

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบการเงินระหว่างกาลและ  
รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

## รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของ บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

### ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลการซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

### เกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 25.3 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

ยกเว้นผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลจากเรื่องที่กำลังไต่สวนในวรรคเกณฑ์ในการให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไข ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า



(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 14 สิงหาคม 2561

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : พันบาท

หมายเลข	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
<b>สินทรัพย์</b>				
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	83.957	59.674	77.977	51.658
เงินลงทุนชั่วคราว	5 266.790	170.418	1.021	470
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	6 86.517	110.808	86.356	110.343
ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7 6.104	8.618	-	-
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	8 169.957	152.579	169.957	152.579
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	9 433	1.980	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	613.758	504.077	335.311	315.050
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>				
เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ	10 -	-	396.073	396.073
เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน	11 23.017	23.017	22.617	22.617
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	12 1,348.488	1,263.193	1,126.524	1,035.298
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	13 184	238	184	238
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม - สุทธิ	20 2.798	5.631	2.798	5.631
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	23.294	21.527	23.294	21.527
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11.668	13.333	11.143	12.808
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,409.449	1,326.939	1,582.633	1,494.192
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>2,023.207</b>	<b>1,831.016</b>	<b>1,917.944</b>	<b>1,809.242</b>

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560	30 มิถุนายน 2561	31 ธันวาคม 2560
หมายเหตุ	"สอบทานแล้ว"	"ตรวจสอบแล้ว"	"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"	"ตรวจสอบแล้ว"
<b>หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	14	111.672	80.359	107.987
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย	4	-	-	100.000
ภาษีเงินได้คืนติดบุคคลค้างจ่าย		-	8.204	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		111.672	88.563	107.987
<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	15	7.849	10.223	7.222
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		7.849	10.223	7.222
<b>รวมหนี้สิน</b>		119.521	98.786	115.209
<b>ส่วนของผู้ถือหุ้น</b>				
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	-
หุ้นสามัญ 5,232,291,928 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท	16	1,308,073	-	1,308,073
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ		605,114	605,114	605,114
กำไร(ขาดทุน)สะสม				
จัดสรรแล้ว				
ทุนสำรองตามกฎหมาย	19	8,226	8,226	8,226
ยังไม่ได้จัดสรร		(15,384)	(6,963)	(121,853)
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		(2,343)	(4,147)	3,175
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		1,903,686	1,732,230	1,802,735
<b>รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น</b>		2,023,207	1,831,016	1,917,944

