

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบการเงินระหว่างกาลและ
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่องการรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 23.4 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว

ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 ราย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ เพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป



ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจากเรื่องดังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 พฤษภาคม 2561

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	52.293	59.674	23.980	51.658
เงินลงทุนชั่วคราว	5 171.456	170.418	1.021	470
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6 83.302	110.808	82.947	110.343
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7 6.949	8.618	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8 154.416	152.579	154.416	152.579
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	9 1.530	1.980	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	469.946	504.077	262.364	315.050
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10 -	-	396.073	396.073
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	11 23.017	23.017	22.617	22.617
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	12 1.326.088	1.263.193	1.101.145	1.035.298
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13 209	238	209	238
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	18 4.011	5.631	4.011	5.631
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	6.213	21.527	6.213	21.527
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	13.810	13.333	13.285	12.808
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1.373.348	1.326.939	1.543.553	1.494.192
รวมสินทรัพย์	1.843.294	1.831.016	1.805.917	1.809.242

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560	31 มีนาคม 2561	31 ธันวาคม 2560
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	4.14	99,475	80,359	95,415
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	4	-	-	80,000
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย		8,204	8,204	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		107,679	88,563	175,415
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	7,798	10,223	7,199
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7,798	10,223	7,199
รวมหนี้สิน		115,477	98,786	182,614
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 5,424,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		1,356,000	1,356,000	1,356,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 4,520,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท		1,130,000	1,130,000	1,130,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		605,114	605,114	605,114
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	17	8,226	8,226	8,226
ยังไม่ได้จัดสรร		(13,180)	(6,963)	(120,145)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,343)	(4,147)	3,175
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,727,817	1,732,230	1,623,303
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		1,843,294	1,831,016	1,809,242

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายชนิดย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรพรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

Q

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4, 20, 21, 22				
รายได้				
รายได้จากการขาย	411,725	477,941	411,725	477,941
รายได้จากการรับจ้าง	16,651	7,003	16,651	7,003
รายได้จากการเดินเรือ	13,683	12,942	-	-
รายได้อื่น	2,453	3,564	906	694
รวมรายได้	444,512	501,450	429,282	485,638
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(402,343)	(553,974)	(402,343)	(553,974)
ต้นทุนการรับจ้าง	(12,147)	(8,669)	(12,147)	(8,669)
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(13,704)	(14,923)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1,811)	(2,039)	(1,358)	(1,656)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(19,597)	(19,728)	(15,374)	(14,099)
ต้นทุนทางการเงิน	-	(890)	-	(890)
รวมค่าใช้จ่าย	(449,602)	(600,223)	(431,222)	(579,288)
ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(5,090)	(98,773)	(1,940)	(93,650)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	19 (1,127)	119	(1,127)	119
ขาดทุนสำหรับงวด	(6,217)	(98,654)	(3,067)	(93,531)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	15 2,297	-	2,467	-
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	(493)	-	(493)	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี	1,804	-	1,974	-
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(4,413)	(98,654)	(1,093)	(93,531)
การแบ่งปันขาดทุน :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(6,217)	(98,654)	(3,067)	(93,531)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(6,217)	(98,654)	(3,067)	(93,531)
การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(4,413)	(98,654)	(1,093)	(93,531)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(4,413)	(98,654)	(1,093)	(93,531)
ขาดทุนต่อหุ้น				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	(0.0014)	(0.0218)	(0.0007)	(0.0207)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก		ส่วนเกิน		จัดสรรแล้วทุนสำรอง		กำไร(ขาดทุน)สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
	และชำระแล้ว	1,130,000	มูลค่าหุ้นสามัญ	605,114	ตามกฎหมาย	8,226	ยังไม่ได้จัดสรร	(120,145)	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	1,201	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	-	1,130,000	-	605,114	-	8,226	(120,145)	-	1,974	1,201	1,624,396
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :											
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด											
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561		1,130,000		605,114		8,226	(123,212)		3,175		1,623,303
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560		1,130,000		605,114		8,226	53,296		1,202		1,797,838
การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :											
ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		-		-		-	(93,531)		-		(93,531)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560		1,130,000		605,114		8,226	(40,235)		1,202		1,704,307

