

บริษัท เอเชีย นินจูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

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 2563 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามนุคกลางซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบ ด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถ ได้รับความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องทีกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27.5 เกี่ยวกับการกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และบริษัทที่ปรึกษาด้านกฎหมายอิสระ ได้มีความเห็นว่าเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทย่อยซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ซึ่งปัจจุบันผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด
2. ข้าพเจ้าขอให้สังเกตเรื่องทีกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 เนื่องด้วยผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 กลุ่มบริษัท ได้จัดทำข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวดสามและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 โดยเลือกนำแนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ประกาศโดยสภาวิชาชีพบัญชี มาถือปฏิบัติ

ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

ข้าพเจ้าได้สอบถามงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวม สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 ตามรายงานลงวันที่ 13 พฤศจิกายน 2562 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบโดยให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ต่องบการเงินรวมจากเรื่องเงินลงทุนในบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทร่วม บันทึกลับัญชีโดยวิธีส่วนได้เสีย โดยให้ข้อมูลจากงบการเงินของบริษัทร่วม ซึ่งยังมีได้สอบถามโดยผู้สอบบัญชี อย่างไรก็ตาม ณ สิ้นปี 2562 บริษัทร่วมดังกล่าวไม่อยู่ภายใต้อิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญของบริษัทฯ แล้ว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงเปลี่ยนเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น ซึ่งบันทึกลับัญชีโดยวิธีราคาทุนหักค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน

นายวิชัย รุจิदानนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 12 พฤศจิกายน 2563

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	586,533	145,419	423,049	76,741
เงินลงทุนชั่วคราว	3.3 -	314,718	-	76,804
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4.5 513,676	555,772	136,812	175,529
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4 -	-	-	250,000
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	6 12,253	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7 430,738	521,641	193,485	203,434
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	8 -	746	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	9 219,190	-	47,427	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,762,390	1,538,296	800,773	782,508
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	10 -	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	11 -	-	997,612	997,612
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	3.3 -	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	12 105,769	16,947	-	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	13 1,911,540	2,022,133	433,274	475,703
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	14.1 3,114	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15 8,678	9,423	7,914	8,795
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	21 5,865	2,467	8,418	4,963
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	2,858	1,877	-	450
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,699	7,311	380	380
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	2,039,523	2,060,158	1,447,598	1,487,903
รวมสินทรัพย์	3,801,913	3,598,454	2,248,371	2,270,411

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอรรถสิทธิ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชณิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	30 กันยายน 2563	31 ธันวาคม 2562	
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	50.000	53.558	-	50.000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17	377.872	378.940	59.942	38.287
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	40.000	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	14.2	639	-	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	6	-	19.608	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		19,541	2,245	14,887	2,225
รวมหนี้สินหมุนเวียน		448,052	494,351	74,829	90,512
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	14.2	2,499	-	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	18	39,171	36,262	26,929	24,902
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		41,670	36,262	26,929	24,902
รวมหนี้สิน		489,722	530,613	101,758	115,414
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		700,000	700,000	700,000	700,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,799,996,084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		699,999	699,999	699,999	699,999
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902,769	902,769	902,769	902,769
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	20.1	70,000	70,000	70,000	70,000
ยังไม่ได้จัดสรร	20.2	(135,768)	(484,648)	471,582	479,966
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,259)	(3,259)	-	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย	20.2	165,800	360,580	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,443	861,443	-	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		13,149	13,149	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		4,494	4,494	2,263	2,263
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,578,627	2,424,527	2,146,613	2,154,997
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		733,564	643,314	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,312,191	3,067,841	2,146,613	2,154,997
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		3,801,913	3,598,454	2,248,371	2,270,411

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : ล้านบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
3, 4, 24, 26				
รายได้				
รายได้จากการขาย	1,267,929	750,336	237,701	376,956
รายได้จากการรับจ้าง	-	49	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	48,887	127	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	767	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,332	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	10 26,000	-	26,000	-
รายได้อื่น	1,204	4,350	1,351	3,183
รวมรายได้	1,344,020	768,961	265,052	380,139
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(1,060,408)	(632,793)	(114,807)	(203,510)
ต้นทุนการรับจ้าง	-	(39)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(25,676)	(106)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	-	(5,906)	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(9,863)	(8,382)	(1,910)	(3,044)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(41,427)	(45,135)	(17,444)	(18,766)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10 -	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(1,137,374)	(692,361)	(134,161)	(225,320)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	206,646	76,600	130,891	154,819
ต้นทุนทางการเงิน	(237)	(588)	-	(1,648)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	206,409	76,012	130,891	153,171
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	22 (16,952)	(4,981)	(13,008)	(1,052)
กำไรสำหรับงวด	189,457	71,031	117,883	152,119
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	189,457	71,031	117,883	152,119
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	168,439	101,602	117,883	152,119
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	21,018	(30,571)	-	-
	189,457	71,031	117,883	152,119
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	168,439	101,602	117,883	152,119
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	21,018	(30,571)	-	-
	189,457	71,031	117,883	152,119
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.060	0.036	0.042	0.054
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หมายเหตุ	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
3, 4, 24, 26				
รายได้				
รายได้จากการขาย	4,606,052	1,881,769	702,693	649,569
รายได้จากการรับจ้าง	-	5,114	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	133,682	10,040	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	9,778	10,734	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,332	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	10 26,000	-	26,000	-
รายได้อื่น	7,908	10,793	10,589	9,194
รายได้เงินปันผล	11 -	-	10,000	10,000
รวมรายได้	4,783,420	1,931,782	749,282	668,763
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(3,906,745)	(1,654,559)	(341,998)	(356,163)
ต้นทุนการรับจ้าง	-	(3,755)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(91,623)	(4,117)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(17,444)	(21,153)	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(31,841)	(22,372)	(4,977)	(6,122)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(126,609)	(122,078)	(53,623)	(55,642)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	10 -	-	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(4,174,262)	(1,828,034)	(400,598)	(417,927)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและกำไรจ่ายภาษีเงินได้	609,158	103,748	348,684	250,836
ต้นทุนทางการเงิน	(1,737)	(614)	(962)	(1,726)
กำไรก่อนกำไรจ่ายภาษีเงินได้	607,421	103,134	347,722	249,110
กำไรจ่ายภาษีเงินได้	22 (27,127)	(9,627)	(20,162)	(5,298)
กำไรสำหรับงวด	580,294	93,507	327,560	243,812
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	580,294	93,507	327,560	243,812
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	490,044	147,224	327,560	243,812
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	90,250	(53,717)	-	-
	580,294	93,507	327,560	243,812
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	490,044	147,224	327,560	243,812
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	90,250	(53,717)	-	-
	580,294	93,507	327,560	243,812
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.175	0.053	0.117	0.087
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084	2,799,996,084