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4, 22, 23, 24				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขาย	352,852	611,816	352,852	611,816
รายได้จากการรับจ้าง	13,572	15,994	13,572	15,994
รายได้จากการเดินเรือ	13,683	11,844	-	-
รายได้อื่น	2,117	4,265	1,098	745
<b>รวมรายได้</b>	<b>382,224</b>	<b>643,919</b>	<b>367,522</b>	<b>628,555</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขาย	(336,713)	(641,030)	(336,713)	(641,030)
ต้นทุนการรับจ้าง	(10,252)	(14,171)	(10,252)	(14,171)
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(13,581)	(16,343)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(1,627)	(2,630)	(1,096)	(2,221)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(20,962)	(19,908)	(16,810)	(14,824)
ต้นทุนทางการเงิน	(80)	(666)	(79)	(666)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>(383,215)</b>	<b>(694,748)</b>	<b>(364,950)</b>	<b>(672,912)</b>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(991)	(50,829)	2,572	(44,357)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	21 (1,213)	120	(1,213)	120
กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด	(2,204)	(50,709)	1,359	(44,237)
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น	-	-	-	-
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	(2,204)	(50,709)	1,359	(44,237)
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) :</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(2,204)	(50,709)	1,359	(44,237)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(2,204)	(50,709)	1,359	(44,237)
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่	(2,204)	(50,709)	1,359	(44,237)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม	-	-	-	-
	(2,204)	(50,709)	1,359	(44,237)
<b>กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น</b>				
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18 (0.0005)	(0.0112)	0.0003	(0.0098)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น  
สำหรับงวดภาคเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
4, 22, 23, 24				
<b>รายได้</b>				
รายได้จากการขาย	764,577	1,089,757	764,577	1,089,757
รายได้จากการรับจ้าง	30,223	22,997	30,223	22,997
รายได้จากการเดินเรือ	27,366	24,786	-	-
รายได้อื่น	4,570	7,829	2,004	1,439
<b>รวมรายได้</b>	<b>826,736</b>	<b>1,145,369</b>	<b>796,804</b>	<b>1,114,193</b>
<b>ค่าใช้จ่าย</b>				
ต้นทุนขาย	(739,056)	(1,195,004)	(739,056)	(1,195,004)
ต้นทุนการรับจ้าง	(22,399)	(22,840)	(22,399)	(22,840)
ต้นทุนบริการเดินเรือ	(27,285)	(31,266)	-	-
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(3,438)	(4,669)	(2,454)	(3,877)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(40,559)	(39,636)	(32,184)	(28,923)
ต้นทุนทางการเงิน	(80)	(1,556)	(79)	(1,556)
<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>(832,817)</b>	<b>(1,294,971)</b>	<b>(796,172)</b>	<b>(1,252,200)</b>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(6,081)	(149,602)	632	(138,007)
รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้	21 (2,340)	239	(2,340)	239
<b>ขาดทุนสำหรับงวด</b>	<b>(8,421)</b>	<b>(149,363)</b>	<b>(1,708)</b>	<b>(137,768)</b>
<b>กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น :</b>				
รายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่เข้าไปไว้ในกำไรหรือขาดทุน ผลกำไรจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย สำหรับโครงการผลประโยชน์ของพนักงาน	15	2,297	-	2,467
ภาษีเงินได้ของกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับรายการที่จะไม่ถูกจัดประเภทรายการใหม่	20	(493)	-	(493)
กำไรเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด - สุทธิจากภาษี		1,804	-	1,974
กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		(6,617)	266	(137,768)
<b>การแบ่งปันขาดทุน :</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(8,421)	(149,363)	(1,708)
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		(8,421)	(149,363)	(1,708)
<b>การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม :</b>				
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่		(6,617)	(149,363)	266
ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม		-	-	-
		(6,617)	(149,363)	266
<b>ขาดทุนต่อหุ้น</b>				
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	18	(0.0018)	(0.0330)	(0.0004)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิศ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรธ ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดที่สิ้นสุดในวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย: พันบาท		งบการเงินรวม									
		ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่					ส่วนของผู้ถือหุ้น				
		กำไร(ขาดทุน)สะสม		กำไรเบ็ดเสร็จอื่น			องค์ประกอบอื่นของผู้ถือหุ้น		ส่วนได้เสีย		
		ทุนเรือนหุ้นที่ออก	ส่วนเกิน	จัดสรรแล้วทุนสำรอง	กำไรจากการประมาณ	กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	ผลแตกต่างจากการจัด	รวมองค์ประกอบ	ส่วนได้เสีย	ส่วน	
		และชำระแล้ว	มูลค่าหุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การตามหลัก	โครงสร้างธุรกิจภายใต้	อื่นของผู้ถือหุ้น	ที่ไม่มีอำนาจ	รวมส่วน	ของผู้อยู่ใน
			มูลค่าหุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การตามหลัก	โครงสร้างธุรกิจภายใต้	อื่นของผู้ถือหุ้น	ที่ไม่มีอำนาจ	รวมส่วน	ของผู้อยู่ใน
หมายเหตุ			มูลค่าหุ้นสามัญ	ตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	การตามหลัก	โครงสร้างธุรกิจภายใต้	อื่นของผู้ถือหุ้น	ที่ไม่มีอำนาจ	รวมส่วน	ของผู้อยู่ใน
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,130,000	605,114	8,226	(6,963)	1,078	(5,225)	(4,147)	-	1,732,230	1,732,230
16	หุ้นสามัญเพิ่มทุน	178,073	-	-	-	-	-	-	-	178,073	178,073
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :										
	กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(8,421)	1,804	-	1,804	-	(6,617)	(6,617)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	1,308,073	605,114	8,226	(15,384)	2,882	(5,225)	(2,343)	-	1,903,686	1,903,686
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	1,130,000	605,114	8,226	65,318	1,078	(5,225)	(4,147)	-	1,804,511	1,804,511
	การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :										
	ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	(149,363)	-	-	-	-	(149,363)	(149,363)
	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2560	1,130,000	605,114	8,226	(84,045)	1,078	(5,225)	(4,147)	-	1,655,148	1,655,148