0

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตช์ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางสาวพิมพ์พรณ ทรัพย์รัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

รายการปรับปรุงกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :

ค่าเสื่อมราคา

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย

ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน

(กลับรายการ)ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า

ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยจ่าย

ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน

กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์

และหนี้สินดำเนินงาน

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

สินค้าคงเหลือ

เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น (ลดลง)

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน

เงินสดจ่ายภาษีเงินได้

เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
2561	2560	2561	2560
(5.090)	(98.773)	(1.940)	(93.650)
17.351	19.172	14.393	13.805
29	20	29	20
1.873	2	1.873	2
1.607	(4.785)	1.607	(4.785)
474	500	447	483
(1.033)	(710)	(56)	(102)
-	890	-	890
-	40	-	40
15.211	(83.644)	16.353	(83.297)
27.508	37.635	27.396	35.379
(2.994)	65.680	(3.444)	64.947
15.314	-	15.314	-
72	(3.405)	72	(2.901)
2.949	20.648	4.226	18.817
58.060	36.914	59.917	32.945
(549)	(88)	(549)	(88)
(602)	-	(602)	-
56.909	36.826	58.766	32.857

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		
2561	2560	2561	2560	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินสดรับดอกเบี้ย	776	107	56	102
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(1,038)	-	(552)	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(65,954)	(24,176)	(65,948)	(24,176)
เงินสดรับล่วงหน้าจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-	60,000	-	-
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	1,926	2,889	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน	(64,290)	38,820	(66,444)	(24,074)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	-	(890)	-	(890)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	-	14,745	-	14,745
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	(20,000)	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน	-	13,855	(20,000)	13,855
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	(7,381)	89,501	(27,678)	22,638
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	59,674	227,100	51,658	200,902
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นสุดงวด	52,293	316,601	23,980	223,540
ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด				
รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย				
เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์	16,165	6,196	16,165	7,211

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตช์ ฐวีร์ธนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ฐวีร์ธนาวิบูลย์)

บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) เป็นนิติบุคคลที่จัดตั้งขึ้นตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ของประเทศไทยเป็นบริษัทจำกัด เมื่อวันที่ 4 ตุลาคม 2549 และได้จดทะเบียนแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัดกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556 และบริษัทฯ จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนกับตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอ ไอ (Market for Alternative Investment) เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2557

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไชมันพีชและ ไชมันสัตว์ สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกะทู้มูแบน จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทฯ เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ จำนวน 59.59 %

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิตต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวม ประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2561 ศภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2562 หลักการสำคัญของมาตรฐานดังกล่าวสรุปได้ดังนี้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 ใช้แทนมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 11 เรื่อง สัญญาก่อสร้าง มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 18 เรื่อง รายได้ และการตีความมาตรฐานบัญชีที่เกี่ยวข้อง กิจการต้องใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับนี้กับสัญญาที่ทำกับลูกค้าทุกสัญญา ยกเว้นสัญญาที่อยู่ในขอบเขตของมาตรฐานการบัญชีฉบับอื่น มาตรฐานฉบับนี้ได้กำหนดหลักการ 5 ขั้นตอนสำหรับการรับรู้รายได้ที่เกิดขึ้นจากสัญญาที่ทำกับลูกค้า โดยกิจการจะรับรู้รายได้ในจำนวนเงินที่สะท้อนถึงสิ่งตอบแทนที่กิจการคาดว่าจะมีสิทธิได้รับจากการแลกเปลี่ยนสินค้าหรือบริการที่ได้ส่งมอบให้แก่ลูกค้า และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลยพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงินในปีที่เริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีการร่วมทุน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	นโยบายการกำหนดราคา	หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
ซื้อสินค้า					
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	ราคาตลาด	-	8,317	-	8,317
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	392	496	252	283