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรวิรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธีรวิรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย เอราวัณ จำกัด (มหาชน) และบริษัทผู้เกี่ยวข้อง
งบแสดงฐานะการเงินแบบย่อของคู่สัญญา
สำหรับงวดที่สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"ตอบตามเห็น"

หน่วย : ล้านบาท

งบกำไรขาดทุนสุทธิ

หมายเหตุ	กำไรขาดทุนสุทธิ		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ		กำไรสุทธิ	
	ก่อนหักภาษี	หลังหักภาษี	ก่อนหักภาษี	หลังหักภาษี	ก่อนหักภาษี	หลังหักภาษี	ก่อนหักภาษี	หลังหักภาษี	ก่อนหักภาษี	หลังหักภาษี	ก่อนหักภาษี	หลังหักภาษี
699,999	902,769	70,000	(484,648)	(3,259)	861,443	13,149	4,494	1,236,407	2,424,527	643,314	3,067,841	
19	-	-	(335,944)	-	-	-	-	-	(335,944)	-	(335,944)	
20.2	-	-	194,780	-	-	-	-	(194,780)	-	-	-	
	-	-	490,034	-	-	-	-	-	490,034	90,250	580,284	
699,999	902,769	70,000	(135,768)	(3,259)	861,443	13,149	4,494	1,041,627	2,578,627	733,564	3,312,191	
699,999	902,769	70,000	(444,053)	(3,259)	861,443	13,149	4,494	1,236,407	2,465,122	703,140	3,168,262	
19	-	-	(335,998)	-	-	-	-	-	(335,998)	-	(335,998)	
	-	-	147,224	-	-	-	-	-	147,224	(53,717)	93,507	
699,999	902,769	70,000	(632,827)	(3,259)	861,443	13,149	4,494	1,236,407	2,276,348	649,423	2,925,771	

กำไรสุทธิ

(นายอภิสิทธิ์ ทรัพย์ทวีศักดิ์)

กำไรสุทธิ

(นายณรงค์ ทรัพย์ทวีศักดิ์)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นที่ปรากฏ :
เงินปันผลจ่าย
กำไรขาดทุนสุทธิที่รวมส่วนที่ปรากฏ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
 "สอบทานแล้ว"

		หน่วย : พันบาท					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไรสะสม	องค์ประกอบอื่นของ ส่วนของผู้ถือหุ้น		
					ยังไม่ได้จัดสรร	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
	699,999	902,769	70,000	479,966	2,263	2,154,997	
19	-	-	-	(335,944)	-	(335,944)	
	-	-	-	327,560	-	327,560	
	699,999	902,769	70,000	471,582	2,263	2,146,613	
	699,999	902,769	70,000	416,565	2,263	2,091,596	
19	-	-	-	(335,998)	-	(335,998)	
	-	-	-	243,812	-	243,812	
	699,999	902,769	70,000	324,379	2,263	1,999,410	

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายทิมศักดิ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบทระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิสำหรับงวด	580,294	93,507	327,560	243,812
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)				
กิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	27,127	9,627	20,162	5,298
ค่าเสื่อมราคา	133,646	114,864	49,579	56,126
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,056	765	886	640
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	9,249	3,395	(95)	(80)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(171)	3,167	(195)	986
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(26,000)	-	(26,000)	-
(กลับรายการ)ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	(43,350)	20,650	-	-
กลับรายการค่าเผื่อการค้ำยี่ห้อทรัพย์สิน	(1,620)	(2,077)	-	(2,077)
รายได้เงินปันผล	-	-	(10,000)	(10,000)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	4,242	9,003	2,457	7,172
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	(13,332)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(377)	(426)	(5,602)	(1,612)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,737	614	962	1,726
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	685,833	239,757	359,714	301,991
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	44,696	(172,445)	38,717	(143,741)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(12,253)	10,135	-	-
สินค้าคงเหลือ	136,259	(129,508)	9,949	(46,724)
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	(981)	203	450	1,016
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,437	(1,446)	-	-
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	(8,499)	(52,683)	15,908	(9,801)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(19,608)	3,518	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	244	(1,510)	-	-
เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน	827,128	(103,979)	424,738	102,741

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ดอกเบี้ยจ่าย	(52)	-	-	-
เงินสดจ่ายการผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(1,333)	(619)	(430)	(309)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้	4,182	7,125	-	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(13,450)	(5,735)	(10,954)	(5,066)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมดำเนินงาน	816,475	(103,208)	413,354	97,366
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดการค่าประกันเพิ่มขึ้น	(88,822)	-	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	377	426	5,602	1,612
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	95,700	501,836	29,572	249,522
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	(260,000)	(230,000)
เงินสดรับชำระจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	510,000	-
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	10,000	10,000
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	30,000	-	30,000	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(51,523)	(223,127)	(5,651)	(20,503)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(311)	(4,794)	(5)	(4,400)
เงินสดรับชดเชยจากบริษัทประกันภัย	-	39,244	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	20,600	1,042	295	925
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมลงทุน	6,021	314,627	319,813	7,156
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(3,558)	1,599	-	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(1,668)	(614)	(962)	(1,726)
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	150,000	100,000	100,000	100,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(150,000)	-	(150,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	-	160,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(40,000)	-	-	-
เงินปันผลจ่าย	(335,897)	(335,903)	(335,897)	(335,903)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(259)	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(381,382)	(234,918)	(386,859)	(77,629)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	441,114	(23,499)	346,308	26,893
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด	145,419	125,719	76,741	26,270
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวด	586,533	102,220	423,049	53,163
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	4,860	8,945	1,700	205

