

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นและคณะกรรมการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม และงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้ แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 29.5 เกี่ยวกับการกล่าวโทษอดีตรวมการและผู้บริหาร 2 รายของบริษัทย่อยแห่งหนึ่งต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ ซึ่งปัจจุบันผลการสอบสวนยังไม่สิ้นสุด ฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อย และที่ปรึกษากฎหมายอิสระเชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินรวมของบริษัท ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้แสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีดังกล่าวข้างต้นแต่อย่างใด

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้

การรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้าของบริษัท

ความเสี่ยง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 บริษัทมีการรับรู้รายได้จากการขายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่มีการตรวจรับแต่ยังไม่ส่งมอบสินค้าให้กับหน่วยงานรัฐวิสาหกิจแห่งหนึ่ง จำนวนเงิน 156.92 ล้านบาท เนื่องจากเป็นความประสงค์ของผู้ซื้อ โดยที่ผู้ซื้อได้รับโอนการควบคุมและมีกรรมสิทธิ์ในสินค้านั้นและยอมรับหนี้สินที่เกิดขึ้นแล้ว

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าทำความเข้าใจและทดสอบระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการรับรู้รายได้จากการขายสินค้าแต่ยังไม่ส่งมอบสินค้า และสุ่มทดสอบหลักฐานการโอนการควบคุมในสินค้านั้นและยอมรับหนี้สินที่เกิดขึ้น ดังนี้

- ผู้ซื้อได้มีการตรวจรับสินค้าแล้ว และมีคำสั่งเดือนเวลาการส่งมอบสินค้า
- ส่งหนังสือยืนยันยอดปริมาณสินค้าที่ผู้ซื้อตรวจรับแล้วแต่ยังไม่ส่งมอบแก่ลูกค้า
- บริษัทมีสินค้านั้นและได้ระบุแยกไว้แล้วอย่างชัดเจน และสินค้านั้นพร้อมที่จะส่งมอบให้ผู้ซื้อ ณ เวลาที่มีการรับรู้รายได้
- มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่ที่บริษัทจะส่งสินค้าให้ผู้ซื้อ
- เงื่อนไขการชำระเงินเป็นไปตามปกติ

การรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างของบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

บริษัทย่อย คือ บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด มีรายได้ตามสัญญาก่อสร้างสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เป็นจำนวนเงิน 153.35 ล้านบาท บริษัทย่อยรับรู้รายได้ตามภาระที่ต้องปฏิบัติเสร็จสิ้นตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามวิธีบัญชีนำเข้า โดยอ้างอิงต้นทุนของปัจจัยนำเข้าที่ใช้ในการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นที่เกิดขึ้นจนถึงวันสิ้นงวดรายงานเทียบกับต้นทุนของปัจจัยนำเข้าที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น การรับรู้รายได้โดยอ้างอิงปัจจัยนำเข้าดังกล่าว ทำให้กำไรหรือขาดทุนจากการทำสัญญาก่อสร้างเป็นความเสี่ยงที่สำคัญในการตรวจสอบเพราะเกี่ยวข้องกับการคาดการณ์การจัดทำงบประมาณต้นทุนของปัจจัยนำเข้าที่เหมาะสม ซึ่งมีผลต่อการรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

วิธีการตอบสนองความเสี่ยงโดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ประเมินและทดสอบระบบการควบคุมภายในที่บริษัทย่อยได้กำหนดให้มีขึ้นเพื่อควบคุมกระบวนการในการทำสัญญา การประมาณการและการปรับเปลี่ยนต้นทุนของปัจจัยนำเข้า การบันทึกรับรู้รายได้ตามวิธีบัญชีนำเข้า โดยการสอบถามผู้รับผิดชอบทำความเข้าใจและสุ่มเลือกสัญญาก่อสร้างที่มีผลกระทบที่มีสาระสำคัญต่อผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย โดย

- ตรวจสอบความเหมาะสมของการประมาณการของต้นทุนของปัจจัยนำเข้าทั้งโครงการกับหลักฐานจากภายนอกและหลักฐานจากภายในที่น่าเชื่อถือ
- ตรวจสอบต้นทุนของปัจจัยนำเข้าจริงกับเอกสารประกอบการซื้อ
- ทดสอบการคำนวณการบันทึกรับรู้รายได้ตามวิธีบัญชีนำเข้า
- เปรียบเทียบผลที่ได้กับการคำนวณจากฝ่ายวิศวกรของบริษัทย่อย

นอกจากนี้ข้าพเจ้ายังสังเกตการณ์การก่อสร้าง โครงการบางโครงการที่สำคัญที่เลือกตรวจสอบ

ปริมาณสินค้าคงเหลือของบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

ตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 8 บริษัทย่อยคือ บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) มีสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 จำนวนเงิน 416.94 ล้านบาท ในงบการเงินรวม ในการคำนวณปริมาณของสินค้าคงเหลือต้องใช้การวัดปริมาณและใช้วิธีการคำนวณเพื่อบันทึกปริมาณของสินค้าซึ่งในการคำนวณมีตัวแปรหลายรายการและการคำนวณมีความซับซ้อน

a

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจแผนการตรวจนับสินค้าคงเหลือรวมถึงค่าตัวแปรที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณปริมาณของสินค้าคงเหลือ และผู้ทดสอบการคำนวณปริมาณสินค้าคงเหลือ และเข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือของบริษัทย่อย

มูลค่าสินค้าคงเหลือของบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

การคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือของบริษัทย่อยคือ บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ในการคำนวณต้นทุนสินค้าดังกล่าวมีสูตรคำนวณที่ซับซ้อนและอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการคำนวณต้นทุนสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้สินค้าคงเหลือเป็นสินค้าที่มีความผันผวนของราคาอย่างมาก ซึ่งอาจส่งผลต่อมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ดังนั้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาจำนวนค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงที่เหมาะสม

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจวิธีการคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือและทดสอบการคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือ ทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของสินค้าคงเหลือของปัจจุบันและในอดีตเพื่อตรวจหาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า โดยพิจารณาความเหมาะสมของข้อสมมติฐานในการตั้งค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าและทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับ และพิจารณาความเหมาะสมของค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือของบริษัทย่อย

การด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 กลุ่มบริษัทที่มีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ของบริษัทย่อย คือ บริษัท เอ ไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ซึ่งมีราคาตามบัญชีสุทธิเป็นจำนวนเงิน 151.04 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 3.63 ของสินทรัพย์รวม โดยมีรายละเอียดตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14 เนื่องจากบริษัทย่อยยังมีผลประกอบการขาดทุน ซึ่งเป็นข้อบ่งชี้ว่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ อาจเกิดการด้อยค่า การพิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ต้องใช้ดุลยพินิจที่สำคัญของฝ่ายบริหารที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์แผนงานในอนาคตในการจัดการสินทรัพย์ ซึ่งมีผลกระทบโดยตรงต่อมูลค่าค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์เหล่านั้น

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและสอบถามผู้บริหารถึงนโยบายในการพิจารณาการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และประเมินข้อสมมติที่ใช้ในการจัดทำแผนและคาดการณ์กระแสเงินสดในอนาคต โดยการทำความเข้าใจในกระบวนการที่ทำให้ได้มาซึ่งตัวเลขดังกล่าว และพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนเงินของประมาณการค่าเพื่อการด้อยค่าของที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ การพิจารณาผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระที่บริษัทใช้ในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ การประเมินความรู้ความสามารถของผู้

ประเมินราคาอิสระ การประเมินความเหมาะสมของวิธีการประเมินราคาของผู้ประเมินราคาอิสระใช้เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาขายสินทรัพย์ และการประเมินความเหมาะสมเหตุผลของประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคตซึ่งจัดทำโดยผู้บริหารและประเมินความเหมาะสมของข้อสมมติที่สำคัญต่าง ๆ นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้สอบถามการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการประเมินการค้าอสังหาริมทรัพย์ อาคาร และอุปกรณ์

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปีจะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินรวม ไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องเนื่องจากการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้าหรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้ที่มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้ที่มีหน้าที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง(ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

๒

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือ ความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการบันทึกรายการหรือแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไมตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปร่วมกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปร่วมว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินรวมที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตามเหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

Q

- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความเป็นอิสระและได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามีเหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่ได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ในปีปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่องเหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือในสถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะจากการสื่อสารดังกล่าว



นายวิชัย รุจิदानนท์

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 18 กุมภาพันธ์ 2564

บริษัท เอเชีย นินซูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	782,467,227	145,418,589	697,095,016	76,740,510
เงินลงทุนชั่วคราว	2	-	314,718,084	-	76,804,288
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	4, 6	561,567,785	555,771,837	11,182,166	175,528,867
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	4	-	-	-	250,000,000
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	7	12,101,817	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8	584,011,297	521,640,979	159,874,391	203,434,087
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	9	-	746,210	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	10	219,416,935	-	47,501,263	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		2,159,565,061	1,538,295,699	915,652,836	782,507,752
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	11	-	-	-	-
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	12	-	-	997,611,710	997,611,710
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	13	106,213,200	16,947,299	-	-
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	14	1,877,070,297	2,022,133,253	416,850,863	475,703,471
สินทรัพย์สิทธิการใช้ - สุทธิ	15.1	2,944,366	-	-	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	16	8,363,070	9,423,010	7,652,051	8,794,690
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	22	3,164,930	2,466,833	5,975,731	4,963,422
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน		1,687,122	1,877,108	-	450,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		1,291,182	7,311,236	380,092	380,092
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		2,000,734,167	2,060,158,739	1,428,470,447	1,487,903,385
รวมสินทรัพย์		4,160,299,228	3,598,454,438	2,344,123,283	2,270,411,137

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเรเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	2563	2562	2563	2562	
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	17	-	53,557,889	-	50,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	18	411,074,628	378,939,934	32,875,536	38,287,177
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	4	-	40,000,000	-	-
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	15.2	645,385	-	-	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	7	-	19,608,248	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		38,938,711	2,245,381	34,794,423	2,224,862
รวมหนี้สินหมุนเวียน		450,658,724	494,351,452	67,669,959	90,512,039
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	15.2	2,334,968	-	-	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	19	39,033,830	36,261,954	26,232,544	24,901,963
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		41,368,798	36,261,954	26,232,544	24,901,963
รวมหนี้สิน		492,027,522	530,613,406	93,902,503	115,414,002
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน					
หุ้นสามัญ 2,800,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		700,000,000	700,000,000	700,000,000	700,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว					
หุ้นสามัญ 2,799,996,084 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		699,999,021	699,999,021	699,999,021	699,999,021
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		902,769,092	902,769,092	902,769,092	902,769,092
กำไร(ขาดทุน)สะสม					
จัดสรรแล้ว					
ทุนสำรองตามกฎหมาย	21.1	69,999,902	69,999,902	69,999,902	69,999,902
ยังไม่ได้จัดสรร	21.2	123,641,397	(484,648,826)	575,190,089	479,966,444
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น					
ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน		(3,258,930)	(3,258,930)	-	-
ส่วนเกินทุนจากส่วนล้ำมูลค่าหุ้นของบริษัทย่อย	21.2	165,800,974	360,580,334	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย		861,442,927	861,442,927	-	-
ส่วนเกินทุนจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเงินลงทุนในบริษัทย่อย		13,148,506	13,148,506	-	-
กำไรจากการประมาณการตามหลักการคณิตศาสตร์ประกันภัย		4,494,512	4,494,512	2,262,676	2,262,676
รวมส่วนของบริษัทใหญ่		2,838,037,401	2,424,526,538	2,250,220,780	2,154,997,135
ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		830,234,305	643,314,494	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		3,668,271,706	3,067,841,032	2,250,220,780	2,154,997,135
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		4,160,299,228	3,598,454,438	2,344,123,283	2,270,411,137

