

งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขข้อ 1 และผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขปีปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบจากเรื่องที่กำลังกล่าวไว้ในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขข้อ 1 และข้อ 2 ต่องบการเงินสำหรับปี 2559 งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมและฐานะการเงินเฉพาะกิจการของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดรวมและกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

เกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไข

1. ข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบเพื่อให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับยอดยกมาต้นปี 2558 เนื่องจาก

1.1 ผู้สอบบัญชีปี 2557 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของบริษัทเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของบริษัทอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจากโรงงานผลิตของกิจการที่ไม่อาจแน่ใจถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือ รวมถึงบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง



จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทได้มีการปรับปรุงงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 จากการแก้ไขข้อผิดพลาด ตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32 และข้าพเจ้าไม่สามารถตรวจสอบให้เป็นที่พอใจได้สำหรับรายการต่างๆ ที่เกิดขึ้น ในปี 2557 เนื่องจากข้อจำกัดด้านการควบคุมภายในตามที่กล่าวไว้ข้างต้น

1.2 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 28.3 บริษัทได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างการพิจารณา

2. จากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัท ข้าพเจ้าพบว่า การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ได้ผลผลิต(Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจากคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงาน

เนื่องจากผลของข้อ 1 ข้างต้นมีผลกระทบต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ข้าพเจ้าจึงแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

ข้าพเจ้าเคยไม่แสดงความเห็นต่อกำไรขาดทุนสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขต่องบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เนื่องจากเรื่องดังกล่าวไว้ในข้อ 1 และข้อ 2 ข้างต้น ดังนั้นความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินสำหรับปี 2559 จึงมีเงื่อนไขในเรื่องนี้ด้วย เนื่องจากอาจมีผลกระทบต่อเปรียบเทียบตัวเลขปีปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในส่วนของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกลุ่มบริษัทตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่น ๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของข้าพเจ้า



ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 32 บริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2559 ต่อมาในปี 2559 บริษัทพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชีบริษัทจึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบ

เรื่องสำคัญในการตรวจสอบคือเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญที่สุด ตามดุลยพินิจของผู้ประกอบวิชาชีพของข้าพเจ้าในการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีปัจจุบัน ข้าพเจ้าได้นำเรื่องเหล่านี้มาพิจารณาในบริบทของการตรวจสอบงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการโดยรวมและในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ทั้งนี้ ข้าพเจ้าไม่ได้แสดงความเห็นแยกต่างหากสำหรับเรื่องเหล่านี้ ยกเว้นเรื่องที่ได้อธิบายในวรรคเกณฑ์ในการแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขของผู้สอบบัญชี

ปริมาณสินค้าคงเหลือ

ความเสี่ยง

ตามที่ปรากฏในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 9 บริษัทมีสินค้าคงเหลือจำนวน 307.89 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ในการคำนวณปริมาณของสินค้าคงเหลือต้องใช้การวัดปริมาณและใช้วิธีการคำนวณเพื่อบันทึกปริมาณของสินค้าซึ่งในการคำนวณมีตัวแปรหลายรายการและการคำนวณมีความซับซ้อน

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจแผนการตรวจนับสินค้าคงเหลือรวมถึงค่าตัวแปรที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณปริมาณของสินค้าคงเหลือ และสุ่มทดสอบการคำนวณปริมาณสินค้าคงเหลือ และเข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือ

มูลค่าสินค้าคงเหลือ

ความเสี่ยง

การคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือของบริษัท ในการคำนวณต้นทุนสินค้าดังกล่าวมีสูตรคำนวณที่ซับซ้อนและอาจทำให้เกิดข้อผิดพลาดในการคำนวณต้นทุนสินค้าคงเหลือ นอกจากนี้สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่ได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ดังนั้น ผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาจำนวนค่าเพื่อมูลค่าสินค้าคงเหลือลดลงที่เหมาะสม



วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจวิธีการคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือและทดสอบการคำนวณต้นทุนของสินค้าคงเหลือ และการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของสินค้าคงเหลือของปีปัจจุบันและในอดีตเพื่อตรวจหาความผิดปกติที่อาจเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ข้าพเจ้าได้ประเมินเกี่ยวกับความเหมาะสมของสมมติฐานที่ผู้บริหารใช้ในการคำนวณค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้า โดยพิจารณาความเหมาะสมของข้อสมมติฐานในการตั้งค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าและทดสอบการคำนวณมูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับและพิจารณาความเหมาะสมของค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

ค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

ความเสี่ยง

ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 12 ในงบการเงินเฉพาะกิจการ บริษัทที่มีเงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นจำนวนเงิน 420.07 ล้านบาท (สุทธิจากค่าเพื่อการด้อยค่า จำนวนเงิน 15 ล้านบาท) และ

บริษัทย่อยข้างต้นมีผลการดำเนินงานขาดทุน ซึ่งเป็นข้อบ่งชี้ว่าเงินลงทุนในบริษัทย่อยอาจเกิดการด้อยค่า ดังนั้นผู้บริหารต้องใช้ดุลยพินิจในการพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย

วิธีการตอบสนองความเสี่ยง โดยผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าได้ทำความเข้าใจและสอบถามผู้บริหารถึงนโยบายในการพิจารณาค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย และพิจารณาความเหมาะสมของจำนวนเงินของประมาณการค่าเพื่อการด้อยค่าเงินลงทุน โดยตรวจสอบประมาณการกระแสเงินสดที่คาดว่าจะได้รับจากการชำระบัญชี รวมถึงการประเมินข้อสมมติฐานที่มีสาระสำคัญซึ่งจัดทำโดยผู้บริหาร

ข้อมูลอื่น

ผู้บริหาร เป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี 2559 แต่ไม่รวมถึงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการและรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ซึ่งคาดว่ารายงานประจำปี 2559 จะถูกจัดเตรียมให้ข้าพเจ้าภายหลังจากวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีนี้

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่นและข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น



ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการหรือกับความถี่ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่า ข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่าการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเพื่อให้ผู้มีหน้าที่กำกับดูแลดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

ความรับผิดชอบของผู้บริหารและผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง ตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกลุ่มบริษัทหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลมีหน้าที่ในการสอดส่องดูแลกระบวนการ ในการจัดทำรายงานทางการเงินของกลุ่มบริษัท

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยรวม ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินรวมเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึงการใช้วิธีการที่ปรากฏในภาคผนวก

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลเกี่ยวกับขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายใน ซึ่งข้าพเจ้าพบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



ข้าพเจ้าได้ให้คำรับรองแก่ผู้มีหน้าที่ในการกำกับดูแลว่าข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดจรรยาบรรณที่เกี่ยวข้องกับความ
เป็นอิสระและสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้องกับความสัมพันธ์ทั้งหมดตลอดจนเรื่องอื่นซึ่งข้าพเจ้าเชื่อว่ามี
เหตุผลที่บุคคลภายนอกอาจพิจารณาว่ากระทบต่อความเป็นอิสระของข้าพเจ้าและมาตรการที่ข้าพเจ้าใช้เพื่อป้องกันไม่ให้
ข้าพเจ้าขาดความเป็นอิสระ

จากเรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้มีส่วนได้เสียในการกำกับดูแล ข้าพเจ้าได้พิจารณาเรื่องต่าง ๆ ที่มีนัยสำคัญมากที่สุดในการตรวจสอบงบ
การเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการในปัจจุบันและกำหนดเป็นเรื่องสำคัญในการตรวจสอบ ข้าพเจ้าได้อธิบายเรื่อง
เหล่านี้ในรายงานของผู้สอบบัญชีเว้นแต่กฎหมายหรือข้อบังคับไม่ให้เปิดเผยต่อสาธารณะเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว หรือใน
สถานการณ์ที่ยากที่จะเกิดขึ้น ข้าพเจ้าพิจารณาว่าไม่ควรสื่อสารเรื่องดังกล่าวในรายงานของข้าพเจ้าเพราะการกระทำ
ดังกล่าวสามารถคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่าจะมีผลกระทบในทางลบมากกว่าผลประโยชน์ต่อส่วนได้เสียสาธารณะ
จากการสื่อสารดังกล่าว



(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

ภาคผนวก

การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึงการใช้วิธีการดังต่อไปนี้

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการบันทึกรายการหรือแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกลุ่มบริษัท
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร
- สรุปรูปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปรูปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกลุ่มบริษัทในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าถึงการเปิดเผยที่เกี่ยวข้องในงบการเงินรวม หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กลุ่มบริษัทต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยว่างบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควร
- ได้รับหลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินของกิจการภายในกลุ่มหรือกิจกรรมทางธุรกิจภายในกลุ่มบริษัทเพื่อแสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ ข้าพเจ้ารับผิดชอบต่อการกำหนดแนวทาง การควบคุมดูแล และการปฏิบัติงานตรวจสอบกลุ่มบริษัท ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบแต่เพียงผู้เดียวต่อความเห็นของข้าพเจ้า



