

บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบการเงินระหว่างกาล

และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวด สามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุเคราะห์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 10 งบการเงินของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วมที่นำมาใช้ในการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วม ตามวิธีส่วนได้เสียสำหรับงบการเงินรวม ได้ถือตามข้อมูลของผู้บริหารซึ่งยังไม่ผ่านการสอบทานจากผู้สอบบัญชี โดยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ได้รวมเงินลงทุนจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.00 ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม และส่วนแบ่งกำไรของบริษัทร่วมสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.00 ของกำไรรวมสำหรับงวด ข้าพเจ้าไม่สามารถสอบทานให้ได้หลักฐานที่เพียงพอเกี่ยวกับการบันทึกเงินลงทุนในบริษัทร่วมดังกล่าวได้

ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมจากเรื่องดังกล่าวไว้ ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวม ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการ

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27.5 เกี่ยวกับเรื่องที่ว่าสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้กล่าว โทษอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด(มหาชน) กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่)ไม่ถูกต้องต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งปัจจุบันผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด ทั้งนี้ตามหนังสือลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 จากบริษัทที่ปรึกษาด้านกฎหมายอิสระแห่งหนึ่ง ให้ความเห็นว่า การกล่าวโทษต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษดังกล่าวเป็นเรื่องเฉพาะตัวของกรรมการบริษัทย่อย ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ดังนั้นฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่าผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมของบริษัทฯ

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ตามรายงานลงวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2562 และวันที่ 5 เมษายน 2562 และได้สอบทานงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ตามรายงานลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2561 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบโดยให้ความเห็นและข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวมจากเรื่องที่ก.ล.ด. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด(มหาชน) กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้องต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งผลของการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบริษัทที่ปรึกษาด้านกฎหมายอิสระ ได้มีความเห็นว่าเป็นเรื่องเฉพาะตัวของกรรมการบริษัท ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใดตามที่กล่าวในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น



นายวิชัย รุจิตานนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 13 พฤศจิกายน 2562

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	30 กันยายน 2562		31 ธันวาคม 2561		30 กันยายน 2562		31 ธันวาคม 2561	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์								
สินทรัพย์หมุนเวียน								
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		102,220	125,719		53,163		26,270	
เงินลงทุนชั่วคราว	5	57,299	562,301		649		251,157	
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	411,334	234,149		279,189		135,448	
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-		230,000		-	
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	7	-	10,136		-		-	
สินค้านำมาค้ำประกัน - สุทธิ	8	554,261	445,295		274,442		227,718	
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	9	1,463	1,571		-		-	
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,126,577	1,379,171		837,443		640,593	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน								
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ	10	-	-		-		-	
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-		997,612		997,612	
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดดอกเบี้ยประกัน	12	24,017	24,017		-		-	
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	13	2,048,740	1,959,631		489,804		523,991	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	9,691	5,662		9,101		5,341	
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	21	3,552	8,890		5,801		7,144	
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน		1,638	6,537		379		1,395	
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		7,983	13,555		315		315	
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,095,641	2,018,292		1,503,012		1,535,798	
รวมสินทรัพย์		3,222,218	3,397,463		2,340,455		2,176,391	

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561	30 กันยายน 2562	31 ธันวาคม 2561
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15	101,599	-	100,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4, 16	155,128	200,272	56,065
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	4	-	-	160,000
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	7	3,519	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		688	1,800	688
รวมหนี้สินหมุนเวียน		260,934	202,072	316,753
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	35,513	27,129	24,292
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		35,513	27,129	17,429
รวมหนี้สิน		296,447	229,201	341,045
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		700,000	700,000	700,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 2,799,996,084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		699,999	699,999	699,999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20	70,000	70,000	70,000
ยังไม่ได้จัดสรร		(632,827)	(444,053)	324,379
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนสัมมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย		360,580	360,580	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		13,149	13,149	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		4,494	4,494	2,263
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,276,348	2,465,122	1,999,410
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		649,423	703,140	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		2,925,771	3,168,262	1,999,410
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,222,218	3,397,463	2,340,455

