

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ของบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25.5 เกี่ยวกับกรกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่ง ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบริษัทที่ปรึกษาด้านกฎหมายอิสระได้มีความเห็นว่าเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทย่อยซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ซึ่งปัจจุบันผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด
2. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 กลุ่มบริษัทได้จัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติ

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

1. ข้าพเจ้าได้สอบทานงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562 ตามรายงานลงวันที่ 14 พฤษภาคม 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบโดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินรวมจากเรื่องดังนี้
 - 1.1. ตามเรื่องที่กำลังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25.5 ซึ่งปัจจุบัน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบริษัทที่ปรึกษาด้านกฎหมายอิสระ ได้มีความเห็นว่าเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทย่อยซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ตามที่กล่าวในวรรคข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น
 - 1.2. เงินลงทุนในบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเดอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม บันทึบบัญชีโดยวิธีส่วนได้เสียโดยใช้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วม ซึ่งยังมีได้สอบทานโดยผู้สอบบัญชี อย่างไรก็ตาม ณ สิ้นปี 2562 บริษัทร่วมดังกล่าวไม่ได้อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของบริษัทฯ แล้ว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงเปลี่ยนเงินลงทุนในบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น ซึ่งบันทึบบัญชีโดยวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการค้อยค่าเงินลงทุน
2. เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นเหตุให้บริษัทต้องเลื่อนการจัดประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นออกไป จึงยังไม่มีมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทเรื่องการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัทสำหรับรอบบัญชีปี 2563 อย่างไรก็ตาม คณะกรรมการบริษัทได้มีมติให้นำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทให้แต่งตั้งข้าพเจ้าให้เป็นผู้สอบบัญชีของกลุ่มบริษัทสำหรับรอบบัญชีปี 2563 ข้าพเจ้าจึงได้เข้าปฏิบัติงานสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดไตรมาสที่ 1 ปี 2563 ดังกล่าวข้างต้น ซึ่งเป็นไปตามประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน(ก.ต.ท.) ฉบับที่ ทจ. 28/2563 ลงวันที่ 27 มีนาคม 2563

นายวิชัย รุจิदानนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 พฤษภาคม 2563

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		287,515	145,419	168,475
เงินลงทุนชั่วคราว	3.3	-	314,718	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4.5	667,493	555,772	82,317
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	350,000
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	464,556	521,641	174,634
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	8	2,917	746	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9	384,739	-	157,149
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,807,220	1,538,296	932,575
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	10	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11	-	-	997,612
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	3.3	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดการระงับ	12	5,769	16,947	-
ที่ดิน อาคาร เฟอร์นิเจอร์ และอุปกรณ์ - สุทธิ	13	2,006,510	2,022,133	464,202
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	14	9,078	9,423	8,492
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	19	2,209	2,467	5,006
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน		707	1,877	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		3,993	7,311	380
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,028,266	2,060,158	1,475,692
รวมสินทรัพย์		3,835,486	3,598,454	2,408,267

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิด ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562	31 มีนาคม 2563	31 ธันวาคม 2562
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	15	104,633	53,558	100,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	16	354,956	378,940	41,754
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4	40,000	40,000	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	6	9,284	19,608	-
ภาษีเงินได้คืนบุคคลค้างจ่าย		4,298	2,245	3,664
รวมหนี้สินหมุนเวียน		513,171	494,351	145,418
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	17	37,043	36,262	25,325
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		37,043	36,262	24,902
รวมหนี้สิน		550,214	530,613	170,743
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		(317,944)	(484,648)	562,493
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		2,591,231	2,424,527	2,237,524
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		694,041	643,314	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,285,272	3,067,841	2,237,524
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,835,486	3,598,454	2,270,411

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ฐิริรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิตต์ ฐิริรัตน์วิบูลย์)