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงฐานะการเงิน
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเลข	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)	1 มกราคม 2558 (ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	227,100,189	117,492,345	189,591,817	200,901,951	100,685,692
เงินลงทุนชั่วคราว	6	441,341	231,440	88,560	441,341	231,440
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	4, 7, 32	142,088,081	294,433,865	477,122,589	138,654,933	290,630,724
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	8	9,479,048	-	-	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	9, 32	307,894,327	378,505,304	434,144,697	307,894,327	378,351,992
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	10	2,289,365	1,986,547	2,368,196	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	11	218,922,872	-	2,540,000	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		908,215,223	792,649,501	1,105,855,859	647,892,552	769,899,848
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	12	-	-	-	420,073,140	435,073,140
เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาระค่าประกัน	13	6,869,001	3,555,800	2,000,000	4,369,000	3,555,800
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ	8	8,618,160	-	-	-	-
ที่ดิน อาคาร เปรียบเทียบและ อุปกรณ์ - สุทธิ	14, 32	1,136,423,174	1,388,456,914	1,377,912,677	896,534,163	893,480,598
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	15	187,366	106,316	145,046	187,366	106,316
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	22	8,057,258	10,288,890	763,946	8,057,258	10,288,890
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		13,744,654	12,704,668	16,179,112	13,700,455	12,658,599
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		1,173,899,613	1,415,112,588	1,397,000,781	1,342,921,382	1,355,163,343
รวมสินทรัพย์		2,082,114,836	2,207,762,089	2,502,856,640	1,990,813,934	2,125,063,191

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายอนุรักษ์ ธีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายพนพล ธีร์รัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม			งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558	31 ธันวาคม 2559	31 ธันวาคม 2558	1 มกราคม 2558
		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น						
หนี้สินหมุนเวียน						
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	16	128,000,000	324,034,630	316,918,380	128,000,000	295,016,368
เข้าหนี้การค้าและเข้าหนี้อื่น	4, 17, 32	57,671,780	104,778,568	203,115,537	53,609,178	199,253,414
เงินรับล่วงหน้าจากการขายทรัพย์สิน	11	80,000,000	-	-	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน						
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี		-	-	22,080,000	-	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	32	2,925,190	3,764,785	28,671,092	2,925,190	28,671,092
รวมหนี้สินหมุนเวียน		268,596,970	432,577,983	570,785,009	184,534,368	522,940,874
หนี้สินไม่หมุนเวียน						
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ		-	-	76,880,000	-	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	18	9,006,475	14,455,027	11,932,488	8,441,329	11,257,773
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		9,006,475	14,455,027	88,812,488	8,441,329	9,424,803
รวมหนี้สิน		277,603,445	447,033,010	659,597,497	192,975,697	365,693,420
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
ทุนจดทะเบียน						
หุ้นสามัญ 5,424,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท						
(ปี 2557 : หุ้นสามัญ 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)	19	1,356,000,000	1,356,000,000	1,130,000,000	1,356,000,000	1,130,000,000
ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว						
หุ้นสามัญ 4,520,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	19					
(ปี 2557 : หุ้นสามัญ 1,130,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท)		1,130,000,000	1,130,000,000	1,130,000,000	1,130,000,000	1,130,000,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		605,113,717	605,113,717	605,113,717	605,113,717	605,113,717
กำไรสะสม						
จัดสรรแล้ว						
ทุนสำรองตามกฎหมาย	21, 32	8,226,574	6,361,574	6,361,574	8,226,574	6,361,574
ยังไม่ได้จัดสรร	32	65,317,831	24,478,903	107,008,967	53,296,602	17,894,480
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(4,146,731)	(5,225,115)	(5,225,115)	1,201,344	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,804,511,391	1,760,729,079	1,843,259,143	1,797,838,237	1,759,369,771
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		2,082,114,836	2,207,762,089	2,502,856,640	1,990,813,934	2,125,063,191

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธีวีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายเทพพล ธีวีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หมายเหตุ	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)	2559	2558 (ปรับปรุงใหม่)
3. 4. 24. 25. 26. 27. 32				
รายได้				
รายได้จากการขาย	3,416,580,893	3,446,738,120	3,395,669,878	3,419,060,603
รายได้จากการรับจ้าง	32,577,762	45,810,022	32,577,762	45,810,022
รายได้จากการเดินเรือ	29,942,241	19,549,186	-	-
รายได้ได้อื่น	10,873,197	21,342,456	4,429,493	13,688,698
รวมรายได้	3,489,974,093	3,533,439,784	3,432,677,133	3,478,559,323
ค่าใช้จ่าย				
ต้นทุนขาย	(3,267,526,196)	(3,443,252,587)	(3,252,371,536)	(3,449,522,923)
ต้นทุนการรับจ้าง	(26,851,621)	(37,003,291)	(26,851,621)	(37,003,291)
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(28,981,603)	(22,589,098)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(32,322,748)	(43,124,793)	(30,376,898)	(40,763,491)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(81,644,436)	(66,814,890)	(77,569,374)	(53,655,112)
ต้นทุนทางการเงิน	(8,012,265)	(10,753,967)	(6,309,286)	(6,971,761)
รวมค่าใช้จ่าย	(3,445,338,869)	(3,623,538,626)	(3,393,478,715)	(3,587,916,578)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	44,635,224	(90,098,842)	39,198,418	(109,357,255)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	23 (1,931,296)	7,568,778	(1,931,296)	9,524,944
กำไร(ขาดทุน)สำหรับปี	42,703,928	(82,530,064)	37,267,122	(99,832,311)
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น :				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน				
ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	18 1,378,720	-	1,501,680	-
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น				
สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	22 (300,336)	-	(300,336)	-
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับปี - สุทธิจากภาษี	1,078,384	-	1,201,344	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	43,782,312	(82,530,064)	38,468,466	(99,832,311)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	42,703,928	(82,530,064)	37,267,122	(99,832,311)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	42,703,928	(82,530,064)	37,267,122	(99,832,311)
การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	43,782,312	(82,530,064)	38,468,466	(99,832,311)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	43,782,312	(82,530,064)	38,468,466	(99,832,311)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน				
กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท)	0.01	(0.02)	0.01	(0.02)
จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายนพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

		หน่วย : บาท									
		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่									
		กำไร(ขาดทุน)สะสม					องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น				
		กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จอื่น					ผลแตกต่างการจัด				
		กำไรจากการประกอบ					โครงการสร้างธุรกิจภายใต้				
		การตามหลัก					การควบคุมเดียวกัน				
		ซึ่งไม่ได้จัดสรร					(หมายเหตุ 12)				
		จัดสรรแล้วทุนสำรอง					รวมองค์ประกอบ				
		ตามกฎหมาย					ถึงหุ้น				
		ส่วนเกิน					อื่นของส่วนของผู้				
		มูลค่าหุ้นสามัญ					ถือหุ้นบริษัทใหญ่				
		ส่วนเกิน					ที่ไม่มีอำนาจ				
		และชำระแล้ว					ควบคุม				
		และชำระแล้ว					ของผู้ถือหุ้น				
		และชำระแล้ว					รวมส่วน				
		และชำระแล้ว					ของผู้อื่น				
หมายเหตุ		1,130,000,000	605,113,717	6,361,574	27,404,093	-	(5,225,115)	1,763,654,269	-	-	1,763,654,269
32	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 ก่อนปรับปรุง การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	-	-	-	(2,925,190)	-	-	(2,925,190)	-	-	(2,925,190)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559 หลังปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :	1,130,000,000	605,113,717	6,361,574	24,478,903	-	(5,225,115)	1,760,729,079	-	-	1,760,729,079
	สำรองตามกฎหมาย	-	-	1,865,000	(1,865,000)	-	-	-	-	-	-
	กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี	-	-	-	42,703,928	1,078,384	-	1,078,384	43,782,312	-	43,782,312
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	1,130,000,000	605,113,717	8,226,574	65,317,831	1,078,384	(5,225,115)	(4,146,731)	1,804,511,391	-	1,804,511,391
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ก่อนปรับปรุง การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี	1,130,000,000	605,113,717	6,514,956	113,066,335	-	(5,225,115)	1,849,469,893	-	-	1,849,469,893
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 หลังปรับปรุง การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับปี :	-	-	(153,382)	(6,057,368)	-	-	(6,210,750)	-	-	(6,210,750)
	ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับปี(ปรับปรุงใหม่)	1,130,000,000	605,113,717	6,361,574	107,008,967	-	(5,225,115)	1,843,259,143	-	-	1,843,259,143
32	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	-	-	(82,530,064)	-	-	(82,530,064)	-	-	(82,530,064)
		1,130,000,000	605,113,717	6,361,574	24,478,903	-	(5,225,115)	1,760,729,079	-	-	1,760,729,079

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายอนุรักษ์ ธิรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายเทพพล ธิรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

		หน่วย : บาท					
		งบการเงินเฉพาะกิจการ					
หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	กำไร(ขาดทุน)สะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		
			จัดสรรแล้วทุนสำรอง ตามกฎหมาย	ยังไม่จัดสรร	กำไร(ขาดทุน)ปีต่อปี	กำไรจากการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์เกี่ยวกับ ผู้ถือหุ้น	
32	1,130,000,000	605,113,717	6,361,574	20,819,670	-	1,762,294,961	
	-	-	-	(2,925,190)	-	(2,925,190)	
	1,130,000,000	605,113,717	6,361,574	17,894,480	-	1,759,369,771	
	-	-	1,865,000	(1,865,000)	-	-	
	-	-	-	37,267,122	1,201,344	38,468,466	
	1,130,000,000	605,113,717	8,226,574	53,296,602	1,201,344	1,797,838,237	
	1,130,000,000	605,113,717	6,514,956	123,784,159	-	1,865,412,832	
	-	-	(153,382)	(6,057,368)	-	(6,210,750)	
	1,130,000,000	605,113,717	6,361,574	117,726,791	-	1,859,202,082	
32	-	-	-	(99,832,311)	-	(99,832,311)	
	1,130,000,000	605,113,717	6,361,574	17,894,480	-	1,759,369,771	