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตช์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
3. 4. 24. 25. 26				
รายได้				
รายได้จากการขาย	750,336	615,429	376,956	255,245
รายได้จากการรับจ้าง	49	11,960	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	127	46,474	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	767	13,631	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - พุทธิ	13,332	-	-	-
รายได้อื่น	4,350	4,632	3,183	2,498
รวมรายได้	768,961	692,126	380,139	257,743
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(632,793)	(496,205)	(203,510)	(128,571)
ต้นทุนการรับจ้าง	(39)	(8,551)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(106)	(43,082)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(5,906)	(14,259)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(8,382)	(3,337)	(3,044)	(1,652)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(45,135)	(36,115)	(18,766)	(15,897)
ต้นทุนทางการเงิน	(588)	-	(1,648)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	(1,042)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(692,949)	(602,591)	(226,968)	(146,120)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	76,012	89,535	153,171	111,623
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(1,722)	(1,052)	(1,167)
กำไรสำหรับงวด	71,031	87,813	152,119	110,456
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	71,031	87,813	152,119	110,456
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	101,602	96,569	152,119	110,456
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(30,571)	(8,756)	-	-
	71,031	87,813	152,119	110,456
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	101,602	96,569	152,119	110,456
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(30,571)	(8,756)	-	-
	71,031	87,813	152,119	110,456
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.04	0.03	0.05	0.04
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธาริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธาริรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
3, 4, 24, 25, 26				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,881,769	1,807,826	649,569	683,068
รายได้จากการรับจ้าง	5,114	42,183	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	10,040	86,091	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	10,734	40,997	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	13,332	-	-	-
รายได้อื่น	10,793	19,195	9,194	8,017
รายได้เงินปันผล	11	-	10,000	10,000
รวมรายได้	1,931,782	1,996,392	668,763	701,085
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(1,654,559)	(1,454,405)	(356,163)	(347,715)
ต้นทุนการรับจ้าง	(3,755)	(30,950)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(4,117)	(79,806)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(21,153)	(41,544)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(22,372)	(9,318)	(6,122)	(4,187)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(122,078)	(114,100)	(55,642)	(49,262)
ต้นทุนทางการเงิน	(614)	(80)	(1,726)	-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	(1,837)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(1,828,648)	(1,732,040)	(419,653)	(401,164)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	103,134	264,252	249,110	299,921
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22	(9,627)	(5,298)	(7,714)
กำไรสำหรับงวด	93,507	252,960	243,812	292,207
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	17	-	4,107	-
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่				
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี				
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	93,507	256,212	243,812	293,214
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	147,224	263,206	243,812	292,207
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(53,717)	(10,246)	-	-
	93,507	252,960	243,812	292,207
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	147,224	265,768	243,812	293,214
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	(53,717)	(9,556)	-	-
	93,507	256,212	243,812	293,214
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นต้นตามส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.05	0.09	0.09	0.10
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ขารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิศร ขารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท		งบการเงินเฉพาะกิจการ		องค์ประกอบอื่นของ		
				กำไรสะสม		ส่วนของผู้ถือหุ้น		
				กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		กำไรจากการประมาทการ		รวมส่วน
				ยังไม่ได้จัดสรร		ตามหลักการคณิตศาสตร์ประกับกับ		ของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรจากการประมาทการ	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
	699,999	902,769	70,000	902,769	416,565	2,263	2,263	2,091,596
19	-	-	-	-	(335,998)	-	-	(335,998)
	-	-	-	-	243,812	-	-	243,812
	699,999	902,769	70,000	902,769	324,379	2,263	2,263	1,999,410
	699,999	902,769	70,000	902,769	178,963	1,255	1,255	1,852,986
19	-	-	-	-	(139,999)	-	-	(139,999)
	-	-	-	-	292,207	1,007	1,007	293,214
	699,999	902,769	70,000	902,769	331,171	2,262	2,262	2,006,201

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตชัย ธีรรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
ถ้าไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	103,134	264,252	249,110	299,921
รายการปรับกระทบถ้าไรเป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)				
กิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	114,864	103,232	56,126	50,518
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จัดจำหน่าย	765	827	640	738
(ถ้าไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	3,395	8,287	(80)	5,560
(ถ้าไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	3,167	(813)	986	363
(กลับรายการ)ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	20,650	(1,856)	-	-
กลับรายการจากการด้อยค่าทรัพย์สิน	(2,077)	(5,874)	(2,077)	(5,874)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	-	1,837	-	-
รายได้เงินปันผล	-	-	(10,000)	(10,000)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	9,003	3,820	7,172	2,343
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	(13,332)	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(426)	(2,630)	(1,612)	(112)
ดอกเบี้ยจ่าย	614	80	1,726	-
ถ้าไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	239,757	371,162	301,991	343,457
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ถูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(172,445)	(943)	(143,741)	(4,882)
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ	10,135	31,910	-	-
สินค้าคงเหลือ	(129,508)	(2,936)	(46,724)	(581)
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	203	928	1,016	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,446)	10,082	-	6,495