๑

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
3, 4, 22, 23, 24				
รายได้				
รายได้จากการขาย	2,044,087	604,359	206,960	191,846
รายได้จากการรับจ้าง	-	5,065	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	36,484	9,913	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	4,878	6,441	-	-
รายได้อื่น	3,218	3,313	4,990	2,515
รวมรายได้	2,088,667	629,091	211,950	194,361
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(1,776,984)	(541,258)	(108,464)	(104,474)
ต้นทุนการรับจ้าง	-	(3,716)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(30,581)	(4,011)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(10,345)	(7,859)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(11,364)	(5,657)	(1,574)	(1,206)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(38,706)	(35,066)	(17,470)	(17,455)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(1,867,980)	(597,567)	(127,508)	(123,135)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและกำไรจ่ายภาษีเงินได้	220,687	31,524	84,442	71,226
ต้นทุนทางการเงิน	(880)	-	(452)	-
กำไรก่อนกำไรจ่ายภาษีเงินได้	219,807	31,524	83,990	71,226
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	20	(2,376)	(1,463)	(4,048)
กำไรสำหรับงวด	217,431	26,670	82,527	67,178
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	217,431	26,670	82,527	67,178
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	166,704	43,344	82,527	67,178
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	50,727	(16,674)	-	-
	217,431	26,670	82,527	67,178
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	166,704	43,344	82,527	67,178
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	50,727	(16,674)	-	-
	217,431	26,670	82,527	67,178
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.060	0.015	0.029	0.024
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996.084	2,799,996.084	2,799,996.084	2,799,996.084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท				
		งบการเงินเฉพาะกิจการ				
		กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของ		
		กำไรสุทธิ		ส่วนของผู้ถือหุ้น		
		กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		กำไรจากการประกอบการ		รวมส่วน
		กำไรเบ็ดเสร็จอื่น		ตามหลักการคิดค่าเสื่อมราคา		ของผู้ถือหุ้น
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ตามหลักการคิดค่าเสื่อมราคา	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
	699,999	902,769	70,000	479,966	2,263	2,154,997
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	-	-	-	82,527	-	82,527
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :	699,999	902,769	70,000	562,493	2,263	2,237,524
ถ้าไว้เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	699,999	902,769	70,000	416,565	2,263	2,091,596
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :	-	-	-	67,178	-	67,178
ถ้าไว้เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562	699,999	902,769	70,000	483,743	2,263	2,158,774

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบกระแสเงินสด
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิสำหรับงวด	217,431	26,670	82,527	67,178
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดได้จาก(ใช้ไปใน)				
กิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,376	4,854	1,463	4,048
ค่าเสื่อมราคา	39,903	34,218	13,920	17,161
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	360	226	303	192
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	1,652	4	(95)	-
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(670)	(1,493)	(211)	(869)
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	3,350	19,250	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	1,299	1,336	739	812
ดอกเบี้ยรับ	(134)	(175)	(2,805)	-
ดอกเบี้ยจ่าย	880	-	452	-
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	266,447	84,890	96,293	88,522
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(111,738)	(10,128)	93,212	45,726
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	10,135	-	-
สินค้าคงเหลือ	51,563	(19,708)	28,800	(34,550)
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	3,666	(5,586)	450	(2,699)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,322	1,637	-	1,395
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(40,230)	(45,375)	2,598	(23,190)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(10,324)	-	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	(88)	(116)	-	-
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	160,618	15,749	221,353	75,204

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินสดจ่ายภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(518)	(508)	(316)	(198)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้	2,066	-	-	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(228)	(281)	(66)	(42)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	161,938	14,960	220,971	74,964
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาวะค้าประกันลดลง	11,178	-	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	134	175	2,805	-
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	-	(691)	-	(35,090)
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	(69,351)	-	(80,134)	-
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	(200,000)	-
เงินสดรับชำระจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	100,000	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(12,315)	(37,570)	(1,750)	(3,804)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(15)	(54)	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	331	-	294	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(70,038)	(38,140)	(178,785)	(38,894)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	1,076	307	-	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(880)	-	(452)	-
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	100,000	-	100,000	-
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(50,000)	-	(50,000)	-
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมจัดหาเงิน	50,196	307	49,548	-
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	142,096	(22,873)	91,734	36,070
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	145,419	125,719	76,741	26,270
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	287,515	102,846	168,475	62,340
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	15,022	46,560	1,942	1,684

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิตช์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลทั่วไปของบริษัทฯ