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายอนุรักษ์ ตรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายเทพพล ตรีรัตนวิบูลย์)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	44,635,224	(90,098,842)	39,198,418	(109,357,255)
รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	85,430,699	82,602,738	55,003,889	48,807,449
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย	56,062	38,730	56,062	38,730
(กำไร)ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	(3,415,655)	198,006	1,972,992	218,421
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	7,079,719	-	7,079,719	-
ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	17,361,987	-	17,361,987	-
ผลขาดทุนจากการด้อยค่าเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	-	15,000,000	-
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,995,750	2,522,539	2,565,758	1,832,970
ดอกเบี้ยรับ	(1,068,584)	(581,112)	(699,115)	(581,112)
ดอกเบี้ยจ่าย	8,012,265	10,741,159	6,309,286	6,971,761
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	48,278	28,164	48,278	28,164
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	161,135,745	5,451,382	143,897,274	(52,040,872)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	147,907,819	183,273,296	144,835,233	182,921,826
สินค้าคงเหลือ	52,946,172	56,021,042	53,095,678	55,656,064
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	2,540,000	-	2,540,000
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	109,518	2,727,531	107,649	3,198,843
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน- เพิ่มขึ้น (ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(56,207,925)	(99,292,231)	(55,093,500)	(98,629,787)
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	305,891,329	150,721,020	286,842,334	93,646,074
รับเงินสดจากการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	435,684	-	-
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(7,065,582)	-	(3,880,522)	-
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(2,775,680)	(27,067,356)	(1,149,504)	(25,950,785)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	296,050,067	124,089,348	281,812,308	67,695,289

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

หน่วย : บาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
	(ปรับปรุงใหม่)		(ปรับปรุงใหม่)	
เงินฝากที่คิดการค่าประกันเพิ่มขึ้น	(3,313,200)	(1,555,800)	(813,200)	(1,555,800)
รับดอกเบี้ย	775,137	581,112	711,676	581,112
เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น	(209,900)	(142,880)	(209,900)	(142,880)
เงินสดจ่ายให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	(2,500,000)	-
เงินสดรับเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	2,500,000	-
เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน	(61,597,994)	(92,669,528)	(52,956,757)	(90,986,802)
เงินสดรับจากการจำหน่ายทรัพย์สิน	1,976,307	40,579	-	-
เงินสดรับล่วงหน้าจากการขายที่ดิน อาคารอุปกรณ์	80,000,000	-	-	-
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)กิจกรรมลงทุน	17,630,350	(93,746,517)	(53,268,181)	(92,104,370)

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย	(8,037,943)	(10,598,553)	(6,327,868)	(6,800,963)
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(196,034,630)	7,116,250	(122,000,000)	(45,016,368)
เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	-	(98,960,000)	-	-
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(204,072,573)	(102,442,303)	(128,327,868)	(51,817,331)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ	109,607,844	(72,099,472)	100,216,259	(76,226,412)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นปี	117,492,345	189,591,817	100,685,692	176,912,104
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นปี	227,100,189	117,492,345	200,901,951	100,685,692

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์	7,210,801	716,033	7,210,801	716,033
-----------------------------------	-----------	---------	-----------	---------

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงาน ไบโอมัสและไบโอมัสสัตว์ สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร

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

2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

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

การแสดงรายการในงบการเงิน ได้ทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้น โดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมวันแต่จะเปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้นโดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่าง ๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้นผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้น ๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคต หากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายนพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

เกณฑ์ในการจัดทำงานการเงินรวม

ก) งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท เอ ไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัท”) โดยการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยสรุปได้ดังนี้

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ประเทศที่นิติบุคคลจัดตั้งขึ้น	สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)	
			2559	2558
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัสตุภัณฑ์และวัตถุอย่างอื่นทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	ประเทศไทย	100.00	100.00
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิง อื่นๆ	ประเทศไทย	100.00	100.00

- ข) บริษัทฯ จะถือว่ามีการควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือบริษัทย่อยได้ หากบริษัทฯ มีสิทธิได้รับหรือมีส่วนได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้
- ค) บริษัทฯ นำงบการเงินของบริษัทย่อยมารวมในการจัดทำงานการเงินรวมตั้งแต่วันที่บริษัทฯ มีอำนาจในการควบคุมบริษัทย่อยจนถึงวันที่บริษัทฯ สิ้นสุดการควบคุมบริษัทย่อยนั้น
- ง) งบการเงินของบริษัทย่อยนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีที่สำคัญเช่นเดียวกันกับของบริษัทฯ
- จ) ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย รายการค้าระหว่างกันที่มีสาระสำคัญได้ถูกตัดออกจากงบการเงินรวมนี้แล้ว
- ฉ) ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม คือ จำนวนกำไรหรือขาดทุนและสินทรัพย์สุทธิของบริษัทย่อยส่วนที่ไม่ได้เป็นของบริษัทฯ และแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในส่วนของกำไรหรือขาดทุนรวมและส่วนของผู้ถือหุ้นในงบแสดงฐานะการเงินรวม

บริษัทฯ จัดทำงานการเงินเฉพาะกิจการเพื่อประโยชน์ต่อสาธารณะ โดยแสดงเงินลงทุนในบริษัทย่อยตามวิธีราคาทุน

Q

มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ก) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปัจจุบัน

ในระหว่างปี บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2558) และฉบับใหม่รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชี ที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

ข) มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับในอนาคต

ในระหว่างปีปัจจุบัน สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้งานมาตรฐาน

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเชื่อว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง จะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นทางการการเงินเมื่อนำมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สรุปได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย ในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วม และการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขายและบริการ เมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับผู้ซื้อแล้ว หรือให้บริการแก่ลูกค้าเรียบร้อยแล้ว

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการเดินเรือ ตามสัดส่วนของระยะเวลาที่เรือได้เดินทางไปแล้ว เทียบกับระยะเวลาที่ต้องใช้ในการเดินเรือทั้งหมดของเที่ยวเรือนั้น

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากการขนถ่ายสินค้า รายได้ค่าฝากสินค้า และบริการอื่นเมื่อให้บริการแล้วเสร็จ

บริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้จากสัญญาเช่าการเงิน ตามวิธีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

บริษัทและบริษัทย่อยบันทึกรับรู้รายได้อื่น และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน ซึ่งถึงกำหนดในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและปราศจากภาระผูกพัน

3.3 เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ประกอบด้วย เงินฝากประจำธนาคารมากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 12 เดือน

3.4 ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ สำหรับลูกหนี้ที่คาดว่าจะเรียกเก็บเงินไม่ได้

3.5 ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินแสดงมูลค่าสุทธิจากดอกเบี้ยที่ยังไม่ถึงเป็นรายได้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ(ถ้ามี)

3.6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าสำเร็จรูปและวัตถุดิบคงเหลือ แสดงในราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ราคาทุนคำนวณโดยวิธีต้นทุนถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

สินค้าระหว่างผลิต แสดงในราคาทุนวัตถุดิบถ่วงเฉลี่ย รวมค่าแรงและค่าใช้จ่ายในการผลิต

บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้าสำหรับสินค้าเสื่อมคุณภาพ และคาดว่าจะจำหน่ายไม่ได้

3.7 พัตสดุน้ำมันคงเหลือ

พัตสดุน้ำมันคงเหลือ แสดงในราคาทุนคำนวณโดยวิธีถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

3.8 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย แสดงในราคาตามบัญชีหรือมูลค่ายุติธรรมสุทธิแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า บริษัทฯ ตั้งค่าเผื่อการลดราคาของสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย โดยประมาณจากมูลค่าที่คาดว่าจะขายได้จริง

3.9 เงินลงทุนในบริษัทย่อย

บริษัทย่อย หมายถึงบริษัทที่บริษัทใหญ่ในกลุ่มบริษัทมีสิทธิออกเสียงทั้งทางตรงและทางอ้อมเกินกว่ากึ่งหนึ่งของสิทธิในการออกเสียงทั้งหมด หรือมีอำนาจในการควบคุมนโยบายการเงินและการดำเนินงานของบริษัทย่อย เงินลงทุนในบริษัทย่อยแสดงตามวิธีราคาทุนสำหรับงบการเงินเฉพาะกิจการ

3.10 ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์แสดงในราคาทุน ค่าเสื่อมราคาของส่วนปรับปรุงที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการให้ประโยชน์โดยประมาณ ตามประเภทของสินทรัพย์ในเกณฑ์ต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงที่ดิน	5 - 10	ปี
อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	5 - 40	ปี
ระบบสาธารณูปโภค	5 - 20	ปี
เครื่องจักร อุปกรณ์และเครื่องมือ	5 - 20	ปี
เรือเดินทะเลและส่วนปรับปรุง	3 - 10	ปี
เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้สำนักงาน	5	ปี
ยานพาหนะ	5 - 20	ปี

3.11 ต้นทุนการกู้ยืม

บริษัทฯ บันทึกดอกเบี้ยจ่ายจากการกู้ยืม ที่มีวัตถุประสงค์เพื่อก่อสร้างเครื่องจักร โดยได้รวมเป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง จนกระทั่งเครื่องจักรระหว่างติดตั้ง อยู่ในสภาพพร้อมใช้ได้ตามวัตถุประสงค์

3.12 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ จัดจำหน่ายเป็นค่าใช้จ่ายโดยวิธีเส้นตรงระยะเวลา 4 - 10 ปี