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายคณิตย์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นางสาวพิมพ์พรณ ธีรรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย  
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น  
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"  
 "สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว	ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้วทุนสำรอง ตามกฎหมาย	กำไร(ขาดทุน)สะสม	องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น		รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น
					กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	กำไรจากการประมาณการตาม หลักคณิตศาสตร์ประกันภัย	
16	1,130,000	605,114	8,226	(120,145)	1,201	1,201	1,624,396
	178,073	-	-	-	-	-	178,073
	-	-	-	(1,708)	1,974	1,974	266
	1,308,073	605,114	8,226	(121,853)	3,175	3,175	1,802,735
	1,130,000	605,114	8,226	53,296	1,202	1,202	1,797,838
	-	-	-	(137,768)	-	-	(137,768)
	1,130,000	605,114	8,226	(84,472)	1,202	1,202	1,660,070

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นายชยสิทธิ์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
 (นางสาวพิมพ์วรรณ ชวีรัตน์วิบูลย์)



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(6,081)	(149,602)	632	(138,007)
รายการปรับปรุงกระทบกำไร(ขาดทุน)เป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :				
ค่าเสื่อมราคา	34,947	38,876	29,009	28,699
โปรแกรมคอมพิวเตอร์จัดจำหน่าย	59	44	59	44
ขาดทุนจากการตัดจำหน่ายทรัพย์สิน	2,676	2	2,676	2
กลับรายการค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า	(7,084)	(7,423)	(7,084)	(7,423)
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน	895	989	840	942
ดอกเบี้ยรับ	(1,947)	(2,162)	(289)	(791)
ดอกเบี้ยจ่าย	80	1,556	79	1,556
ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน	-	32	-	32
กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ และหนี้สินดำเนินงาน	23,545	(117,688)	25,922	(114,946)
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	24,290	(1,209)	23,987	(3,213)
สินค้าคงเหลือ	(10,293)	136,304	(10,293)	136,304
พัสดุน้ำมันคงเหลือ	1,547	(894)	-	-
เงินมัดจำค่าซื้อทรัพย์สิน	(1,766)	(33,741)	(1,766)	(33,741)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	2,664	1,379	2,664	1,883
การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน - เพิ่มขึ้น				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	11,745	84,033	13,394	82,105
เงินสดได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	51,732	68,184	53,908	68,392
เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้	(9,203)	(3,498)	(999)	(3,497)
เงินสดจ่ายภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	(972)	(496)	(972)	(496)
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	41,557	64,190	51,937	64,399

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ชารีรัตน์วิบูลย์)



บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ"

"สอบทานแล้ว"

หน่วย : พันบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดรับดอกเบี้ย

เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น

เงินสดจ่ายซื้อทรัพย์สิน

เงินสดรับจากลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน

เงินสดรับล่วงหน้าจากการขายที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไป)ในกิจกรรมลงทุน

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินลดลง

เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

รับชำระหนี้หุ้นสามัญ

เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)ในกิจกรรมจัดหาเงิน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)-สุทธิ

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

เจ้าหน้าที่ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต ฐวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรณ ฐวีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ) (สอบทานแล้ว)

## 1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจเกี่ยวกับ กิจการผลิตและจำหน่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานโซลาร์เซลล์และโซลาร์เซลล์

สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร

บริษัทฯ เป็นบริษัทย่อยของบริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) ซึ่งถือหุ้นในบริษัทฯ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และวันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 61.77 % และ 59.59% ตามลำดับ

## 2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2560) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล

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

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

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

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้การประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อข้อกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้นๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สินอาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

11

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

#### เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

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

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

#### มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

##### ก. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่เริ่มมีผลบังคับใช้ในปีปัจจุบัน

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 ปี 2561 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2560) จำนวนหลายฉบับ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2561 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงและอธิบายให้ชัดเจนเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุประกอบงบการเงิน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการและเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย

##### ข. มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่จะมีผลบังคับใช้ในอนาคต

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 ปี 2561 สภาวิชาชีพบัญชีได้ประกาศใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 15 เรื่อง รายได้จากสัญญาที่ทำกับลูกค้า ซึ่งจะมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 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 และกำหนดให้กิจการต้องใช้ดุลพินิจและพิจารณาข้อเท็จจริงและเหตุการณ์ที่เกี่ยวข้องทั้งหมดในการพิจารณาตามหลักการในแต่ละขั้นตอน