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 ตำบลบ้านหม้อ อำเภอบางบาล จังหวัดลพบุรี

1.2 การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ปัจจุบันได้ขยายวงกว้างขึ้นอย่างต่อเนื่อง ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจและอุตสาหกรรมส่วนใหญ่ สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ

อย่างไรก็ตาม ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทจะติดตามความคืบหน้าของสถานการณ์ดังกล่าวอย่างต่อเนื่องและจะประเมินผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ อนึ่ง ระดับความรุนแรงของผลกระทบขึ้นอยู่กับมาตรการควบคุมการแพร่กระจายของภาครัฐและระยะเวลาในการแพร่ระบาดของไวรัสดังกล่าว

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2562) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ธารีรัตนวิบูลย์)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ เป็นปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ ได้รายงาน ไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้ เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อ สมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อ การกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่าง สมเหตุสมผลภายใต้สภาวะการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนด จำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณ การทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวด นั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การนำเสนอของงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ไม่มี การเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะ ได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในช่วงปัจจุบัน

ในช่วงงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับ ปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มใน หรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้ มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติ ทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัติ นี้ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของกลุ่มบริษัทอย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่ง ได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

๑

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 รวมถึงการแสดงผลรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน โดยกลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนแล้ว และเงินฝากประจำธนาคารมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ดังนั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจึงไม่มีผลกระทบต่อการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า และใช้วิธีการทั่วไปในการพิจารณาค่าเผื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าการรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เข้าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เข้ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการสำคัญต่องบการเงินให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิดความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชี ในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะพิจารณาให้น้ำหนักของข้อมูลเกี่ยวกับสถานการณ์ COVID-19 เป็นน้ำหนักที่น้อยในเทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรม สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลระดับ 2 หรือระดับ 3 ของสินทรัพย์ทางการเงินเฉพาะที่เป็นตราสารทุน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น
- การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดยกลุ่มบริษัทสามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดยไม่สามารถโอนไปเป็นกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

- หนี้สินทางการเงินจัดประเภทรายการและวัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย กลุ่มบริษัทเลือกวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเมื่อเข้าเงื่อนไขที่กำหนด
- ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

ข้อกำหนดการด้อยค่า

การบัญชีสำหรับผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

3.2 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะเป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อทำให้อัตรากอเบิ้ลแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สิทธิการใช้สินทรัพย์วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า สิทธิการใช้สินทรัพย์จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตรากอเบิ้ลตามนัยของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดไว้ กลุ่มบริษัทจะใช้อัตรากอเบิ้ลเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่านั้น

๒

3.3 ผลกระทบต่องบการเงิน

กลุ่มบริษัทใช้ทางเลือกการปรับปรุงผลกระทบสะสมจากการนำมามาตรฐานการรายงานทางการเงินทั้งสองกลุ่มดังกล่าวมาใช้ครั้งแรก ณ วันที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน
31 ธันวาคม 2562	ฉบับที่ 9	ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563	
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	314,718	(314,718)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	314,718	-	314,718
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์	314,718	-	-	314,718

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ผลกระทบจาก			
	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน	มาตรฐาน การรายงาน ทางการเงิน
31 ธันวาคม 2562	ฉบับที่ 9	ฉบับที่ 16	1 มกราคม 2563	
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	76,804	(76,804)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	76,804	-	76,804
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์	76,804	-	-	76,804

3.3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563			
	มูลค่าตาม	การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตาม		
	หลักการบัญชีเดิม	มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9		
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ	ราคาทุน		
	ขาดทุน	ตัดจำหน่าย		รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	145,419	-	145,419	145,419
เงินลงทุนชั่วคราว	314,718	308,553	6,165	314,718
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	555,772	-	555,772	555,772
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	16,947	-	16,947	16,947
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	1,032,856	308,553	724,303	1,032,856
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	53,558	-	53,558	53,558
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	378,940	-	378,940	378,940
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	40,000	-	40,000	40,000
รวมหนี้สินทางการเงิน	472,498	-	472,498	472,498

a

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563				
มูลค่าตาม หลักการ บัญชีเดิม	การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9			
	มูลค่ายุติธรรม ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน		ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	76,741	-	76,741	76,741
เงินลงทุนชั่วคราว	76,804	76,804	-	76,804
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	175,529	-	175,529	175,529
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	250,000	-	250,000	250,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	579,074	76,804	502,270	579,074
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	50,000	-	50,000	50,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	38,287	-	38,287	38,287
รวมหนี้สินทางการเงิน	88,287	-	88,287	88,287

