169,892	56,417	71,789

๑

17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวด
เก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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	3,313	3,225	1,987	1,752
ต้นทุนดอกเบี้ย	506	456	355	286
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(546)	-	804	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(3,561)	(261)	(2,063)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(2,134)	(3,215)	(782)	(2,719)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>28,075</u>	<u>29,525</u>	<u>18,827</u>	<u>18,093</u>

Q

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขาย	887	818	630	533
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	67	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	354	328	146	130
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,241	1,213	776	663
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขาย	2,697	2,507	1,904	1,648
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2	203	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,120	971	438	390
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	3,819	3,681	2,342	2,038

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	(อัตราร้อยละ/ปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคิดลด	1.77 - 2.85	1.77 - 2.35	2.21	2.22
อัตราการขึ้นเงินเดือน	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 ล้านหน่วย จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญใหม่ ในอัตรา 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชนิด	: ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0.00 บาท
อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	: 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

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 ปี 2561 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (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 เอไอ 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 11 สิงหาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 3/2560 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงานสำหรับงวด 6 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2560 ถึง วันที่ 30 มิถุนายน 2560 จากกำไรสุทธิของงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ในอัตราหุ้นละ 0.04 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 111.99 ล้านบาท และจ่ายจากผลกำไรที่เสียภาษีในอัตราร้อยละ 20 ในอัตราหุ้นละ 0.01 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 28.00 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 8 กันยายน 2560

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 9 มีนาคม 2560 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ของบริษัท เอไอ 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

21. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	กำไร (ขาดทุน)	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561	กำไร (ขาดทุน)	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	ณ วันที่ 30 กันยายน 2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
ค่าเผื่อนี่สงจะสูญ	149	-	-	149	-	-	-
ค่าต่อการลดมูลค่าสินค้า	945	-	-	945	-	-	945
ค่าต่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน	1,590	(1,175)	-	415	(1,175)	-	415
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน							
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	6,019	320	(855)	5,484	311	(251)	3,765
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	8,127	(2,703)	-	5,424	-	-	-
รวม	16,830	(3,558)	(855)	12,417	(864)	(251)	5,125
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี							
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน							
ในกองทุนเปิด	(434)	(162)	-	(596)	73	-	(79)
ค่าเสื่อมราคา	(4,609)	179	-	(4,430)	-	-	-
รวม	(5,043)	17	-	(5,026)	73	-	(79)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	11,787	(3,541)	(855)	7,391	(791)	(251)	5,046

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงินเป็นจำนวน 5.42 ล้านบาท และ 8.13 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(1,515)	(31,226)	(1,250)	(1,389)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(207)	(75)	83	310
รวม	(1,722)	(31,301)	(1,167)	(1,079)
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(7,751)	(35,893)	(6,923)	(6,056)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(3,541)	(297)	(791)	(51)
รวม	(11,292)	(36,190)	(7,714)	(6,107)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

Q

23. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

หน่วย : พัน

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561		2560		2561		2560	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	31.23	1,006.77	31.58	1,026.77	31.09	1,002.39	31.45	1,022.48
รวม		1,006.77		1,026.77		1,002.39		1,022.48
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	460.43	15,041.34	1,120.57	36,797.00	290.87	9,475.67	1,059.83	34,802.09
ยูโร	351.28	13,380.54	50.00	1,969.69	-	-	50.00	1,969.69
รวม		28,421.88		38,766.69		9,475.67		36,771.78

24. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อย จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศที่ได้รับบริการส่งเสริมการลงทุน สำหรับสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 ดังนี้

	หน่วย : พันบาท					
	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561						
รายได้จากการขาย	585,976	29,453	615,429	239,284	15,961	255,245
รายได้จากการรับจ้าง	-	11,960	11,960	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	46,474	46,474	-	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	13,631	13,631	-	-	-
รายได้อื่น	-	4,632	4,632	-	2,498	2,498
รวม	585,976	106,150	692,126	239,284	18,459	257,743
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560						
รายได้จากการขาย	744,399	37,952	782,351	120,513	30,209	150,722
รายได้จากการรับจ้าง	-	27,316	27,316	-	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	58,206	58,206	-	-	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย-สุทธิ	-	156,570	156,570	-	-	-
รายได้อื่น	-	6,429	6,429	-	2,424	2,424
รวม	744,399	286,473	1,030,872	120,513	32,633	153,146

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม
		รวม		รวม
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561				
รายได้จากการขาย	1,660,686	147,140	1,807,826	584,562
รายได้จากการรับจ้าง	-	42,183	42,183	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	86,091	86,091	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	40,997	40,997	-
รายได้อื่น	-	19,195	19,195	8,017
รายได้เงินปันผล	-	-	-	10,000
รวม	1,660,686	335,606	1,996,292	584,562

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560				
รายได้จากการขาย	2,027,770	285,588	2,313,358	475,299
รายได้จากการรับจ้าง	-	50,313	50,313	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	132,018	132,018	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	24,786	24,786	-
กำไรจากการขายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย-สุทธิ	-	156,570	156,570	-
รายได้อื่น	-	19,173	19,173	7,759
รายได้เงินปันผล	-	-	-	14,976
รวม	2,027,770	668,448	2,696,218	475,299

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ชาร์รัตน์วิบูลย์)