3.13 ภาษีเงินได้

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

สินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี จะคำนวณขึ้นจากผลแตกต่างชั่วคราว ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินระหว่างฐานภาษีของสินทรัพย์หรือหนี้สิน กับราคาตามบัญชีของสินทรัพย์หรือหนี้สินนั้น ซึ่งจะรับรู้เป็นรายได้ภาษีหรือตัดบัญชีเป็นค่าใช้จ่ายภาษี เมื่อรายได้รับรู้เป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายที่บันทึกไว้เกิดขึ้นจริง และถือหักเป็นค่าใช้จ่ายได้แล้วในการคำนวณภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร

บริษัทรับรู้ผลต่างชั่วคราว ที่ต้องหักภาษีเป็นสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หรือบวกภาษีเป็นหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะมีกำไรทางภาษีจากการดำเนินงานในอนาคตเพียงพอ ที่จะนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีนั้นมาใช้ประโยชน์ได้

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน และจะปรับมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่า บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอ ต่อการนำสินทรัพย์/หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมด หรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ คำนวณจากกำไรหรือขาดทุนสำหรับงวด ประกอบด้วย ภาษีเงินได้ปัจจุบัน และภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุน เว้นแต่ในส่วนที่เกี่ยวกับรายการที่บันทึกในส่วนของผู้ถือหุ้น รับรู้โดยตรงในส่วนของผู้ถือหุ้น

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายนพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

3.14 ผลประโยชน์ของพนักงาน

ผลประโยชน์ระยะสั้น

บริษัทฯ และบริษัทย่อยรับรู้เงินเดือน ค่าจ้าง โบนัส และเงินสมทบกองทุนประกันสังคม เป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดรายการ

ผลประโยชน์ระยะยาว

โครงการสมทบเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สิทธิประโยชน์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ได้แยกออกไปจากสิทธิประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าว ได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัทฯ และบริษัทย่อย เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

โครงการผลประโยชน์

สำรองผลประโยชน์พนักงานเมื่อเกษียณอายุ บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตลอดอายุการทำงานของพนักงาน โดยการประมาณจำนวนเงินผลประโยชน์ในอนาคตที่พนักงานจะได้รับจากการทำงานให้กับบริษัทฯ และบริษัทย่อยในงวดปัจจุบัน และงวดอนาคตตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยผลประโยชน์ดังกล่าวได้ถูกคิดลดเป็นมูลค่าปัจจุบัน อัตราคิดลดใช้อัตราผลตอบแทนของพันธบัตรรัฐบาลเป็นอัตราอ้างอิงเริ่มต้น การประมาณการหนี้สินดังกล่าวคำนวณโดยผู้เชี่ยวชาญโดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method)

เมื่อข้อสมมติที่ใช้ในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยมีการเปลี่ยนแปลง บริษัทฯ รับรู้ผลกำไร(ขาดทุน)จากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่เกิดขึ้นในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

3.15 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน คำนวณโดยการหารกำไรสุทธิสำหรับปีด้วยจำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกในระหว่างปี

3.16 รายการบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ สิทธิประโยชน์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศที่มียอดคงเหลือ ณ วันสิ้นปีบัญชี ได้บันทึกไว้เป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันสิ้นปี เว้นแต่รายการที่ได้ตกลงอัตราแลกเปลี่ยนล่วงหน้ากับธนาคารไว้จะบันทึกตามมูลค่ายุติธรรม กำไรหรือขาดทุนจากการแปลงค่าเงินตราต่างประเทศ ได้บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานระหว่างปี

3.17 การใช้ดุลยพินิจและการใช้ประมาณการทางบัญชีที่สำคัญ

ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้การค้า

ในการประมาณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญของลูกหนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจในการประมาณการผลขาดทุนที่คาดว่าจะเกิดขึ้นจากลูกหนี้แต่ละราย โดยคำนึงถึงประสบการณ์การเก็บเงินในอดีต อายุของหนี้ที่ค้างค้างและสถานะเศรษฐกิจที่เป็นอยู่ในขณะนั้น เป็นต้น

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

คำเพื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า และเสื่อมคุณภาพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้ประมาณการค่าเพื่อการลดมูลค่าสำหรับสินค้าเก่า ล้าสมัย และเสื่อมคุณภาพ หรือเมื่อราคาตลาดหรือราคาทดแทนลดลง เพื่อให้สะท้อนถึงการด้อยค่าลงของสินค้าคงเหลือ โดยการประมาณการนั้นจะพิจารณาจากการหมุนเวียนและการเสื่อมสภาพ และราคาตลาดหรือราคาทดแทนของสินค้าคงเหลือประเภทต่าง ๆ

คำเพื่อการด้อยค่าของเงินลงทุน

ฝ่ายบริหารของบริษัทจะมีการประเมินการด้อยค่าของเงินลงทุนในบริษัทย่อย โดยประเมินจากผลการดำเนินงานและแผนงานในอนาคตของบริษัทย่อยนั้น ซึ่งการพิจารณาดังกล่าวต้องใช้ดุลยพินิจของผู้บริหาร

คำเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทและบริษัทย่อยพิจารณาคำเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ หากมีข้อบ่งชี้ว่ามีการด้อยค่า เมื่อพบว่ามูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ดังกล่าวลดลงอย่างมีสาระสำคัญ บริษัทจะประมาณมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ ซึ่งการประมาณการดังกล่าวขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของฝ่ายบริหาร บริษัทจะบันทึกเป็นขาดทุนจากการด้อยค่าในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

ที่ดิน อาคาร และ อุปกรณ์

ในการคำนวณค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องทำการประมาณอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือเมื่อเลิกใช้งานของอาคารและอุปกรณ์ และต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์และมูลค่าคงเหลือใหม่หากมีการเปลี่ยนแปลงเกิดขึ้น

นอกจากนี้ ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องสอบทานการด้อยค่าของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ในแต่ละช่วงเวลาและวันที่ขาดทุนจากการด้อยค่าหากคาดว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนต่ำกว่ามูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์นั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจที่เกี่ยวข้องกับการคาดการณ์รายได้และค่าใช้จ่ายในอนาคตซึ่งเกี่ยวข้องกับสินทรัพย์นั้น

สัญญาเช่า

ในการพิจารณาประเภทของสัญญาเช่าว่าเป็นสัญญาเช่าดำเนินงานหรือสัญญาเช่าทางการเงิน ฝ่ายบริหารได้ใช้ดุลยพินิจในการประเมินเงื่อนไขและรายละเอียดของสัญญาเพื่อพิจารณาว่า บริษัทได้โอนหรือรับโอนความเสี่ยงและผลประโยชน์ในสินทรัพย์ที่เช่าดังกล่าวแล้วหรือไม่

ผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงานตามโครงการผลประโยชน์

หนี้สินตามโครงการผลประโยชน์หลังออกจากงานของพนักงาน ประมาณขึ้นตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ซึ่งต้องอาศัยข้อสมมติฐานต่างๆในการประมาณการนั้น เช่น อัตราคิดลด อัตราการขึ้นเงินเดือนในอนาคต อัตราภาวะ และอัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน เป็นต้น

ประมาณการหนี้สิน

บริษัทและบริษัทย่อย จะบันทึกประมาณการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาวะผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุমানอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาวะผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาวะผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถประมาณการได้อย่างน่าเชื่อถือ

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

สินทรัพย์ภายในได้รับการตัดบัญชี

บริษัทและบริษัทย่อยจะรับรู้สินทรัพย์ภายในที่ได้รับการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและขาดทุนทางภาษีที่ไม่ได้ใช้เมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทและบริษัทย่อยจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวและขาดทุนนั้น ในการนี้ฝ่ายบริหารจำเป็นต้องประมาณการว่าบริษัทควรรับรู้จำนวนสินทรัพย์ภายในที่ได้รับการตัดบัญชีเป็นจำนวนเท่าใด โดยพิจารณาถึงจำนวนกำไรทางภาษีที่คาดว่าจะเกิดในอนาคตในแต่ละช่วงเวลา

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ มีรายละเอียดดังนี้

Q

ชื่อบริษัท	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
บริษัทใหญ่		
บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ผลิตและจำหน่ายลูกถ้วยไฟฟ้าและอุปกรณ์ไฟฟ้า	ถือหุ้นร้อยละ 59.59 และมีกรรมการร่วมกับบริษัทฯ
บริษัทย่อย		
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พืชคุณภัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	ถือหุ้นร้อยละ 100.00
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ	ถือหุ้นร้อยละ 100.00
บริษัทย่อยของบริษัทใหญ่		
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิส จำกัด	รับเหมาก่อสร้าง และติดตั้งสถานีไฟฟ้าย่อย สายส่งกำลังไฟฟ้า และซื้อมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า	เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน		
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด	ผลิตและจัดจำหน่าย ส่งออกสินค้าประเภทฉนวนไฟฟ้า และเซรามิค	เป็นบริษัทร่วมของบริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	น้ำมันปาล์มดิบ	กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการ ของบริษัท
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	น้ำมันปาล์มดิบ	กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการ ของบริษัท
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	โรงงานสกัดและหีบน้ำมันปาล์ม	กรรมการเป็นญาติใกล้ชิดของกรรมการ ของบริษัท

Q

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	216,355	37,056	216,355	37,056
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	-	20,869
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	840,000
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	-	3,692	-	3,692
บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด	-	3,336	-	3,336
รายได้อื่น				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	163,274	-
ซื้อสินค้า				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	29,673,000	-	-
บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด	3,426,310	27,366,310	3,426,310	27,366,310
บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด	21,077,881	28,665,777	21,077,881	28,665,777
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	45,892,519	41,518,704	45,892,519	41,518,704
ค่าเช่าและบริการ				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	29,400,000	50,486,000
ค่าขนส่ง				
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	13,318,476	29,991,880
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	296,042	10,767,416
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร				
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,877,187	2,164,812	975,741	1,096,323