สินทรัพย์ทางการเงินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น- ไม่มี

หนี้สินทางการเงินที่จัดประเภทรายการและวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน- ไม่มี

สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายมีมูลค่าใกล้เคียงมูลค่ายุติธรรม

๒

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชียียน อินซูเลเตอร์ จำกัด อคติบริษัทร่วม เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนด ราคา	หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ					
บจ. พีพีซี เอเชียียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	40	-	40
รายได้จากการขายดินผสม					
บจ. พีพีซี เอเชียียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	961	-	961
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชียียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	126	-	126
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	288	263
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	454	232
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	257	131
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	44	48
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ร้อยละ 3.65-3.75 ต่อปี	-	-	2,805	-
ซื้อวัตถุดิบ					
บจ. สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี	ราคาตลาด	5,415	-	-	-
ซื้อคืนเศษดิน					
บจ. พีพีซี เอเชียียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	958	-	958
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย					
กรรมการบริษัท	ร้อยละ 3.75 ต่อปี	374	-	-	-

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	11,171	11,129	5,964	6,225
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	261	236	89	87
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	11,432	11,365	6,053	6,312

บริษัทฯ มีข้อตกลงเกี่ยวกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562

สินทรัพย์

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	12	15
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	-	-	2	1

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	-	-	350,000	250,000
----------------------	---	---	---------	---------

หนี้สิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

กรรมการบริษัท	40,000	40,000	-	-
---------------	--------	--------	---	---

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 350 ล้านบาท และ 250 ล้านบาท ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.65 - 3.75 ต่อปี ครบกำหนดวันที่ 22 พฤษภาคม 2563

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันคือกรรมการบริษัท โดยบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 40 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.75 ต่อปี ครบกำหนดวันที่ 30 มิถุนายน 2563

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	87,530	144,553	58,767	144,553
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	557,734	397,479	12,066	28,560
รวมลูกหนี้การค้า	645,264	542,032	70,833	173,113
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,782)	(3,222)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	642,482	538,810	70,833	173,113
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้อื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	14	16
ลูกหนี้อื่น - บริษัทอื่น	5,566	306	5,168	-
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	2,813	3,539	1,459	1,175
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,785	1,317	2,177	559
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	7,310	7,824	2,489	506
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,328	96	-	-
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	755	751	114	134
เงินประกันผลงานตามสัญญา	3,149	3,149	-	-
อื่น ๆ	611	286	63	26
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	25,317	17,268	11,484	2,416
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	25,011	16,962	11,484	2,416
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	667,493	555,772	82,317	175,529

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือโดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	87,530	137,125	58,767	137,125
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	7,428	-	7,428
รวม	87,530	144,553	58,767	144,553
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	520,521	340,802	7,443	13,391
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	7,151	22,939	4,623	15,169
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	30,516	-	-
เกิน 6 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	27,280	-	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	2,782	3,222	-	-
รวม	557,734	397,479	12,066	28,560
รวมลูกหนี้การค้า	645,264	542,032	70,833	173,113
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(2,782)	(3,222)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	642,482	538,810	70,833	173,113

6. หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		
มูลค่างานตามสัญญา	35,547	143,921
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	30,038	40,875
หัก การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	(20,754)	(21,267)
รวม	9,284	19,608

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

7. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
วัตถุดิบและสารเคมี	159,708	247,561	92,452	131,195
งานระหว่างทำ	203,092	190,720	32,192	33,945
สินค้ำสำเร็จรูป	135,230	113,448	47,241	35,196
วัสดุสิ้นเปลือง	12,665	12,242	1,538	1,428
วัตถุดิบระหว่างทาง	1,211	1,670	1,211	1,670
รวม	511,906	565,641	174,634	203,434
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลง	(47,350)	(44,000)	-	-
รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	464,556	521,641	174,634	203,434