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

a

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

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

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
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวกับ สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การนำเสนองบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวมประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทที่สำคัญในระหว่างงวดปัจจุบัน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในงวดปัจจุบัน

ในระหว่างงวด กลุ่มบริษัทได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2562) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัทอย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งได้มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังนี้

๐

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วยมาตรฐานและการตีความมาตรฐาน จำนวน 5 ฉบับ ได้แก่

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 7	การเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน
ฉบับที่ 9	เครื่องมือทางการเงิน
มาตรฐานการบัญชี	
ฉบับที่ 32	การแสดงรายการเครื่องมือทางการเงิน
การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน	
ฉบับที่ 16	การป้องกันความเสี่ยงของเงินลงทุนสุทธิในหน่วยงานต่างประเทศ
ฉบับที่ 19	การชำระหนี้สินทางการเงินด้วยตราสารทุน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่าย โดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยให้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

การนำมาตรฐานกลุ่มนี้มาถือปฏิบัติมีผลกระทบต่อการเงินของกลุ่มบริษัทจากรายการดังต่อไปนี้

- การจัดประเภทและวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย เงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน โดยกลุ่มบริษัทวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียน และจัดประเภทเงินลงทุนดังกล่าวเป็นสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน หรือผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ทั้งนี้ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทได้ประเมินและพิจารณาแล้วว่า ราคาทุนของเงินลงทุนในตราสารทุนของบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนดังกล่าวได้สะท้อนมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนแล้ว และเงินฝากประจำธนาคารมากกว่า 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าโดยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย ดังนั้น การวัดมูลค่ายุติธรรมของเงินลงทุนดังกล่าวจึงไม่มีผลกระทบต่อการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
- การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิต โดยกลุ่มบริษัทต้องรับรู้ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงิน โดยไม่จำเป็นต้องรอให้เหตุการณ์ที่มีการด้อยค่าด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทจะใช้วิธีการอย่างง่ายในการพิจารณาค่าเมื่อผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุสำหรับลูกหนี้การค้า และใช้วิธีการทั่วไปในการพิจารณาค่าเมื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่าของเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่า การรับรู้รายการผลขาดทุนด้านเครดิตข้างต้น ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เข้าไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เข้ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกันกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทพิจารณาแล้วว่าการรับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าไม่มีผลกระทบอย่างมี สาระสำคัญต่องบการเงินให้มีการปรับปรุงกำไรสะสม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจาก สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทาง บัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของ โรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยมี วัตถุประสงค์เพื่อลดผลกระทบในบางเรื่องจากการปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินบางฉบับ และเพื่อให้เกิด ความชัดเจนในวิธีปฏิบัติทางบัญชี ในช่วงเวลาที่ยังมีความไม่แน่นอนเกี่ยวกับสถานการณ์ดังกล่าว

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับ การจัดทำงบการเงินของกลุ่มบริษัทที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

- เลือกที่จะไม่ต้องนำข้อมูลที่มีการคาดการณ์ไปในอนาคต (Forward-looking information) มาใช้วัดมูลค่าของผล ขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ในกรณีที่กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่ายในการวัดมูลค่าของผลขาดทุนด้าน เครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น
- เลือกที่จะพิจารณาให้น้ำหนักของข้อมูลเกี่ยวกับสถานการณ์ COVID-19 เป็นน้ำหนักที่น้อยในเทคนิคการประเมิน มูลค่ายุติธรรม สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมตามข้อมูลระดับ 2 หรือระดับ 3 ของสินทรัพย์ทางการเงินเฉพาะที่เป็น ตราสารทุน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ยกเว้นการนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้ในวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ ดังนี้

3.1 มาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่า

- การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้แบ่งออกเป็น 3 ประเภท ได้แก่ ราคาทุนตัดจำหน่าย มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน และมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น โดย ขึ้นอยู่กับโมเดลธุรกิจของกลุ่มบริษัทในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญา ของสินทรัพย์ทางการเงินนั้น
- การวัดมูลค่าสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน โดย กลุ่มบริษัทสามารถเลือกรับรู้สินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ อื่น 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 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 เรื่อง สัญญาเช่า และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการของการรับรู้รายการ การวัดมูลค่า การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลของสัญญาเช่า และกำหนดให้ผู้เช่ารับรู้สินทรัพย์และหนี้สินสำหรับสัญญาเช่าทุกรายการที่มีระยะเวลาในการเช่ามากกว่า 12 เดือน เว้นแต่สินทรัพย์อ้างอิงนั้นไม่มีมูลค่าต่ำ

กรณีที่กลุ่มบริษัทเป็นผู้เช่า กลุ่มบริษัทรับรู้สิทธิการใช้สินทรัพย์และหนี้สินตามสัญญาเช่า ณ วันที่สัญญาเช่าเริ่มมีผล จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาจะบันทึบบัญชีระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงิน ซึ่งดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุสัญญาเช่าเพื่อทำให้อัตรดอกเบี้ยแต่ละงวดเป็นอัตราคงที่สำหรับยอดคงเหลือของหนี้สินที่เหลืออยู่ สิทธิการใช้สินทรัพย์วัดมูลค่าโดยใช้ราคาทุน ซึ่งเป็นมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายชำระตามสัญญาเช่า สิทธิการใช้สินทรัพย์จะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์หรืออายุของสัญญาเช่า แล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