Q

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ผลประโยชน์ระยะสั้น	17,274,211	20,898,248	13,863,667	17,114,507
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง	1,102,758	642,461	975,857	322,969
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร	18,376,969	21,540,709	14,839,524	17,437,476

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	13,900	-	13,900
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	-	22,330
บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด	-	3,950	-	3,950
บริษัท พีพีซี เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด	-	3,570	-	3,570
เจ้าหนี้การค้า				
บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	-	1,241	-	-
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	-	-	-	54,471
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	-	-	-	2,288,238
เจ้าหนี้อื่น				
บริษัท เอเชีย อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	1,990	1,556	-	-

วงเงินสินเชื่อที่มีร่วมกับบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศที่ใช้ร่วมกับบริษัทย่อยจำนวน 500 ล้านบาท สินเชื่อดังกล่าวค้ำประกัน โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยและจำนำเงินฝากประจำของบริษัทย่อย จดจำนองที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกรรมสิทธิ์ของบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้ยกเลิกวงเงินสินเชื่อดังกล่าว และได้ถอนหลักประกันทั้งหมด

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินสดในมือ	395,000	459,836	300,000	300,000
เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์	225,687,412	116,033,104	199,620,831	99,446,287
- กระแสรายวัน	93,357	96,777	56,700	36,777
เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน	924,420	902,628	924,420	902,628
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	227,100,189	117,492,345	200,901,951	100,685,692

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
เงินฝากประจำธนาคาร	441,341	231,440
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	441,341	231,440

Q

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	21,420	-	43,750
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	130,350,785	279,837,059	129,410,235	278,895,479
เช็ครับล่วงหน้า	13,032,549	9,805,626	13,032,549	9,805,626
รวมลูกหนี้การค้า	143,383,334	289,664,105	142,442,784	288,744,855
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,327,831)	(1,248,111)	(8,327,831)	(1,248,111)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	135,055,503	288,415,994	134,114,953	287,496,744
ลูกหนี้อื่น				
ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า	125,605	222,466	125,605	222,466
เงินมัดจำจ่ายล่วงหน้า	2,225,280	-	2,225,280	-
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	2,707,498	3,304,550	1,309,560	1,647,556
ลูกหนี้กรมสรรพากร	815,948	866,421	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	310,697	475,252	296,405	379,797
บัตรภาษี	-	470,504	-	470,504
อื่นๆ	1,153,900	985,028	889,480	720,007
รวมลูกหนี้อื่น	7,338,928	6,324,221	4,846,330	3,440,330
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306,350)	(306,350)	(306,350)	(306,350)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	7,032,578	6,017,871	4,539,980	3,133,980
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	142,088,081	294,433,865	138,654,933	290,630,724

a

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	-	21,420	-	43,750
รวม	-	21,420	-	43,750
บริษัทอื่น				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	133,014,096	273,278,903	132,073,546	272,337,323
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	2,041,407	2,727,240	2,041,407	2,727,240
เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน	-	12,388,431	-	12,388,431
เกินกว่า 12 เดือน	8,327,831	1,248,111	8,327,831	1,248,111
รวม	143,383,334	289,642,685	142,442,784	288,701,105
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,327,831)	(1,248,111)	(8,327,831)	(1,248,111)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	135,055,503	288,415,994	134,114,953	287,496,744

8. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	11,556,000	-
รายได้ทางการเงินรอการรับรู้	(2,076,952)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	9,479,048	-
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
จำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	9,630,000	-
รายได้ทางการเงินรอการรับรู้	(1,011,840)	-
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	8,618,160	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อย มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรมสิทธิในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว (ถ้าไรจากการขายทรัพย์สินตามสัญญาเช่าทางการเงินและรายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกไว้ในรายได้อื่น)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

9. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ

สินค้ำคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
วัตถุดิบและสารเคมี	129,883,651	229,993,513	129,883,651	229,993,513
งานระหว่างทำ	103,883,108	76,308,099	103,883,108	76,308,099
สินค้ำสำเร็จรูป	82,495,812	61,672,277	82,495,812	61,518,965
วัสดุสิ้นเปลือง	8,993,743	10,531,415	8,993,743	10,531,415
รวมสินค้ำคงเหลือ	325,256,314	378,505,304	325,256,314	378,351,992
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้ำลดลง	(17,361,987)	-	(17,361,987)	-
รวมสินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	307,894,327	378,505,304	307,894,327	378,351,992

10. พัสดุน้ำมันคองเหลือ

พัสดุน้ำมันคองเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	
	2559	2558
น้ำมันเชื้อเพลิง	1,796,230	1,362,916
น้ำมันหล่อลื่น	493,135	623,631
รวมพัสดุน้ำมันคองเหลือ	2,289,365	1,986,547

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม			
	2558	โอนเข้า	โอนออก	2559
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย	-	267,935,900	-	267,935,900
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	(49,013,028)	-	(49,013,028)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ	-	218,922,872	-	218,922,872

Q

เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสัญญาจะขายเครื่องจักร ให้กับบริษัท
แห่งหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 390 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยจะได้รับชำระเงินเป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2559 ถึงมิถุนายน
2560 และกำหนดโอนกรรมสิทธิ์ภายหลังได้รับชำระเงินครบแล้ว ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยได้รับชำระเงินทั้งสิ้น
เป็นจำนวนเงิน 80 ล้านบาท ซึ่งแสดงไว้ภายใต้หนี้สินหมุนเวียน
ปัจจุบันบริษัทย่อยได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกับบริษัทดังกล่าว เป็นระยะเวลา 9 เดือน เริ่มตั้ง
แต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ในอัตราเดือนละ 0.50 ล้านบาท



12. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ		สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียง		หน่วย : บาท	
	ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ	ของกิจการ (ร้อยละ)	ทุนเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)	วิธีราคาทุน	
บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พืชสุกัณฑ์ และวัตถุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	2559	2558	2559	2558	2558
บริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เพอร์มิเนตส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซ่อมมาฆาไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ	100.00	100.00	209	209	82,677,860
		100.00	100.00	460	460	352,395,280
รวม						435,073,140
หัก ค่าเผื่อการค้อยค่าเงินลงทุน						(15,000,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ						420,073,140

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพนพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 160,000,000 บาท (จำนวน 16,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 209,000,000 บาท (จำนวน 20,900,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

เมื่อวันที่ 9 เมษายน 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ของบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้มีมติอนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 255,000,000 บาท (จำนวน 25,500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) เป็น 460,000,000 บาท (จำนวน 46,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท) โดยจดทะเบียนเพิ่มทุนกับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556

เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556 บริษัทได้ลงทุนในบริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด เป็นหุ้นสามัญจำนวน 20.90 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 82.68 ล้านบาท และบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด เป็นหุ้นสามัญจำนวน 46 ล้านหุ้น จำนวนเงิน 352.39 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนการลงทุนร้อยละ 100 ทั้งสองบริษัท เป็นจำนวนเงินรวม 435.07 ล้านบาท ซึ่งมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชี ณ วันลงทุน จำนวนเงินรวม 429.85 ล้านบาท ส่วนของราคาซื้อที่สูงกว่ามูลค่าสินทรัพย์สุทธิตามบัญชี 5.22 ล้านบาท ได้แสดงไว้ภายใต้ส่วนของผู้ถือหุ้นในงบการเงินรวม ภายใต้หัวข้อ "ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน" โดยเป็นการซื้อต่อจากบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทใหญ่ของกลุ่มบริษัท เดิมถือหุ้นในบริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด ร้อยละ 98.42 และบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ร้อยละ 99.45 จึงถือเป็นการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน

13. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ ได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 28.1)

14. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

ราคาทุน	งบการเงินรวม									
	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุง ที่ดิน	อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร	ระบบ สาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และ เครื่องมือ	เรือเดินทะเล และส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่งและ เครื่องใช้ สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ ระหว่างก่อสร้าง และติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	295,579,921	21,349,364	543,905,691	37,072,441	754,764,425	179,321,539	9,862,511	74,717,533	5,065,669	1,921,639,094
ชื่อเพิ่มระหว่างปี	-	-	343,023	34,540	9,346,978	8,412,668	955,343	-	49,579,131	68,671,683
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างปี (หมายเหตุ 11)	(121,023,900)	10,851,795	(119,219,930)	8,643,335	(11,783,073)	-	(1,475,498)	-	(33,928,629)	(267,935,900)
จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(2,461,035)	-	(5,483,770)	(67,966,180)	(983,549)	-	(350,000)	(77,244,534)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	174,556,021	32,201,159	422,567,749	45,750,316	746,844,560	119,768,027	8,358,807	74,717,533	20,366,171	1,645,130,343
ค่าเสื่อมราคาสะสม										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	2,023,362	128,568,355	12,649,635	222,774,722	135,558,227	7,214,295	24,393,584	-	533,182,180
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,535,418	15,089,850	3,825,409	44,103,207	15,536,554	1,028,578	3,311,683	-	85,430,699
ค่าเสื่อมราคาโอนออก (หมายเหตุ 11)	-	(249,999)	(30,987,151)	-	(16,364,818)	-	(1,411,060)	-	-	(49,013,028)
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(978,609)	-	(4,652,130)	(54,344,933)	(917,010)	-	-	(60,892,682)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	4,308,781	111,692,445	16,475,044	245,860,981	96,749,848	5,914,803	27,705,267	-	508,707,169
มูลค่าสุทธิทางบัญชี										
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	295,579,921	19,326,002	415,337,336	24,422,806	531,989,703	43,763,312	2,648,216	50,323,949	5,065,669	1,388,456,914
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	174,556,021	27,892,378	310,875,304	29,275,272	500,983,579	23,018,179	2,444,004	47,012,266	20,366,171	1,136,423,174