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ผลประโยชน์ระยะสั้น	4,434	3,690	3,928	2,957
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	147	83	129	60
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	4,581	3,773	4,057	3,017

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	80,000	100,000

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย คือบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด โดยบริษัทฯ ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 80 ล้านบาทและ 100 ล้านบาท ตามลำดับ คิดดอกเบี้ยร้อยละ 2.84 ต่อปี ครบกำหนดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

5. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กองทุนเปิดตราสารหนี้ - ราคาทุน	169,000	169,000	-	-
<u>บวก</u> ค่าไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	1,435	948	-	-
กองทุนเปิดตราสารหนี้ - สุทธิ	170,435	169,948	-	-
เงินฝากประจำธนาคาร	1,021	470	1,021	470
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	171,456	170,418	1,021	470

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	90,274	116,663	90,274	116,663
รวมลูกหนี้การค้า	90,274	116,663	90,274	116,663
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	(8,328)	(8,328)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	81,946	108,335	81,946	108,335
ลูกหนี้อื่น				
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า	56	-	56	-
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	466	1,112	466	1,112
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	497	746	166	428
ลูกหนี้กรมสรรพากร	-	8	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	276	299	267	299
อื่นๆ	367	614	352	475
รวมลูกหนี้อื่น	1,662	2,779	1,307	2,314
<u>หัก</u> ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	(306)	(306)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	1,356	2,473	1,001	2,008
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	83,302	110,808	82,947	110,343

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	78,058	105,169	78,058	105,169
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	3,888	3,166	3,888	3,166
เกินกว่า 12 เดือน	8,328	8,328	8,328	8,328
รวม	90,274	116,663	90,274	116,663
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	(8,328)	(8,328)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	81,946	108,335	81,946	108,335

7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	งบการเงินรวม	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	7,704	9,630
รายได้ทางการเงินรอการรับรู้	(755)	(1,012)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	6,949	8,618

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว (รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกไว้ในรายได้อื่น)

8. สิ้นค้าคงเหลือ - สุทธิ

สิ้นค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
วัตถุดิบและสารเคมี	70,258	50,611
งานระหว่างทำ	71,704	54,887
สินค้าสำเร็จรูป	15,614	50,169
วัสดุสิ้นเปลือง	7,073	5,538
รวมสิ้นค้าคงเหลือ	164,649	161,205
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(10,233)	(8,626)
รวมสิ้นค้าคงเหลือ - สุทธิ	154,416	152,579

9. วัสดุน้ำมันคงเหลือ

วัสดุน้ำมันคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,193	1,558
น้ำมันหล่อลื่น	337	422
รวมวัสดุน้ำมันคงเหลือ	1,530	1,980

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)		ทุนเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	หน่วย : พันบาท
		2561	2560		
บริษัท เอ ไอ โกลิติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พืชคุณประโยชน์และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	100.00	100.00	209	82,678
บริษัท เอ ไอ พอร์ทัล แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) คิดและจำหน่ายน้ำแข็ง	100.00	100.00	460	352,395
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน					
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ					
รวม					
					435,073
					(39,000)
					396,073

11. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ ได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 23.1)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรณ ชารีรัตน์วิบูลย์)

12. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีดังนี้:

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,263,193	1,035,298
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างงวด (ราคาทุน)	82,119	82,113
จำหน่าย/โอนออกระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(1,873)	(1,873)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(17,351)	(14,393)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561	1,326,088	1,101,145

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ต้นทุนขายและบริการ	13,930	15,671	13,400	12,779
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3,421	3,501	993	1,026
	17,351	19,172	14,393	13,805