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชมนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
3, 4, 24, 26, 28				
รายได้				
รายได้จากการขาย	6,485,026,442	2,970,093,613	981,432,367	1,012,924,019
รายได้จากการรับจ้าง	-	7,014,453	-	-
รายได้ตามสัญญาก่อสร้าง	153,354,933	31,180,330	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	9,778,446	16,486,717	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,331,727	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวบริษัทอื่น	11 26,000,000	-	26,000,000	-
รายได้อื่น	9,792,959	12,852,757	12,159,085	13,036,816
รายได้เงินปันผล	12 -	-	10,000,000	10,000,000
รวมรายได้	6,683,952,780	3,050,959,597	1,029,591,452	1,035,960,835
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(5,356,093,341)	(2,553,729,566)	(471,912,465)	(542,041,297)
ต้นทุนการรับจ้าง	-	(4,739,351)	-	-
ต้นทุนจากการรับเหมาก่อสร้าง	(108,661,035)	(20,463,437)	-	-
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(17,443,717)	(29,807,749)	-	-
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	(41,130,390)	(28,442,249)	(6,575,529)	(8,778,786)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(168,854,965)	(162,272,600)	(72,685,824)	(75,102,474)
ส่วนแบ่งขาดทุนจากเงินลงทุนในบริษัทร่วม	11 -	-	-	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเรือเดินทะเลและอุปกรณ์	14 -	(1,620,000)	-	-
รวมค่าใช้จ่าย	(5,692,183,448)	(2,801,074,952)	(551,173,818)	(625,922,557)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	991,769,332	249,884,645	478,417,634	410,038,278
ต้นทุนทางการเงิน	(1,993,052)	(1,466,341)	(962,192)	(2,900,958)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	989,776,280	248,418,304	477,455,442	407,137,320
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	23 (53,401,228)	(12,840,630)	(46,287,419)	(7,737,623)
กำไรสำหรับปี	936,375,052	235,577,674	431,168,023	399,399,697
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	936,375,052	235,577,674	431,168,023	399,399,697
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	749,455,241	295,402,735	431,168,023	399,399,697
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	186,919,811	(59,825,061)	-	-
	936,375,052	235,577,674	431,168,023	399,399,697
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	749,455,241	295,402,735	431,168,023	399,399,697
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	186,919,811	(59,825,061)	-	-
	936,375,052	235,577,674	431,168,023	399,399,697
กำไรต่อหุ้น				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.268	0.106	0.154	0.143
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (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

		หน่วย : บาท		งบกำไรขาดทุนสุทธิ		งบกำไรขาดทุนรวม		งบกำไรขาดทุนรวม		งบกำไรขาดทุนรวม			
		งบกำไรขาดทุนสุทธิ		งบกำไรขาดทุนรวม		งบกำไรขาดทุนรวม		งบกำไรขาดทุนรวม		งบกำไรขาดทุนรวม			
หมวดหมู่	งบกำไรขาดทุนสุทธิ	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนสุทธิ			งบกำไรขาดทุนรวม			งบกำไรขาดทุนรวม				
			งบกำไรขาดทุนสุทธิ	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม		
	งบกำไรขาดทุนสุทธิ	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนสุทธิ	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม	งบกำไรขาดทุนรวม		
20	699,999,021	902,769,092	69,999,902	(484,648,826)	(3,238,930)	360,580,334	861,442,927	13,148,506	4,494,512	1,236,407,349	2,424,526,538	643,314,494	3,067,841,032
21.2	-	-	-	(335,944,378)	-	-	-	-	-	-	(335,944,378)	-	(335,944,378)
รวม	699,999,021	902,769,092	69,999,902	(484,648,826)	(3,238,930)	360,580,334	861,442,927	13,148,506	4,494,512	1,236,407,349	2,088,582,160	643,314,494	2,731,815,652
20	699,999,021	902,769,092	69,999,902	(444,053,183)	(3,238,930)	360,580,334	861,442,927	13,148,506	4,494,512	1,236,407,349	2,465,122,181	703,139,555	3,168,261,736
	-	-	-	(335,998,378)	-	-	-	-	-	-	(335,998,378)	-	(335,998,378)
	699,999,021	902,769,092	69,999,902	(484,648,826)	(3,238,930)	360,580,334	861,442,927	13,148,506	4,494,512	1,236,407,349	2,129,123,803	703,139,555	2,832,253,181

๑

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563
 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี:
 เงินปันผลจ่าย
 โบนัสส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อรองขยายทุน
 กำไรสุทธิรวมสำหรับปี
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2562
 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี:
 เงินปันผลจ่าย
 กำไรขาดทุนสุทธิรวมสำหรับปี
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายประจักษ์ ทรัพย์สินวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายประจักษ์ ทรัพย์สินวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

หน่วย : บาท

		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
		งบกำไรสุทธิ		งบกำไรขาดสุทธิ		งบกำไรขาดสุทธิ	
		กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ	กำไรสุทธิ
หมายเหตุ	ที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่า หุ้นสามัญ	ทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ซึ่งไม่ได้จัดสรร	กำไรจากการประเมินการ ตามหลักการคิดค่าทรัพย์สิน ที่เกี่ยวข้องกัน	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น
	699,999,021	902,769,092	69,999,902	479,966,444	2,262,676		2,154,997,135
20	-	-	-	(335,944,378)	-		(335,944,378)
	-	-	-	431,168,023	-		431,168,023
	699,999,021	902,769,092	69,999,902	575,190,089	2,262,676		2,250,220,780
	699,999,021	902,769,092	69,999,902	416,565,125	2,262,676		2,091,595,816
20	-	-	-	(335,998,378)	-		(335,998,378)
	-	-	-	399,399,697	-		399,399,697
	699,999,021	902,769,092	69,999,902	479,966,444	2,262,676		2,154,997,135

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายณิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรสุทธิสำหรับปี	936,375,052	235,577,674	431,168,023	399,399,697
รายการปรับกระทบกำไรเป็นเงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)				
กิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	53,401,228	12,840,630	46,287,419	7,737,623
ค่าเสื่อมราคา	181,562,527	160,397,269	67,536,164	73,931,092
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	1,376,494	1,130,428	1,147,229	945,972
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	11,580,046	3,650,360	(95,648)	(55,976)
(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุนในกองทุนเปิด	(514,541)	2,559,045	(269,033)	912,909
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	(26,000,000)	-	(26,000,000)	-
(กลับรายการ)ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า	(44,000,000)	41,250,000	-	-
กลับรายการค่าเพื่อการด้อยค่าทรัพย์สิน	(1,620,000)	(456,608)	-	(2,076,608)
รายได้เงินปันผล	-	-	(10,000,000)	(10,000,000)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,711,937	10,301,612	3,481,008	7,984,962
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	(13,331,727)	-	-
ดอกเบี้ยรับ	(612,722)	(613,162)	(5,776,657)	(3,733,643)
ดอกเบี้ยจ่าย	1,993,052	1,466,341	962,192	2,900,958
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์				
และหนี้สินดำเนินงาน	1,119,253,073	454,771,862	508,440,697	477,946,986
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	(3,401,089)	(314,537,306)	164,346,700	(40,080,814)
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	(12,101,817)	10,135,422	-	-
สินค้าคงเหลือ	(16,364,261)	(116,771,050)	43,559,696	24,283,856
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	189,987	(2,408,350)	450,000	945,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	1,844,515	(770,997)	-	(65,200)
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	17,443,962	171,631,020	(10,539,369)	(27,414,320)
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา	(19,608,248)	19,608,248	-	-
เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน	1,054,704	(1,481,252)	-	-
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,088,310,826	220,177,597	706,257,724	435,615,508

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ดอกเบี้ยจ่าย	(80,609)	-	-	-
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(2,940,061)	(1,169,170)	(2,150,427)	(511,930)
เงินสดรับจากการขอคืนภาษีเงินได้	4,181,786	7,124,612	-	-
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(17,421,118)	(6,262,021)	(14,730,168)	(5,132,562)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	1,072,050,824	219,871,018	689,377,129	429,971,016
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(89,265,901)	7,069,598	-	-
เงินสดรับดอกเบี้ย	612,722	613,162	5,776,657	3,733,643
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น/เงินลงทุนชั่วคราวลดลง	95,815,690	245,024,094	29,572,058	173,439,916
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	(260,000,000)	(280,000,000)
เงินสดรับชำระจากการให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	510,000,000	30,000,000
เงินปันผลรับจากการลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	10,000,000	10,000,000
เงินสดรับจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่น	30,000,000	-	30,000,000	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(60,863,418)	(244,489,430)	(7,807,416)	(24,423,724)
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(316,554)	(4,891,982)	(4,590)	(4,400,000)
เงินสดรับชดเชยจากบริษัทประกันภัย	-	39,243,715	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	20,804,858	1,072,478	305,116	954,721
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	(3,212,603)	43,641,635	317,841,825	(90,695,444)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(3,557,889)	3,557,889	-	-
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(1,917,584)	(1,466,341)	(967,329)	(2,900,958)
เงินสดรับจากการกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	150,000,000	50,000,000	100,000,000	50,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	(200,000,000)	-	(150,000,000)	-
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	50,000,000	-	160,000,000
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	(40,000,000)	(10,000,000)	-	(160,000,000)
เงินปันผลจ่าย	(335,897,119)	(335,904,418)	(335,897,119)	(335,904,418)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(416,991)	-	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(431,789,583)	(243,812,870)	(386,864,448)	(288,805,376)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้นสุทธิ	637,048,638	19,699,783	620,354,506	50,470,196
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	145,418,589	125,718,806	76,740,510	26,270,314
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	782,467,227	145,418,589	697,095,016	76,740,510
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับอาคาร และอุปกรณ์	11,330,699	9,448,639	1,085,607	1,074,066

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) 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 จังหวัดสิงห์บุรี

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินไทย (“มาตรฐานการรายงานทางการเงิน”) รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) และกฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 26 ธันวาคม 2562 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เกิดการชะลอตัวของเศรษฐกิจ และมีผลกระทบต่อธุรกิจ และอุตสาหกรรม สถานการณ์ดังกล่าวอาจนำมาซึ่งความไม่แน่นอนและผลกระทบต่อสภาพแวดล้อมของการดำเนินธุรกิจ ของกลุ่มบริษัท และอาจส่งผลกระทบทางการเงินเกี่ยวกับมูลค่าของสินทรัพย์ ประมาณการหนี้สินและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่อง

เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้ได้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) และส่วนได้เสียในบริษัทร่วม โดยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม สรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประเทศที่นิติบุคคลจัดตั้งขึ้น	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)	
			2563	2562
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง				
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง ติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขาย ไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานไขมันพืช และไขมันสัตว์	ประเทศไทย	61.77	61.77
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่นทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร (ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลัก)	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ให้บริการของกิจการท่าเรือ และให้เช่าคลังน้ำมัน (ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราว และอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต)	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัทร่วม (เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ สิ้นปี 2562 และจำหน่ายให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมในปี 2563)				
บริษัท พีพีซี เอเชีย นินชูเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย ส่งออกสินค้าประเภทฉนวนไฟฟ้าและเซรามิก	ประเทศไทย	-	25.10

- ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
 - ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงบการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อย จนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
 - ง) งบการเงินของบริษัทย่อยได้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
 - จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
 - ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม
 - ช) เงินลงทุนในบริษัทร่วม แสดงด้วยวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินรวม
- บริษัทฯ จัดทำงบการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน
- มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่และแนวปฏิบัติทางการบัญชี

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในปี 2563 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2563) และฉบับใหม่ จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2563 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติทางการบัญชีและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ยกเว้นมาตรฐานการรายงานทางการเงิน กลุ่มเครื่องมือทางการเงิน และมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่องสัญญาเช่า ซึ่งสรุปการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ และผลกระทบได้ดังต่อไปนี้

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

2

มาตรฐานการรายงานทางการเงินกลุ่มดังกล่าวข้างต้น กำหนดหลักการเกี่ยวกับการจัดประเภทและการวัดมูลค่าเครื่องมือทางการเงินด้วยมูลค่ายุติธรรมหรือราคาทุนตัดจำหน่ายโดยพิจารณาจากประเภทของตราสารทางการเงิน ลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาและแผนธุรกิจของกิจการ (Business Model) หลักการเกี่ยวกับวิธีการคำนวณการด้อยค่าของเครื่องมือทางการเงิน โดยใช้แนวคิดของผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น และหลักการเกี่ยวกับการบัญชีป้องกันความเสี่ยง รวมถึงการแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลเครื่องมือทางการเงิน

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า

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

การบัญชีสำหรับผู้ให้เช่า ไม่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญจากมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17 ผู้ให้เช่ายังคงต้องจัดประเภทสัญญาเช่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าเงินทุน โดยใช้หลักการเช่นเดียวกับมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 17

ผลกระทบต่องบการเงิน

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

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม			
		มาตรฐาน		มาตรฐาน	
		การรายงาน	มาตรฐาน	การรายงาน	มาตรฐาน
		ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน	ทางการเงิน
31 ธันวาคม 2562	กลุ่มเครื่องมือ	ทางการเงิน	1 มกราคม 2563	1 มกราคม 2563	1 มกราคม 2563
"ตรวจสอบแล้ว"	ทางการเงิน	ฉบับที่ 16	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
งบแสดงฐานะการเงิน					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินลงทุนชั่วคราว	314,718,084	(314,718,084)	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	314,718,084	-	-	314,718,084
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์	314,718,084	-	-	-	314,718,084

๑

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	มาตรฐาน		มาตรฐาน	
	การรายงาน	มาตรฐาน	การรายงาน	มาตรฐาน
	ทางการเงิน	การรายงาน	ทางการเงิน	1 มกราคม 2563
31 ธันวาคม 2562	กลุ่มเครื่องมือ	ทางการเงิน	ทางการเงิน	1 มกราคม 2563
"ตรวจสอบแล้ว"	ทางการเงิน	ฉบับที่ 16	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	
งบแสดงฐานะการเงิน				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินลงทุนชั่วคราว	76,804,288	(76,804,288)	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	76,804,288	-	76,804,288
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนระยะยาวอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
รวมสินทรัพย์	76,804,288	-	-	76,804,288