๘

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายนพพล ชารีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : บาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

รายการ	ที่ดิน	ส่วนปรับปรุงที่ดิน	อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร	ระบบสาธารณูปโภค	เครื่องจักร อุปกรณ์ และเครื่องมือ	เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน	ยานพาหนะ	สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง	รวม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	157,135,835	21,099,364	173,878,810	37,058,787	683,170,297	6,636,548	72,593,991	4,715,669	1,156,289,301
ข้อเพิ่มระหว่างปี	-	-	343,023	34,540	9,171,930	901,821	-	49,579,131	60,030,445
โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างปี	-	11,101,796	410,000	8,643,334	13,727,499	46,000	-	(33,928,629)	-
จำหน่ายตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(2,443,442)	-	(1,976,488)	(94,897)	-	-	(4,514,827)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	157,135,835	32,201,160	172,188,391	45,736,661	704,093,238	7,489,472	72,593,991	20,366,171	1,211,804,919
ค่าเสื่อมราคาสะสม									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	-	1,804,869	41,677,578	12,639,520	179,543,112	4,323,808	22,819,816	-	262,808,703
ค่าเสื่อมราคาสำหรับปี	-	2,503,912	6,706,207	3,824,602	37,915,856	927,937	3,125,375	-	55,003,889
ตัดจำหน่ายระหว่างปี	-	-	(961,018)	-	(1,486,964)	(93,854)	-	-	(2,541,836)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	-	4,308,781	47,422,767	16,464,122	215,972,004	5,157,891	25,945,191	-	315,270,756
มูลค่าสุทธิทางบัญชี									
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	157,135,835	19,294,495	132,201,232	24,419,267	503,627,185	2,312,740	49,774,175	4,715,669	893,480,598
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	157,135,835	27,892,379	124,765,624	29,272,539	488,121,234	2,331,581	46,648,800	20,366,171	896,534,163

๒

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธีร์รัตนวิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ที่แสดงในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนขายและบริการ	78,134,806	78,201,805	50,857,179	44,714,415
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริการ	7,295,893	4,400,933	4,146,710	4,093,034
	<u>85,430,699</u>	<u>82,602,738</u>	<u>55,003,889</u>	<u>48,807,449</u>

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 บริษัทย่อยได้จ้างช่างที่ติดพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ทำเทียบเรือไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 4,16) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยได้ยกเลิกวงเงินสินเชื่อดังกล่าวและได้ถอนหลักประกันทั้งหมด

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 35.65 ล้านบาท และ 28.36 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 22.97 ล้านบาท และ 14.67 ล้านบาท ตามลำดับ

Q

15. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาทุน		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	395,616	316,169
ซื้อเพิ่มระหว่างปี	137,112	137,112
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	532,728	453,281
ค่าตัดจำหน่ายสะสม		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	(289,300)	(209,853)
ค่าตัดจำหน่ายระหว่างปี	(56,062)	(56,062)
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	(345,362)	(265,915)
มูลค่าตามบัญชี		
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558	106,316	106,316
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559	187,366	187,366

16. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	-	34,630	-	-
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	128,000,000	324,000,000	128,000,000	250,000,000
รวม	128,000,000	324,034,630	128,000,000	250,000,000

	วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : บาท)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เงินเบิกเกินบัญชี	15,000,000	50,000,000	15,000,000	15,000,000
ตั๋วสัญญาใช้เงิน	900,000,000	900,000,000	900,000,000	900,000,000
เลตเตอร์ออฟเครดิตและทรัสต์รีซีท	270,000,000	-	270,000,000	-
รวม	1,185,000,000	950,000,000	1,185,000,000	915,000,000

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ ข้อ 14)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 บริษัทย่อยได้ยกเลิกวงเงินสินเชื่อดังกล่าว และได้ถอนหลักประกันทั้งหมด

17. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน	-	1,241	-	2,342,709
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	27,274,061	64,670,829	24,495,681	60,956,038
รวมเจ้าหนี้การค้า	27,274,061	64,672,070	24,495,681	63,298,747
เจ้าหนี้อื่น				
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	125,400	4,709,232	125,400	4,709,232
เงินประกันผลงาน	1,073,197	948,000	1,073,197	948,000
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	11,012,355	19,989,834	10,843,300	19,596,055
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	2,622,050	4,196,546	2,620,923	4,196,546
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5,387,625	4,833,224	4,353,332	3,356,895
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	7,210,801	716,033	7,210,801	716,033
เจ้าหนี้อื่น ๆ	2,966,291	4,713,629	2,886,544	4,688,949
รวมเจ้าหนี้อื่น	30,397,719	40,106,498	29,113,497	38,211,710
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	57,671,780	104,778,568	53,609,178	101,510,457

Q

18. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นปี	14,455,027	11,932,488	11,257,773	9,424,803
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	2,744,481	1,401,274	2,353,611	1,074,858
ต้นทุนดอกเบี้ย	251,269	1,121,265	212,147	758,112
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
(กำไร)ขาดทุนจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(2,946,460)	-	(2,467,548)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	1,567,740	-	965,868	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างปี	(7,065,582)	-	(3,880,522)	-
ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นปี	9,006,475	14,455,027	8,441,329	11,257,773

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ต้นทุนขาย	1,317,064	1,339,246	1,023,345	1,074,858
ค่าใช้จ่ายในการขาย	340,979	65,323	340,979	65,323
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	1,337,707	1,117,970	1,201,434	692,789
รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	2,995,750	2,522,539	2,565,758	1,832,970

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาล และสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

Q

ข้อสมมติในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 (แสดงด้วยค่าเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก) มีดังนี้

	(อัตราร้อยละ/ปี)			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
อัตราคิดลด	1.77 - 2.35	3.18 - 3.38	2.22	3.38
อัตราการขึ้นเงินเดือน	0 - 5.00	5.00	5.00	5.00
อัตรามรณะ	ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทย พ.ศ.		ร้อยละ 100 ของตารางมรณะไทย พ.ศ.	
	2551		2551	
อัตรามรณเวียนพนักงาน				
อายุน้อยกว่า 31 ปี	9.00	15.00 - 20.00	9.00	15.00
อายุตั้งแต่ 31 ปี ถึง 40 ปี	12.00	12.00 - 24.00	12.00	12.00
อายุตั้งแต่ 41 ปี ถึง 50 ปี	2.00	3.00 - 8.00	2.00	3.00
อายุตั้งแต่ 51 ปีขึ้นไป	0.00	0.00	0.00	0.00

การวิเคราะห์ความอ่อนไหวของข้อสมมติหลัก แสดงถึงผลกระทบของการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติหลักต่อมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท			
	การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%	เพิ่มขึ้น 1%	ลดลง 1%
อัตราคิดลด	(936,114)	1,090,971	(706,731)	820,985
อัตราการขึ้นเงินเดือน	1,065,386	(933,930)	815,188	(716,638)
อัตรามรณเวียน	(986,664)	695,326	(743,220)	535,850

การวิเคราะห์การครบกำหนดของการจ่ายชำระผลประโยชน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ภายใน 1 ปี	160,790	160,790
มากกว่า 1 ปี ไม่เกิน 5 ปี	2,152,041	2,152,041
เกินกว่า 5 ปี	6,693,644	6,128,498

19. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จาก 1,130 ล้านบาท (4,520 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) เป็นทุนจดทะเบียนจำนวนเงิน 1,356 ล้านบาท (5,424 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท) บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์ในวันที่ 6 กรกฎาคม 2558 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุ 20

20. ใบสำคัญแสดงสิทธิ

ใบสำคัญแสดงสิทธิ AIE-W1

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ของบริษัทฯ มีมติอนุมัติการออกและจัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญที่ออกใหม่ของบริษัทฯ ครั้งที่ 1 (AIE-W1) ให้แก่ผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯ ในจำนวนไม่เกิน 904,000,000 หน่วย (จัดสรรให้แก่ผู้ถือหุ้นที่จองซื้อหุ้นสามัญใหม่ ในอัตรา 1 หุ้นสามัญใหม่ต่อใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วย) โดยมีรายละเอียดดังนี้

ชนิด	:	ระบุชื่อผู้ถือและเปลี่ยนมือได้
ราคาเสนอขายต่อหน่วย	:	0 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

21. สำรองตามกฎหมาย

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

22. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	
	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	12,348,152	13,089,439
หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี	(4,290,894)	(2,800,549)
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ	8,057,258	10,288,890

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีและหนี้สินภายใต้การตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างปีมีดังนี้

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1	ขาดทุน	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2559	(ขาดทุน)	ธันวาคม 2559
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	310,892	(161,742)	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	16,256	(16,256)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	2,251,555	(262,953)	(300,336)
ขาดทุนสะสมมาทางภาษี	10,510,736	-	-
รวม	13,089,439	(440,951)	(300,336)
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี			
ค่าเสื่อมราคา	(2,800,549)	(1,490,345)	-
รวม	(2,800,549)	(1,490,345)	-
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	10,288,890	(1,931,296)	(300,336)