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธานีศย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินค่านินจา - เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เข้านี้การค้ำและเข้านี้ทานวนเวียนอื่น	(52,683)	10,319	(9,801)	(15,395)
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า	3,518	(7,062)	-	-
เข้านี้เงินประกันผลงาน	(1,510)	(2,462)	-	-
เงินสดได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมค่านินจา	(103,979)	410,998	102,741	329,094
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(619)	(2,134)	(309)	(782)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้	7,125	895	-	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(5,735)	(18,936)	(5,066)	(8,534)
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมค่านินจา	(103,208)	390,823	97,366	319,778
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากประจำคิดภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	-	(1,000)	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	426	1,849	1,612	112
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น(ลดลง)	501,836	(145,757)	249,522	(39,993)
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	(230,000)	-
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	10,000	10,000
เงินสดจ่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	(135,057)	-	(135,057)
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(223,127)	(175,270)	(20,503)	(15,385)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(4,794)	(5,413)	(4,400)	(5,413)
เงินสดรับชดเชยจากบริษัทประกันภัย	39,244	-	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	1,042	8,358	925	771
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	312	-	312
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	314,627	(451,978)	7,156	(184,653)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	1,599	-	-	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(614)	(80)	(1,726)	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	100,000	-	100,000	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	-	-	160,000	-
รับชำระหุ้นสามัญ	-	178,073	-	-
เงินปันผลจ่าย	(335,903)	(139,976)	(335,903)	(139,976)
เงินสดสุทธิได้จาก(ใช้ไป)กิจกรรมจัดหาเงิน	(234,918)	38,017	(77,629)	(139,976)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(23,499)	(23,138)	26,893	(4,851)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	125,719	127,687	26,270	55,498
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	102,220	104,549	53,163	50,647
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เข้านี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	8,945	20,285	205	1,653

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรวิธานวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธีรวิธานวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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 แขวงคันทนายาว เขตคันทนายาว กรุงเทพมหานคร และสถานที่ตั้งโรงงาน เลขที่ 99 หมู่ 2 ถนนสายเอเชีย กม.70 - 71 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอบางบาล จังหวัดลพบุรี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2561) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลประกอบด้วยข้อมูลทางการเงินหลัก (คือ งบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด) โดยบริษัทฯ ได้นำเสนอในรูปแบบที่สอดคล้องกับ รูปแบบของงบการเงินประจำปีซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนอของงบการเงิน ส่วนหมายเหตุ ประกอบข้อมูลทางการเงินจัดทำเป็นแบบย่อ บริษัทฯ ได้เปิดเผยหมายเหตุประกอบข้อมูลทางการเงินเพิ่มเติมตามข้อกำหนดใน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของ ผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงิน ระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 โดยเน้นการให้ ข้อมูลที่เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงาน ไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อ สมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่ง ไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนด จำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวม

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

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

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

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ให้แทนมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้องต่อไปนี้

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

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องให้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

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) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงินโดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงผลการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน และเมื่อมาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มนี้มีผลบังคับใช้ จะทำให้มาตรฐานการบัญชี การตีความมาตรฐานการบัญชี และแนวปฏิบัติทางการบัญชีบางฉบับที่มีผลบังคับใช้อยู่ในปัจจุบันถูกยกเลิกไป

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมามาตรฐานกลุ่มดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 17

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินหากมีการนำมาตรฐานฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเรื่องการรับรู้รายได้เนื่องจากการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้ามาถือปฏิบัติ ซึ่งการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวไม่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย

4. รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายสินค้าและซื้อสินค้ากับบริษัท พีทีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

Q

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

นโยบายการ กำหนดราคา	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2562	2561	2562	2561	
สำหรับงวดสามเดือน					
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	424	-	424
รายได้จากการขายดินผสม					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	13,932	-	13,932
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	83	132	83	132
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	271	312
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	232	232
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	126	131
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	48	49
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	1,437	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	1,095	-
ซื้อสินค้า					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาตลาด	-	94	-	94
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	ราคาตลาด	17,490	-	-	-
บจ. สามารถ ปาล์ม อินคัสตรี	ราคาตลาด	1,517	-	-	-
ซื้อที่ดินพิเศษ					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	4,845	-	4,845