เครื่องมือทางการเงิน

การจัดประเภทและการวัดมูลค่า

ณ วันที่ 1 มกราคม 2563 (วันที่ถือปฏิบัติครั้งแรก) ผู้บริหารของบริษัทฯ ได้ประเมินโมเดลธุรกิจที่ใช้จัดการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินของบริษัทฯ และจัดประเภทและวัดมูลค่ารายการสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินทั้งหมดด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย ยกเว้นสินทรัพย์ทางการเงินประเภทเงินลงทุนในตราสารทุนที่วัดด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนที่บันทึกในบัญชีเงินลงทุนชั่วคราว และเงินลงทุนระยะยาวบริษัทอื่น - สุทธิ

การค้อยค่าของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทฯ มีรายการลูกหนี้การค้าที่ต้องมีการพิจารณาผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งบริษัทฯ ไม่มีค่าเผื่อผลขาดทุนสำหรับลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ปรับปรุงใหม่

ในเดือนมกราคม 2564 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 16 เรื่อง สัญญาเช่า (ปรับปรุง 2563) ซึ่งได้มีการปรับปรุงโดยเพิ่มแนวทางผ่อนปรนในทางปฏิบัติ 2 เรื่อง ดังนี้

- 1) กรณีที่ได้รับการยินยอมให้ลดค่าเช่าเนื่องจากการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทั้งนี้ ผู้เช่าอาจเลือกไม่ประเมินว่าการยินยอมลดค่าเช่าว่าเป็นการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าหรือไม่ โดยให้บันทึกการยินยอมลดค่าเช่านั้นเสมือนว่า "ไม่ใช่การเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่า" ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มิถุนายน 2563
- 2) กรณีการเปลี่ยนแปลงสัญญาเช่าเกิดจากการปฏิรูปอัตราดอกเบี้ยอ้างอิง ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2565

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุงดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญต่อการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ

ค. แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

ศกวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้แนวปฏิบัติทางการบัญชี เรื่อง มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีเพื่อรองรับผลกระทบจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19)

แนวปฏิบัติทางการบัญชีดังกล่าวได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษาเมื่อวันที่ 22 เมษายน 2563 และมีผลบังคับใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์ COVID-19 ที่มีรอบระยะเวลารายงานสิ้นสุดภายในช่วงเวลาระหว่างวันที่ 1 มกราคม 2563 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2563

กลุ่มบริษัทเลือกใช้มาตรการผ่อนปรนชั่วคราวสำหรับทางเลือกเพิ่มเติมทางบัญชีดังต่อไปนี้

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

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้ เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าหรือบริการด้วยจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กลุ่มบริษัท คาดว่าจะมีสิทธิได้รับซึ่งไม่รวมจำนวนเงินที่เก็บแทนบุคคลที่สาม ภาษีมูลค่าเพิ่ม หรือภาษีขายอื่น ๆ และแสดงสุทธิจากส่วนลดการค้า และส่วนลดตามปริมาณ

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เมื่อลูกค้ามีอำนาจควบคุมในสินค้าซึ่งโดยทั่วไปเกิดขึ้นเมื่อมีการส่งมอบสินค้าให้กับลูกค้า หลังจากหักสินค้ารับคืน

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้ตามสัญญาก่อสร้างตามภาระที่ต้องปฏิบัติตลอดช่วงเวลาหนึ่งตามวิธีบัญชีนำเข้า จะรับรู้รายได้โดยอ้างอิงบัญชีนำเข้าที่ใช้ในการปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้นที่เกิดขึ้นจนถึงปัจจุบัน โดยเทียบกับบัญชีนำเข้าที่คาดว่าจะใช้ทั้งหมดเพื่อปฏิบัติตามภาระที่ต้องปฏิบัติให้เสร็จสิ้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือ ได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

Q

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มา และปราศจากภาระผูกพัน

3.3 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย เงินฝากประจำธนาคารมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน

เงินลงทุนในกองทุนเปิดถือเป็นหลักทรัพย์เพื่อค้า แสดงในมูลค่ายุติธรรม ต้นทุนของหลักทรัพย์เพื่อค้าที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.4 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าแสดงถึงจำนวนเงินที่ลูกค้านำมาชำระสำหรับการขายสินค้าและการให้บริการตามปกติของธุรกิจ

กลุ่มบริษัทรับรู้ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่นเมื่อเริ่มแรกด้วยจำนวนเงินของสิ่งตอบแทนที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับชำระในกรณีที่มีส่วนประกอบด้านการจัดหาเงินที่มีนัยสำคัญจะรับรู้ด้วยมูลค่าปัจจุบันของสิ่งตอบแทน

กลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified Approach) ตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 9 ในการวัดมูลค่าผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้น ซึ่งกำหนดให้พิจารณาผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นตลอดอายุหนี้และรับรู้ผลขาดทุนตั้งแต่การรับรู้รายการลูกหนี้การค้า

3.5 สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

เมื่อบริษัทมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนตามสัญญา หากบริษัทรับรู้รายได้ก่อนที่จะมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทน จำนวนสิ่งตอบแทนนั้นจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญาวัดมูลค่าด้วยมูลค่าสุทธิจากค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประเมิน โดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกค้านี้สัญญาจะถูกตัดจำหน่ายเมื่อเกิดขึ้น

3.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถัวเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต

บริษัทย่อยบันทึกสินค้าคงเหลือ แสดงในราคาทุน ประกอบด้วยต้นทุนของค่าวัสดุและค่าแรงงาน ค่างานผู้รับเหมาช่วง ค่าบริการและค่าใช้จ่ายอื่นของโครงการ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้

3.7 พัดถุน้ำมันคงเหลือ

พัดถุน้ำมันคงเหลือ แสดงมูลค่าตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก หรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า และจะถือเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนการเดินเรือเมื่อมีการเบิกใช้

3.8 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึง บริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

ราคาทุนของเงินลงทุนในบริษัทย่อยที่จำหน่ายในระหว่างปี คำนวณ โดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.9 สินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการและการวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน

การจัดประเภทรายการ

การจัดประเภทรายการขึ้นอยู่กับ โมเดลธุรกิจ (Business Model) ของกิจการในการจัดการสินทรัพย์ทางการเงินและลักษณะของกระแสเงินสดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงิน

กลุ่มบริษัทจัดประเภทสินทรัพย์ทางการเงินตามลักษณะการวัดมูลค่าดังนี้

- รายการที่วัดมูลค่าภายหลังด้วยมูลค่ายุติธรรม (ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือผ่านกำไรหรือขาดทุน) และ
- รายการที่วัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่าย

กลุ่มบริษัทต้องจัดประเภทรายการใหม่สำหรับเงินลงทุนในตราสารหนี้เฉพาะเมื่อกฎบริษัทเปลี่ยนแปลงโมเดลธุรกิจในการบริหารสินทรัพย์เหล่านั้น

ตราสารทุนสามารถจำแนกและไม่สามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามประเภทของการวัดมูลค่าได้สองประเภท ได้แก่ การวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) หรือการวัดมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) ซึ่งไม่สามารถจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุนในภายหลัง

การวัดมูลค่า

ในการรับรู้รายการเมื่อเริ่มแรก กลุ่มบริษัทต้องวัดมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินที่ไม่ได้วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนด้วยมูลค่ายุติธรรม บวกหรือหักด้วยต้นทุนการทำรายการซึ่งเกี่ยวข้อง โดยตรงกับการได้มาหรือการออกสินทรัพย์ทางการเงินหรือหนี้สินทางการเงินนั้น ต้นทุนการทำรายการของสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนนั้นรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในกำไรหรือขาดทุน

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ทำได้ 3 วิธี โดยขึ้นอยู่กับการจัดประเภทตราสารหนี้ของกลุ่มบริษัท

- **ราคาทุนตัดจำหน่าย** - สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายเมื่อกฎบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินนั้นตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์การถือครองสินทรัพย์ทางการเงินเพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญา และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสดซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงและกำไรหรือขาดทุนที่เกิดขึ้นจากการตัดรายการจะรับรู้โดยตรงในกำไรหรือขาดทุนและแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น พร้อมกับกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นกำไรหรือขาดทุน

- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น (FVOCI) – สินทรัพย์ทางการเงินต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเมื่อกลุ่มบริษัทถือครองสินทรัพย์ทางการเงินตามโมเดลธุรกิจที่มีวัตถุประสงค์เพื่อรับกระแสเงินสดตามสัญญาและเพื่อขายสินทรัพย์ทางการเงิน และข้อกำหนดตามสัญญาของสินทรัพย์ทางการเงินซึ่งทำให้เกิดกระแสเงินสด ซึ่งเป็นการจ่ายเพียงเงินต้นและดอกเบี้ยจากยอดคงเหลือของเงินต้นในวันที่กำหนดไว้ การเปลี่ยนแปลงของมูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินรับรู้ผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ยกเว้น รายการขาดทุนจากการด้อยค่า รายได้ดอกเบี้ย และกำไรขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่เกี่ยวข้องจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน เมื่อมีการตัดรายการสินทรัพย์ทางการเงิน กำไรหรือขาดทุนสะสมที่เคยรับรู้รายการในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นจะต้องจัดประเภทรายการใหม่เข้ากำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการในกำไร/(ขาดทุน)อื่น รายได้ดอกเบี้ยจากสินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวต้องคำนวณโดยใช้วิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง รายการขาดทุนจากการด้อยค่าแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบกำไรขาดทุน
- มูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน (FVPL) – สินทรัพย์ทางการเงินที่ไม่เข้าเงื่อนไขการวัดมูลค่าด้วยราคาทุนตัดจำหน่ายหรือ FVOCI ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุน กำไรหรือขาดทุนที่เกิดจากตราสารหนี้ที่วัดมูลค่า FVPL จะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน และแสดงรายการสุทธิในกำไร/(ขาดทุน)อื่นในรอบระยะเวลาที่เกิดรายการ

การวัดมูลค่าในภายหลังของตราสารหนี้ต้องแสดงตราสารหนี้โดยใช้มูลค่ายุติธรรม และบันทึกกำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของมูลค่ายุติธรรมเข้ากำไรหรือขาดทุน หรือกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ขึ้นอยู่กับการจัดประเภทของตราสารหนี้

ตราสารอนุพันธ์จัดประเภทและวัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรหรือขาดทุนยกเว้นสัญญาอนุพันธ์ที่ใช้สำหรับการป้องกันความเสี่ยง

เงินปันผลที่ได้รับจากเงินลงทุนจะรับรู้เป็นกำไรหรือขาดทุน โดยแสดงรายการเป็นรายได้อื่นเมื่อกลุ่มบริษัทมีสิทธิที่จะได้รับเงินปันผล

การด้อยค่า

ผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นต่อสินทรัพย์ทางการเงินที่วัดมูลค่าด้วยวิธีราคาทุนตัดจำหน่าย หรือสินทรัพย์ทางการเงินประเภทตราสารหนี้ที่วัดมูลค่าด้วยวิธีมูลค่ายุติธรรมผ่านกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น และสินทรัพย์ที่เกิดจากภาระผูกพันวงเงินสินเชื่อและสัญญาค้ำประกันทางการเงิน ประเมินโดยไม่จำเป็นต้องรอให้เกิดเหตุการณ์ด้านเครดิตเกิดขึ้นก่อน กลุ่มบริษัทใช้วิธีทั่วไป (General approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า โดยมีข้อยกเว้นสำหรับลูกหนี้การค้า ซึ่งกลุ่มบริษัทใช้วิธีการอย่างง่าย (Simplified approach) ในการพิจารณาค่าเพื่อผลขาดทุนจากการด้อยค่า

๒

3.10 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสมและผลขาดทุนจากการด้อยค่าสะสม (ถ้ามี) ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

รายการ	อายุการให้ประโยชน์ (ปี)	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ไม่มีการคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดิน และสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง		
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 10	5
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร*	5 - 40	10 - 20
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 20	5
เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ **	5 - 20	5 - 10
เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	3 - 10	-
เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	5	5
ยานพาหนะ	5 - 20	5

* อาคารและส่วนปรับปรุงอาคารรวมถึงท่าเทียบเรือและถังจัดเก็บน้ำมัน

** เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือรวมถึงโรงกลั่นน้ำมัน

3.11 ต้นทุนการกู้ยืม

ต้นทุนการกู้ยืมของเงินกู้ที่ใช้ในการจัดหาหรือก่อสร้างสินทรัพย์ที่ต้องใช้ระยะเวลาในการแปลงสภาพให้พร้อมใช้หรือขาย ได้ถูกนำไปรวมเป็นราคาทุนของสินทรัพย์นั้นจะอยู่ในสภาพพร้อมที่จะใช้ได้ตามที่มุ่งประสงค์ ส่วนต้นทุนการกู้ยืมอื่นถือเป็นค่าใช้จ่าย ในงวดที่เกิดรายการ ต้นทุนการกู้ยืมประกอบด้วยดอกเบี้ยและต้นทุนอื่นที่เกิดขึ้นจากการกู้ยืมนั้น