8. พัสดุน้ำมันคงเหลือ

พัสดุน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
น้ำมันเชื้อเพลิง	2,723	625
น้ำมันหล่อลื่น	194	121
รวมพัสดุน้ำมันคงเหลือ	2,917	746

9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
	2563	2562
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	381,693	156,853
บวก กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	2,698	296
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	384,391	157,149
เงินฝากประจำธนาคาร	348	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	384,739	157,149

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะ
	เงินลงทุน
เงินลงทุนระยะยาว-บริษัทอื่น	
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด	66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน	(66,000)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 ของบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด (“อดีตบริษัทร่วม”) มีมติออกถอนกรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัท ทำให้บริษัทฯ ไม่มีตัวแทนอยู่ในคณะกรรมการของอดีตบริษัทร่วม มีผลทำให้บริษัทฯ ไม่มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของอดีตบริษัทร่วมและในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ ไม่มีรายการค้ากับบริษัทดังกล่าวอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ ดังนั้น เมื่อบริษัทฯ ตูยเสียการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่ออดีตบริษัทร่วมแล้ว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงพิจารณาเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่สิ้นปี 2562

เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของอดีตบริษัทร่วมมีมูลค่าเป็นศูนย์แล้วและอดีตบริษัทร่วมมีหนี้สิน-สุทธิจำนวนมาก และบริษัทฯ ไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายในหนี้สินสุทธิของอดีตบริษัทร่วม บริษัทฯ จึงหยุดรับรู้กำไร(ขาดทุน) และไม่ได้รับรู้หนี้สินสุทธิของบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

๒

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 มีนาคม 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สัดส่วนเงินลงทุน %	หน่วย : ล้านบาท	หน่วย : พันบาท	
		ทุนเรียกชำระแล้ว	วิธีราคาทุน	
ชื่อบริษัท	2563	2562	2563	2562
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง				
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ เซอร์วิสเซส จำกัด	100.00	200	197,386	197,386
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	61.77	1,308	800,226	800,226
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	209	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	100.00	460	-	-
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			997,612	997,612

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

12. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทขอยุ่ได้นำเงินฝากประจำธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 25.1)

13. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,521,778	1,270,676
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	26,692	2,619
โอนเข้าระหว่างงวด	32,938	1,642
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(5,621)	(1,815)
โอนออกระหว่างงวด	(32,938)	(1,642)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	3,542,849	1,271,480
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(1,480,625)	(794,973)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(39,903)	(13,920)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	3,209	1,615
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	(1,517,319)	(807,278)
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(19,020)	-
ค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับงวด	-	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	(19,020)	-
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,022,133	475,703
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	2,006,510	464,202

Q

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนขายและบริการ	36,721	29,627	12,660	15,367
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3,182	4,591	1,260	1,794
	39,903	34,218	13,920	17,161

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 390.84 ล้านบาท และ 385.54 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 231.88 ล้านบาท และ 236.64 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2561 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอ ไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด มีการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อยในงบการเงินรวมจากการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวดังกล่าว โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 176.65 ล้านบาท การประเมินราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 194.05 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561

ในไตรมาส 4 ปี 2562 บริษัทย่อยดังกล่าว เริ่มมีรายได้จากการประกอบธุรกิจกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน และต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 ได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว แต่บริษัทย่อยยังมีผลการดำเนินงานขาดทุน ดังนั้น มูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ จึงยังไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ โดยในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว บริษัทย่อยบันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในปี 2562 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด มีมูลค่าตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงในงบการเงินรวมสูงกว่ามูลค่าตลาดของกิจการ ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของเรือเดินทะเล ของบริษัทย่อย โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเรือเดินทะเล ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 24.60 ล้านบาท การประเมินราคาเรือเดินทะเล ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับชั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเงิน 26.22 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเป็นจำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	32,136	30,437
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	15	-
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	32,151	30,437
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(22,713)	(21,642)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(360)	(303)
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	(23,073)	(21,945)
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	9,423	8,795
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	9,078	8,492