หนี้สินตามสัญญาเช่าวัดมูลค่าด้วยมูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าซึ่งคิดลดด้วยอัตรดอกเบี้ยตามนัดของหนี้สินสัญญาเช่าหากอัตรานั้นสามารถกำหนดได้ แต่หากอัตรานั้นไม่สามารถกำหนดได้ กลุ่มบริษัทจะใช้อัตรดอกเบี้ยเงินกู้ยืมส่วนเพิ่มของกลุ่มบริษัท

จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าที่มีอายุสัญญาระยะสั้นหรือสัญญาซึ่งสินทรัพย์อ้างอิงมีมูลค่าต่ำ (low-value assets) จะรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน โดยใช้วิธีเส้นตรงตลอดอายุสัญญาเช่านั้น

Q

3.3 ผลกระทบต่องบการเงิน

กลุ่มบริษัท ใช้ทางเลือกการปรับปรุงผลกระทบสะสมจากการนำมาตราฐานการรายงานทางการเงินทั้งสองกลุ่มดังกล่าวมาใช้ครั้งแรก ณ วันที่ถือปฏิบัติตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2563 โดยไม่ปรับปรุงข้อมูลเปรียบเทียบ ดังนั้น การจัดประเภทรายการใหม่ในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 เป็นดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม			
	ผลกระทบจาก			
	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		
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

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

3.3.1 เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 การจัดประเภทรายการและวัดมูลค่า และมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินตามที่กำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9 และมูลค่าตามหลักการบัญชีเดิม แสดงได้ดังนี้

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

Q

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

มูลค่าตาม หลักการ บัญชีเดิม	การจัดประเภทและการวัดมูลค่าตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 9			รวม
	มูลค่ายุติธรรม			
	ผ่านกำไรหรือ ขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย		
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

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมการร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายดินผสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด อคติบริษัทร่วม เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

นโยบายการกำหนด ราคา	หน่วย : พันบาท				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
สำหรับงวดสามเดือน					
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	83	-	83
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	278	271
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	461	232
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	-	126
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	43	48
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	786	1,437
ซื้อสินค้า					
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	ราคาตลาด	-	17,490	-	-
บจ. สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี	ราคาตลาด	-	1,517	-	-
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	-	1,095

Q

หน่วย : พันบาท

นโยบายการกำหนด ราคา	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
สำหรับงวดเก้าเดือน					
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	40	-	40
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาตลาด	-	-	707	-
รายได้จากการขายดินผสม					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	961	-	961
รายได้เงินปันผล					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ตามที่ประกาศจ่าย	-	-	10,000	10,000
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	320	-	320
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	904	816
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	1,408	735
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	332	415
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	134	148
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	5,489	1,515
ซื้อสินค้า					
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	ราคาตลาด	-	17,490	-	-
บจ. สามารถปาล์ม อินดัสตรี	ราคาตลาด	5,415	3,533	-	-
ซื้อคืนที่ดิน					
บจ. พีพีซี เอเชียัน อินซูเลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	958	-	958
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	-	1,173
กรรมการบริษัท	ร้อยละ 3.75 ต่อปี	432	-	-	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาริรัตนาวินูตย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชาริรัตนาวินูตย์)

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	10,377	11,353	6,191	6,271
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	364	236	90	88
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	10,741	11,589	6,281	6,359
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ผลประโยชน์ระยะสั้น	33,166	33,963	18,974	18,899
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	886	707	269	263
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	34,052	34,670	19,243	19,162

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
บจ. เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	-	-	9	15
บจ. เอ ไอ โลจิสติกส์	-	-	-	1
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย				
บมจ. เอ ไอ เอนเนอร์จี	-	-	-	250,000
หนี้สิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน				
กรรมการบริษัท	-	40,000	-	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยคือ บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทย่อยได้ออกค้ำประกันใช้เงินจำนวน 250 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.75 ต่อปี ครบกำหนดวันที่ 31 มีนาคม 2563

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยคือ บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันคือ กรรมการบริษัท โดยบริษัทย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 40 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.75 ต่อปี ครอบคลุมวันที่ 30 มิถุนายน 2563

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	167,432	144,553	130,527	144,553
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	328,499	397,479	2,551	28,560
รวมลูกหนี้การค้า	495,931	542,032	133,078	173,113
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,722)	(3,222)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	491,209	538,810	133,078	173,113
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	9	16
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทอื่น	454	306	-	-
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	5,538	3,539	2,109	1,175
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	2,172	1,317	1,277	559
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	1,527	7,824	213	506
ลูกหนี้กรมสรรพากร	1,414	96	-	-
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	887	751	100	134
เงินประกันผลงานตามสัญญา	10,597	3,149	-	-
อื่น ๆ	184	286	26	26
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	22,773	17,268	3,734	2,416
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	22,467	16,962	3,734	2,416
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	513,676	555,772	136,812	175,529

๑

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	167,432	137,125	130,527	137,125
เกินกำหนดชำระ	-	-	-	-
ไม่เกิน 3 เดือน	-	7,428	-	7,428
รวม	167,432	144,553	130,527	144,553
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	297,176	340,802	1,230	13,391
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	1,321	22,939	1,321	15,169
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	30,516	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	30,002	3,222	-	-
รวม	328,499	397,479	2,551	28,560
รวมลูกหนี้การค้า	495,931	542,032	133,078	173,113
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,722)	(3,222)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	491,209	538,810	133,078	173,113

๑

6. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		
มูลค่างานตามสัญญา	115,116	-
การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	119,364	-
<u>หัก</u> มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(107,111)	-
รวม	12,253	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		
มูลค่างานตามสัญญา	-	143,921
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	40,875
<u>หัก</u> การรับรู้รายได้ตามอัตราส่วนของงานที่ทำเสร็จ	-	(21,267)
รวม	-	19,608

7. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
วัตถุดิบและสารเคมี	216,429	247,561	119,435	131,195
งานระหว่างทำ	105,795	190,720	33,074	33,945
สินค้าสำเร็จรูป	88,627	113,448	35,302	35,196
วัสดุสิ้นเปลือง	16,271	12,242	1,408	1,428
วัตถุดิบระหว่างทาง	4,266	1,670	4,266	1,670
รวม	431,388	565,641	193,485	203,434
<u>หัก</u> ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(650)	(44,000)	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	430,738	521,641	193,485	203,434

8. พัสดุน้ำมันคงเหลือ

พัสดุน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
น้ำมันเชื้อเพลิง	-	625
น้ำมันหล่อลื่น	-	121
รวมพัสดุน้ำมันคงเหลือ	-	746

9. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	216,662	47,148
บวก ค่าไรท์ซิงไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	2,199	279
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	218,861	47,427
เงินฝากประจำธนาคาร	329	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	219,190	47,427

๒

10. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น – สุทธิ

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และวันที่ 1 มกราคม 2563 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 กันยายน 2563	1 มกราคม 2563
เงินลงทุนระยะยาว-บริษัทอื่น		
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	-	66,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน	-	(66,000)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 ของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (“อดีตบริษัทร่วม”) มีมติถอดถอนกรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ ไม่มีตัวแทนอยู่ในคณะกรรมการของอดีตบริษัทร่วม มีผลทำให้บริษัทฯ ไม่มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของอดีตบริษัทร่วมและในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ ไม่มีรายการค้ากับบริษัทดังกล่าวอย่างเป็นทางการดังสำคัญ ดังนั้น เมื่อบริษัทฯ สูญเสียการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่ออดีตบริษัทร่วมแล้ว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงพิจารณาเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันสิ้นปี 2562

ในระหว่างงวด 9 เดือน ของปี 2562 เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของอดีตบริษัทร่วมมีมูลค่าเป็นศูนย์แล้วและอดีตบริษัทร่วมมีหนี้สิน-สุทธิจำนวนมาก และบริษัทฯ ไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายในหนี้สินสุทธิของอดีตบริษัทร่วม บริษัทฯ จึงหยุดรับรู้กำไร (ขาดทุน) และไม่ได้รับรู้หนี้สินสุทธิของบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

ตามรายงานการประชุมกรรมการบริหาร ครั้งที่ 9/2563 เมื่อวันที่ 3 กรกฎาคม 2563 ของบริษัทฯ มีมติแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทฯ โดยกรรมการท่านหนึ่ง เพื่อไปดำรงตำแหน่งกรรมการบริหารในอดีตบริษัทร่วมดังกล่าว โดยพิจารณาไม่เปลี่ยนสถานะเป็นเงินลงทุนในบริษัทร่วมอีก เนื่องจากไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการดังสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด ทั้งหมดจำนวน 660,000 หุ้น ให้แก่กลุ่มบริษัทผู้ถือหุ้นเดิมในต่างประเทศในราคา 30.00 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเงินทั้งจำนวนแล้วในเดือนกันยายน 2563 โดยบริษัทฯ บันทึกกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวสุทธิจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 26.00 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
	หน่วย : ล้านบาท		หน่วย : พันบาท		
	สัดส่วนเงินลงทุน %	ทุนเรียกชำระแล้ว	วิธีราคาทุน	รายได้เงินปันผล	
	2563	2562	2563	2562	2563
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง					
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	100.00	100.00	200	200	10,000
และบริษัทตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย					
สายส่งกำลังไฟฟ้า					
และซื้อมอบขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า					
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด	61.77	61.77	1,308	1,308	-
(มหาชน)					
ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานโซลาร์เซลล์					
และโซลาร์เซลล์					
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	100.00	100.00	209	209	-
บริษัท เอไอ โกลด์คิกส์ จำกัด					
และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอก					
ราชอาณาจักร					
(ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว					
และอยู่ระหว่างจัดทำ แผนธุรกิจในอนาคต)					
ให้บริการของกิจการทำเรือ และให้เช่าคลังน้ำมัน	100.00	100.00	460	460	-
(ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว					
และอยู่ระหว่างจัดทำ แผนธุรกิจในอนาคต)					
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			997,612	997,612	10,000

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารัตนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชวินต์ ชารัตนาวิบูลย์)

12. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทขอยุ่ได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อและการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 16 และ 27.1)

13. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	3,521,778	1,270,676
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	56,811	7,351
โอนเข้าระหว่างงวด	89,231	6,352
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(152,150)	(2,513)
โอนออกระหว่างงวด	(89,231)	(6,352)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,426,439	1,275,514
ค่าเสื่อมราคาสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(1,480,625)	(794,973)
ค่าเสื่อมราคาระหว่างงวด	(133,363)	(49,579)
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	116,489	2,312
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(1,497,499)	(842,240)
ค่าเผื่อการด้อยค่า		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(19,020)	-
ตัดจำหน่ายค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับงวด	1,620	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(17,400)	-
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	2,022,133	475,703
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	1,911,540	433,274

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	40,986	33,278	15,967	16,047
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	6,564	6,550	1,982	2,121
	<u>47,550</u>	<u>39,828</u>	<u>17,949</u>	<u>18,168</u>
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขายและบริการ	116,237	96,934	43,463	50,215
ต้นทุนในการจัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายในการบริหาร	17,126	17,930	6,116	5,911
	<u>133,363</u>	<u>114,864</u>	<u>49,579</u>	<u>56,126</u>

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 293.36 ล้านบาท และ 385.54 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 237.87 ล้านบาท และ 236.64 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2561 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด มีการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อยในงบการเงินรวมจากการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวดังกล่าว โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระ ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 176.65 ล้านบาท การประเมินราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม 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 มูลค่าจากการใช้สินทรัพย์จึงยังไม่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ โดยในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว บริษัทย่อยบันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

Q

ในปี 2562 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอ ไอ โกลด์ดิกส์ จำกัด มีมูลค่าตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงในงบการเงินรวมสูงกว่ามูลค่าตลาดของกิจการ ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของเรือเดินทะเล ของบริษัทย่อยโดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเรือเดินทะเล 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

เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2563 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอ ไอ โกลด์ดิกส์ จำกัด ได้ทำสัญญาจะขายเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงให้กับบริษัทแห่งหนึ่งมูลค่าตามสัญญาจำนวนเงินรวม 20 ล้านบาท บริษัทย่อยได้รับชำระเงินและได้โอนกรรมสิทธิ์แล้วเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีเรือของเดินทะเลและส่วนปรับปรุง ณ วันที่ 21 พฤษภาคม 2563 มีจำนวนเงินรวม 24.30 ล้านบาท (สุทธิจากการด้อยค่าทรัพย์สิน จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท) บริษัทย่อยได้บันทึกผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวนเงิน 4.30 ล้านบาท แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับงวดเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

14. สัญญาเช่า

ในระหว่างไตรมาสที่ 3 ปี 2563 บริษัทย่อย ได้ทำสัญญาเช่ายานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงานหลายสัญญา

14.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้ – อุตุนิ

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท
	งบการเงินรวม
ราคาทุน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
เพิ่มระหว่างงวด	3,397
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,397
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(283)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(283)
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,114

๐

14.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท
	งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
เพิ่มขึ้น - สุทธิ	3,397
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	52
เงินจ่ายชำระ	(311)
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	3,138
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(639)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	2,499

ค่าใช้จ่ายสำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้
ในส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	หน่วย : พันบาท
	งบการเงินรวม
<u>สำหรับงวดสามเดือน</u>	
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	170
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	31
รวม	201
<u>สำหรับงวดเก้าเดือน</u>	
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	283
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	52
รวม	335

๒

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	32,136	30,437
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด	311	5
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(6)	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	32,441	30,442
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	(22,713)	(21,642)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด	(1,056)	(886)
ค่าตัดจำหน่ายส่วนที่จำหน่ายระหว่างงวด	6	-
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	(23,763)	(22,528)
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	9,423	8,795
ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	8,678	7,914

๑

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	3,558	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	50,000	50,000	-	50,000
รวม	50,000	53,558	-	50,000

วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	72,000	22,000	12,000	12,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	320,000	270,000	230,000	230,000
ทรัสต์รีซีท	20,000	20,000	20,000	20,000
หนังสือค้ำประกัน	1,141,765	1,142,380	585,500	585,500
รวม	1,553,765	1,454,380	847,500	847,500

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 บริษัทย่อยมีเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 50 ล้านบาท และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 50 ล้านบาท โดยเป็นการออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง กำหนดอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2.06 ต่อปี และ 3.75 ต่อปี ตามลำดับ และมีอายุ 1 เดือน และ 3 เดือน ตามลำดับ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศ วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกัน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และจำนำเงินฝากธนาคารของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 12)

๒

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	274,548	287,933	18,139	15,030
รวมเจ้าหนี้การค้า	274,548	287,933	18,139	15,030
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	4,860	9,449	1,699	1,074
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	5,435	4,251	4,028	1,792
โบนัสค้างจ่าย	19,865	93	14,883	93
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	7,355	6,223	1,838	1,170
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,192	6,976	7,768	4,152
เงินประกันผลงาน	8,437	14,603	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	33,038	41,150	10,757	13,824
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	12,142	8,262	830	1,152
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	103,324	91,007	41,803	23,257
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	377,872	378,940	59,942	38,287

๑

18. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 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:				
ต้นทุนบริการในอดีต	-	5,030	-	4,630
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	3,653	3,342	2,050	2,074
ต้นทุนดอกเบี้ย	589	630	407	468
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(1,333)	(619)	(430)	(309)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	39,171	35,513	26,929	24,292

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
ต้นทุนขาย	927	903	687	653
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	46	41	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	461	366	170	267
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	1,434	1,310	857	920
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ต้นทุนขาย	2,826	6,053	2,070	5,307
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	137	123	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,279	2,826	387	1,865
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	4,242	9,002	2,457	7,172

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราระยะเวลาในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 30 กันยายน 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
อัตรากำไรเงินเดือ	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
อัตรามรณะเวียนพนักงาน				
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

19. เงินปันผลจ่าย

เมื่อวันที่ 24 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2563 ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลระหว่างกาลเพื่อทดแทนการจ่ายเงินปันผลประจำปี 2562 จากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรร ตามที่ปรากฏในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทฯ ให้แก่ผู้ถือหุ้นจำนวน 2,800 ล้านหุ้น ในอัตราร้อยละ 0.12 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 336 ล้านบาท โดยจ่ายจากกำไรสะสมที่ยังไม่ได้จัดสรรของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลบัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ซึ่งได้จ่ายเงินปันผลไปแล้วเมื่อวันที่ 22 พฤษภาคม 2563

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

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

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

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

36

20. สำรองตามกฎหมาย

20.1 การจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย

บริษัทฯ ได้จัดสรรทุนสำรองตามกฎหมายตามพระราชบัญญัติบริษัทมหาชน จำกัด พ.ศ. 2535 ไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปีหักด้วยขาดทุนสะสม (ถ้ามี) จนกว่าสำรองจะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ทุนสำรองตามกฎหมายไม่สามารถนำมาจ่ายปันผลได้

20.2 การโอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทย่อย เพื่อพิจารณาอนุมัติ การโอนทุนสำรองตามกฎหมายจำนวน 8.23 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 315.32 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติการโอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญดังกล่าว โดยบริษัทย่อยได้บันทึกการโอนทุนสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนเงินรวม 323.55 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินของบริษัทย่อยแล้ว บริษัทฯ จึงได้บันทึกการโอนส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ ของบริษัทย่อยชดเชยผลขาดทุนสะสมจำนวนเงิน 194.78 ล้านบาท ตามสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 61.77 ในบริษัทย่อยใน งบการเงินรวม

21. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	11,835	7,826	8,474	4,980
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(5,970)	(5,359)	(56)	(17)
สุทธิ	5,865	2,467	8,418	4,963

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใน ได้รอกการตัดบัญชีและหนี้สินภายในที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ถ้าไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	ณ วันที่ 30 กันยายน 2563
สินทรัพย์ภายในได้รอกการตัดบัญชี					
ค่าต่อหนี้สงสัยจะสูญ	706	300	1,006	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	7,120	621	7,741	4,980	406
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	-	2,288	2,288	-	2,288
ประมาณการหนี้สินค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามสัญญา	-	800	800	-	800
รวม	7,826	4,009	11,835	4,980	8,474

หนี้สินภายในได้รอกการตัดบัญชี

ถ้าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

ในกองทุนเปิด

ค่าเสื่อมราคา

รวม

สินทรัพย์ภายในได้รอกการตัดบัญชี - สุทธิ

	(397)	(31)	(428)	(17)	(39)	(56)
	(4,962)	(580)	(5,542)	-	-	-
	(5,359)	(611)	(5,970)	(17)	(39)	(56)
	2,467	3,398	5,865	4,963	3,455	8,418

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทขอมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 399.26 ล้านบาท และ 493.85 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภายในได้รอกตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

22. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(20,329)	(863)	(16,155)	(801)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	3,377	(4,118)	3,147	(251)
รวม	(16,952)	(4,981)	(13,008)	(1,052)
สำหรับงวดเก้าเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	(30,525)	(4,289)	(23,617)	(3,955)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	3,398	(5,338)	3,455	(1,343)
รวม	(27,127)	(9,627)	(20,162)	(5,298)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

๑

23. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 30 กันยายน 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	31.12	980.04	32.52	974.81	31.12	980.04	31.12	932.73
รวม		980.04		974.81		980.04		932.73
หนี้สิน								
ดอลลาร์								
สหรัฐอเมริกา	158.14	5,032.88	129.17	3,917.80	157.84	5,023.50	123.26	3,738.60
รวม		5,032.88		3,917.80		5,023.50		3,738.60

๒

24. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับงบการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับงบการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างเกี่ยวกับกาส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม บัตรส่งเสริมการลงทุนเลขที่ 1478(2)/2553 ของบริษัทฯ สิ้นสุดวันที่ครบกำหนดครบเมื่อ 11 มิถุนายน 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายที่ได้รับงบการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 ดังนี้

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม
	รวม	รวม	รวม	รวม
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563				
รายได้จากการขาย	888,492	379,437	-	237,701
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	48,887	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	26,000	-	26,000
รายได้อื่น	22	1,182	22	1,329
รวม	888,514	455,506	22	265,030
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562				
รายได้จากการขาย	389,537	360,799	367,698	9,258
รายได้จากการรับจ้าง	-	49	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	127	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	767	-	-
รายได้เงินชดเชยจากรัฐประกันภัย - สุทธิ	-	13,332	-	-
รายได้อื่น	680	3,670	680	2,503
รวม	390,217	378,744	368,378	11,761

หน่วย : พันบาท

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชวีรัตน์วินด์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชวีรัตน์วินด์)

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม
		รวม		รวม
สำหรับงวดที่สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2563				
รายได้จากการขาย	3,312,327	1,293,725	396,692	306,001
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	133,682	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	9,778	-	-
รายได้จากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	-	26,000	-	26,000
รายได้อื่น	195	7,713	195	10,394
รายได้เงินปันผล	-	-	-	10,000
รวม	3,312,522	1,470,898	396,887	352,395
สำหรับงวดที่สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2562				
รายได้จากการขาย	778,350	1,103,419	593,524	56,045
รายได้จากการรับจ้าง	-	5,114	-	-
รายได้จากการรับเหมาก่อสร้าง	-	10,040	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	10,734	-	-
รายได้เงินชดเชยจากรัฐประณัติ - สุทธิ	-	13,332	-	-
รายได้อื่น	1,622	9,171	1,622	7,572
รายได้เงินปันผล	-	-	-	10,000
รวม	779,972	1,151,810	595,146	73,617

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณิษฐ์ ชีร์รัตนวิบูลย์)

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 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สำหรับงวดสามเดือน				
บริษัท เอเชีย นินจูลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	476	427	476	427
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	53	49	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	429	393	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	1	9	-	-
รวม	959	878	476	427
สำหรับงวดเก้าเดือน				
บริษัท เอเชีย นินจูลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,416	1,282	1,416	1,282
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	157	150	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	1,262	1,163	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	15	30	-	-
รวม	2,850	2,625	1,416	1,282

๑

26. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน ค่าเป็นงาน สำหรับงวดตามเดือนและเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

กลุ่มบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

	ขายน้ำมัน โปเอลิเซด					รวม
	ขายสินค้าเกี่ยวกับ อุปกรณ์ไฟฟ้า	รับเหมาก่อสร้าง	น้ำมันพืช และ ผลิตภัณฑ์ปิโตรเคมี	ขงกลีเซอร์ลิน บริดจสโตน	บริการ ท่าเทียบเรือ	
รายได้จากการขายและบริการ	237,701	48,887	996,672	33,556	-	1,316,816
ต้นทุนขายและบริการ	(114,807)	(25,676)	(920,074)	(28,077)	-	(1,088,634)
กำไรขาดทุนก่อนหักค่าเสื่อมค่าสินทรัพย์	-	-	2,550	-	-	2,550
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	122,894	23,211	79,148	5,479	-	230,732