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ		
	ณ วันที่ 1	กำไร	ณ วันที่ 31
	มกราคม 2558	(ขาดทุน)	ธันวาคม 2558
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี			
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ	728,112	(417,220)	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินค้า	24,052	(7,796)	-
ค่าเพื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ที่ถือไว้เพื่อขาย	386,998	(386,998)	-
ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน	1,884,961	366,594	-
ขาดทุนสะสมมาทางภาษี	-	10,510,736	-
รวม	3,024,123	10,065,316	-
หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี			
ค่าเสื่อมราคา	(2,260,177)	(540,372)	-
รวม	(2,260,177)	(540,372)	-
สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ	763,946	9,524,944	-

Q

23. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับปีปัจจุบัน	-	(1,956,166)	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(1,931,296)	9,524,944	(1,931,296)	9,524,944
รวม	(1,931,296)	7,568,778	(1,931,296)	9,524,944

การกระทบยอดเพื่อหาอัตราภาษีที่แท้จริง

	งบการเงินรวม			
	2559		2558	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		44,635,224		(90,098,842)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(8,927,045)	20	18,019,768
ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับ				
กำไรสุทธิ BOI		23,619,046		140,245
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		-		27,574
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มจากรายจ่ายที่จ่ายจริง		1,325,714		1,957,448
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(6,135,814)		(4,212,297)
ผลขาดทุนสะสมยกมาที่ไม่ได้รับรู้				
เป็นภาษีเงินได้รอตัดบัญชี		-		1,065,569
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่ได้รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*		(11,813,197)		(9,429,529)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	4	(1,931,296)	8	7,568,778

* บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีผลขาดทุนทางภาษีในปี 2559 และ 2558 จำนวน 59.07 ล้านบาท และ 47.15 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินเฉพาะกิจการ

	2559		2558	
	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท	อัตราภาษี (ร้อยละ)	หน่วย : บาท
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		39,198,418		(109,357,255)
จำนวนภาษีตามอัตราภาษีเงินได้	20	(7,839,684)	20	21,871,451
ได้รับลดหย่อนภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับ				
กำไรสุทธิ BOI		23,619,046		-
รายได้ที่ไม่ต้องเสียภาษี		-		27,574
รายจ่ายที่มีสิทธิหักได้เพิ่มจากรายจ่ายที่จ่ายจริง		36,953		15,174
ค่าใช้จ่ายต้องห้ามทางภาษี		(9,042,551)		(3,635,178)
ผลขาดทุนในปีปัจจุบันที่ไม่รับรู้เป็น				
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี*		(8,705,060)		(8,754,077)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	5	(1,931,296)	9	9,524,944

* บริษัทฯ มีผลขาดทุนทางภาษีในปี 2559 และ 2558 จำนวน 43.53 ล้านบาทและ 43.77 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งฝ่ายบริหารเห็นว่ามีความไม่แน่นอนจากการใช้ประโยชน์ทางภาษี จึงพิจารณาไม่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอตัดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 แต่ไม่เกิน 31 ธันวาคม 2558 และพระราชบัญญัติแก้ไขเพิ่มเติมประมวลรัษฎากร ฉบับที่ 42 พ.ศ. 2559 ลงวันที่ 3 มีนาคม 2559 ให้จัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2559 เป็นต้นไป

24. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
การเปลี่ยนแปลงในงานระหว่างทำและ				
สินค้าสำเร็จรูป(เพิ่มขึ้น)ลดลง	(48,398,544)	4,833,490	(48,551,856)	4,816,818
วัตถุดิบและวัสดุสิ้นเปลืองใช้ไป	3,155,423,292	3,286,501,622	3,125,250,613	3,245,231,408
ค่าใช้จ่ายพนักงาน	105,492,314	97,903,567	78,860,238	72,366,099
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	85,486,761	82,646,374	55,059,951	48,851,085
ขาดทุนจากการลดมูลค่าสินค้า	17,361,987	-	17,361,987	-

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

25. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520 โดยมีรายละเอียดที่สำคัญสรุปได้ดังนี้

บริษัท	1. บัตรส่งเสริม เลขที่	2. วันที่เริ่มใช้สิทธิในบัตรส่งเสริม	3. เพื่อส่งเสริมการลงทุน ในกิจการ	4. วันที่ครบกำหนดตามข้อ 5.1 และ 5.2
บมจ. เอไอ เอนเนอร์จี	1922(1)/2553 2777(1)/2556	1 ตุลาคม 2556 3 กุมภาพันธ์ 2558	ผลิตไป โอติเซด ผลิตไป โอติเซด	30 กันยายน 2564 2 กุมภาพันธ์ 2566
บจ. เอไอ โลจิสติกส์	2029(2)/2549 1434(2)/2550	27 มิถุนายน 2549 11 มิถุนายน 2550	ขนส่งทางเรือ ขนส่งทางเรือ	26 มิถุนายน 2557 10 มิถุนายน 2558
บจ. เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	1373(2)/2552 1374(2)/2552	1 กรกฎาคม 2552 6 สิงหาคม 2552	ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล ขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเล	(*)30 มิถุนายน 2559 (*)5 สิงหาคม 2559

5. สิทธิและประโยชน์ที่สำคัญที่ได้รับการส่งเสริม

5.1 ได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับกำไรสุทธิที่ได้จากการประกอบกิจการที่ได้รับการส่งเสริมเป็นเวลา 8 ปี บัตรส่งเสริมเลขที่ 1922(1)/2553, 2777(1)/2556 โดยที่บัตรส่งเสริมเลขที่ 2029(2)/2549, 1434(2)/2550, 1373(2)/2552 และ 1374(2)/2552 มีการจำกัดวงเงินได้รับยกเว้นภาษีเงินได้นิติบุคคลไม่เกิน 66.26 ล้านบาท 107.00 ล้านบาท 303.49 ล้านบาท และ 200.00 ล้านบาท ตามลำดับ

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

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 โดยจะเลือกหักจากกำไรสุทธิของปีใดปีหนึ่งหรือหลายปีก็ได้ทุกบัตรส่งเสริม

(*) บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด ได้รับหนังสือจากสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริมการลงทุน ลงวันที่ 3 เมษายน 2558 มีมติให้แก้ไขสิทธิและประโยชน์จากเดิม 8 ปี เป็น 7 ปี เนื่องจากบริษัทฯ ได้รับการรับรองระบบคุณภาพไม่ครอบคลุมกิจการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลตามที่ได้รับส่งเสริมการลงทุน

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุนโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายณพพล ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัทและบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย ได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศ ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 ดังนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559				
รายได้จากการขาย	2,525,014,383	3,416,580,893	2,525,014,384	870,655,494
รายได้จากการรับจ้าง	-	32,577,762	-	32,577,762
รายได้จากการเดินเรือ	-	29,942,241	-	-
รายได้อื่น	-	10,873,197	-	4,429,493
รวม	2,525,014,383	3,489,974,093	2,525,014,384	907,662,749

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	รวม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558				
รายได้จากการขาย	2,351,094,732	3,446,738,120	2,351,094,733	1,067,965,870
รายได้จากการรับจ้าง	-	45,810,022	-	45,810,022
รายได้จากการเดินเรือ	8,213,352	11,335,834	-	-
รายได้อื่น	-	21,342,456	-	13,688,698
รวม	2,359,308,084	3,533,439,784	2,351,094,733	1,127,464,590

ลงชื่อ.....กรรมการ ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายอนุรักษ์ ตรีรัตนวิบูลย์) (นายณพพล ตรีรัตนวิบูลย์)

26. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทและบริษัทย่อยได้จัดตั้งกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 เพื่อเป็นสวัสดิการตลอดจนเป็นหลักประกันแก่พนักงาน เมื่อลาออกจากงานหรือครบอายุการทำงานตามระเบียบของบริษัท โดยพนักงานจ่ายสะสมส่วนหนึ่ง และบริษัทจ่ายสมทบอีกส่วนหนึ่งในอัตราร้อยละ 3 - 7 ของเงินเดือน ทั้งนี้ บริษัทได้แต่งตั้งบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ฟินันซ่า จำกัด เป็นผู้จัดการกองทุนเพื่อบริหารกองทุนดังกล่าว

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : บาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558	2559	2558
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน)	1,336,096	1,358,325	1,336,096	1,358,325
บริษัท เอไอ โกลิस्टิกส์ จำกัด	25,164	23,976	-	-
รวม	1,361,260	1,382,301	1,336,096	1,358,325

Q

27. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานด้านเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท				
		งบการเงินรวม				
		สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559				
		ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ	รวม	
		น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	ขายน้ำแข็ง	ทำเทียบเรือ	
		ผลผลิตพลอยได้				
รายได้จากการขายและบริการ		3,395,670	32,578	20,911	29,942	3,479,101
ต้นทุนขายและบริการ		(3,249,712)	(26,852)	(17,814)	(28,982)	(3,323,360)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน		145,958	5,726	3,097	960	155,741
รายได้อื่น						10,873
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(32,323)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(81,644)
ต้นทุนทางการเงิน						(8,012)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(1,931)
กำไรสำหรับปี						42,704
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ		896,534		-	23,765	216,124
						1,136,423

๕

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ศรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายเนพนล ศรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม					
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558					
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ		
	ไปโอดีเซด	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	ขายน้ำแข็ง	ท่าเทียบเรือ
	ผลผลิตพลอยได้				รวม
รายได้จากการขายและบริการ	3,418,200	45,810	19,549	-	3,512,097
ต้นทุนขายและบริการ	(3,418,995)	(37,003)	(22,589)	-	(3,502,844)
ขาดทุนขั้นต้นตามส่วนงาน	(795)	8,807	(3,040)	-	9,253
รายได้อื่น					21,342
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(43,125)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(66,815)
ต้นทุนทางการเงิน					(10,754)
รายได้ภาษีเงินได้					7,569
ขาดทุนสำหรับปี					(82,530)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	893,481		45,024	428,817	1,388,457
		21,135			