๒

15. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	4,633	3,558	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	100,000	50,000	100,000	50,000
รวม	104,633	53,558	100,000	50,000

วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	22,000	22,000	12,000	12,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	270,000	270,000	230,000	230,000
ทรัสต์รีซีท	20,000	20,000	20,000	20,000
หนังสือค้ำประกัน	1,142,380	1,142,380	585,500	585,500
รวม	1,454,380	1,454,380	847,500	847,500

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 100 ล้านบาท และ 50 ล้านบาท ตามลำดับ โดยเป็นการออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง กำหนดอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 3.65 และ 3.75% ต่อปี ตามลำดับ และมีอายุ 3 เดือน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศ วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และจำหน่ายเงินฝากประจำของบริษัทย่อย

Q

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	233,698	287,933	17,029	15,030
รวมเจ้าหนี้การค้า	233,698	287,933	17,029	15,030
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	15,022	9,449	1,942	1,074
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	11,856	7,616	1,063	1,152
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	8,550	4,251	5,063	1,792
โบนัสค้างจ่าย	5,197	93	4,965	93
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	8,189	6,223	1,422	1,170
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	8,376	6,976	3,382	4,152
เงินประกันผลงาน	13,867	14,603	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	46,784	41,150	6,888	13,824
อื่นๆ	3,417	646	-	-
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	121,258	91,007	24,725	23,257
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	354,956	378,940	41,754	38,287

Q

17. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	36,262	27,130	24,902	17,429
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	1,099	1,157	601	690
ต้นทุนดอกเบี้ย	200	178	138	122
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(518)	(508)	(316)	(198)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	37,043	27,957	25,325	18,043

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนขาย	948	903	697	655
ค่าใช้จ่ายในการขาย	45	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	306	432	42	157
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,299	1,335	739	812

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

๑

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	(อัตราร้อยละ/ปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
อัตราคิดลด	2.16 - 2.94	2.16 - 2.94	2.21	2.21
อัตราราคาขึ้นเงินเดือน	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
อัตรามรณเวียนพนักงาน				
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

18. สำรองตามกฎหมาย

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

19. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	7,888	7,826	5,065	4,980
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(5,679)	(5,359)	(59)	(17)
สุทธิ	2,209	2,467	5,006	4,963

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ทางการเงินได้รอกการตัดบัญชีและหนี้สินทางการเงินได้รอกการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	กำไร (ขาดทุน) ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563
สินทรัพย์ทางการเงินได้รอกการตัดบัญชี					
ค่าเผื่อนี่สงสัยจะสูญ	706	(88)	618	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน	7,120	150	7,270	4,980	85
สำหรับผลประโชยน์พนักงาน	7,826	62	7,888	4,980	85
รวม					
หนี้สินทางการเงินได้รอกการตัดบัญชี					
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน	(397)	(133)	(530)	(17)	(42)
ในกองทุนเปิด	(4,962)	(187)	(5,149)	-	-
ค่าเสื่อมราคา	(5,359)	(320)	(5,679)	(17)	(42)
รวม					
สินทรัพย์ทางการเงินได้รอกการตัดบัญชี - สุทธิ	2,467	(258)	2,209	4,963	43

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 139.34 ล้านบาท และ 214.87 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอกตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชารีรัตนวิบูลย์)

20. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	2,118	2,117	1,506	1,499
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	258	2,737	(43)	2,549
รวม	2,376	4,854	1,463	4,048

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

21. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

(หน่วย : พัน)

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2563		2562		2563		2562	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์								
สหรัฐอเมริกา	122.83	4,000.00	32.52	974.81	31.11	1,011.63	31.12	932.73
รวม		4,000.00		974.81		1,011.63		932.73
หนี้สิน								
ดอลลาร์								
สหรัฐอเมริกา	107.39	3,562.70	129.17	3,917.80	37.99	1,247.14	123.26	3,738.60
ยูโร	32.22	1,169.81	-	-	32.22	1,169.81	-	-
รวม		4,732.51		3,917.80		2,416.95		3,738.60

22. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้และข้อกำหนดต่างเกี่ยวกับการลงทุนส่งเสริมการลงทุนโดยตรงครัด บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563				
รายได้จากการขาย	1,326,768	717,319	193,909	13,051
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	36,484	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	4,878	-	-
รายได้อื่น	86	3,132	86	4,904
รวม	1,326,854	761,813	193,995	17,955
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562				
รายได้จากการขาย	317,050	287,309	159,218	32,628
รายได้จากการรับจ้าง	-	5,065	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	9,913	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	6,441	-	-
รายได้อื่น	539	2,774	539	1,976
รวม	317,589	311,502	159,757	34,604

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ 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 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
บริษัท เอเชีย นินชูเตเตอร์ จำกัด (มหาชน)	475	426	475	426
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	52	53	-	-
บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	414	383	-	-
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	7	10	-	-
รวม	948	872	475	426

Q

24. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท					
		งบการเงินรวม					
		สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563					
		กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)					
		ขายน้ำมัน					
		ไป โออีซีเอ					
		น้ำมันพีช และ					
		ผลผลิตพลอยได้					
ขายสินค้าเกี่ยวกับ	อุปกรณ์ไฟฟ้า	รับหมวกก่อสร้าง	ขายกลีเซอริน	บริการ	บริการ	บริการ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	206,960	36,484	1,820,907	16,220	4,878	-	2,085,449
ต้นทุนขายและบริการ	(108,464)	(30,581)	(1,640,053)	(25,117)	(10,345)	-	(1,814,560)
ค่าต่อมูลค่าสินค้า(เพิ่มขึ้น)ลดลง	-	-	(38,500)	35,150	-	-	(3,350)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	98,496	5,903	142,354	26,253	(5,467)	-	267,539
รายได้อื่น							3,218
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(11,364)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(38,706)
ต้นทุนทางการเงิน							(880)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(2,376)
กำไรสำหรับงวด							217,431
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่							166,704
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							50,727
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	464,202	143	925,963	430,287	24,309	161,606	2,006,510

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม							
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2562							
กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)							
	ขายสินค้าเกี่ยวกับ อุปกรณ์ไฟฟ้า	รับหมวกก่อสร้าง	ขายน้ำมัน ไฮโดรซีล	น้ำมันพืช และ ผลผลิตพลอยได้	รับจ้างกลั่น น้ำมันปาล์มดิบ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	191,846	9,913	412,513	6,441	5,065	-	625,778
ต้นทุนขายและบริการ	(104,474)	(4,011)	(417,534)	(7,859)	(3,716)	-	(537,594)
ค่าต่อมูลค่าสินค้า	-	-	(19,250)	-	-	-	(19,250)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	87,372	5,902	(24,271)	(1,418)	1,349	-	68,934
รายได้อื่น							3,313
ค่าใช้จ่ายในการขาย							(5,657)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร							(35,066)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้							(4,854)
กำไรสำหรับงวด							26,670
ส่วนที่เป็นของคู่ถือหุ้นบริษัทใหญ่							43,344
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม							(16,674)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	510,635	162	1,292,409	29,888	174,761		2,007,855

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

25. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

25.1 หนี้สินค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
เพื่อค้ำประกันการรับเหมาก่อสร้าง	158,869	198,007
เพื่อค้ำประกันการขายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้า	210,500	181,290
เพื่อค้ำประกันนำเข้าเครื่องจักร	-	11,178
เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	7,698	7,698
รวม	377,067	398,173

25.2 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ (หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
งานระหว่างทำ				
- อาคารและระบบสาธารณูปโภค	6,288	1,877	-	-
- เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	2,048	4,084	1,416	1,530
- โครงการ โรงกลั่นเกลือเชอรินบริสุทธ์	6,361	14,023	-	-

25.3 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 39.68 ล้านบาท และ 59.36 ล้านบาท ตามลำดับ

25.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการเข้าค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) ที่มีอยู่กับธนาคารพาณิชย์หลายแห่งในวงเงินประมาณ 595 ล้านบาท โดยวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวนประมาณ 436 ล้านบาท

25.5 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็นต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ เพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งปัจจุบันผลของการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด