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการ โรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัทฯ จำนวนเงิน 2.37 ล้านบาท และ 1.67 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 150.07 ล้านบาท และ 148.03 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 32.35 ล้านบาท และ 30.32 ล้านบาท ตามลำดับ

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 มีดังนี้:

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เฉพาะกิจการ	
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561		238
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด		(29)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561		209

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	59,256	38,793	56,390	34,688
รวมเจ้าหนี้การค้า	59,256	38,793	56,390	34,688
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้อื่น	5,064	4,406	5,064	4,405
เงิน โบนัสค้างจ่าย	1,399	12	1,212	12
เงินประกันผลงาน	1,839	1,032	1,839	1,032
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	6,851	7,129	6,740	7,075
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	2,800	2,999	2,800	2,999
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,165	7,386	4,635	6,216
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	16,165	17,998	16,165	17,998
อื่น ๆ	936	604	570	600
รวมเจ้าหนี้อื่น	40,219	41,566	39,025	40,337
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	99,475	80,359	95,415	75,025

Q

15. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	10,223	9,007	9,821	8,441
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	431	453	408	438
ต้นทุนดอกเบี้ย	43	47	39	45
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(1,377)	-	(1,471)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(920)	-	(996)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(602)	-	(602)	-
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	7,798	9,507	7,199	8,924

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ต้นทุนขาย	265	298	265	298
ค่าใช้จ่ายในการขาย	181	69	181	69
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	28	133	1	116
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	474	500	447	483

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราการระงับในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) ดังนี้

	(อัตราร้อยละ/ปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
อัตราคิดลด	2.16 - 2.94	1.77 - 2.35	2.16	2.22
อัตรากำไรเงินเคื่อน	0 - 5.00	0 - 5.00	1.5 - 5.00	5.00
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2551	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2560	ร้อยละ 100 ของ ตารางมรณะไทย พ.ศ.2551
อัตรามูลเงินพนักงาน				
อายุน้อยกว่า 31 ปี	22.00 - 40.00	9.00	22.00 - 40.00	9.00
อายุตั้งแต่ 31 ปี ถึง 40 ปี	16.00 - 28.00	12.00	16.00 - 28.00	12.00
อายุตั้งแต่ 41 ปี ถึง 50 ปี	5.00	2.00	5.00	2.00
อายุตั้งแต่ 51 ปีขึ้นไป	0.00	0.00	0.00	0.00

16. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในจำนวนไม่เกิน 904 ล้านหน่วย (จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญใหม่ ในอัตรา 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชนิด	: ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	: 0.00 บาท
อัตรากำไรใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	: ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 5 หุ้น
ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ	: 0.25 บาทต่อหุ้น
วันใช้สิทธิ	: วันใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้ายคือ วันที่ 7 พฤษภาคม 2561
วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 8 พฤษภาคม 2558
อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ	: 3 ปีนับจากวันที่จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ

17. สำรองตามกฎหมาย

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

18. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ณ วันที่ 1	ขาดทุน		ณ วันที่ 31
	มกราคม 2561	(ขาดทุน)	เบ็ดเสร็จอื่น	มีนาคม 2561
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	149	-	-	149
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	1,964	(31)	(493)	1,440
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	8,127	(1,064)	-	7,063
รวม	10,240	(1,095)	(493)	8,652
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
ค่าเสื่อมราคา	(4,609)	(32)	-	(4,641)
รวม	(4,609)	(32)	-	(4,641)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	5,631	(1,127)	(493)	4,011

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงิน เป็นจำนวน 7.06 ล้านบาท และจำนวน 8.13 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว

19. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	2561		2560		2561		2560	
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	2561	2560
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน								
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	-	-	-	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี								
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(1,127)	119	(1,127)	119	(1,127)	119	(1,127)	119
รวม	(1,127)	119	(1,127)	119	(1,127)	119	(1,127)	119

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

20. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ
เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด



บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเภทและต่างประเทศที่ได้รับกำไรจากการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ		
การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม	
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561						
รายได้จากการขาย	397,929	13,796	411,725	397,929	13,796	411,725
รายได้จากการรับจ้าง	-	16,651	16,651	-	16,651	16,651
รายได้จากการเดินเรือ	-	13,683	13,683	-	-	-
รายได้อื่น	-	2,453	2,453	-	906	906
รวม	397,929	46,583	444,512	397,929	31,353	429,282

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

รายได้จากการขาย	464,088	13,853	477,941	464,088	13,853	477,941
รายได้จากการรับจ้าง	-	7,003	7,003	-	7,003	7,003
รายได้จากการเดินเรือ	-	12,942	12,942	-	-	-
รายได้อื่น	-	3,564	3,564	-	694	694
รวม	464,088	37,362	501,450	464,088	21,550	485,638

๘

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชินิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ชารีรัตน์วิบูลย์)

21. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	338	310	338	310
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	7	7	-	-
รวม	345	317	338	310

Q

22. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 2560 มีดังนี้

หน่วย : พันบาท					
งบการเงินรวม					
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2561					
ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ	เดิมน้ำมัน	ทำเทียบเรือ	รวม
ไป โอดีเซล					
น้ำมันพีช และ	รับจ้างกลั่น	บริการ	เดิมน้ำมัน	ทำเทียบเรือ	รวม
ผลผลิตพลอยได้	น้ำมันปาล์มดิบ				
411,725	16,651	13,683	-	-	442,059
(402,343)	(12,147)	(13,704)	-	-	(428,194)
9,382	4,504	(21)	-	-	13,865
รายได้จากการขายและบริการ					2,453
ต้นทุนขายและบริการ					(1,811)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน					(19,597)
รายได้อื่น					(1,127)
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(6,217)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					
ขาดทุนสำหรับงวด					
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ					
1,101,145	21,461	203,482			1,326,088

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชวินิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

	ขายน้ำมัน	ไป โอดีเซล	น้ำมันพืช และ ผลผลิตพลอยได้	รับจ้างกลั่น	น้ำมันปาล์มดิบ	เงินเรือ	บริการ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	477,941			7,003		12,942	-	497,886
ต้นทุนขายและบริการ	(553,974)			(8,669)		(14,923)	-	(577,566)
ขาดทุนขั้นต้นตามส่วนงาน	(76,033)			(1,666)		(1,981)	-	(79,680)
รายได้ก่อน								3,564
ค่าใช้จ่ายในการขาย								(2,039)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร								(19,728)
ต้นทุนทางการเงิน								(890)
รายได้ภาษีเงินได้								119
ขาดทุนสำหรับงวด								(98,654)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	913,031					20,874	213,648	1,147,553

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ์ ธีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีร์รัตนวิบูลย์)

23. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

- 23.1 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ เป็นจำนวนเงิน 22.62 ล้านบาท และจำนวนเงิน 23.02 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท
- 23.2 บริษัทฯ มีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการออกเลตเตอร์ออฟเครดิต ที่เปิดแต่ยังไม่ใช้ จำนวนเงินประมาณ 6.0 ล้านบาท
- 23.3 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
ภาวะผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน		
สัญญาที่ยังไม่รับรู้		
งานระหว่างทำ-อาคารและระบบสาธารณูปโภค (หน่วย : พันบาท)	26,589	31,011
งานระหว่างทำ-เครื่องจักร (หน่วย : พันบาท)	33,636	67,856
งานระหว่างทำ-เครื่องจักร (หน่วย : พันยูโร)	146	146

- 23.4 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัทฯ ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว

ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 ราย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงินประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อนไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ เพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

- 23.5 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พาโมลา” กับบริษัทแห่งหนึ่งโดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา
- 23.6 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศสองแห่ง จำนวนเงินรวม 511 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ มีภาวะผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญา

24. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

25. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 พฤษภาคม 2561