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตนและค่าตัดจำหน่าย

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าสะสม(ถ้ามี) ของสินทรัพย์นั้น กลุ่มบริษัทตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่มีอายุการให้ประโยชน์จำกัดอย่างมีระบบตลอดอายุการให้ประโยชน์เชิงเศรษฐกิจของสินทรัพย์นั้น และจะประเมินการด้อยค่าของสินทรัพย์ดังกล่าวเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า กลุ่มบริษัทจะทบทวนระยะเวลาการตัดจำหน่าย และวิธีการตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนดังกล่าวทุกสิ้นปีเป็นอย่างน้อย ค่าตัดจำหน่ายรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน

ค่าพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 5 – 10 ปี

ค่าสิทธิในการใช้ระบบจำหน่ายก๊าซธรรมชาติ ตัดจำหน่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 10 ปี

Q

3.13 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นหมุนเวียนอื่นแสดงในราคาทุน

3.14 หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

หนี้สินที่เกิดจากสัญญาเป็นภาระผูกพันที่จะต้องโอนสินค้าหรือบริการให้กับลูกค้า หนี้สินที่เกิดจากสัญญารับรู้เมื่อบริษัทได้รับชำระหรือมีสิทธิที่ปราศจากเงื่อนไขในการได้รับสิ่งตอบแทนที่เรียกคืนไม่ได้จากลูกค้าก่อนที่บริษัทรับรู้รายได้ที่เกี่ยวข้อง

3.15 ภาษีเงินได้

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้สามารถรับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลแตกต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนี้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมด หรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับปี ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ในกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

3.16 ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง และ โบนัส เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์ระยะยาว

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

e

โครงการผลประโยชน์

สำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ บันทึกลงเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบัน และงวดอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทฯ รับรู้ผลกำไร(ขาดทุน) จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.17 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

3.18 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาทโดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะบันทึกตามมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

3.19 การใช้ดุลยพินิจและการใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นของลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนด้านเครดิตที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่คาดการณ์ไว้ของกลุ่มลูกหนี้ที่มีความเสี่ยงด้านเครดิตที่คล้ายคลึงกัน เป็นต้น ทั้งนี้ ข้อมูลผลขาดทุนด้านเครดิตจากประสบการณ์ในอดีตและการคาดการณ์สถานะเศรษฐกิจของกลุ่มบริษัทอาจไม่ได้บ่งบอกถึงการตัดสินใจของลูกหนี้ที่เกิดขึ้นจริงในอนาคต

ค่าเผื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า และเสื่อมคุณภาพ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเผื่อลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการค้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

ค่าเผื่อการค้อยค่าของเงินลงทุน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จะมีการประเมินการค้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประเมินจากผลการดำเนินงานและแผนงานในอนาคตของบริษัทย่อยนั้น ซึ่งการพิจารณาดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

ค่าเผื่อการค้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทฯ และบริษัทย่อยพิจารณาค่าเผื่อการค้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการค้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทฯ จะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร บริษัทฯ จะบันทึกเป็นขาดทุนจากการค้อยค่าในงบกำไรขาดทุน

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารรัตน์วิบูลย์)

ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการค้ำของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและบันทึกขาดทุนจากการค้ำหากคาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สัญญาเช่า

ในการกำหนดอายุสัญญาเช่า ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประเมินว่ากลุ่มบริษัทมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลหรือไม่ที่จะใช้สิทธิเลือกในการขยายอายุสัญญาเช่าหรือยกเลิกสัญญาเช่า โดยคำนึงถึงข้อเท็จจริงและสภาพแวดล้อมที่เกี่ยวข้องทั้งหมดที่ทำให้เกิดสิ่งจูงใจในทางเศรษฐกิจสำหรับกลุ่มบริษัทในการใช้สิทธิเลือกนั้น ภายหลังจากวันที่สัญญาเช่ามีผล กลุ่มบริษัทจะประเมินอายุสัญญาเช่าใหม่หากมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่มีนัยสำคัญซึ่งอยู่ภายใต้การควบคุมและส่งผลต่อความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่จะใช้สิทธิเลือก

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราการเกษียณ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นของการเกิดภาวะผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาวะผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาวะผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ

สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแน่นว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทฯ ควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

๒

3.20 การวัดมูลค่ายุติธรรม

มูลค่ายุติธรรม หมายถึง ราคาที่คาดว่าจะได้รับจากการขายสินทรัพย์หรือเป็นราคาที่จะต้องจ่ายเพื่อโอนหนี้สินให้ผู้อื่น โดยรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เกิดขึ้นในสภาพปกติระหว่างผู้ซื้อและผู้ขาย (ผู้ร่วมในตลาด) ณ วันที่วัดมูลค่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยใช้ราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องในการวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินซึ่งมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรม ยกเว้นในกรณีที่ไม่มิตลาดที่มีสภาพคล่องสำหรับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่มีลักษณะเดียวกันหรือไม่สามารถหาราคาเสนอซื้อขายในตลาดที่มีสภาพคล่องได้ บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประมาณมูลค่ายุติธรรมโดยใช้เทคนิคการประเมินมูลค่าที่เหมาะสมกับแต่ละสถานการณ์ และพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมที่ใช้วัดมูลค่าและเปิดเผยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินในงบการเงินแบ่งออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่ใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

ทุกวันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะประเมินความจำเป็นในการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมสำหรับสินทรัพย์และหนี้สินที่ถืออยู่ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานที่มีการวัดมูลค่ายุติธรรมแบบเกิดขึ้นประจำ

a

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้น โดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ และการขายคืนผลสม และซื้อคืนเศษดินกับบริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด อดีตบริษัทร่วม เป็นไปตามข้อตกลงร่วมกัน มีรายละเอียด ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขาย ไปอุปกรรมไฟฟ้า	ถือหุ้นร้อยละ 100.00
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิงผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไชมันพีซ และ ไชมันสัตว์	ถือหุ้นร้อยละ 61.77
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)		
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร (ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลัก)	ถือหุ้นร้อยละ 100.00
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	ให้บริการของกิจการท่าเรือ และให้เช่าคลังน้ำมัน (ปัจจุบันบริษัทได้หยุดประกอบธุรกิจหลักชั่วคราวและอยู่ระหว่างจัดทำแผนธุรกิจในอนาคต)	ถือหุ้นร้อยละ 100.00
บริษัทร่วม		
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์ จำกัด	ผลิตและจำหน่าย ส่งออกสินค้าประเภทฉนวนไฟฟ้า และเซรามิก	เปลี่ยนสถานะจากบริษัทร่วมเป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ สิ้นปี 2562 และจำหน่ายให้แก่กลุ่มผู้ถือหุ้นเดิมในปี 2563
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	น้ำมันปาล์มดิบ	กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการบริษัท
บริษัท สามารถปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	โรงงานสกัดและหีบน้ำมันปาล์ม	กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการบริษัท

๒

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

		หน่วย : บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
นโยบายการกำหนดราคา		2563	2562	2563	2562
รายได้จากการขายสินค้าและวัตถุดิบ					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	40,446	-	40,446
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาตลาด	-	-	706,670	-
รายได้จากการขายดินผสม					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	961,179	-	961,179
รายได้เงินปันผล					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ตามที่ประกาศจ่าย	-	-	10,000,000	10,000,000
รายได้อื่น - ค่าเช่าและค่าบริการ					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	393,200	-	393,200
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	1,170,589	1,096,269
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	1,879,441	966,984
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	332,035	564,649
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	-	180,732	196,704
รายได้อื่น - ดอกเบี้ยรับ					
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้	ร้อยละ 2.84, 3.65 -3.75 ต่อปี	-	-	5,488,945	3,535,521
ซื้อสินค้า					
บจ. สามารถน้ำมันปาล์ม	ราคาตลาด	1,873,940	17,490,480	-	-
บจ. สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี	ราคาตลาด	7,209,315	4,857,383	-	-
ซื้อคืนที่ดิน					
บจ. พีพีซี เอเชีย อินชูลเตอร์	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	-	958,065	-	958,065
ต้นทุนทางการเงิน - ดอกเบี้ยจ่าย					
บจ. เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส	ร้อยละ 2.84-3.75 ต่อปี	-	-	-	1,605,041
กรรมการบริษัท	ร้อยละ 3.75 ต่อปี	431,507	59,589	-	-

๑

คำตอบแทนผู้บริหาร

คำตอบแทนผู้บริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ผลประโยชน์ระยะสั้น	49,208,787	50,674,491	29,842,659	29,179,037
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	1,062,815	942,062	358,468	351,253
รวมคำตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	50,271,602	51,616,553	30,201,127	29,530,290

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562

สินทรัพย์

ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

บจ. เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิเชส - - 13,594 14,510

บจ. เอไอ โลจิสติกส์ - - - 1,456

เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย

บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี้ - - - 250,000,000

หนี้สิน

เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

กรรมการบริษัท - 40,000,000 - -

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) โดยบริษัทฯ ย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 250 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.84 - 3.75 ต่อปี ครบกำหนดวันที่ 31 มีนาคม 2563

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันคือ กรรมการบริษัท โดยบริษัทฯ ย่อยได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 40 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 3.75 ต่อปี ครบกำหนดวันที่ 31 มีนาคม 2563

ในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อยคือ บริษัท เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิเชส จำกัด โดยบริษัทฯ ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 160 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.84 - 3.75 ต่อปี ครบกำหนด วันที่ 1 พฤศจิกายน 2562

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินสดในมือ	512,000	611,796	80,000	85,000
เงินฝากธนาคาร				
- ออมทรัพย์	781,575,040	142,083,533	696,762,141	76,401,856
- กระแสรายวัน	379,200	312,792	252,875	253,654
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	987	2,410,468	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	782,467,227	145,418,589	697,095,016	76,740,510

Q

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - รัฐวิสาหกิจ	17,195,503	144,552,951	3,647,085	144,552,951
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	525,280,686	397,478,475	5,457,300	28,559,809
รวมลูกหนี้การค้า	542,476,189	542,031,426	9,104,385	173,112,760
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,632,107)	(3,221,507)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	537,844,082	538,809,919	9,104,385	173,112,760
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น				
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	13,594	15,966
ค่าเบี้ยประกันจ่ายล่วงหน้า	2,968,697	3,539,246	1,202,188	1,174,976
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,400,418	1,317,287	485,742	558,799
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า	601,540	7,824,079	243,340	506,160
ลูกหนี้กรมสรรพากร	98,244	95,614	-	-
ภาษีซื้อไม่ถึงกำหนด	1,023,973	750,970	106,815	134,258
เงินประกันผลงานตามสัญญา	17,054,594	3,148,932	-	-
อื่น ๆ	882,587	592,140	26,102	25,948
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	24,030,053	17,268,268	2,077,781	2,416,107
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306,350)	(306,350)	-	-
รวมลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	23,723,703	16,961,918	2,077,781	2,416,107
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	561,567,785	555,771,837	11,182,166	175,528,867

๑

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
รัฐวิสาหกิจ				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	17,195,503	137,124,872	3,647,085	137,124,872
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	-	7,428,079	-	7,428,079
รวม	17,195,503	144,552,951	3,647,085	144,552,951
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	495,013,552	340,801,897	5,457,300	13,391,050
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	354,780	22,939,295	-	15,168,759
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 6 เดือน	-	30,515,776	-	-
เกินกว่า 12 เดือน	29,912,354	3,221,507	-	-
รวม	525,280,686	397,478,475	5,457,300	28,559,809
รวมลูกหนี้การค้า	542,476,189	542,031,426	9,104,385	173,112,760
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(4,632,107)	(3,221,507)	-	-
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	537,844,082	538,809,919	9,104,385	173,112,760

บริษัทย่อย คือ บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ขณะคดีศาลแพ่งและอยู่ระหว่างการสืบทรัพย์เพื่อบังคับชำระหนี้ของลูกหนี้ค้างชำระเกิน 12 เดือนรายหนึ่ง เป็นจำนวนเงิน 27.28 ล้านบาทโดยลูกหนี้ดังกล่าวยังประกอบกิจการอยู่ ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่าบริษัทย่อย จะไม่เสียหายเกินกว่าค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญที่บันทึกไว้แล้ว

e

7. สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา

สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา/หนี้สินที่เกิดจากสัญญา ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา		
มูลค่างานตามสัญญา	47,140,187	-
จำนวนเงินต้นทุนที่เกิดขึ้นบวกค่าอะไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	31,060,667	-
หัก มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	(18,958,850)	-
รวม	12,101,817	-
หนี้สินที่เกิดจากสัญญา		
มูลค่างานตามสัญญา	-	143,920,561
มูลค่างานก่อสร้างที่เรียกเก็บ	-	40,875,124
หัก จำนวนเงินต้นทุนที่เกิดขึ้นบวกค่าอะไรที่รับรู้จนถึงปัจจุบัน	-	(21,266,876)
รวม	-	19,608,248