ปัจจุบันฝ่ายบริหารของบริษัทและบริษัทย่อยอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบที่อาจมีต่องบการเงิน ในปีที่จะเริ่มนำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ

### 3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560



4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้น หรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ได้กำหนดขึ้น โดยใช้ราคาตลาด หรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
นโยบายการกำหนดราคา		2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน					
ซื้อสินค้า					
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	ราคาตลาด	-	7,665	-	7,665
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	532	573	258	317
สำหรับงวดหกเดือน					
ซื้อสินค้า					
บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด	ราคาตลาด	-	15,982	-	15,982
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					
บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน)	ราคาที่ตกลงร่วมกัน	924	1,069	510	600
ค่าตอบแทนผู้บริหาร					

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

		หน่วย : พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน					
ผลประโยชน์ระยะสั้น		4,201	4,392	3,696	3,659
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง		87	83	68	61
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร		4,288	4,475	3,764	3,720
สำหรับงวดหกเดือน					
ผลประโยชน์ระยะสั้น		8,635	8,082	7,624	6,616
ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง		234	165	197	121
รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร		8,869	8,247	7,821	6,737

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เงินกู้ยืมจากบริษัทย่อย				
บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์	-	-	-	100,000

ณ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย คือบริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด โดยบริษัทฯ ได้ออกตั๋วสัญญาใช้เงินจำนวน 100 ล้านบาท คิดดอกเบี้ยร้อยละ 2.84 ต่อปี ครบกำหนดวันที่ 30 มิถุนายน 2561

#### 5. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
กองทุนเปิดตราสารหนี้ - ราคาทุน	264,000	169,000	-	-
<u>บวก</u> กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลง				
มูลค่ายุติธรรมเงินลงทุน	1,769	948	-	-
กองทุนเปิดตราสารหนี้ - สุทธิ	265,769	169,948	-	-
เงินฝากประจำธนาคาร	1,021	470	1,021	470
รวมเงินลงทุนชั่วคราว	266,790	170,418	1,021	470

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
ลูกหนี้การค้า				
ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น	90,982	116,663	90,982	116,663
รวมลูกหนี้การค้า	90,982	116,663	90,982	116,663
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	(8,328)	(8,328)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	82,654	108,335	82,654	108,335
ลูกหนี้อื่น				
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	2,318	1,112	2,308	1,112
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	260	746	139	428
ลูกหนี้กรมสรรพากร	16	8	-	-
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	267	299	253	299
เงินทดรองจ่าย	741	-	741	-
อื่นๆ	567	614	567	475
รวมลูกหนี้อื่น	4,169	2,779	4,008	2,314
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(306)	(306)	(306)	(306)
รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ	3,863	2,473	3,702	2,008
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	86,517	110,808	86,356	110,343

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระ ได้ดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
บริษัทอื่น				
ยังไม่ครบกำหนดชำระ	77,570	105,169	77,570	105,169
เกินกำหนดชำระ				
ไม่เกิน 3 เดือน	5,084	3,166	5,084	3,166
เกินกว่า 12 เดือน	8,328	8,328	8,328	8,328
รวม	90,982	116,663	90,982	116,663
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(8,328)	(8,328)	(8,328)	(8,328)
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	82,654	108,335	82,654	108,335

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)



7. ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิ

ลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
ไม่เกิน 1 ปี		
จำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	6,741	9,630
รายได้ทางการเงินรอการรับรู้	(637)	(1,012)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต้นที่ลูกหนี้ต้องจ่าย	6,104	8,618

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด (“บริษัทย่อย”) มีลูกหนี้ตามสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว (รายได้ดอกเบี้ยจากสัญญาเช่าทางการเงินบันทึกไว้ในรายได้อื่น)

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
วัตถุดิบและสารเคมี	100,583	50,611
งานระหว่างทำ	42,283	54,887
สินค้าสำเร็จรูป	21,886	50,169
วัสดุสิ้นเปลือง	6,746	5,538
รวมสินค้านคงเหลือ	171,498	161,205
หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง	(1,541)	(8,626)
รวมสินค้านคงเหลือ - สุทธิ	169,957	152,579