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายณพพล ธารีรัตน์วิบูลย์)

28. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 และ 2558 มีดังนี้

- 28.1 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ เป็นจำนวนเงิน 6.87 ล้านบาท และ 4.39 ล้านยูโร ในปี 2559 และจำนวน 6.06 ล้านบาท ในปี 2558 ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาวะผูกพันทางปฏิบัติบางประการ ตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท
- 28.2 กลุ่มบริษัทมีภาวะผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	หน่วย : บาท	
	มูลค่าสัญญาคงเหลือ	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2559	2558
ภาวะผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน		
สัญญาที่ยังไม่รับรู้		
ส่วนปรับปรุงที่ดิน	-	4,000,000
ระบบสาธารณูปโภค	7,797,753	1,800,000
เครื่องจักรอุปกรณ์และเครื่องมือ	2,594,768	2,803,410
รวม	10,392,521	8,603,410

- 28.3 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชี ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทางฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แล้ว และบริษัทได้มีหนังสือสอบถามความคืบหน้าการพิจารณาไปยังสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งบริษัทได้รับหนังสือ ฉบับลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 แจ้งตอบจากทางสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่ายังอยู่ในระหว่างพิจารณา
- 28.4 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พาโมล่า” กับบริษัทแห่งหนึ่ง โดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา

29. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงินทั้งในงบแสดงฐานะการเงินและนอกงบแสดงฐานะการเงิน ดังนี้

29.1 ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

- ความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญาเกิดจากกรณีที่คู่สัญญา ไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนดในสัญญา ซึ่งจะก่อให้เกิดความเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย
- ความเสี่ยงเกี่ยวกับการกระจุกตัวของสินเชื่อ ซึ่งเกิดขึ้นจากลูกหนี้การค้าแบ่งเป็น
 - รายได้ของบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้า รับจ้างผลิตสินค้า ให้บริการรับเหมาก่อสร้าง และให้บริการเดินเรือแก่ลูกค้ารายใหญ่ จำนวนน้อยรายที่มีสัดส่วนที่สูงมาก
 - รายได้ของบริษัทย่อย ซึ่งเกิดจากการขายสินค้าและให้บริการแก่ลูกค้ากิจการขนาดเล็ก ไม่มีการกระจุกตัวของสินเชื่อ เนื่องจากลูกค้ามีจำนวนมากราย

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

- สำหรับสินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ดังกล่าว ได้หักสำรองต่าง ๆ แล้วเพื่อให้เป็นราคายุติธรรมโดยประมาณ โดยสำรองดังกล่าวถือเป็นมูลค่าสูงสุดของความเสียหายที่เกิดจากการไม่ปฏิบัติตามสัญญา

29.2 ความเสี่ยงเกี่ยวกับอัตราดอกเบี้ยของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงิน

ความเสี่ยงที่จะเกิดจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราดอกเบี้ย ซึ่งอาจก่อให้เกิดผลเสียหายแก่บริษัทและบริษัทย่อย ในงวดปัจจุบันและงวดต่อไป บริษัทคาดว่าจะสามารถบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ เนื่องจากบริษัทได้มีการวางแผนและติดตามสถานการณ์อยู่ตลอดเวลา

29.3 ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทและบริษัทย่อยมีความเสี่ยง จากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนในสกุลเงินตราต่างประเทศ เนื่องจากมีลูกหนี้เจ้าหนี้ที่เกิดจากการซื้อ ขายในสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งบริษัทและบริษัทย่อยจะพิจารณาจัดทำสัญญาประกันความเสี่ยงเป็นการล่วงหน้า ในกรณีที่ภาวะเงินบาทมีความผันผวน และเห็นว่าเหมาะสม

29.4 ราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทและบริษัทย่อยใช้วิธีการและข้อสมมติฐานดังต่อไปนี้ ในการประมาณราคายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

- สินทรัพย์ทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรม โดยประมาณ
- หนี้สินทางการเงิน แสดงราคาตามบัญชี ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรม โดยประมาณ โดยเงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด

30. คดีฟ้องร้อง

บริษัทฯ ได้ถูกคัดค้านจากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัท พาโมลา จำกัด เพื่อขอเพิกถอนการโอนเครื่องหมายการค้า “พาโมลา” คินดุกองทรัพย์สินของลูกหนี้ที่ 1 ของบริษัท พาโมลา จำกัด พร้อมทั้งขอใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2559 ศาลฎีกาได้มีคำสั่งยกคำร้องดังกล่าวแล้ว

31. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

32. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 29 มีนาคม 2559 และวันที่ 24 มีนาคม 2558 ตามลำดับ ต่อมาในปี 2559 บริษัทฯ พบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกบัญชี บริษัทฯ จึงได้ปรับย้อนหลังงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และ 2557

ผลกระทบต่อบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ สรุปได้ดังนี้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายอนุรักษ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายพนพล ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม				งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุง รายการ	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุง รายการ	จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558								
หนี้สินหมุนเวียน								
- ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาจ่าย	(839,595)	(2,925,190)	-	(3,764,785)	-	(2,925,190)	-	(2,925,190)
- ส่วนของผู้ถือหุ้น								
- กำไรสะสมลดลง	27,404,093	(2,925,190)	-	24,478,903	20,819,670	(2,925,190)	-	17,894,480
งบกำไรขาดทุน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558								
- ค่าใช้จ่าย								
- ต้นทุนขาย	(3,443,081,444)	(9,869,423)	9,698,280	(3,443,252,587)	(3,449,351,780)	(9,869,423)	9,698,280	(3,449,522,923)
- ต้นทุนรับจ้าง	(27,305,011)	-	(9,698,280)	(37,003,291)	(27,305,011)	-	(9,698,280)	(37,003,291)
- ขาดทุนสำหรับปีเพิ่มขึ้น	(72,660,641)	(9,869,423)	-	(82,530,064)	(89,962,888)	(9,869,423)	-	(99,832,311)
งบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558								
- กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน								
- ขาดทุนก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น	(80,229,419)	(9,869,423)	-	(90,098,842)	(99,487,832)	(9,869,423)	-	(109,357,255)
- ดินค้าคงเหลือลดลง	46,151,619	9,869,423	-	56,021,042	45,786,641	9,869,423	-	55,656,064



ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ชารัตนาวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพนพล ชารัตนาวิบูลย์)

หน่วย : บาท

	งบการเงินรวม					
	ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1	ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2	ปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่	หลังปรับปรุง จัดประเภท รายการ	หลังปรับปรุงและ หลังจัดประเภท รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	392,779,285	82,473,490	-	475,252,775	1,869,814	477,122,589
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	471,807,858	(47,532,583)	9,869,422	434,144,697	-	434,144,697
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,869,814	-	-	1,869,814	(1,869,814)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเลและอุปกรณ์ - สุทธิ	1,378,460,787	(548,110)	-	1,377,912,677	-	1,377,912,677
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(128,514,116)	(45,903,297)	-	(174,417,413)	(28,698,124)	(203,115,537)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(28,698,124)	-	-	(28,698,124)	28,698,124	-
ภาษีเงิน ภาษีนิติบุคคลค้างจ่าย	(24,101,420)	(1,644,483)	(2,925,189)	(28,671,092)	-	(28,671,092)
ส่วนของผู้อถือหุ้น						
สำรองตามกฎหมาย	(6,514,956)	153,382	-	(6,361,574)	-	(6,361,574)
กำไรสะสม เพิ่มขึ้น (ลดลง)	113,066,335	(13,001,601)	6,944,233	107,008,967	-	107,008,967

๘

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายอนุรักษ์ ตรีรัตนวิบูลย์)
ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายพนพพล ตรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : บาท

	งบการเงินเฉพาะกิจการ					
	ก่อนปรับปรุง	ปรับปรุงรายการ	ปรับปรุงรายการ	ปรับปรุงรายการ	หลังปรับปรุง	หลังปรับปรุงและ
และก่อนจัดประเภท	ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	แต่ก่อนจัดประเภท	จัดประเภท	รายการใหม่	รายการใหม่
รายการใหม่	รายการใหม่	รายการใหม่	รายการใหม่	รายการใหม่	รายการใหม่	รายการใหม่
งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 1 มกราคม 2558						
สินทรัพย์หมุนเวียน						
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	389,908,743	-	82,473,490	472,382,233	1,198,481	473,580,714
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	471,671,218	9,869,422	(47,532,583)	434,008,057	-	434,008,057
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,198,481	-	-	1,198,481	(1,198,481)	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน						
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	851,351,743	-	(548,110)	850,803,633	-	850,803,633
หนี้สินหมุนเวียน						
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(125,634,405)	-	(45,903,297)	(171,537,702)	(27,715,712)	(199,253,414)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(27,715,712)	-	-	(27,715,712)	27,715,712	-
ภาษีเงิน ได้มีคูปองคืนจ่าย	(24,101,420)	(2,925,189)	(1,644,483)	(28,671,092)	-	(28,671,092)
ส่วนของผู้ถือหุ้น						
สำรองตามกฎหมาย	6,514,956	-	153,382	6,361,574	-	6,361,574
กำไรสะสม เพิ่มขึ้น (ลดลง)	123,784,159	6,944,233	(13,001,601)	117,726,791	-	117,726,791

๕

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายอนันต์ ฐารัตนาวิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายพนพพล ฐารัตนาวิบูลย์)

33. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560

Q