

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึง ไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

1. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25.5 บริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัทย่อย ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตของบริษัทย่อยได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัทย่อย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งปัจจุบันผลของการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด

ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่า จำเป็นต้องปรับปรุงต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 จากเรื่องดังกล่าวข้างต้นหรือไม่

2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 งบการเงินของบริษัท ทีทีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.00 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม และส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 จำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.00 ของกำไรรวมสำหรับงวด ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานให้ได้หลักฐานที่เพียงพอเกี่ยวกับการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมจากเรื่องดังกล่าว ไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม 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 14 พฤษภาคม 2562

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : พันบาท

หมวดหมู่	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	31 มีนาคม 2562		31 ธันวาคม 2561		31 มีนาคม 2562		31 ธันวาคม 2561	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		102,846	125,719		62,340		26,270	
เงินลงทุนชั่วคราว	5	564,485	562,301		287,116		251,157	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	244,037	234,149		89,722		135,448	
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	7	-	10,136		-		-	
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8	445,463	445,295		262,268		227,718	
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	9	1,861	1,571		-		-	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,358,692	1,379,171		701,446		640,593	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	10	-	-		-		-	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-		997,612		997,612	
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	12	24,017	24,017		-		-	
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ	13	2,007,855	1,959,631		510,635		523,991	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	5,489	5,662		5,149		5,341	
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	19	6,153	8,890		4,595		7,144	
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน		10,977	6,537		2,699		1,395	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,553	13,555		315		315	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,068,044	2,018,292		1,521,005		1,535,798	
รวมสินทรัพย์		3,426,736	3,397,463		2,222,451		2,176,391	

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธาวิรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ ธาวิรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียัน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย: พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561	31 มีนาคม 2562	31 ธันวาคม 2561
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน		307	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4.15	199.665	200.272	42.376
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		3.875	1.800	3.258
รวมหนี้สินหมุนเวียน		203.847	202.072	45.634
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	16	27.957	27.129	18.043
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		27.957	27.129	18.043
รวมหนี้สิน		231.804	229.201	63.677
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2.800.000.000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		700.000	700.000	700.000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 2.799.996.084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		699.999	699.999	699.999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902.769	902.769	902.769
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	18	70.000	70.000	70.000
ยังไม่ได้จัดสรร		(400.709)	(444.053)	483.743
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3.259)	(3.259)	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360.580	360.580	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861.443	861.443	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		13.149	13.149	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		4.494	4.494	2.263
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2.508.466	2.465.122	2.158.774
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		686.466	703.140	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3.194.932	3.168.262	2.158.774
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3.426.736	3.397.463	2.222.451

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งกว่าไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
3, 4, 22, 23, 24				
รายได้				
รายได้จากการขาย	604,359	625,564	191,846	213,838
รายได้จากการรับจ้าง	5,065	16,651	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	9,913	27,386	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	6,441	13,682	-	-
รายได้อื่น	3,313	6,913	2,515	4,372
รวมรายได้	629,091	690,196	194,361	218,210
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(541,258)	(514,297)	(104,474)	(111,954)
ต้นทุนการรับจ้าง	(3,716)	(12,147)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(4,011)	(25,388)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(7,859)	(13,704)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(5,657)	(2,994)	(1,206)	(1,178)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(35,066)	(37,714)	(17,455)	(16,053)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	-	1,877	-
รวมค่าใช้จ่าย	(597,567)	(604,367)	(123,135)	(129,185)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	31,524	85,829	71,226	89,025
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	20	(4,854)	(4,048)	(4,461)
กำไรสำหรับงวด	26,670	80,149	67,178	84,564
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	16	-	4,107	-
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่				
			(855)	(251)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี				
			3,252	1,007
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	26,670	83,401	67,178	85,571
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	43,344	80,762	67,178	84,564
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16,674)	(613)	-	-
	26,670	80,149	67,178	84,564
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	43,344	83,285	67,178	85,571
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(16,674)	116	-	-
	26,670	83,401	67,178	85,571
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.015	0.029	0.024	0.030
จำนวนหุ้นสามัญอยู่ด้วยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายชนิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียอัน อินเวสเมนต์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท
 มกราคมรวม