Q

9. พัดคูน้ำมันกงเหลือ

พัดคูน้ำมันกงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	
	2561	2560
น้ำมันเชื้อเพลิง	170	1,558
น้ำมันหล่อลื่น	263	422
รวมพัดคูน้ำมันกงเหลือ	433	1,980

Q

10. เงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

ชื่อบริษัท	ประเภทกิจการ		สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียงของกิจการ (ร้อยละ)		ทุนเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท)		หน่วย: ล้านบาท		
	2561	2560	2561	2560	2561	2560	วิธีราคาทุน	2561	2560
บริษัท เอ เอ โกลิสติกส์ จำกัด	ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พืชผักผลไม้และวัตถุดิบอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร	100.00	100.00	100.00	209	209		82,678	82,678
บริษัท เอ เอ พอร์ตส์ เอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด	(1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง	100.00	100.00	460	460			352,395	352,395
	*ปัจจุบันบริษัท ได้หยุดประกอบธุรกิจชั่วคราว และอยู่ในระหว่างจัดทำแผนแผนธุรกิจในอนาคต								
รวม								435,073	435,073
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่าเงินลงทุน								(39,000)	(39,000)
รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย - สุทธิ								396,073	396,073

11. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ ได้นำเงินฝากประจำธนาคารไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 25.1)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายณิษฐ์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

12. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีดังนี้:

	หน่วย : พันบาท	
	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	1,263,193	1,035,298
ซื้อเพิ่ม/โอนเข้าระหว่างงวด (ราคาทุน)	125,687	125,680
จำหน่าย/โอนออกระหว่างงวด (ราคาตามบัญชี)	(5,445)	(5,445)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(34,947)	(29,009)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	1,348,488	1,126,524

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำหรับงวดสามเดือน</b>				
ต้นทุนขายและบริการ	14,146	16,170	13,609	13,864
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	3,450	3,534	1,007	1,030
	17,596	19,704	14,616	14,894
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>				
ต้นทุนขายและบริการ	28,076	31,841	27,009	26,643
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	6,871	7,035	2,000	2,056
	34,947	38,876	29,009	28,699

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ดอกเบี้ยจ่ายที่เกิดจากเงินกู้ยืมเพื่อก่อสร้างโครงการโรงกลั่นกลีเซอรินบริสุทธิ์ของบริษัทฯ จำนวนเงิน 2.82 ล้านบาท และ 1.67 ล้านบาท ตามลำดับ ได้บันทึกเป็นส่วนหนึ่งของต้นทุนของสินทรัพย์ระหว่างก่อสร้าง

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 152.37 ล้านบาท และ 148.03 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 34.61 ล้านบาท และ 30.32 ล้านบาท ตามลำดับ

13. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 มีดังนี้:

	หน่วย : พันบาท
	งบการเงินรวม/งบการเงิน
	เฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	238
ข้อเพิ่มระหว่างงวด (ราคาทุน)	5
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(59)
ราคาตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	184

14. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 ประกอบด้วย

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
เจ้าหนี้การค้า				
เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น	69,192	38,793	66,192	34,688
รวมเจ้าหนี้การค้า	69,192	38,793	66,192	34,688
เจ้าหนี้อื่น				
เจ้าหนี้อื่น	2,782	4,406	2,782	4,405
เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า	4,315	3	4,315	3
เงินโบนัสค้างจ่าย	2,754	12	2,411	12
เงินประกันผลงาน	1,936	1,032	1,936	1,032
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	5,545	7,129	5,489	7,075
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	2,625	2,999	2,625	2,999
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	2,417	7,386	2,131	6,216
เจ้าหนี้ทรัพย์สิน	19,567	17,998	19,567	17,998
อื่น ๆ	539	601	539	597
รวมเจ้าหนี้อื่น	42,480	41,566	41,795	40,337
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	111,672	80,359	107,987	75,025

๑

15. ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันต้นงวด	10,223	9,006	9,821	8,441
ส่วนที่รับรู้ในกำไรหรือขาดทุน:				
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน	816	895	765	853
ต้นทุนดอกเบี้ย	79	94	75	89
ส่วนที่รับรู้ในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น:				
กำไรจากการประมาณการ				
ตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย				
ส่วนที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงข้อสมมติทางการเงิน	(1,377)	-	(1,471)	-
ส่วนที่เกิดจากการปรับปรุงจากประสบการณ์	(920)	-	(996)	-
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	(972)	(496)	(972)	(496)
<b>ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียน</b>				
สำหรับผลประโยชน์พนักงาน ณ วันสิ้นงวด	<u>7,849</u>	<u>9,499</u>	<u>7,222</u>	<u>8,887</u>



ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำหรับงวดสามเดือน</b>				
ต้นทุนขาย	271	276	271	276
ค่าใช้จ่ายในการขาย	1	67	1	67
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	149	146	121	116
<b>รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน</b>	<b>421</b>	<b>489</b>	<b>393</b>	<b>459</b>
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>				
ต้นทุนขาย	536	574	536	574
ค่าใช้จ่ายในการขาย	2	136	2	136
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	357	279	302	232
<b>รวมค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน</b>	<b>895</b>	<b>989</b>	<b>840</b>	<b>942</b>

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตราคิดลดประมาณการจากอัตราผลตอบแทนถัวเฉลี่ยของพันธบัตรรัฐบาลและสะท้อนประมาณการของจังหวะเวลาของการจ่ายผลประโยชน์

ข้อสมมติเกี่ยวกับอัตรามรณะในการประมาณการความเป็นไปได้ที่จะอยู่จนเกษียณในอนาคตอย่างสมเหตุสมผลประมาณการจากตารางมรณะ

ข้อสมมติฐานในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยที่สำคัญ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 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
อัตรากារขึ้นเงินเดือน	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
<b>อัตรามูลเงินพนักงาน</b>				
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. ทุนเรือนหุ้น

กระทบยอดทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว

	จำนวนหุ้น (พันหุ้น)	ทุนที่ชำระแล้ว (พันบาท)	ส่วนเกินมูลค่าหุ้น (พันบาท)	วันที่จดทะเบียนกับ กรมพัฒนาธุรกิจการค้า
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	4,520,000	1,130,000	605,114	
การใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิซื้อหุ้นสามัญ - AIE - WI ครั้งที่ 1	712,292	178,073	-	6 มิถุนายน 2561
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561	5,232,292	1,308,073	605,114	

17. 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
- อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ : 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

ในระหว่างงวดไตรมาส 2 ปี 2561 ผู้ถือใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญใช้สิทธิตามใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญ (AIE-W1) จำนวน 712.29 ล้านหน่วย แปลงเป็นหุ้นสามัญจำนวน 712.29 ล้านหุ้น ในราคาหุ้นละ 0.25 บาท เป็นจำนวนเงิน 178.07 ล้านบาท บริษัทฯ ได้บันทึกการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ โดยแสดงไว้ภายใต้ส่วนของเจ้าของในงบแสดงฐานะการเงิน

18. กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน) ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ได้แสดงในงบกำไรขาดทุน ดังนี้:

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำหรับงวดสามเดือน</b>				
กำไร(ขาดทุน)สุทธิส่วนที่เป็นของ				
บริษัทใหญ่ (พันบาท)	(2,204)	(50,709)	1,359	(44,237)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (หุ้น)	4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000
ผลกระทบจากการแปลงใบสำคัญแสดง				
สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นหุ้นสามัญ (หุ้น)	195,684,596	-	195,684,596	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	4,715,684,596	4,520,000,000	4,715,684,596	4,520,000,000
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.0005)	(0.0112)	0.0003	(0.0098)
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>				
ขาดทุนสุทธิส่วนที่เป็นของ				
บริษัทใหญ่ (พันบาท)	(8,421)	(149,363)	(1,708)	(137,768)
จำนวนหุ้นสามัญที่ออก ณ ต้นงวด (หุ้น)	4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000	4,520,000,000
ผลกระทบจากการแปลงใบสำคัญแสดง				
สิทธิที่จะซื้อหุ้นเป็นหุ้นสามัญ (หุ้น)	98,382,863	-	98,382,863	-
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก				
ระหว่างงวด (ขั้นพื้นฐาน)	4,618,382,863	4,520,000,000	4,618,382,863	4,520,000,000
ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	(0.0018)	(0.0330)	(0.0004)	(0.0305)