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

	นโยบายการ กำหนดราคา	หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2562	2561	2562	2561
สำหรับงวดเก้าเดือน					
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	40	1,475	40	1,475
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาตลาด	-	-	-	2
รายได้จากการขายดินผสม					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	961	42,132	961	42,132
รายได้เงินปันผล					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ตามที่ประกาศจ่าย	-	-	10,000	10,000
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	320	403	320	403
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	816	894
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	735	742
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	415	446
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	148	148
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	1,515	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	1,173	-
ซื้อสินค้า					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาตลาด	-	415	-	415
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	ราคาตลาด	17,490	-	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	ราคาตลาด	3,533	-	-	-
ซื้อที่ดิน					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	958	15,481	958	15,481

Q

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำหรับงวดสามเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,353	10,856	6,271	6,081
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	236	233	88	110
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	11,589	11,089	6,359	6,191
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33,963	33,598	18,899	18,663
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	707	760	263	330
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	34,670	34,358	19,162	18,993

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 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	26	95	26	95
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	11	7
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	2	1
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	-	-	230,000	-
เจ้าหนี้การค้า				
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	-	9,337	-	9,337
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย				
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	160,000	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 230 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.84 - 3.75 ต่อปี ครบกำหนดวันที่ 19 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเซส จำกัด โดยบริษัทฯ ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 160 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.84 - 3.75 ต่อปี ครบกำหนด วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562

5. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	55,364	557,352	638	250,160
<u>บวก</u> ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	1,420	4,632	11	997
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	56,784	561,984	649	251,157
เงินฝากประจำธนาคาร	515	317	-	-
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	57,299	562,301	649	251,157

เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคาตลาดสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน

Q

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	10,161	-	10,161
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	264,647	117,589	263,794	117,589
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	133,741	110,129	10,374	3,582
รวมลูกหนี้การค้า	398,388	237,879	274,168	131,332
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,222)	(11,110)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	395,166	226,769	274,168	131,332
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	26	95	39	103
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	5,478	2,631	1,889	1,178
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,987	1,440	1,487	596
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	6,440	1,917	1,515	1,917
ลูกหนี้กรมสรรพากร	704	52	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	431	667	91	322
เงินจ่ายล่วงหน้าผู้รับเหมาช่วง	-	249	-	-
อื่น ๆ	408	635	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	16,474	7,686	5,021	4,116
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	16,168	7,380	5,021	4,116
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	411,334	234,149	279,189	135,448

a

ณ วันที่ 30 กันยายน 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	264,647	117,589	263,794	117,589
รวม	264,647	117,589	263,794	117,589
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	85,586	96,128	1,353	3,532
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	44,933	2,891	9,021	50
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	2,782	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	3,222	8,328	-	-
รวม	133,741	110,129	10,374	3,582
รวมลูกหนี้การค้า	398,388	237,879	274,168	131,332
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(3,222)	(11,110)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	395,166	226,769	274,168	131,332

Q

7. รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า
รายได้ที่ยังไม่ได้เรียกชำระ/เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า ณ วันที่ 30 กันยายน 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
เงินรับล่วงหน้าและรายได้ค่าก่อสร้างรับล่วงหน้า		
มูลค่างานตามสัญญา	35,547	-
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	3,552	-
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	(33)	-
รวม	3,519	-

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
วัตถุดิบและสารเคมี	216,591	226,290	145,817	133,392
งานระหว่างทำ	210,568	106,907	33,261	37,703
สินค้าสำเร็จรูป	145,269	102,494	98,007	52,504
วัสดุสิ้นเปลือง	9,492	8,941	1,617	706
วัตถุดิบระหว่างทาง	465	8,137	464	8,137
รวม	582,385	452,769	279,166	232,442
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(28,124)	(7,474)	(4,724)	(4,724)
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	554,261	445,295	274,442	227,718

9. พัดุดน้ำมันคองเหลือ

พัดุดน้ำมันคองเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2562	2561
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,221	1,338
น้ำมันหล่อลื่น	242	233
รวมพัดุดน้ำมันคองเหลือ	1,463	1,571