ทุนเรือนหุ้น และชำระแล้ว	ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่										รวม	ส่วนที่ ไม่ได้ รวม	รวม ส่วนที่ ไม่ได้ รวม
	องค์ประกอบของส่วนของผู้ถือหุ้น												
	กำไร(ขาดทุน)สะสม					กำไรเบ็ดเสร็จอื่น							
ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ
699,999	902,769	70,000	(444,053)	(3,259)	360,580	861,443	13,149	4,494	1,236,407	2,465,122	703,140	3,168,262	
-	-	-	43,344	-	-	-	-	-	-	43,344	(16,674)	26,670	
699,999	902,769	70,000	(400,709)	(3,259)	360,580	861,443	13,149	4,494	1,236,407	2,508,466	686,466	3,194,932	
699,999	902,769	70,000	(626,766)	(3,259)	360,580	861,443	-	1,932	1,230,696	2,266,698	698,499	2,965,197	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(386)	(386)	
-	-	-	80,762	-	-	-	-	2,523	2,523	83,285	116	83,401	
699,999	902,769	70,000	(546,004)	(3,259)	360,580	861,443	-	4,455	1,223,219	2,349,983	698,229	3,048,212	

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

๒

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท		งบการเงินเฉพาะกิจการ				องค์ประกอบอื่นของ	
		กำไรสะสม	ทุนสำรอง	ส่วนเกินมูลค่า	ส่วนของผู้ถือหุ้น	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	
			ตามกฎหมาย	หุ้นสามัญ	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรจากการประมาณการ	รวมส่วน
		ที่ออกและชำระแล้ว	ตามกฎหมาย			ตามหลักการคณิตศาสตร์ที่เกี่ยวข้อง	ของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562		699,999	70,000	902,769	416,565	2,263	2,091,596
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :							
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	67,178	-	67,178
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562		699,999	70,000	902,769	483,743	2,263	2,158,774
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		699,999	70,000	902,769	178,963	1,255	1,852,986
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :							
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-	-	-	84,564	1,007	85,571
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561		699,999	70,000	902,769	263,527	2,263	1,938,558

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	31,524	85,829	71,226	89,025
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)				
กิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	34,219	33,433	17,161	16,079
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จัดจำหน่าย	225	205	192	176
ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	4	7,614	-	5,741
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(1,493)	(928)	(869)	(408)
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า	19,250	1,607	-	-
กลับรายการจากการด้อยค่าทรัพย์สิน	-	(5,874)	-	(5,874)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	(1,877)	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,336	1,316	812	783
ดอกเบี้ยรับ	(175)	(1,033)	-	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	84,890	120,292	88,522	105,522
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(10,128)	(15,568)	45,726	(30,169)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	10,135	16,558	-	-
สินค้าคงเหลือ	(19,708)	(5,196)	(34,550)	(1,143)
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	(5,586)	16,193	(2,699)	(807)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,637	6,811	1,395	6,496

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(45,375)	250	(23,190)	(14,866)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	-	(7,062)	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(116)	(3,183)	-	-
เงินสดได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	15,749	129,095	75,204	65,033
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(508)	(923)	(198)	(321)
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(281)	(601)	(42)	(49)
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมดำเนินงาน	14,960	127,571	74,964	64,663
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	175	776	-	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(691)	(61,048)	(35,090)	(50,000)
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(386)	-	(386)
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(37,570)	(72,432)	(3,804)	(6,478)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(54)	(5,388)	-	(5,388)
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	-	2,059	-	133
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(38,140)	(136,419)	(38,894)	(62,119)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	307	-	-	-
เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน	307	-	-	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(22,873)	(8,848)	36,070	2,544
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	125,719	127,687	26,270	55,498
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวด	102,846	118,839	62,340	58,042
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	46,560	18,000	1,684	1,404