Q

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	444	429	444	429
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	47	43	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	371	318	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	9	7	-	-
รวม	871	797	444	429
สำหรับงวดเก้าเดือน				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,361	1,329	1,361	1,329
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	140	141	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	1,087	969	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	23	20	-	-
รวม	2,611	2,459	1,361	1,329

Q

26. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม			
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561			
		กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)			
		ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ	
		ไปโอติเซด	น้ำมันพืช และ	ทำแท็บเรือ	
		น้ำมันพืช และ	ผลิตภัณฑ์	เรือ	
		ผลิตภัณฑ์	เรือ	เรือ	รวม
		ผลิตภัณฑ์	เรือ	เรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	255,246	46,474	360,183	13,631	687,494
ต้นทุนขายและบริการ	(128,571)	(43,082)	(367,634)	(14,259)	(502,097)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	126,675	3,392	(7,451)	(628)	125,397
รายได้อื่น					4,632
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(3,337)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(36,115)
ต้นทุนทางการเงิน					-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					(1,042)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(1,722)
กำไรสำหรับงวด					87,813
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					96,569
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					(8,756)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิต์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561						
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)						
	ขายน้ำมัน	รับชั่งก้น	รับชั่งก้น	บริการ		
	ไป โอทีเซด	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	เงินเรือ	ทำเทียบเรือ	รวม
	นมที่ขังและ	ผลผลิตพลอยได้				
	รับหมากก่อสร้าง					
ขายสินค้าเกี่ยวกับ						
อุปกรณ์ไฟฟ้า						
รายได้จากการขายและบริการ	683,066	86,091	1,124,760	42,183	40,997	1,977,097
ต้นทุนขายและบริการ	(347,715)	(79,806)	(1,106,690)	(30,950)	(41,544)	(1,606,705)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	335,351	6,285	18,070	11,233	(547)	370,392
รายได้อื่น						19,195
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(9,318)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(114,100)
ต้นทุนทางการเงิน						(80)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						(1,837)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(11,292)
กำไรสำหรับงวด						252,960
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษี						3,252
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						256,212
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						265,768
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(9,556)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	535,280	178	1,166,248	20,447	198,560	1,920,713

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชินดิษฐ์ ชาติรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2560	
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	

	ขนาน้ำมัน		รับจ้างกลั่น	บริการ	รวม
	ขนาน้ำมัน	ไป โอติเซด			
รายได้จากการขายและบริการ	150,715	58,206	27,316	-	867,873
ต้นทุนขายและบริการ	(83,601)	(45,736)	(21,227)	-	(786,097)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	67,114	12,470	6,089	-	81,776
กำไรจากการขายสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย-สุทธิ					156,570
รายได้อื่น					6,429
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(5,996)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(48,072)
ต้นทุนทางการเงิน					(170)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม					591
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(31,301)
กำไรสำหรับงวด					159,827
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					119,212
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					40,615

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชินดิษฐ์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 กันยายน 2560

กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)

	ขายน้ำมัน	ขายสินค้าเกี่ยวกับ	รับเหมาก่อสร้าง	น้ำมันพืช และ	รับจ้างกลั่น	บริการ	รวม
	ไปโอดีเซล	อุปกรณ์ไฟฟ้า	รับเหมาก่อสร้าง	ผลผลิตพลอยได้	น้ำมันปาล์มดิบ	ทำเทียบเรือ	
รายได้จากการขายและบริการ	591,966	132,018	1,721,392	24,786	-	2,520,475	
ต้นทุนขายและบริการ	(336,338)	(119,560)	(1,830,537)	(31,266)	-	(2,361,768)	
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	255,628	12,458	(109,145)	(6,480)	-	158,707	
กำไรจากการขายสินทรัพย์ที่ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย-สุทธิ						156,570	
รายได้อื่น						19,173	
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(14,552)	
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(126,764)	
ต้นทุนทางการเงิน						(1,725)	
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						(4,332)	
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(36,190)	
กำไรสำหรับงวด						150,887	
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						170,679	
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(19,792)	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	578,817	17	1,032,791	18,098	208,392	1,838,115	

3

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

27. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

27.1 กลุ่มบริษัทที่มีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ เป็นจำนวนเงิน 338.08 ล้านบาท และ 0.35 ล้านยูโร (2560 : 192.77 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

27.2 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ภาวะผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่รับรู้				
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	6,706	-	2,747	-
งานระหว่างทำ :				
- อาคารและระบบสาธารณูปโภค (หน่วย : พันบาท)	18,381	33,911	644	2,900
- เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์ (หน่วย : พันบาท)	175,731	73,170	2,747	5,314
- เครื่องใช้สำนักงาน (หน่วย : พันบาท)	628	-	628	-
- เครื่องจักร (หน่วย : พันยูโร)	-	146	-	-

27.3 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีภาวะผูกพันเกี่ยวข้องเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 27.77 ล้านบาท และ 91.12 ล้านบาท ตามลำดับ

27.4 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันการชำระหนี้เงินกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) วงเงินค้ำประกันประมาณ 695 ล้านบาท

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

ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตรกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็นต่อการตรวจสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

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

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

27.7 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศสี่แห่ง จำนวนเงินรวม 992 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญา

28. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

29. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561