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
วัตถุดิบและสารเคมี	264,820,321	247,561,375	95,968,776	131,194,632
งานระหว่างทำ	185,047,666	190,720,368	33,089,069	33,945,182
สินค้าสำเร็จรูป	116,189,058	113,447,659	27,885,676	35,196,446
วัสดุสิ้นเปลือง	16,836,531	12,241,801	1,813,149	1,428,051
วัตถุดิบระหว่างทาง	1,117,721	1,669,776	1,117,721	1,669,776
รวม	584,011,297	565,640,979	159,874,391	203,434,087
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	-	(44,000,000)	-	-
รวมสินค้าคงเหลือ - สุทธิ	584,011,297	521,640,979	159,874,391	203,434,087

9. พัดคูน้ำมันคองเกลือ

พัดคูน้ำมันคองเกลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
น้ำมันเชื้อเพลิง	-	624,897
น้ำมันหล่อลื่น	-	121,313
รวมพัดคูน้ำมันคองเกลือ	-	746,210

10. สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - ตราสารหนี้	216,661,491	47,147,375
บวก ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	2,542,439	353,888
เงินลงทุนในกองทุนเปิด - มูลค่ายุติธรรม	219,203,930	47,501,263
เงินฝากประจำธนาคาร	213,005	-
รวมสินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	219,416,935	47,501,263

Q

11. สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น – สุทธิ

สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และวันที่ 1 มกราคม 2563 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 ธันวาคม 2563	1 มกราคม 2563
เงินลงทุนระยะยาว-บริษัทอื่น		
บริษัท พีพีซี เอเชีย恩 อินซูเลเตอร์ จำกัด	-	66,000,000
หัก ค่าเผื่อการลดมูลค่าเงินลงทุน	-	(66,000,000)
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-

ตามรายงานการประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 3/2562 เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 ของบริษัท พีพีซี เอเชีย恩 อินซูเลเตอร์ จำกัด (“อดีตบริษัทร่วม”) มีมติถอดถอนกรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทฯ ทำให้บริษัทฯ ไม่มีตัวแทนอยู่ในคณะกรรมการของอดีตบริษัทร่วม มีผลทำให้บริษัทฯ ไม่มีอำนาจในการเข้าไปมีส่วนร่วมในการตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของอดีตบริษัทร่วมและในระหว่างปี 2562 บริษัทฯ ไม่มีรายการค้ากับบริษัทดังกล่าวอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญ ดังนั้นเมื่อบริษัทฯ สูญเสียการมีอิทธิพลอย่างมีนัยสำคัญต่ออดีตบริษัทร่วมแล้ว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จึงพิจารณาเปลี่ยนสถานะเงินลงทุนในบริษัท พีพีซี เอเชีย恩 อินซูเลเตอร์ จำกัด จากเงินลงทุนในบริษัทร่วม เป็นเงินลงทุนระยะยาวอื่น ณ วันที่สิ้นปี 2562

ในระหว่างปี 2562 เงินลงทุนตามวิธีส่วนได้เสียของอดีตบริษัทร่วมมีมูลค่าเป็นศูนย์แล้วและอดีตบริษัทร่วมมีหนี้สิน-สุทธิจำนวนมาก และบริษัทฯ ไม่มีภาระผูกพันตามกฎหมายในหนี้สินสุทธิของอดีตบริษัทร่วม บริษัทฯ จึงหยุดรับรู้กำไร(ขาดทุน) และไม่ได้รับรู้หนี้สินสุทธิของบริษัทร่วมตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ

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

ตามรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2563 เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2563 ของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวอื่นซึ่งเป็นเงินลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท พีพีซี เอเชีย恩 อินซูเลเตอร์ จำกัด ทั้งหมดจำนวน 660,000 หุ้น ให้แก่กลุ่มบริษัทผู้ถือหุ้นเดิมในต่างประเทศในราคา 30 ล้านบาท ซึ่งบริษัทฯ ได้รับชำระเงินทั้งจำนวนแล้วในเดือนกันยายน 2563 โดยบริษัทฯ บันทึกกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนดังกล่าวสุทธิจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามสัญญาเป็นจำนวนเงิน 26.00 ล้านบาท ในงบกำไรขาดทุน

๑

12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 และเงินปันผลรับจากเงินลงทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	สัดส่วนเงินลงทุน %	ทุนเรียกชำระแล้ว	วิธีราคาทุน	รายได้เงินปันผล
	2563	2562	2563	2562
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง				
บริษัท เอ ไอ เอนจิเนียริง	100.00	100.00	200,000,000	10,000,000
เซอร์วิซส จำกัด				
ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และชื่อมาขาย ไปอุปกรณ์ไฟฟ้า				
บริษัท เอ ไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)	61.77	61.77	1,308,072,982	800,225,969
ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตก๊าซให้พลังงานไปขายแก๊ส และไปขายแก๊สตัว				
บริษัทย่อยที่ถือหุ้นโดย บริษัท เอ ไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน)				
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	100.00	100.00	209,000,000	-
ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสดุภัณฑ์ และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอก ราชอาณาจักร				
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์	100.00	100.00	460,000,000	-
แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด				
ให้บริการของกิจการท่าเรือ และให้ท่าคลังก้ำมัน				
บริษัท เอ ไอ เอนเนอจี้ จำกัด	100.00	100.00	209,000,000	-
ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตก๊าซให้พลังงานไปขายแก๊ส และไปขายแก๊สตัว				
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย			997,611,710	10,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัทย่อยมีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

		หน่วย : บาท	
		31 ธันวาคม 2563	
ชื่อบริษัทย่อย	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	การออกเสียง ที่ถือโดยส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม (ร้อยละ)	กำไรเบ็ดเสร็จจัดสรร สำหรับส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม
บริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นโดยตรง			
บริษัท เอ เอ็นเจเนียร์ซิง เซอร์วิสเซส จำกัด	ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานี ไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซ่อมแซมไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	0.00	ส่วนได้เสียที่ไม่มี อำนาจควบคุม
บริษัท เอ เอ็นเนอจี้ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ ให้พลังงาน น้ำมันพืชและไขมันสัตว์	38.23	อำนาจควบคุมสะสม
รวม			830,234,305

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ฐรริตตานวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ฐรริตตานวิบูลย์)

ข้อมูลทางการเงินของบริษัทย่อยก่อนตัดรายการระหว่างกัน มีดังนี้

	หน่วย : บาท				รวม
	บริษัท เอไอ เอน จิเนียร์ริ่ง เซอร์วิสเซส จำกัด	บริษัท เอไอ เอน เนอรัจี้ จำกัด (มหาชน)	บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563					
สินทรัพย์หมุนเวียน	255,759,214	972,297,720	337,859	275,531,025	1,503,925,818
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	3,189,504	1,770,004,310	-	151,887,698	1,925,081,512
หนี้สินหมุนเวียน	(10,710,121)	(631,418,004)	(150,000)	(724,234)	(643,002,359)
หนี้สินไม่หมุนเวียน	(4,383,665)	(13,081,666)	-	(481,724)	(17,947,055)
สินทรัพย์สุทธิ	243,854,932	2,097,802,360	187,859	426,212,765	2,768,057,916
มูลค่าตามบัญชีของส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	830,234,305	-	-	830,234,305
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563					
รายได้	153,354,933	5,504,300,744	9,778,446	2,031,083	5,669,465,206
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปีของ ส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	186,919,811	-	-	186,919,811
เงินสดได้มาจาก (ใช้ไปใน)					
กิจกรรมดำเนินงาน	(24,511,993)	418,495,454	(8,969,842)	(2,339,926)	382,673,693
กิจกรรมลงทุน	60,450,611	(128,916,931)	19,695,671	8,580,795	(40,189,854)
กิจกรรมจัดหาเงิน	(10,416,991)	(304,918,025)	(10,454,691)	-	(325,789,707)
เงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	25,521,627	(15,339,502)	271,138	6,240,869	16,694,132

13. เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค้ำประกัน

บริษัทย่อยได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันวงเงินสินเชื่อและการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 17 และ 29.1)

14. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ – สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

รายการ	หน่วย : บาท									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	236,132,190	64,776,862	952,410,663	87,636,120	1,855,884,774	125,317,234	26,562,110	42,391,101	130,667,413	3,521,778,467
ซื้อระหว่างปี	-	760,050	2,668,576	251,698	17,211,362	-	1,337,757	2,521,600	48,896,715	75,647,758
โอนเข้า (โอนออก) ระหว่างปี	-	2,301,414	1,669,748	19,629,589	141,429,767	-	5,291,627	-	(170,322,145)	-
จำหน่ายตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(2,429,898)	(196,645)	(26,585,736)	(125,317,234)	(1,098,531)	(3,648,637)	(591,011)	(159,867,692)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	236,132,190	67,838,326	954,319,089	107,320,762	1,987,940,167	-	32,092,963	41,264,064	8,650,972	3,435,558,533
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	28,540,540	394,890,770	47,773,633	866,701,910	99,100,881	22,574,279	21,043,201	-	1,480,625,214
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	4,869,152	38,649,186	8,444,884	119,519,451	1,398,852	4,919,286	3,308,757	-	181,109,548
ค่าเสื่อมราคาส่งคืนที่จำหน่ายระหว่างปี	-	-	(1,212,762)	(149,124)	(14,591,981)	(100,499,733)	(1,008,102)	(3,184,824)	-	(120,646,526)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	33,409,692	432,327,194	56,069,393	971,629,380	-	26,485,463	21,167,114	-	1,541,088,236
ราคาตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	236,132,190	36,236,322	557,519,893	39,862,487	989,182,864	26,216,353	3,987,831	21,347,900	130,667,413	2,041,153,253
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	236,132,190	34,428,634	521,991,895	51,251,369	1,016,310,787	-	5,607,500	20,096,950	8,650,972	1,894,470,297

คำอธิบายต่อท้าย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

เพิ่มขึ้นในระหว่างปี

กำไรจากการดำเนินการ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

(19,020,000)

1,620,000

(17,400,000)

2,022,133,253

1,877,070,297

o

ตั้งชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ตั้งชื่อ.....กรรมการ

(นายชินิต์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	ส่วนปรับปรุง	เรือเดินทะเลและเครื่องใช้สำนักงาน	ครุภัณฑ์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	ยามพาหนะ	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	236,132,190	49,843,214	872,087,973	71,209,167	1,460,144,743	124,165,750	27,627,448	45,121,793	460,040,163	3,346,372,441
ข้อระหว่างปี	-	1,700,635	5,337,851	88,280	32,412,007	10,659,044	1,328,843	4,046,925	197,358,363	252,931,948
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างปี	-	13,233,013	81,661,685	26,701,874	405,027,641	-	106,900	-	(526,731,113)	-
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(6,676,846)	(10,363,201)	(41,699,617)	(9,507,560)	(2,501,081)	(6,777,617)	-	(77,525,922)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	236,132,190	64,776,862	952,410,663	87,636,120	1,855,884,774	125,317,234	26,562,110	42,391,101	130,667,413	3,521,778,467
คำต่อมารายละเอียด										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	24,245,781	338,058,218	46,243,739	786,603,879	104,436,043	23,509,531	24,167,362	-	1,367,264,553
คำต่อมารายละเอียดสำหรับปี	-	4,294,759	38,059,738	5,971,548	103,513,627	4,172,397	1,531,747	2,853,453	-	160,397,269
คำต่อมารายละเอียดสำหรับปี	-	-	(1,227,186)	(4,441,654)	(23,415,596)	(9,507,559)	(2,466,999)	(5,977,614)	-	(47,036,608)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	28,540,540	394,890,770	47,773,633	866,701,910	99,100,881	22,574,279	21,043,201	-	1,480,625,214
ราคาตามบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	236,132,190	25,597,433	514,029,755	24,965,428	673,540,864	19,729,707	4,117,917	20,954,431	460,040,163	1,979,107,888
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	236,132,190	36,236,322	557,519,893	39,862,487	989,182,864	26,216,353	3,987,831	21,347,900	130,667,413	2,041,153,253
คำต่อมารายละเอียด										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561										(19,476,608)
เพิ่มขึ้นในระหว่างปี										(1,620,000)
กลับรายการคำต่อมารายละเอียดสำหรับปี										2,076,608
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562										(19,020,000)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ										1,959,631,280
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561										2,022,133,253
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562										

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายบัณฑิต ชีร์รัตนวิบูลย์)