19. สำรองตามกฎหมาย

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

20. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ			ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561
	ณ วันที่ 1 มกราคม 2561	ขาดทุน	ขาดทุน เบ็ดเสร็จอื่น	
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเพื่อหนี้สงสัยจะสูญ	149	-	-	149
ประมาณการหนี้สินไม่หมุนเวียนสำหรับ				
ผลประโยชน์พนักงาน	1,964	(26)	(493)	1,445
ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี	8,127	(2,219)	-	5,908
<b>รวม</b>	<b>10,240</b>	<b>(2,245)</b>	<b>(493)</b>	<b>7,502</b>
<b>หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี</b>				
ค่าเสื่อมราคา	(4,609)	(95)	-	(4,704)
<b>รวม</b>	<b>(4,609)</b>	<b>(95)</b>	<b>-</b>	<b>(4,704)</b>
<b>สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ</b>	<b>5,631</b>	<b>(2,340)</b>	<b>(493)</b>	<b>2,798</b>

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงิน เป็นจำนวน 5.91 ล้านบาท และจำนวน 8.13 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าจะมีกำไรทางภาษีเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ไปใช้ประโยชน์ทางภาษีดังกล่าว



21. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
สำหรับงวดสามเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(1,213)	120	(1,213)	120
รวม	(1,213)	120	(1,213)	120
สำหรับงวดหกเดือน				
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน				
สำหรับงวดปัจจุบัน	-	-	-	-
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี				
การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว	(2,340)	239	(2,340)	239
รวม	(2,340)	239	(2,340)	239

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

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

22. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทฯ และบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขายรายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศที่ได้รับบริการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม
รายได้จากการขาย	331,505	21,347	331,505	21,347
รายได้จากการรับจ้าง	-	13,572	-	13,572
รายได้จากการเดินเรือ	-	13,683	-	-
รายได้อื่น	-	2,117	-	1,098
รวม	331,505	50,719	331,505	36,017
		382,224		367,522

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561**

**สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560**

รายได้จากการขาย	464,549	147,267	611,816	464,549	147,267	611,816
รายได้จากการรับจ้าง	-	15,994	15,994	-	15,994	15,994
รายได้จากการเดินเรือ	-	11,844	11,844	-	-	-
รายได้อื่น	-	4,265	4,265	-	745	745
รวม	464,549	179,370	643,919	464,549	164,006	628,555

๘

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายธนิตย์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรชน ชาติรัตนวิบูลย์)



หน่วย : พันบาท

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ			
	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	กิจการที่ไม่ได้รับ	รวม
	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	การส่งเสริม	รวม
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561						
รายได้จากการขาย	729,433	35,144	729,433	35,144		764,577
รายได้จากการรับจ้าง	-	30,223	-	30,223		30,223
รายได้จากการเดินเรือ	-	27,366	-	-		-
รายได้อื่น	-	4,570	-	2,004		2,004
รวม	729,433	97,303	729,433	67,371		796,804

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560

รายได้จากการขาย	928,637	161,120	928,637	161,120		1,089,757
รายได้จากการรับจ้าง	-	22,997	-	22,997		22,997
รายได้จากการเดินเรือ	-	24,786	-	-		-
รายได้อื่น	-	7,829	-	1,439		1,439
รวม	928,637	216,732	928,637	185,556		1,114,193

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายบัณฑิต์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรณ ชารีรัตน์วิบูลย์)

23. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทฯ และบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังต่อไปนี้

	หน่วย : พันบาท			
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560	2561	2560
<b>สำหรับงวดสามเดือน</b>				
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	376	341	376	341
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	7	6	-	-
รวม	383	347	376	341
<b>สำหรับงวดหกเดือน</b>				
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)	714	651	714	651
บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด	14	13	-	-
รวม	728	664	714	651

Q

24. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 2560 มีดังนี้

		หน่วย : พันบาท							
		งบการเงินรวม							
		สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561							
		ขายน้ำมัน	ไปโอดีเซล	น้ำมันพืช และ	น้ำมันปาล์มดิบ	เงินเรือ	บริการ	ทำเที่ยวเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ		352,852			13,572	13,683		-	380,107
ต้นทุนขายและบริการ		(336,713)			(10,252)	(13,581)		-	(360,546)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน		16,139			3,320	102		-	19,561
รายได้อื่น									2,117
ค่าใช้จ่ายในการขาย									(1,627)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร									(20,962)
ต้นทุนทางการเงิน									(80)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้									(1,213)
ขาดทุนสำหรับงวด									(2,204)