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทย เป็นบริษัทจำกัดเมื่อวันที่ 12 พฤษภาคม 2524 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 19 มีนาคม 2547 และเป็นบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเมื่อวันที่ 9 กันยายน 2547

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 254 ถนนเสรีไทย แขวงคันนายาว เขตคันนายาว กรุงเทพมหานคร และสถานที่ตั้งโรงงาน เลขที่ 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม.70 - 71 ตำบลบ้านหมือ อำเภोधุมบุรี จังหวัดสิงห์บุรี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฏระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทฯ ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับรูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน ส่วนหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทฯ ได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่น ๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องให้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนด

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

จำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างกันไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และจัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

ในช่วงงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2561) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาก่อสร้าง
มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้
การตีความมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 31 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง รายได้ - รายการแลกเปลี่ยนเกี่ยวกับบริการโฆษณา
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง สัญญาสำหรับการก่อสร้างอสังหาริมทรัพย์
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 18 (ปรับปรุง 2560)	เรื่อง การโอนสินทรัพย์จากลูกค้า

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

มาตรฐานฉบับนี้ไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่อบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ดังกล่าวได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญซึ่ง สามารถสรุปได้ดังนี้

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 กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่อบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

12

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นมีมูลค่าต่ำ

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับที่มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทอยู่อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินหากมีการนำมาตราฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้เนื่องจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่ออย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผวม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

นโยบายการ กำหนดราคา	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2562	2561	
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	40	603	40	603
รายได้จากการขายดินผสม					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	961	16,030	961	16,030
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	126	140	126	140
บจ. เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	263	290
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	232	252
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	131	188
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	48	50
ซื้อคืนที่ดิน					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	958	5,090	958	5,090

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,129	11,074	6,225	5,877
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	236	294	87	110
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	11,365	11,368	6,312	5,987

๑

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	-	10,161	-	10,161
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	88	95	88	95
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	10	7
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	2	1
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	-	9,337	-	9,337

5. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	558,705	557,352	285,250	250,160
บวก ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	5,296	4,632	1,866	997
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	564,001	561,984	287,116	251,157
เงินฝากประจำธนาคาร	484	317	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	564,485	562,301	287,116	251,157

เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	10,161	-	10,161
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	90,395	117,589	68,942	117,589
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	149,739	110,129	15,891	3,582
รวมลูกหนี้การค้า	240,134	237,879	84,833	131,332
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,222)	(11,110)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	236,912	226,769	84,833	131,332
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	88	95	100	103
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	2,187	2,631	1,499	1,178
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	3,589	1,440	2,984	596
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	158	1,917	158	1,917
ลูกหนี้กรมสรรพากร	860	719	148	322
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	-	249	-	-
อื่น ๆ	549	635	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	7,431	7,686	4,889	4,116
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	7,125	7,380	4,889	4,116
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	244,037	234,149	89,722	135,448

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือโดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	3,759	-	3,759
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	6,402	-	6,402
รวม	-	10,161	-	10,161
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	90,395	117,589	68,942	117,589
รวม	90,395	117,589	68,942	117,589
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	140,120	96,128	9,493	3,532
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	6,398	2,891	6,398	50
เกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	2,782	2,782	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	439	8,328	-	-
รวม	149,739	110,129	15,891	3,582
รวมลูกหนี้การค้า	240,134	237,879	84,833	131,332
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,222)	(11,110)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	236,912	226,769	84,833	131,332

๒

7. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ

รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2562	2561
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ		
มูลค่างานตามสัญญา	-	135,757
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	126,693
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	(116,557)
รวม	-	10,136

8. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
วัตถุดิบ	205,023	226,290	146,674	133,392
งานระหว่างทำ	146,159	106,907	43,896	37,703
สินค้าสำเร็จรูป	108,732	102,494	72,546	52,504
วัสดุสิ้นเปลือง	9,964	8,941	1,567	706
วัตถุดิบระหว่างทาง	2,309	8,137	2,309	8,137
รวม	472,187	452,769	266,992	232,442
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลง	(26,724)	(7,474)	(4,724)	(4,724)
รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	445,463	445,295	262,268	227,718

9. พัดคูน้ำมันคงเหลือ

พัดคูน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2562	2561
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,527	1,338
น้ำมันหล่อลื่น	334	233
รวมพัดคูน้ำมันคงเหลือ	1,861	1,571

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชาริรัตนาวินูญ)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชาริรัตนาวินูญ)

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	สัดส่วน	หน่วย : พันบาท		หน่วย : พันบาท	
		เงินลงทุน (%)	ทุนชำระแล้ว	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ชื่อบริษัท	2562 2561	2562 2561	2562 2561	2562 2561	2561
บริษัท พีพีซี เอเชียน					
อินซูเลเตอร์ จำกัด	25.10 25.10	263,000 263,000	- -	66,000 66,000	
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน					
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ					(66,000)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับการบันทึกบัญชี โดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมนั้น ซึ่งยังมีได้ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท และจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.00 และร้อยละ 0.00 ตามลำดับ ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม

ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีจำนวน 0.00 ล้านบาท และ 1.88 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็น ร้อยละ 0.00 และ 2.34 ของกำไรรวม ตามลำดับ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและอนุมัติให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่จำนวนในงบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทฯ พิจารณาการเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่าธุรกรรม อยู่ในระดับที่ 3

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิศย์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	หน่วย : พันบาท		
		สัดส่วนเงินลงทุน %	งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			ทุนเรียกชำระแล้ว	วิธีการลงทุน
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง		2562	2561	2561
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และจำหน่ายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	100.00	200,000	197,386
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไนมันพีช และไขมันสัตว์	61.77	1,130,000	800,226
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)				
บริษัท เอไอ โกลิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัดดูดฝุ่น และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอก ราชอาณาจักร	100.00	209,000	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ให้บริการของกิจการท่าเรือ (ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราว และอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต)	100.00	460,000	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			997,612	997,612

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ ชวีรัตน์วิบูลย์)

12. เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค้ำประกัน

บริษัทขอยุ่ได้นำเงินฝากประจำธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 25.1)

13. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,346,373	1,263,242
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	82,446	3,805
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(103)	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	3,428,716	1,267,047
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(1,367,265)	(737,174)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(34,218)	(17,161)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	99	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	(1,401,384)	(754,335)
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(19,477)	(2,077)
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับงวด	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	(19,477)	(2,077)
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,959,631	523,991
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	2,007,855	510,635

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ต้นทุนขายและบริการ	29,627	28,185	15,367	14,255
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	4,591	5,248	1,794	1,824
	34,218	33,433	17,161	16,079

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการ โรงกลั่นกลีเซอริน บริสุทธิ์ ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) จำนวนเงิน 1.37 ล้านบาท ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของ ต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 407.22 ล้าน บาท และ 394.56 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 244.63 ล้านบาท และ 243.65 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด มีการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อยจากการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวดังกล่าว โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระใน การประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 176.65 ล้านบาท การประเมิน ราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชี ของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 192.16 ล้านบาท และได้ พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	27,244	26,037
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	54	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	27,298	26,037
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(21,582)	(20,696)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(227)	(192)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	(21,809)	(20,888)
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	5,662	5,341
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	5,489	5,149

Q

15. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	9,337	-	9,337
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	107,530	127,492	29,398	27,388
รวมเจ้าหนี้การค้า	107,530	136,829	29,398	36,725
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	51,601	8,726	1,684	1,185
เจ้าหนี้อื่น	4,722	3,875	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	2,628	16,527	687	16,516
เงินโบนัสค้างจ่าย	3,845	97	3,658	-
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	4,206	3,938	1,452	1,329
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	6,216	5,815	3,127	2,933
เงินประกันผลงาน	10,368	9,129	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	7,101	13,898	1,077	6,475
เงินรับล่วงหน้าค่าบริการเรือขนส่ง	-	612	-	-
อื่นๆ	1,448	826	1,293	403
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	92,135	63,443	12,978	28,841
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	199,665	200,272	42,376	65,566

16. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	27,130	30,497	17,429	18,526
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,157	1,145	690	664
ต้นทุนดอกเบี้ย	178	171	122	117
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	(546)	-	804
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(3,561)	-	(2,062)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(508)	(923)	(198)	(321)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	27,957	26,783	18,043	17,728

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ต้นทุนขาย	903	901	655	637
ค่าใช้จ่ายในการขาย	-	1	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	432	414	157	144
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,335	1,316	812	781

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

(อัตราร้อยละปี)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
อัตราคิดลด	2.16 - 2.85	2.16 - 2.85	2.21	2.21
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1.00 - 5.00	1.00 - 5.00	1.00 - 5.00	1.00 - 5.00
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560
อัตรามุมนเวียนพนักงาน				
อายุน้อยกว่า 31 ปี	0 - 40	0 - 40	21 - 32	21 - 32
อายุตั้งแต่ 31 ปี ถึง 40 ปี	0 - 28	0 - 28	5 - 22	5 - 22
อายุตั้งแต่ 41 ปี ถึง 50 ปี	0 - 7	0 - 7	5 - 7	5 - 7
อายุตั้งแต่ 50 ปีขึ้นไป	0	0	0	0

Handwritten mark

17. 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
อัตรากำไรใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	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

18. ดำรงตามกฎหมาย

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



19. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 1	ณ วันที่ 31	ณ วันที่ 1	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2562	มีนาคม 2562	มกราคม 2562	มีนาคม 2562
	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)	กำไร (ขาดทุน)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	706	706	-	-
ค่าต่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	945	945	945	945
ค่าเผื่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน	415	415	415	415
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน	5,290	5,450	3,486	122
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	4,145	4,145	-	-
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	2,497	-	2,497	(2,497)
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	13,998	11,661	7,343	(2,375)
รวม	(675)	(974)	(199)	(373)
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,433)	(4,534)	-	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(5,108)	(5,508)	(199)	(174)
ในกองทุนเปิด	8,890	(2,737)	7,144	(2,549)
รวม	8,890	6,153	7,144	4,595

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมซึ่งมาจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงิน เป็นจำนวน 4.15 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(2,117)	(3,297)	(1,499)	(3,296)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(2,737)	(2,383)	(2,549)	(1,165)
รวม	(4,854)	(5,680)	(4,048)	(4,461)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

21. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พัน)

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2562		2561		2562		2561	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	33.29	1,053.42	50.24	1,621.88	33.15	1,049.11	31.10	1,004.08
รวม		1,053.42		1,621.88		1,049.11		1,004.08
หนี้สิน								
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	167.86	5,369.58	304.60	9,968.91	164.12	5,248.28	253.74	8,275.52
ยูโร	59.57	2,148.32	-	-	59.57	2,148.32	-	-
รวม		7,517.90		9,968.91		7,396.60		8,275.52

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

22. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด



บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม	กิจการที่ได้รับ		กิจการที่ไม่ได้รับ	
				การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562							
รายได้จากการขาย	317,050	287,309	604,359	159,218	32,628	191,846	
รายได้จากการรับจ้าง	-	5,065	5,065	-	-	-	
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	9,913	9,913	-	-	-	
รายได้จากการเดินเรือ	-	6,441	6,441	-	-	-	
รายได้อื่น	-	3,313	3,313	-	2,515	2,515	
รวม	317,050	312,041	629,091	159,218	35,143	194,361	
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561							
รายได้จากการขาย	552,247	73,317	625,564	154,318	59,520	213,838	
รายได้จากการรับจ้าง	-	16,651	16,651	-	-	-	
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	27,386	27,386	-	-	-	
รายได้จากการเดินเรือ	-	13,682	13,682	-	-	-	
รายได้อื่น	-	6,913	6,913	-	4,372	4,372	
รวม	552,247	137,949	690,196	154,318	63,892	218,210	