หน่วย : บาท

รายการ	งบการเงินเฉพาะกิจการ									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร	ตู้ครุภัณฑ์และเครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	61,576,168	18,262,026	450,177,629	20,762,578	689,344,269	17,568,783	10,652,765	2,332,522	1,270,676,740	
ต่อระหว่างปี	-	-	43,000	-	2,191,337	689,746	-	5,968,940	8,893,023	
โอนเข้า(โอนออก) ระหว่างปี	-	287,900	55,945	-	7,233,555	-	-	(7,577,400)	-	
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	-	-	(844,287)	(660,679)	(1,141,080)	-	(2,646,046)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	61,576,168	18,549,926	450,276,574	20,762,578	697,924,874	17,597,850	9,511,685	724,062	1,276,923,717	
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	14,876,284	239,479,548	20,209,925	500,406,226	15,308,384	4,692,902	-	794,973,269	
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	843,075	15,719,132	215,560	48,369,526	930,908	1,457,963	-	67,536,164	
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างปี	-	-	-	-	(834,830)	(660,669)	(941,080)	-	(2,436,579)	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	-	15,719,359	255,198,680	20,425,485	547,940,922	15,578,623	5,209,785	-	860,072,854	
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	61,576,168	3,385,742	210,698,081	552,653	188,938,043	2,260,399	5,959,863	2,332,522	475,703,471	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	61,576,168	2,830,567	195,077,894	337,093	149,983,952	2,019,227	4,301,900	724,062	416,850,863	

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชีวีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชีวีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	ส่วนปรับปรุงที่ดิน		อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร		ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ		เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
	ที่ดิน	ที่ดิน	ปรับปรุงอาคาร	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร		เครื่องจักร	อุปกรณ์และเครื่องมือ				
ราคาทุน											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	61,576,168	14,152,054	445,000,886	20,932,603	686,674,976	18,808,148	12,817,457	3,279,626	1,263,241,918		
ข้อระหว่างปี	-	-	4,542,675	28,200	6,217,768	212,128	3,952,925	9,511,473	24,465,169		
โอนเข้า(โอนออก) ระหว่างปี	-	4,109,972	710,913	-	5,637,692	-	-	(10,458,577)	-		
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(76,845)	(198,225)	(9,186,167)	(1,451,493)	(6,117,617)	-	(17,030,347)		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	61,576,168	18,262,026	450,177,629	20,762,578	689,344,269	17,568,783	10,652,765	2,332,522	1,270,676,740		
ค่าเสื่อมราคาสะสม											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	14,152,027	219,884,340	20,029,067	458,504,626	15,819,703	8,784,016	-	737,173,779		
ค่าเสื่อมราคาส้ำหรับปี	-	724,257	19,667,398	379,078	51,001,741	932,117	1,226,501	-	73,931,092		
ค่าเสื่อมราคาส่วนที่จำหน่ายระหว่างปี	-	-	(72,190)	(198,220)	(9,100,141)	(1,443,436)	(5,317,615)	-	(16,131,602)		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	14,876,284	239,479,548	20,209,925	500,406,226	15,308,384	4,692,902	-	794,973,269		
ราคาตามบัญชี											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	61,576,168	27	225,116,546	903,536	228,170,350	2,988,445	4,033,441	3,279,626	526,068,139		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	61,576,168	3,385,742	210,698,081	552,653	188,938,043	2,260,399	5,959,863	2,332,522	475,703,471		
ค่าเผื่อการด้อยค่า											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,076,608)		
กลับรายการค่าเผื่อการด้อยค่าสำหรับปี	-	-	-	-	-	-	-	-	2,076,608		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ											
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	-	-	-	-	-	-	-	-	523,991,531		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-	-	-	-	-	-	-	-	475,703,471		

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายบัณฑิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนขายและบริการ	157,426,434	139,635,359	59,451,103	66,103,850
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	23,683,114	20,761,910	8,085,061	7,827,242
	181,109,548	160,397,269	67,536,164	73,931,092

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 559.41 ล้านบาท และ 385.54 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 239.20 ล้านบาท และ 236.64 ล้านบาท ตามลำดับ

ในปี 2561 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ พอร์ต แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด มีการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว ซึ่งฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อย ในงบการเงินรวมจากการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวดังกล่าว โดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ และได้พิจารณาตั้งค่าเพื่อการค้ำค่าเป็นจำนวนเงินรวม 17.40 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2561 การประเมินราคาที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 มีจำนวนเงิน 194.05 ล้านบาท

ในไตรมาส 4 ปี 2562 บริษัทย่อยดังกล่าวเริ่มมีรายได้จากการประกอบธุรกิจกับบริษัทฯ และต่อมาในเดือนกุมภาพันธ์ 2563 ได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราวอีก โดยในการหยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว บริษัทย่อยบันทึกค่าเสื่อมราคาไว้ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ในไตรมาส 4 ปี 2563 ฝ่ายบริหารได้ทบทวนการค้ำค่าโดยประเมินมูลค่ายุติธรรมใหม่ของที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ของบริษัทย่อย พบว่ามูลค่ายุติธรรมใหม่ไม่แตกต่างกับมูลค่ายุติธรรมเดิมอย่างเป็นสาระสำคัญ

ในปี 2562 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด มีมูลค่าตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงในงบการเงินรวมสูงกว่ามูลค่าตลาดของกิจการ ฝ่ายบริหารได้ประเมินมูลค่าของเรือเดินทะเล ของบริษัทย่อยโดยใช้ผลงานของผู้ประเมินราคาอิสระในการประเมินมูลค่ายุติธรรมของเรือเดินทะเล ตามรายงานประเมินกำหนดราคาประเมินจำนวนเงิน 24.60 ล้านบาท การประเมินราคาเรือเดินทะเล ดังกล่าวถือเป็นการจัดลำดับขั้นของการวัดมูลค่ายุติธรรม อยู่ในระดับที่ 2 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 มีจำนวนเงิน 26.22 ล้านบาท และได้พิจารณาตั้งค่าเพื่อการค้ำค่าเป็น จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท ในงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

เมื่อวันที่ 18 พฤษภาคม 2563 บริษัทย่อย คือ บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้ทำสัญญาจะขายเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุงให้กับบริษัทแห่งหนึ่งมูลค่าตามสัญญาจำนวนเงินรวม 20 ล้านบาท บริษัทย่อยได้รับชำระเงินและได้โอนกรรมสิทธิ์แล้วเมื่อวันที่ 21 พฤษภาคม 2563 โดยมูลค่าสุทธิตามบัญชีของเรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง ณ วันที่ 21 พฤษภาคม 2563 มีจำนวนเงินรวม 24.30 ล้านบาท (สุทธิจากการค้ำค่าทรัพย์สิน จำนวนเงิน 1.62 ล้านบาท) บริษัทย่อยได้บันทึกผลขาดทุนจากการจำหน่ายสินทรัพย์ จำนวนเงิน 4.30 ล้านบาท แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563

15. สัญญาเช่า

ในระหว่างปี 2563 บริษัทย่อย ได้ทำสัญญาเช่ายานพาหนะ เพื่อใช้ในการดำเนินงานหลายสัญญา

15.1 สินทรัพย์สิทธิการใช้ – สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์สิทธิการใช้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย : บาท
	<u>งบการเงินรวม</u>
ราคาทุน	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
เพิ่มระหว่างปี	3,397,345
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>3,397,345</u>
ค่าเสื่อมราคาสะสม	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	(452,979)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u>(452,979)</u>
มูลค่าสุทธิทางบัญชี	
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	<u><u>2,944,366</u></u>

Q

15.2 หนี้สินตามสัญญาเช่า – สุทธิ

รายการเคลื่อนไหวของหนี้สินตามสัญญาเช่าสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 แสดงได้ดังนี้

	หน่วย : บาท
	งบการเงินรวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	-
เพิ่มขึ้น - สุทธิ	3,397,345
เพิ่มขึ้นจากดอกเบี้ย	80,609
เงินจ่ายชำระ	(497,601)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563	2,980,353
หัก : ส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	(645,385)
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระในหนึ่งปี	2,334,968

ค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 เกี่ยวกับสัญญาเช่าที่รับรู้ในรายการต่อไปนี้เป็นส่วนของกำไรหรือขาดทุน

	หน่วย : บาท
	งบการเงินรวม
ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สิทธิการใช้	452,979
ดอกเบี้ยจ่ายจากหนี้สินตามสัญญาเช่า	80,609
รวม	533,588

e

16. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - ออทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

		หน่วย: บาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
ราคาทุน		ค่าพัฒนาระบบ	ค่าสิทธิในการใช้ระบบ	ค่าพัฒนาระบบ	ค่าสิทธิในการใช้ระบบ
		คอมพิวเตอร์และโปรแกรมคอมพิวเตอร์	จำหน่ายสิทธิธรรมชาติ	คอมพิวเตอร์	จำหน่ายสิทธิธรรมชาติ
		รวม	รวม	รวม	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		27,035,933	5,100,000	25,336,541	5,100,000
ซื้อเพิ่มระหว่างปี		316,554	-	4,590	-
ตัดจำหน่ายระหว่างปี		(6,190)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		27,346,297	5,100,000	25,341,131	5,100,000
ถ้าตัดจำหน่ายสะสม					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		21,801,909	911,014	20,730,837	911,014
ถ้าตัดจำหน่ายสำหรับปี		866,494	510,000	637,229	510,000
ตัดจ่ายสำหรับปี		(6,190)	-	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		22,662,213	1,421,014	21,368,066	1,421,014
มูลค่าตามบัญชี					
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562		5,234,024	4,188,986	4,605,704	4,188,986
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563		4,684,084	3,678,986	3,973,065	3,678,986

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณนิตย์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ค่าพัฒนาระบบ คอมพิวเตอร์และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ค่าสิทธิในการใช้ระบบ จำหน่ายลิขสิทธิ์ รวม	ค่าพัฒนาระบบ คอมพิวเตอร์และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวม	ค่าพัฒนาระบบ คอมพิวเตอร์และ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ รวม	ค่าสิทธิในการใช้ระบบ จำหน่ายลิขสิทธิ์ รวม	รวม
รายการ						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	22,143,950	5,100,000	27,243,950	20,936,541	5,100,000	26,036,541
ชื่อเพิ่มระหว่างปี	4,891,983	-	4,891,983	4,400,000	-	4,400,000
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	27,035,933	5,100,000	32,135,933	25,336,541	5,100,000	30,436,541
ค่าตัดจำหน่ายสะสม						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	21,181,481	401,014	21,582,495	20,294,865	401,014	20,695,879
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับปี	620,428	510,000	1,130,428	435,972	510,000	945,972
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	21,801,909	911,014	22,712,923	20,730,837	911,014	21,641,851
มูลค่าตามบัญชี						
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561	962,469	4,698,986	5,661,455	641,676	4,698,986	5,340,662
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	5,234,024	4,188,986	9,423,010	4,605,704	4,188,986	8,794,690

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชัยรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายบัณฑิต ชัยรัตน์วิบูลย์)

17. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	3,557,889	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	-	50,000,000	-	50,000,000
รวม	-	53,557,889	-	50,000,000

	วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	70,000,000	22,000,000	10,000,000	12,000,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	270,000,000	830,000,000	180,000,000	430,000,000
ทรัสต์รีซีท	20,000,000	225,000,000	20,000,000	225,000,000
หนังสือค้ำประกัน	998,813,200	585,900,000	550,500,000	585,500,000
รวม	1,358,813,200	1,662,900,000	760,500,000	1,252,500,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจำนวน 50 ล้านบาท โดยเป็นการออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง กำหนดอัตราดอกเบี้ย ร้อยละ 3.75 ต่อปี และมีอายุ 3 เดือน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศ วงเงินสินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทฯ และนำเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ (หมายเหตุ 13)

e

18. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	308,407,960	287,933,424	14,585,186	15,030,114
รวมเจ้าหนี้การค้า	308,407,960	287,933,424	14,585,186	15,030,114
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น				
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	11,330,699	9,448,639	1,085,607	1,074,066
เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	8,538,134	7,615,901	430,798	1,152,141
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	12,524,520	4,250,657	2,786,993	1,792,019
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	6,251,539	6,222,724	1,151,831	1,169,775
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,971,663	6,976,542	8,404,042	4,245,458
เงินประกันผลงาน	8,745,325	14,603,277	-	-
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	41,744,040	41,149,749	4,431,079	13,823,604
อื่นๆ	560,748	739,021	-	-
รวมเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	102,666,668	91,006,510	18,290,350	23,257,063
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	411,074,628	378,939,934	32,875,536	38,287,177

Q

19. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	36,261,954	27,129,512	24,901,963	17,428,931
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในอดีต	-	5,029,718	-	4,630,690
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	4,938,223	4,574,474	2,947,185	2,870,538
ต้นทุนดอกเบี้ย	773,714	697,420	533,823	483,734
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(2,940,061)	(1,169,170)	(2,150,427)	(511,930)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	39,033,830	36,261,954	26,232,544	24,901,963

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ต้นทุนขาย	3,603,602	6,943,611	2,540,690	5,957,849
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย	136,261	164,483	-	-
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,972,074	3,193,518	940,318	2,027,113
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	5,711,937	10,301,612	3,481,008	7,984,962