๑

10. เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทร่วม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	สัดส่วน เงินลงทุน (%)	หน่วย : พันบาท		หน่วย : พันบาท	
		ช้อบริษัท	สิ้นปี 2561	งบการเงินรวม วิธีส่วนได้เสีย	งบการเงินเฉพาะกิจการ วิธีราคาทุน
บริษัท พีทีซี เอเชียน	2562 2561	2562 2561	2562 2561	2562 2561	2562 2561
อินซูเดเตอร์ จำกัด	25.10 25.10	263,000	263,000	-	66,000
มูลค่าต่อการดมูลค่าเงินทุน		ณวันที่ 31 ธันวาคม 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท และจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.00 และร้อยละ 0.00			
เงินลงทุนในบริษัทร่วม - สุทธิ					(66,000)

งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ของบริษัท เอเชีย อินซูเดเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชีย อินซูเดเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ตามลำดับ รวมเงินลงทุนในบริษัทร่วมที่ได้รับบริการบันทึกบัญชีโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วมนั้น ซึ่งยังมีได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชี มูลค่าตามบัญชี ของเงินลงทุนดังกล่าวในงบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท และจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.00 และร้อยละ 0.00 ตามลำดับ ของสินทรัพย์รวมในงบการเงินรวม

ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วมในงบการเงินรวมสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท และจำนวนเงิน 1.04 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.00 และร้อยละ 1.19 ของกำไรรวม ตามลำดับ และส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียในบริษัทร่วม ในงบการเงินรวมสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีจำนวนเงิน 0.00 ล้านบาท และจำนวนเงิน 1.84 ล้านบาท ตามลำดับ คิดเป็นร้อยละ 0.00 และร้อยละ 0.73 ของกำไรรวม ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ได้พิจารณามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วมและอนุมัติให้ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วมทั้งจำนวนใน งบการเงินเฉพาะกิจการ

บริษัทฯ พิจารณาเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทร่วม โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ ซึ่งเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่าสุทธิธรรม อยู่ในระดับที่ 3

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ศรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศย์ ศรีรัตนวิบูลย์)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : ล้านบาท		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561	วิธีการทุน	รายได้เงินปันผล
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง						
บริษัทเอไอ เอนจินีริง	100.00	100.00	200	200	197,386	10,000
เซอร์วิสเซส จำกัด	61.77	61.77	1,308	1,308	800,226	-
บริษัทเอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	100.00	100.00	209	209	-	-
บริษัทเอไอ โคลิสติกส์ จำกัด	100.00	100.00	460	460	-	-
แอนด์เทอรัมินัลส์ จำกัด	100.00	100.00	460	460	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	100.00	100.00	200	200	197,386	10,000
	61.77	61.77	1,308	1,308	800,226	-
	100.00	100.00	209	209	-	-
	100.00	100.00	460	460	-	-
	2562	2561	2562	2561	2562	2561
	997,612	997,612	997,612	997,612	10,000	10,000

เมื่อวันที่ 6 กันยายน 2561 บริษัทฯ ใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทย่อย (AIE-WI) จำนวนหุ้น 583.68 ล้านบาท เป็นจำนวนเงิน 134.67 ล้านบาท

ลงชื่อ..... กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ..... กรรมการ

(นายธนิศย์ ชวีร์รัตนวิบูลย์)

12. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทขอยยได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักทรัพย์การออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 27.1)

13. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	3,346,373	1,263,242
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	232,072	20,708
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(63,247)	(13,629)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	3,515,198	1,270,321
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(1,367,265)	(737,174)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(114,864)	(56,126)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	33,071	12,783
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	(1,449,058)	(780,517)
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(19,477)	(2,077)
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับงวด	2,077	2,077
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	(17,400)	-
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	1,959,631	523,991
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	2,048,740	489,804

๑

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	33,278	29,805	16,047	15,539
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	6,550	5,272	2,121	1,777
	<u>39,828</u>	<u>35,077</u>	<u>18,168</u>	<u>17,316</u>
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	96,934	87,413	50,215	45,071
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	17,930	15,819	5,911	5,447
	<u>114,864</u>	<u>103,232</u>	<u>56,126</u>	<u>50,518</u>

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้าง โครงการ โรงกลั่นกลีเซอริน บริษัท ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) จำนวนเงิน 1.37 ล้านบาท ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 397.00 ล้านบาท และ 394.56 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 236.64 ล้านบาท และ 243.65 ล้านบาท ตามลำดับ

บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด มีการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อยจากการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวดังกล่าว โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 176.65 ล้านบาท การประเมินราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 167.37 ล้านบาท และ 194.05 ล้านบาท ตามลำดับ และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ในงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สิทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	27,244	26,037
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	4,794	4,400
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	32,038	30,437
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	(21,582)	(20,696)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(765)	(640)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	(22,347)	(21,336)
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	5,662	5,341
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	9,691	9,101

15. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	1,599	-	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	100,000	-	100,000	-
รวม	101,599	-	100,000	-

	วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	22,000	22,000	12,000	12,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	370,000	870,000	330,000	330,000
ทรัสต์รีซีท	225,000	225,000	225,000	225,000
หนังสือค้ำประกัน	1,260,013	1,110,467	685,500	535,500
รวม	1,877,013	2,227,467	1,252,500	1,102,500

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 100 ล้านบาท โดยเป็นการออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง กำหนดอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 3.75 ต่อปี และมีอายุ 3 เดือน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศ วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย คือ บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และจำนำเงินฝากประจำของบริษัทย่อย

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	9,337	-	9,337
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	88,783	127,492	29,080	27,388
รวมเจ้าหนี้การค้า	88,783	136,829	29,080	36,725
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	10,296	8,726	1,237	1,185
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	4,522	3,875	-	-
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	1,264	16,527	1,122	16,516
เงิน โบนัสค้างจ่าย	11,937	97	10,960	-
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	4,125	3,938	1,508	1,329
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	7,218	5,815	4,265	2,933
เงินประกันผลงาน	14,623	9,129	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	11,832	13,898	7,373	6,475
เงินรับล่วงหน้าค่าบริการเรือขนส่ง	-	612	-	-
อื่นๆ	528	826	520	403
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	66,345	63,443	26,985	28,841
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	155,128	200,272	56,065	65,566

๘

17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	27,129	30,497	17,429	18,526
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในอดีต	5,030	-	4,630	-
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,343	3,313	2,074	1,987
ต้นทุนดอกเบี้ย	630	506	468	355
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	-	(546)	-	804
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	-	(3,561)	-	(2,062)
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(619)	(2,134)	(309)	(783)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
 ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	35,513	28,075	24,292	18,827

Q

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขาย	902	887	653	630
ค่าใช้จ่ายในการขาย	41	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	366	354	267	146
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,309	1,241	920	776
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขาย	6,054	2,697	5,307	1,904
ค่าใช้จ่ายในการขาย	123	2	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	2,826	1,120	1,865	438
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	9,003	3,819	7,172	2,342

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	(อัตราร้อยละ/ปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
อัตราคิดลด	2.16 - 2.94	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
อัตรามรณะวัยพนักงาน				
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 51 ปีขึ้นไป	0	0	0	0
ลงชื่อ.....กรรมการ	ลงชื่อ.....กรรมการ		ลงชื่อ.....กรรมการ	
(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)	(นายณิษฐ์ ชารีรัตน์วิบูลย์)		(นายณิษฐ์ ชารีรัตน์วิบูลย์)	

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 และบริษัทย่อยได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนของไตรมาสที่ 2 ของปี 2562

18. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัท เอ ไอ 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 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือ วันที่ 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

19. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2562 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2562 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2561 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2,800 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 336 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2562

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

เมื่อวันที่ 27 เมษายน 2561 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2561 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2560 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 2,800 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 140 ล้านบาท ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2561

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2561 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2561 ของบริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส 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

20. สำรองตามกฎหมาย

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

21. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	706	-	706	-	-	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า	945	-	945	945	-	945
ค่าเผื่อการลดมูลค่าทรัพย์สิน ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน	415	(415)	-	415	(415)	-
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,290	1,685	6,975	3,486	1,372	4,858
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	4,145	(4,145)	-	-	-	-
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	2,497	(2,497)	-	2,497	(2,497)	-
รวม	13,998	(5,372)	8,626	7,343	(1,540)	5,803
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี						
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน ในกองทุนเปิด	(675)	398	(277)	(199)	197	(2)
ค่าเสื่อมราคา	(4,433)	(364)	(4,797)	-	-	-
รวม	(5,108)	34	(5,074)	(199)	197	(2)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	8,890	(5,338)	3,552	7,144	(1,343)	5,801

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายบัณฑิต ชวีรัตน์วิบูลย์)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงิน เป็นจำนวนเงิน 4.15 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(863)	(1,515)	(801)	(1,250)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(4,118)	(207)	(251)	83
รวม	(4,981)	(1,722)	(1,052)	(1,167)
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(4,289)	(7,751)	(3,955)	(6,923)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(5,338)	(3,541)	(1,343)	(791)
รวม	(9,627)	(11,292)	(5,298)	(7,714)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