รายได้อื่น

กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น

ต้นทุนในการจัดจำหน่าย

ค่าใช้จ่ายในการบริการ

ต้นทุนทางการเงิน

กำไรจ่ายภาษีเงินได้

กำไรสำหรับงวด

กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด

ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณนิตย์ ชรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563						
กลุ่มบริษัท ไอออนเออร์จิ จำกัด (มหาชน)						
	ขายสินค้าเกี่ยวกับ อุปกรณ์ไฟฟ้า	รับเหมาก่อสร้าง	ขายน้ำมัน ไปโอดีเซล น้ำมันพืช และ ผลผลิตพลอยได้	ขายผลิตภัณฑ์ บริสุทธิ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	701,986	133,682	3,811,254	92,812	9,778	4,749,512
ต้นทุนขายและบริการ	(341,998)	(91,623)	(3,514,758)	(93,339)	(17,444)	(4,059,162)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	-	-	4,000	39,350	-	43,350
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	359,988	42,059	300,496	38,823	(7,666)	733,700
รายได้อื่น						7,908
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น						26,000
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(31,841)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(126,609)
ต้นทุนทางการเงิน						(1,737)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(27,127)
กำไรสุทธิรับงวด						580,294
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมเก้าเดือนรับงวด						580,294
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						490,044
ส่วนที่เกินของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						90,250
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	433,274	122	883,714	439,833	154,597	1,911,540

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนินต์ ชรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ขายน้ำมัน

ใบโอดีเซล

น้ำมันหีซ และ

ผลิตภัณฑ์ลอยได้

รับจ้างถัก

น้ำมันปาล์มดิบ

บริการ

ทำเหมือง

รวม

รายได้จากการขายและบริการ	376,956	127	373,380	49	767	751,279
ต้นทุนขายและบริการ	(203,510)	(106)	(407,873)	(39)	(5,906)	(617,434)
ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าคงคลัง	-	-	(21,410)	-	-	(21,410)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	173,446	21	(55,903)	10	(5,139)	112,435
รายได้เงินชดเชยจากภาษีประกันภัย - สุทธิ						13,332
รายได้อื่น						4,350
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(8,382)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(45,135)
ต้นทุนทางการเงิน						(588)
กำไร(จ่ายภาษีเงินได้						(4,981)
กำไรสำหรับงวด						71,031
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						71,031
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						101,602
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(30,571)

ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่

ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม				
สำหรับงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562		กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)				
		ขายน้ำมัน				
		ไปไฮดีเซล				
		น้ำมันพีช และ	รับชั่งก้น			
		ผลผลิตพลอยได้	น้ำมันปาล์มดิบ			
			บริการ			
			ทำเหมืองเรือ			
			รวม			
รายได้จากการขายและบริการ	649,569	1,232,200	5,114	10,734	-	1,907,657
ต้นทุนขายและบริการ	(356,163)	(1,277,746)	(3,755)	(21,153)	-	(1,662,934)
ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าคงคลัง	-	(20,650)	-	-	-	(20,650)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	293,406	(66,196)	1,359	(10,419)	-	224,073
รายได้เงินชดเชยภาษีประกันภัย - สุทธิ						13,332
รายได้อื่น						10,793
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(22,372)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(122,078)
ต้นทุนทางการเงิน						(614)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(9,627)
กำไรสำหรับงวด						93,507
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จจิ้น						-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด						93,507
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						147,224
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(53,717)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	489,804		1,364,058	27,367	167,368	2,048,740

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายบัณฑิต ชรีรัตนวิบูลย์)

27. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 31 ธันวาคม 2562 มีดังนี้

27.1 หนี้สินค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทมีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
เพื่อค้ำประกันการรับเหมาก่อสร้าง	246,558	198,007
เพื่อค้ำประกันการขายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้า	170,547	181,290
เพื่อค้ำประกันนำเข้าเครื่องจักร	-	11,178
เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	7,698	7,698
รวม	424,803	398,173

27.2 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ (หน่วย : พันบาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
งานระหว่างทำ				
- อาคารและระบบสาธารณูปโภค	2,369	1,877	-	-
- เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	4,608	6,087	1,129	1,530
- โครงการ โรงกั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์	-	12,020	-	-

27.3 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานรับเหมาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 24.95 ล้านบาท และ 59.36 ล้านบาท ตามลำดับ

27.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการเข้าค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) ที่มีอยู่กับธนาคารพาณิชย์หลายแห่งในวงเงินประมาณ 595 ล้านบาท โดยวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวนประมาณ 348 ล้านบาท และ 397 ล้านบาท ตามลำดับ

27.5 เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ได้กล่าวโทษอดีต กรรมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงิน ประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็นต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ เพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ซึ่งปัจจุบันผลของการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด

ในระหว่างปี 2562 บริษัทย่อย ได้ขอความเห็นทางกฎหมายเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวกับบริษัทที่ปรึกษากฎหมายอิสระแห่งหนึ่ง ซึ่งมีหนังสือลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ให้ความเห็นว่าเป็นการกล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหารซึ่งเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นนิติบุคคล แต่อย่างใด ดังนั้นเมื่ออดีตกรรมการและผู้บริหารถูกกล่าวโทษย่อมไม่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อย

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมของบริษัทฯ

28. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

๒

29. มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 30 กันยายน 2563			
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม		
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	586,533	586,533	586,533
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	513,676	513,676	513,676
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	12,253	12,253	12,253
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	218,861	329	219,190	219,190
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	-	105,769	105,769	105,769
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	218,861	1,218,560	1,437,421	1,437,421
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	50,000	50,000	50,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	377,872	377,872	377,872
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด				
ชำระภายใน 1 ปี	-	639	639	639
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	-	2,499	2,499	2,499
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	431,010	431,010	431,010

2

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 50
(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

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

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 51
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 กันยายน 2563

	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	423,049	423,049	423,049
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	136,812	136,812	136,812
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	47,427	-	47,427	47,427
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	47,427	559,861	607,288	607,288
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	59,942	59,942	59,942
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	59,942	59,942	59,942

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
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
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

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 52
(นายชณิษฐ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

กลุ่มบริษัทมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่เป็นเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมใน ระดับชั้นที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือ ทางอ้อม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน
- สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่เป็นเงินลงทุนระยะยาวบริษัทอื่น บริษัทฯ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ใน ระดับชั้นที่ 3 โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

30. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาล ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 12 พฤศจิกายน 2563

Q