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิษฐ์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรณ ชวีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2561						
	ขายน้ำมัน	ไป โออีซีที	น้ำมันพืช และ ผลิตภัณฑ์ได้	รับจ้างก่อกั้น น้ำมันปาล์มดิบ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	764,577			30,223	27,366	822,166
ต้นทุนขายและบริการ	(739,056)			(22,399)	(27,285)	(788,740)
กำไรขั้นต้นตามส่วนงาน	25,521			7,824	81	33,426
รายได้อื่น						4,570
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(3,438)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(40,559)
ต้นทุนทางการเงิน						(80)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้						(2,340)
ขาดทุนสำหรับงวด						(8,421)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	1,126,524			20,925	201,039	1,348,488

๘

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชณิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรธ ตรีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม						
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560						
	ขายน้ำมัน	น้ำมันพืช และ ผลิตภัณฑ์ที่ได้	รับจ้างกลั่น น้ำมันปาล์มดิบ	บริการ เดินเรือ	บริการ ท่าเทียบเรือ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	611,816		15,994	11,844	-	639,654
ต้นทุนขายและบริการ	(641,030)		(14,171)	(16,343)	-	(671,544)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	(29,214)		1,823	(4,499)	-	(31,890)
รายได้อื่น						4,265
ค่าใช้จ่ายในการขาย						(2,630)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร						(19,908)
ต้นทุนทางการเงิน						(666)
รายได้กำไรสุทธิ						120
ขาดทุนสำหรับงวด						(50,709)

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิดย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรณ ชวีรัตน์วิบูลย์)



หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม		งบการเงินรวม	
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2560			
	ขายน้ำมัน	รับจ้างกลั่น	บริการ
	ไปโอติเซต	น้ำมันพืช และ	ทำเทียบเรือ
	ผลผลิตพลอยได้	น้ำมันปาล์มดิบ	รวม
รายได้จากการขายและบริการ	1,089,757	22,997	24,786
ต้นทุนขายและบริการ	(1,195,004)	(22,840)	(31,266)
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน	(105,247)	157	(6,480)
รายได้อื่น			
ค่าใช้จ่ายในการขาย			7,829
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร			(4,669)
ต้นทุนทางการเงิน			(39,636)
รายได้ภาษีเงินได้			(1,556)
ขาดทุนกำไรรับงวด			239
			(149,363)
ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ	890,406	18,567	211,145
			1,120,118

๘

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นายชนิดย์ ชาติรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ  
(นางสาวพิมพ์พรณ ชาติรัตน์วิบูลย์)

25. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2561 และ 31 ธันวาคม 2560 มีดังนี้

25.1 กลุ่มบริษัทมีหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นจากหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารพาณิชย์ เป็นจำนวนเงิน 23.02 ล้านบาท ซึ่งเกี่ยวข้องกับภาระผูกพันทางปฏิบัติบางประการตามปกติธุรกิจของกลุ่มบริษัท

25.2 กลุ่มบริษัทมีภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

	มูลค่าสัญญาคงเหลือ	
	งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2561	2560
ภาระผูกพันด้านรายจ่ายฝ่ายทุน		
สัญญาที่ยังไม่รับรู้		
งานระหว่างทำ - อาคารและระบบสาธารณูปโภค (หน่วย : พันบาท)	23,026	31,011
งานระหว่างทำ - เครื่องจักร (หน่วย : พันบาท)	98,556	67,856
งานระหว่างทำ - เครื่องจักร (หน่วย : พันยูโร)	-	146

25.3 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

25.4 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พา โมลา” กับ บริษัทแห่งหนึ่งโดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา และเมื่อวันที่ 15 พฤษภาคม 2561 คู่สัญญาทั้งสองได้ทำหนังสือยกเลิกสัญญาดังกล่าวแล้ว เนื่องจากคู่สัญญาจ้างไม่สามารถปฏิบัติตามเงื่อนไขที่ระบุไว้ในสัญญา

25.5 บริษัทฯ มีวงเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศสองแห่ง จำนวนเงินรวม 505 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามเงื่อนไขของสัญญา

26. การบริหารจัดการส่วนทุน

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

27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 14 สิงหาคม 2561