๑

23. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 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								
ดอลลาร์								
สหรัฐอเมริกา	31.24	950.37	50.24	1,621.88	31.11	946.23	31.10	1,004.08
รวม		950.37		1,621.88		946.23		1,004.08
หนี้สิน								
ดอลลาร์								
สหรัฐอเมริกา	58.24	1,791.88	304.60	9,968.91	51.66	1,589.35	253.74	8,275.52
ยูโร	174.00	5,879.55	-	-	174.00	5,879.55	-	-
รวม		7,671.43		9,968.91		7,468.90		8,275.52

24. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

๑

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายที่ได้จากการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562				
รายได้จากการขาย	389,537	360,799	367,698	9,258
รายได้จากการรับจ้าง	-	49	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	127	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	767	-	-
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐประกันภัย - สุทธิ	-	13,332	-	-
รายได้อื่น	-	4,350	-	3,183
รวม	389,537	379,424	367,698	12,441
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561				
รายได้จากการขาย	585,976	29,453	239,284	15,961
รายได้จากการรับจ้าง	-	11,960	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	46,474	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	13,631	-	-
รายได้อื่น	-	4,632	-	2,498
รวม	585,976	106,150	239,284	18,459

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	
778,350	1,103,419	1,881,769	593,524	56,045	649,569
-	5,114	5,114	-	-	-
-	10,040	10,040	-	-	-
-	10,734	10,734	-	-	-
-	13,332	13,332	-	-	-
-	10,793	10,793	-	9,194	9,194
-	-	-	-	10,000	10,000
778,350	1,153,432	1,931,782	593,524	75,239	668,763

สำหรับงวดกึ่งเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายได้จากการขาย
รายได้จากการรับจ้าง
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง
รายได้จากการเดินเรือ
รายได้เงินชดเชยจากรัฐประกันภัย - สุทธิ
รายได้อื่น
รายได้เงินปันผล

รวม

สำหรับงวดกึ่งเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

รายได้จากการขาย
รายได้จากการรับจ้าง
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง
รายได้จากการเดินเรือ
รายได้อื่น
รายได้เงินปันผล

รวม

ตั้งชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ตั้งชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

25. 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 สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
สำหรับงวดสามเดือน				
บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	427	444	427	444
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	49	47	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	393	371	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	9	9	-	-
รวม	878	871	427	444
สำหรับงวดเก้าเดือน				
บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,282	1,361	1,282	1,361
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	150	140	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	1,163	1,087	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	30	23	-	-
รวม	2,625	2,611	1,282	1,361

e

26. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และ 2561 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม			
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
		กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)			
		ขายน้ำมัน	รับจ้างสั้น	บริการ	
		ไป โอซีเซล	น้ำมันพีช และ	ทำเที่ยวเรือ	
		น้ำมันพีช และ	ผลผลิตพลอยได้	เดินเรือ	รวม
		รับเหมาก่อสร้าง			
รายได้จากการขายและบริการ	376,956	127	373,380	767	751,279
ต้นทุนขายและบริการ	(203,510)	(106)	(429,283)	(5,906)	(638,844)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	173,446	21	(55,903)	(5,139)	112,435
รายได้เงินรถเช่าของบริษัทประกันภัย - สุทธิ					13,332
รายได้อื่น					4,350
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(8,382)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(45,135)
ต้นทุนทางการเงิน					(588)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้					(4,981)
กำไรสำหรับงวด					71,031
กำไรขาดทุนเมื่อเสร็จสิ้น					-
กำไรเมื่อเสร็จรวมสำหรับงวด					71,031
ส่วนที่เป็นของคู่สัญญาบริษัทใหญ่					101,602
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม					(30,571)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

๑

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562			
กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)			
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ
	ไปอดีตเขต	น้ำมันพืช และ	ทำเที่ยวเรือ
	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	
	ผลผลิตพลอยได้	เดนมาร์ก	รวม
ขายสินค้าเกี่ยวกับ	รับเหมาก่อสร้าง	เดนมาร์ก	
อุปกรณ์ไฟฟ้า			
รายได้จากการขายและบริการ	649,569	10,040	1,232,200
ต้นทุนขายและบริการ	(356,163)	(4,117)	(1,298,396)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	293,406	5,923	(66,196)
รายได้เงินอุดหนุนของบริษัทประกันภัย - สุทธิ			
รายได้อื่น			
ค่าใช้จ่ายในการขาย			
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			
ต้นทุนทางการเงิน			
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้			
กำไรสำหรับงวด			
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น			
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด			
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่			
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม			
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	489,804	143	1,364,058
			27,367
			167,368
			2,048,740
			(53,717)
			93,507
			147,224
			(1,683,584)
			1,907,657
			13,332
			10,793
			(22,372)
			(122,078)
			(614)
			(9,627)
			93,507
			147,224
			(53,717)
			2,048,740