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

๑

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 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
อัตรามรณเวือ				
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

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลัก แสดงถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่มรณเวือสำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท			
	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่มรณเวือ สำหรับผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(2,798,262)	3,178,390	(1,786,643)	2,016,948
อัตรากำไรเงินเดือ	4,107,499	(3,644,893)	2,662,860	(2,375,793)
อัตรากำรณเวือ	(2,983,711)	1,908,776	(1,898,643)	1,210,301

การวิเคราะห์การครบกำหนดจำนวนเงินผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายในอนาคตก่อนคิดลด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	2,959,885	1,861,489
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	15,042,380	11,559,039
มากกว่า 5 ปี ไม่เกิน 10 ปี	21,909,176	14,613,625

เมื่อวันที่ 5 เมษายน 2562 พระราชบัญญัติคุ้มครองแรงงาน (ฉบับที่ 7) พ.ศ. 2562 ได้ประกาศลงในราชกิจจานุเบกษา ซึ่งได้กำหนดอัตราค่าชดเชยเพิ่มเติมกรณีนายจ้างเลิกจ้าง สำหรับถูกจ้างซึ่งทำงานติดต่อกันครบ 20 ปีขึ้นไป ให้มีสิทธิได้รับค่าชดเชยไม่น้อยกว่าค่าจ้างอัตราสุดท้าย 400 วัน กฎหมายดังกล่าวจะมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 5 พฤษภาคม 2562 เป็นต้นไป การเปลี่ยนแปลงดังกล่าวถือเป็นการแก้ไขโครงการสำหรับโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน และมีผลกระทบทำให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีหนี้สินสำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานเพิ่มขึ้น 5.03 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ 4.63 ล้านบาท) บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้บันทึกผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวโดยรับรู้ต้นทุนบริการในอดีตเป็นค่าใช้จ่ายทันทีในงบกำไรขาดทุนของไตรมาสที่ 2 ของปี 2562

20. เงินปันผลจ่าย

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

เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ของบริษัท เอ ไอ 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

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

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

21. สำรองตามกฎหมาย

21.1 การจัดสรรทุนสำรองตามกฎหมาย

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

(Handwritten mark)

21.2 การโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญเพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมของบริษัทย่อย

เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2563 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ได้มีมติเห็นชอบให้นำเสนอต่อที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทย่อย เพื่อพิจารณาอนุมัติการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายจำนวน 8.23 ล้านบาท และส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวน 315.32 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 ซึ่งต่อมาเมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2563 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2563 ของบริษัทย่อยได้มีมติอนุมัติการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญดังกล่าว โดยบริษัทย่อยได้บันทึกการโอนหุ้นสำรองตามกฎหมายและส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญจำนวนเงินรวม 323.55 ล้านบาท เพื่อชดเชยผลขาดทุนสะสมในงบการเงินของบริษัทย่อยแล้ว บริษัทฯ จึงได้บันทึกการโอนส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญของบริษัทย่อยชดเชยผลขาดทุนสะสมจำนวนเงิน 194.78 ล้านบาท ตามสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 61.77 ในบริษัทย่อยในงบการเงินรวม

22. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	9,498,112	7,825,452	6,046,509	4,980,393
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(6,333,182)	(5,358,619)	(70,778)	(16,971)
สุทธิ	3,164,930	2,466,833	5,975,731	4,963,422

๑

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การควบคุมและหนี้สินภายใต้การควบคุมที่เกิดขึ้นในระหว่างปี มีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2563	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 มกราคม 2563	กำไร (ขาดทุน) จำนวน 2563
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	705,571	282,120	987,691	-
ค่าเผื่อนับสงสัยจะสูญ				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	7,119,881	590,540	7,710,421	4,980,393
ประมาณการหนี้สินค่าใช้จ่ายในการดำเนินการตามสัญญา	-	800,000	800,000	800,000
รวม	7,825,452	1,672,660	9,498,112	1,066,116
หนี้สินภายใต้การควบคุม				
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน				
ในกองทุนเปิด	(396,490)	(99,036)	(495,526)	(16,971)
ค่าเสื่อมราคา	(4,962,129)	(875,527)	(5,837,656)	-
รวม	(5,358,619)	(974,563)	(6,333,182)	(53,807)
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุมสุทธิ - สุทธิ	2,466,833	698,097	3,164,930	1,012,309

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชิริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตช์ ชิริรัตนวิบูลย์)

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2562	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562	กำไร (ขาดทุน)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562
งบการเงินรวม					
สินทรัพย์ภายใต้การดำเนินงาน					
ค่าเผื่อนิติสัญญา	705,571	-	705,571	-	-
ค่าเผื่อนิติสัญญา	944,749	(944,749)	-	944,749	(944,749)
ค่าเผื่อนิติสัญญา	415,322	(415,322)	-	415,322	(415,322)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน					
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน	5,289,715	1,830,166	7,119,881	3,485,786	1,494,607
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	4,145,170	(4,145,170)	-	-	-
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร	2,497,320	(2,497,320)	-	2,497,320	(2,497,320)
รวม	13,997,847	(6,172,395)	7,825,452	7,343,177	(2,362,784)

หนี้สินภายใต้การดำเนินงาน

กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน

ในกองทุนเปิด

ค่าเสื่อมราคา

รวม

สินทรัพย์ภายใต้การดำเนินงาน - สุทธิ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทย่อยมีผลขาดทุนสะสมทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ จำนวน 331.15 ล้านบาท และ 493.78 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท เห็นว่ามีความ
ไม่แน่นอนจากภาษีที่ประเมินทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภายใต้การดำเนินงานที่ได้รับอัตรากำหนดที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายบัณฑิต ธีรรัตน์วิบูลย์)

23. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้ .

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	(54,099,325)	(6,417,688)	(47,299,728)	(5,557,361)
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	698,097	(6,422,942)	1,012,309	(2,180,262)
รวม	(53,401,228)	(12,840,630)	(46,287,419)	(7,737,623)

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2563		2562	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		989,776,280		248,418,304
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(197,955,256)	20	(49,683,661)
ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ BOI		93,171,300		74,090,779
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร		-		(433,714)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้		9,877,842		-
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักเพิ่มได้		14,307,818		117,300
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(4,654,308)		(16,473,372)
ผลขาดทุนสะสม		34,607,687		-
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*		(2,756,311)		(20,457,962)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	5	(53,401,228)	5	(12,840,630)

* บริษัทย่อยมีผลขาดทุนทางภาษีในปี 2563 และ 2562 จำนวน 13.73 ล้านบาท และ 102.29 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชาริรัตนาวินุลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ 58
(นายธนิตย์ ชาริรัตนาวินุลย์)

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2563		2562	
	อัตรากำไร (ร้อยละ)	หน่วย : บาท	อัตรากำไร (ร้อยละ)	หน่วย : บาท
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		477,455,442		407,137,320
จำนวนภาษีตามอัตรากำไรเงินได้	20	(95,491,088)	20	(81,427,464)
ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิ BOI		32,733,167		74,090,779
รายได้ที่ถือเป็นรายได้ตามประมวลรัษฎากร		-		(433,714)
รายได้ที่ได้รับการยกเว้นภาษีเงินได้		2,433,713		2,000,000
ค่าใช้จ่ายที่มีสิทธิหักเพิ่มได้		14,266,962		42,766
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(230,173)		(2,009,990)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	10	(46,287,419)	2	(7,737,623)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูปและ				
งานระหว่างทำ(เพิ่มขึ้น)ลดลง	3,029,592	(95,603,011)	8,265,172	21,203,189
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	4,981,561,719	2,196,615,276	191,174,224	238,089,894
ค่าวัสดุก่อสร้างและผู้รับเหมาช่วง	21,814,893	1,053,372	-	-
ซื้อสินค้ามาเพื่อขาย	12,750,134	57,611,305	1,275,014	57,611,305
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	201,585,248	183,565,283	128,354,890	121,168,336
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	194,568,006	161,527,696	68,683,393	74,877,064
(กลับรายการ)ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	(44,000,000)	41,250,000	-	-

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

25. รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมียอดคงเหลือของสินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศซึ่งไม่ได้รับการป้องกันความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พัน)

รายการ	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2563		2562		2563		2562	
	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท	สกุลเงินตราต่างประเทศ	แปลงค่าเป็นเงินบาท
สินทรัพย์								
ดอลลาร์								
สหรัฐอเมริกา	43.01	1,284.54	32.52	974.81	31.13	929.76	31.12	932.73
รวม		1,284.54		974.81		929.76		932.73
หนี้สิน								
ดอลลาร์								
สหรัฐอเมริกา	37.07	1,119.87	129.17	3,917.80	36.74	1,109.69	123.26	3,738.60
รวม		1,119.87		3,917.80		1,109.69		3,738.60

๑

26. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ.2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริม เลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิใน บัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนด ตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอเซีย อินซูเลเตอร์	1478(2)/2553	12 มิถุนายน 2555	ผลิตลูกถ้วยไฟฟ้า	11 มิถุนายน 2563
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553	1 ตุลาคม 2556	ผลิตไบโอดีเซล	30 กันยายน 2564
	2777(1)/2556	3 กุมภาพันธ์ 2558	ผลิตไบโอดีเซล	2 กุมภาพันธ์ 2566
	60-0406-1-00-1-0	21 พฤศจิกายน 2562	ผลิตกลีเซอรินบริสุทธิ์ 99.8%	22 พฤศจิกายน 2565
	60-0623-1-00-1-0	ยังไม่เริ่มใช้สิทธิ	ผลิตไบโอดีเซล	ยังไม่เริ่มใช้สิทธิ

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม

5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี บัตรส่งเสริมเลขที่ 1478(2)/2553, 1922(1)/2553, 2777(1)/2556 และจากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 3 ปี บัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0406-1-00-1-0 และ 60-0623-1-00-1-0 โดยที่บัตรส่งเสริมเลขที่ 1478(2)/2553 มีการจำกัดวงเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 495.91 ล้านบาท

5.2 ได้รับยกเว้นไม่ต้องนำเงินปันผลจากกิจการที่ได้รับการส่งเสริมซึ่งได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลตามข้อ 5.1 ไปรวมคำนวณเพื่อเสียภาษีเงินได้ตลอดระยะเวลาที่ได้รับการส่งเสริมทุกบัตรส่งเสริม

5.3 ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล สำหรับกำไรสุทธิที่ได้รับจากการลงทุนในอัตราร้อยละ 50 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 5 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553 และ 2777(1)/2556 และในอัตราร้อยละ 100 นับแต่วันที่พ้นกำหนดตามข้อ 5.1 เป็นระยะเวลา 3 ปี เฉพาะบัตรส่งเสริมเลขที่ 60-0406-1-00-1-0 และ 60-0623-1-00-1-0

5.4 ได้รับอนุญาตให้หักค่าขนส่ง ค่าไฟฟ้า และค่าน้ำประปา สองเท่าของค่าใช้จ่ายดังกล่าว นับแต่วันที่เริ่มมีรายได้จากการประกอบกิจการ เป็นระยะเวลา 10 ปี สำหรับบัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553 และ 2777(1)/2556

5.5 ได้รับอนุญาตให้นำผลขาดทุนประจำปีที่เกิดขึ้นในระหว่างเวลาได้รับยกเว้นภาษีเงินได้ตามข้อ 5.1 ไปหักออกจากกำไรสุทธิที่เกิดขึ้น นับแต่วันที่พ้นกำหนดเวลายกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคล เป็นเวลา 5 ปี โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ ทุกบัตรส่งเสริม

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุนบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ

ลงชื่อ.....กรรมการ

61

(นายณรงค์ ธารรัตน์วิบูลย์)

(นายชนิตย์ ธารรัตน์วิบูลย์)

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 ดังนี้

หน่วย: บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม
		รวม		รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
รายได้จากการขาย	4,501,284,589	1,983,741,853	396,692,126	584,740,241
รายได้ตามสัญญาก่อสร้าง	-	153,354,933	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	9,778,446	-	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวบริษัทอื่น	-	26,000,000	-	26,000,000
รายได้อื่น	145,410	9,647,549	145,410	12,013,675
รายได้เงินปันผล	-	-	-	10,000,000
รวม	4,501,429,999	2,182,522,781	396,837,536	632,753,916
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562				
รายได้จากการขาย	1,641,848,063	1,328,245,550	930,343,995	82,580,024
รายได้จากการรับจ้าง	-	7,014,453	-	-
รายได้ตามสัญญาก่อสร้าง	-	31,180,330	-	-
รายได้จากการเดินเรือ	-	16,486,717	-	-
รายได้เงินชดเชยจากบริษัทประกันภัย - สุทธิ	-	13,331,727	-	-
รายได้อื่น	1,906,479	10,946,278	1,906,479	11,130,337
รายได้เงินปันผล	-	-	-	10,000,000
รวม	1,643,754,542	1,407,205,055	932,250,474	103,710,361