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการตลอดจนเป็นหลักประกันแก่พนักงาน เมื่อลาออกจากงานหรือครบอายุการทำงานตามระเบียบของบริษัท โดยพนักงานจ่ายสะสมส่วนหนึ่ง และบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตราร้อยละ 3 - 7 ของเงินเดือน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนดังกล่าว

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	426	470	426	470
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	53	46	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	383	338	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	10	7	-	-
รวม	872	861	426	470

24. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 2561 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท		งบการเงินรวม		กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	
		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562					
		ขายน้ำมัน		บริการ		รวม	
		ไปโอติเซด		ทำเทียบเรือ			
		น้ำมันพีช และ		น้ำมันปาล์มดิบ			
		ผลผลิตพลอยได้		เดินเรือ			
		รับหมวกก่อสร้าง		รับจ้างกลั่น			
		อุปกรณ์ไฟฟ้า		ทำเทียบเรือ			
รายได้จากการขายและบริการ	191,846	9,913	412,513	5,065	6,441	-	625,778
ต้นทุนขายและบริการ	(104,474)	(4,011)	(436,784)	(3,716)	(7,859)	-	(556,844)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	87,372	5,902	(24,271)	1,349	(1,418)	-	68,934
รายได้อื่น							3,313
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(5,657)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(35,066)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(4,854)
กำไรสำหรับงวด							26,670
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด							26,670
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							43,344
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							(16,674)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	510,635	162	1,292,409	29,888	174,761		2,007,855

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561						
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)						
	ขายน้ำมัน	รับเหมาก่อสร้าง	รับจ้างกลั่น	บริการ	รวม	
รายได้จากการขายและบริการ						683,283
ต้นทุนขายและบริการ						(565,536)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน						117,747
รายได้อื่น						6,913
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(2,994)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(37,714)
ส่วนแบ่งกำไรจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						1,877
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(5,680)
กำไรสำหรับงวด						80,149
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย-สุทธิจากภาษี						3,252
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						83,401
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						83,285
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						116
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	561,270	11	1,101,145	203,482	21,461	1,887,369

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

25. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

25.1 หนี้สินค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในนามกลุ่มบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2562	2561
เพื่อค้ำประกันการรับเหมาก่อสร้าง	235,056	194,455
เพื่อค้ำประกันการขายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้า	174,835	171,641
เพื่อค้ำประกันนำเข้าเครื่องจักร	18,248	18,248
เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	9,994	9,994
รวม	438,133	394,338

25.2 กลุ่มบริษัทที่มีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ (หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่รับรู้				
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	2,771	-	-
งานระหว่างทำ				
- อาคารและระบบสาธารณูปโภค	12,916	6,871	1,308	235
- เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	12,929	12,874	2,035	3,504
- โครงการโรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์	69,140	126,168	-	-

25.3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 5.33 ล้านบาท

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

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 34

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

a

25.5 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. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็นต่อการสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาคำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งปัจจุบันผลของการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด

25.6 บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศสี่แห่ง จำนวนเงินรวม 997 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาระผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญา

26. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

27. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

27.1 เมื่อวันที่ 4 เมษายน 2562 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 ของบริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 20 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2562 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าว ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 10 พฤษภาคม 2562

27.2 เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2561 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 336 ล้านบาท

27.3 การแก้ไขกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับอัตราค่าชดเชยกรณีเลิกจ้าง

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับลูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไปให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และมีผลกระทบต่อให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 5.03 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 4.63 ล้านบาท) บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะบันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว โดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนของงวดที่กฎหมายมีผลบังคับใช้ คือ ไตรมาสที่สองของปี 2562

28. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2562

a