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิษฐ์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

	ขายสินค้าเคียงกับ อุปกรณ์ไฟฟ้า	รับเหมาก่อสร้าง	ขายน้ำมัน ไปอุตสาหกรรม	น้ำมันพืช และ ผลผลิตพลอยได้	รับจ้างกลั่น น้ำมันปาล์มดิบ	เดินเรือ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	255,246	46,474	360,183	11,960	13,631	-	-	687,494
ต้นทุนขายและบริการ	(128,571)	(43,082)	(367,634)	(8,551)	(14,259)	-	-	(562,097)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	126,675	3,392	(7,451)	3,409	(628)	-	-	125,397
รายได้อื่น								4,632
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(3,337)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(36,115)
ต้นทุนทางการเงิน								-
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม								(1,042)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้								(1,722)
กำไรสำหรับงวด								87,813
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น								-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด								87,813
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่								96,569
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม								(8,756)

๘

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561						
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)						
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ			
	ไปโอดีเซล	น้ำมันพืช และ	ทำเทียบเรือ			
	นํ้ามันพืช และ	นํ้ามันปล้ดิบ	เดินเรือ			
	ผลผลิตพลอยได้					
ขายสินค้าเกี่ยวกับ	รับเทมาก่อสร้าง					
อุปกรณ์ไฟฟ้า						
รายได้จากการขายและบริการ	683,066	86,091	42,183	40,997	-	1,977,097
ต้นทุนขายและบริการ	(347,715)	(79,806)	(30,950)	(41,544)	-	(1,606,705)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	335,351	6,285	11,233	(547)	-	370,392
รายได้อื่น						19,195
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(9,318)
ค่าใช้จ่ายในการบริการ						(114,100)
ต้นทุนทางการเงิน						(80)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม						(1,837)
กำไรถ่ายโอนเงินได้						(11,292)
กำไรสำหรับงวด						252,960
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักการบัญชีที่บังคับใช้จากภายใน						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

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณิษฐ์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชาติรัตนวิบูลย์)

27. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 มีดังนี้

27.1 หนี้สินค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในนามกลุ่มบริษัทฯ เหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2562	2561
เพื่อค้ำประกันการรับเหมาก่อสร้าง	209,966	194,455
เพื่อค้ำประกันการขายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้า	173,550	171,641
เพื่อค้ำประกันนำเข้าเครื่องจักร	18,248	18,248
เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	11,818	9,994
รวม	413,582	394,338

27.2 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ (หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2562	2561	2562	2561
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
สัญญาที่ยังไม่รับรู้				
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	2,771	-	-
งานระหว่างทำ				
- อาคารและระบบสาธารณูปโภค	1,877	6,871	-	235
- เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	7,211	12,874	990	3,504
- โครงการ โรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์	16,483	126,168	-	-

27.3 ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 และ 31 ธันวาคม 2561 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีภาระผูกพันเกี่ยวกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 75.47 ล้านบาท และ 5.33 ล้านบาท ตามลำดับ

27.4 บริษัทฯ เป็นผู้ค้ำประกันวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) วงเงินค้ำประกันประมาณ 595 ล้านบาท

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

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

ในระหว่างไตรมาส 3 ปี 2562 บริษัทย่อย ได้ขอความเห็นทางกฎหมายเกี่ยวกับการที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษในการดำเนินกระบวนการพิจารณาเรื่องดังกล่าวกับบริษัทที่ปรึกษากฎหมายอิสระแห่งหนึ่ง ซึ่งมีหนังสือลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ให้ความเห็นว่าเป็นการกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารซึ่งเป็นเรื่องเฉพาะตัวของกรรมการบริษัทย่อย ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ดังนั้นเมื่ออดีตผู้บริหารและกรรมการถูกกล่าวโทษย่อมไม่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อย

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมของบริษัทฯ

28. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

29. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 44

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)