ในระหว่างปี 2562 บริษัทย่อย ได้ขอความเห็นทางกฎหมายเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวกับบริษัทที่ปรึกษากฎหมายอิสระแห่งหนึ่ง ซึ่งมีหนังสือลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ให้ความเห็นว่าเป็นการกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารซึ่งเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ดังนั้นเมื่ออดีตกรรมการและผู้บริหารถูกกล่าวโทษย่อมไม่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อย

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมของบริษัทฯ

26. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

๑

27. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563 และ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563			
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	145,419	145,419	145,419
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	555,772	555,772	555,772
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	308,553	6,165	314,718	314,718
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	-	16,947	16,947	16,947
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	308,553	724,303	1,032,856	1,032,856
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	53,558	53,558	53,558
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	378,940	378,940	378,940
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	40,000	40,000	40,000
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	472,498	472,498	472,498

a

หน่วย : พันบาท				
งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563				
	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	287,515	287,515	287,515
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	667,493	667,493	667,493
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	384,391	348	384,739	384,739
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	5,769	5,769	5,769
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	384,391	961,125	1,345,516	1,345,516
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	104,633	104,633	104,633
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	354,956	354,956	354,956
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	40,000	40,000	40,000
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	499,589	499,589	499,589

a

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี		รวม	มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	76,741	76,741	76,741
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	175,529	175,529	175,529
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	76,804	-	76,804	76,804
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	250,000	250,000	250,000
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	76,804	502,270	579,074	579,074
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		50,000	50,000	50,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	38,287	38,287	38,287
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	88,287	88,287	88,287

e

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี			มูลค่ายุติธรรม
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	168,475	168,475	168,475
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	82,317	82,317	82,317
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	350,000	350,000	350,000
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	157,149	-	157,149	157,149
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	157,149	600,792	757,941	757,941
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	100,000	100,000	100,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	41,754	41,754	41,754
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	141,754	141,754	141,754

กลุ่มบริษัทมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่เป็นเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่เป็นเงินลงทุนระยะยาวบริษัทอื่น บริษัทฯ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 3 โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

28. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

28.1 การจ่ายเงินปันผล

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ของบริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติอนุมัติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสม ให้แก่ผู้ถือหุ้น จำนวน 20 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.50 บาท เป็นจำนวนเงิน 10 ล้านบาท และเมื่อวันที่ 30 เมษายน 2563 ที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลดังกล่าว ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลแล้วเมื่อวันที่ 13 พฤษภาคม 2563

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 43
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2563 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาล เพื่อทดแทนการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2562 ตามวาระที่จะเสนอขออนุมัติต่อผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปีของบริษัทฯ ในอัตราหุ้นละ 0.12 บาท รวมเป็นเงิน 336 ล้านบาท จากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรหลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 และกำหนดจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลในวันที่ 22 พฤษภาคม 2563

เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ในประเทศไทย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2563 จึงได้มีมติเลื่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 จากเดิมที่กำหนดไว้วันที่ 24 เมษายน 2563 ออกไปไม่มีกำหนด และตามมติอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 ได้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เป็นวันที่ 18 มิถุนายน 2563

28.2 การโอนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อลดผลขาดทุนสะสม

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ครั้งที่ 1/2563 ได้มีมติอนุมัติการโอนสำรองตามกฎหมายจำนวนเงิน 8.23 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนเงิน 315.32 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 จำนวนเงิน 323.55 ล้านบาท ซึ่งภายหลังจากนำทุนสำรองตามกฎหมาย และส่วนเกินมูลค่าหุ้นมาชดเชย บริษัทย่อยจะมีผลขาดทุนสะสมคงเหลือเท่ากับศูนย์ และจะเสนอเพื่อการอนุมัติต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ในวันที่ 24 เมษายน 2563 นั้น

เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (“COVID-19”) ในประเทศไทย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย ครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2563 จึงได้มีมติเลื่อนการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 จากเดิมที่กำหนดไว้วันที่ 24 เมษายน 2563 ออกไปไม่มีกำหนด และตามมติอนุมัติในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทย่อย ครั้งที่ 4/2563 เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563 ได้กำหนดวันประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 เป็นวันที่ 18 มิถุนายน 2563

29. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาล ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2563

Q