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ทรัพย์สินวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ทรัพย์สินวิบูลย์)

27. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

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

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,853,524	1,703,965	1,853,524	1,703,965
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริ่ง เซอร์วิสเซส จำกัด	209,530	197,778	-	-
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	1,691,821	1,556,808	-	-
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	15,243	37,148	-	-
รวม	3,770,118	3,495,699	1,853,524	1,703,965

a

28. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

		งบการเงินรวม				
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2563				
		กลุ่มบริษัท เอ เอ็ม เออร์วิ จำกัด (มหาชน)				
		ขายน้ำมัน โปเตสเซิล	ขายกลีเซอริน	บริการ		
		ขายสินค้าเคียวกับ	ขายกลีเซอริน	ทำเทียบเรือ		
		อุปกรณไฟฟ้า	บริษัท	เดินเรือ		รวม
		ก่อสร้าง	บริการ	เดินเรือ		
		ก่อสร้าง	บริการ	เดินเรือ		
		ก่อสร้าง	บริการ	เดินเรือ		
รายได้จากการขายและบริการ	980,726	153,355	5,363,576	140,725	9,778	6,648,160
ต้นทุนขายและบริการ	(471,912)	(108,661)	(4,799,362)	(128,819)	(17,444)	(5,526,198)
กำไรขาดทุนก่อนหักค่าเสื่อมราคา	-	-	4,000	-	-	44,000
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	508,814	44,694	568,214	51,906	(7,666)	1,165,962
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนระยะยาวบริษัทอื่น						26,000
รายได้อื่น						9,793
ต้นทุนในการจัดจำหน่าย						(41,130)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(168,856)
ต้นทุนทางการเงิน						(1,993)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(53,401)
กำไรสำหรับปี						936,375
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น						-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						936,375
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						749,455
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						186,920
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	416,851	112	853,547	455,523	-	1,877,070

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิตช์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : ล้านบาท

งบการเงินรวม

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2562

กลุ่มบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

	ขายน้ำมันไปโอดีชด	ขายน้ำมันพีช และ น้มน้ำมันดิบ	ขายผลิตภัณฑ์	ขายผลิตภัณฑ์	บริการ	รวม
	ขายสินค้าเกี่ยวกับ อุปกรณ์ไฟฟ้า	รายได้ตามสัญญา ก่อสร้าง	รายได้ตามสัญญา	รับจ้างกัน	เดนมาร์ก	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	1,012,924	31,180	1,956,108	7,014	1,062	3,024,775
ต้นทุนขายและบริการ	(542,042)	(20,463)	(1,966,456)	(4,739)	(1,232)	(2,564,740)
ค่าเสื่อมมูลค่าสินค้าลดลง	-	-	(4,000)	-	-	(44,000)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	470,882	10,717	(14,348)	2,275	(40,170)	416,035
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐประกันภัย - สุทธิ						13,332
รายได้อื่น						12,853
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(28,442)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(162,273)
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเรือเดินทะเล และอุปกรณ์						(1,620)
ต้นทุนทางการเงิน						(1,466)
กำไรจ่ายภาษีเงินได้						(12,841)
กำไรสุทธิประจำปี						235,578
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จก่อน						-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี						235,578
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่						295,403
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม						(59,825)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	475,703	135		886,224	471,752	2,022,133
						163,465

ลงชื่อ.....กรรมการ (นายณรงค์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ (นายบัณฑิต ชวีรัตน์วิบูลย์)

29. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 2562 มีดังนี้

29.1 หนี้สินค้ำประกัน

กลุ่มบริษัทฯ มีหนี้สินค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารพาณิชย์ในนามกลุ่มบริษัทเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2563	2562
เพื่อค้ำประกันการรับเหมาก่อสร้าง	240,379,305	198,006,676
เพื่อค้ำประกันการขายสินค้าเกี่ยวกับอุปกรณ์ไฟฟ้า	112,570,821	181,290,186
เพื่อค้ำประกันนำเข้าเครื่องจักร	-	11,178,299
เพื่อค้ำประกันการใช้ไฟฟ้า	7,291,100	7,698,200
รวม	360,241,226	398,173,361

29.2 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ (หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2563	2562	2563	2562
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน				
งานระหว่างทำ				
- อาคารและระบบสาธารณูปโภค	5,321,226	1,877,155	-	-
- เครื่องจักร เครื่องมือและอุปกรณ์	6,414,746	4,083,805	4,435,246	1,530,100
- โครงการโรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์	-	14,023,420	-	-

29.3 บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีภาระผูกพันเกี่ยวเนื่องกับการจ้างผู้รับเหมาช่วงรายใหญ่ และการสั่งซื้ออุปกรณ์ก่อสร้าง เพื่องานตามสัญญาก่อสร้าง เป็นจำนวนเงิน 7.51 ล้านบาท และ 59.36 ล้านบาท ตามลำดับ

29.4 บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการเข้าค้ำประกันวงเงินสินเชื่อต่างๆ ให้แก่บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด (“บริษัทย่อย”) ที่มีอยู่กับธนาคารพาณิชย์หลายแห่งในวงเงินประมาณ 440 ล้านบาท และ 595 ล้านบาท ตามลำดับ โดยวงเงินที่ยังไม่ได้เบิกใช้จำนวนประมาณ 200 ล้านบาท และ 397 ล้านบาท ตามลำดับ

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

e

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ในระหว่างปี 2562 บริษัทย่อย ได้ขอความเห็นทางกฎหมายเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าวกับบริษัทที่ปรึกษากฎหมายอิสระแห่งหนึ่ง ซึ่งมีหนังสือลงวันที่ 11 พฤศจิกายน 2562 ให้ความเห็นว่าเป็นการกล่าวโทษอดีตรกรรมการและผู้บริหารซึ่งเป็นเรื่องเฉพาะตัวของอดีตรกรรมการและผู้บริหารบริษัทย่อย ไม่ใช่ความรับผิดชอบของบริษัทย่อย ซึ่งเป็นนิติบุคคลแต่อย่างใด ดังนั้นเมื่ออดีตรกรรมการและผู้บริหารถูกกล่าวโทษย่อมไม่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อย

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เชื่อว่า ผลสุดท้ายของการสอบสวนในเรื่องดังกล่าว จะไม่มีความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญต่อการเงินรวมของบริษัทฯ

30. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้ง ในงบแสดงฐานะการเงินและนอกงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

30.1 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากกรณีที่คู่สัญญาไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย

ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุยตัวของสินเชื่อ ซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น

- รายได้ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้า รับจ้างผลิตสินค้า ให้บริการตามสัญญาก่อสร้าง และให้บริการเดินเรือแก่ลูกค้ารายใหญ่ จำนวนน้อยรายที่มีสัดส่วนที่สูงมาก

สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าวได้หักสำรองต่าง ๆ แล้วเพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

30.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทฯ และบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป บริษัทคาดว่าสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

30.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีความเสี่ยง จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้ เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อ ขายในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวน และเห็นว่าเหมาะสม

๑

30.4 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

มูลค่าตามบัญชีและมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563 และ 1 มกราคม 2563 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563			
	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	782,467,227	782,467,227	782,467,227
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	561,567,785	561,567,785	561,567,785
สินทรัพย์ที่เกิดจากสัญญา	-	12,101,817	12,101,817	12,101,817
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	219,203,930	213,005	219,416,935	219,416,935
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	106,213,200	106,213,200	106,213,200
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	219,203,930	1,462,563,034	1,681,766,964	1,681,766,964
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	411,074,628	411,074,628	411,074,628
หนี้สินตามสัญญาเช่าที่ถึงกำหนด				
ชำระภายใน 1 ปี	-	645,385	645,385	645,385
หนี้สินตามสัญญาเช่า - สุทธิ	-	2,334,968	2,334,968	2,334,968
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	414,054,981	414,054,981	414,054,981

๒

หน่วย : บาท

งบการเงินรวม ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	145,418,589	145,418,589	145,418,589
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	555,771,837	555,771,837	555,771,837
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	308,553,254	6,164,830	314,718,084	314,718,084
สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่น - สุทธิ	-	-	-	-
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	-	16,947,299	16,947,299	16,947,299
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	308,553,254	724,302,555	1,032,855,809	1,032,855,809
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	53,557,889	53,557,889	53,557,889
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	378,939,934	378,939,934	378,939,934
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	-	40,000,000	40,000,000	40,000,000
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	472,497,823	472,497,823	472,497,823

2

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	697,095,016	697,095,016	697,095,016
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	11,182,166	11,182,166	11,182,166
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	-	47,501,263	47,501,263	47,501,263
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	-	755,778,445	755,778,445	755,778,445
หนี้สินทางการเงิน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	32,875,536	32,875,536	32,875,536
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	32,875,536	32,875,536	32,875,536

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2563

	มูลค่าตามบัญชี		มูลค่ายุติธรรม	
	มูลค่ายุติธรรมผ่าน กำไรหรือขาดทุน	ราคาทุน ตัดจำหน่าย	รวม	
สินทรัพย์ทางการเงิน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	-	76,740,510	76,740,510	76,740,510
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น-สุทธิ	-	175,528,867	175,528,867	175,528,867
สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่น	76,804,288	-	76,804,288	76,804,288
เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	250,000,000	250,000,000	250,000,000
รวมสินทรัพย์ทางการเงิน	76,804,288	502,269,377	579,073,665	579,073,665
หนี้สินทางการเงิน				
เงินเบิกเกินบัญชีและ				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	-	50,000,000	50,000,000	50,000,000
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น	-	38,287,177	38,287,177	38,287,177
รวมหนี้สินทางการเงิน	-	88,287,177	88,287,177	88,287,177

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณรงค์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

กลุ่มบริษัทมีการประมาณมูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงินตามหลักเกณฑ์ดังนี้

- สินทรัพย์ทางการเงินหมุนเวียนอื่นที่เป็นเงินลงทุนในกองทุนเปิดตราสารหนี้ กลุ่มบริษัทวัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 2 ซึ่งเป็นการใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะ เป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม มูลค่ายุติธรรมของหน่วยลงทุนดังกล่าวคำนวณโดยใช้ราคามูลค่าสินทรัพย์สุทธิของหน่วยลงทุน
 - สินทรัพย์ทางการเงินไม่หมุนเวียนอื่นที่เป็นเงินลงทุนระยะยาวบริษัทอื่น บริษัทฯ วัดมูลค่าด้วยมูลค่ายุติธรรมในระดับชั้นที่ 3 โดยประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับ
- ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

31. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

32. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

32.1 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 จากกำไรสะสมหลังหักสำรองตามกฎหมายจากงบการเงินเฉพาะกิจการ ในอัตราหุ้นละ 0.15 บาท เป็นจำนวนเงิน 420.00 ล้านบาท โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะถูกนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติในครั้งถัดไปในวันที่ 5 เมษายน 2564

32.2 เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564 ที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทย่อย”) ครั้งที่ 1/2564 ได้มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- ให้บริษัทย่อยจ่ายเงินปันผลประจำปี 2563 จากกำไรสุทธิประจำปี 2563 หลังหักสำรองตามกฎหมาย จากงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัทย่อย ในส่วนของกิจการที่ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลบัตรส่งเสริมการลงทุน ในอัตราหุ้นละ 0.05 บาท รวมเป็นจำนวนเงิน 261.61 ล้านบาท โดยการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะถูกนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นอนุมัติในครั้งถัดไปในวันที่ 5 เมษายน 2564
- ให้บริษัทย่อยเพิ่มทุนจดทะเบียนจากจำนวน 5,232,291,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท จำนวนเงิน 1,308,072,982.00 บาท เป็นทุนจดทะเบียนจำนวน 6,278,750,314 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท จำนวนเงิน 1,569,687,578.50 บาท เพื่อรองรับการใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญของบริษัทย่อย

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณรงค์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

- ให้บริษัทย่อยออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทย่อย ครั้งที่ 2 (AIE-W2) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อย ในจำนวนไม่เกิน 1,047 ล้านหน่วย (จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทย่อย ในอัตราส่วน 5 หุ้นสามัญเดิมต่อ 1 หน่วยใบสำคัญแสดงสิทธิ) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชนิด	:	ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0.00 บาท
อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 1 หุ้น
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	:	0.25 บาทต่อหุ้น
วันใช้สิทธิ	:	วันใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 31 มีนาคม 2565 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือวันที่ 4 พฤษภาคม 2566
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	5 พฤษภาคม 2564
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	:	2 ปีนับจากวันที่จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ

- ให้บริษัทย่อยออกตั๋วสัญญาใช้เงินให้แก่กรรมการท่านหนึ่ง จำนวนเงินไม่เกิน 200 ล้านบาท มีอัตราดอกเบี้ยไม่เกินร้อยละ 2.50 ต่อปี (ขึ้นอยู่กับสถานะดอกเบี้ยในตลาดเงิน ณ ขณะนั้น) ระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2564

a