

งบการเงินระหว่างกาล
และรายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
ไตรมาสที่ 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้น บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ปรับปรุงใหม่) งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ งบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 (ปรับปรุงใหม่) และหมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ (ข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล) ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

นอกจากที่จะกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบตามบุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชี และการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

เกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

1. ข้าพเจ้าไม่ได้เข้าร่วมสังเกตการณ์การตรวจนับสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในปริมาณและมูลค่าของสินค้าคงเหลือของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ซึ่งแสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ จำนวน 434.01 ล้านบาท เนื่องจากยอดยกมาต้นปีของสินค้าคงเหลืออยู่ในการกำหนดผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่าอาจมีรายการปรับปรุงใดๆที่จำเป็นต่อกำไรสำหรับงวดที่รายงานในงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด



2. ผู้สอบบัญชีคนก่อนของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 เนื่องด้วยการจัดการของกิจการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในด้านต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือที่ไม่มีประสิทธิภาพอย่างเพียงพอ รวมถึงการใช้สินทรัพย์ของกิจการอาจไม่เหมาะสม จึงทำให้ข้อมูลและหลักฐานเกี่ยวกับการผลิตไม่สมเหตุสมผล รวมถึงการควบคุมการนำวัตถุดิบและสินค้าเข้าและออกจากโรงงานผลิตของกิจการที่ไม่อาจแน่ใจถึงความครบถ้วนถูกต้องของข้อมูลและหลักฐานได้ ซึ่งมีผลต่อต้นทุนขายและสินค้าคงเหลือ รวมถึงบัญชีอื่นที่เกี่ยวข้อง

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27.4 บริษัทได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินประจำปี 2557 ของบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตของบริษัทได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว

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

จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทในปัจจุบันได้ดำเนินการตรวจสอบ จัดทำเอกสารประกอบรายการทางบัญชีขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับข้อ 2 ข้างต้น เพื่อให้งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการปรับปรุงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2557 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบรายการทางบัญชีที่จัดทำโดยฝ่ายบริหารของบริษัทในปัจจุบัน อย่างไรก็ตาม เอกสารประกอบรายการทางบัญชีบางรายการเป็นเอกสารที่ถูกจัดทำขึ้นใหม่ ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถตรวจสอบให้ได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเพื่อสรุปได้ว่าเอกสารที่ถูกจัดทำขึ้นใหม่เป็นเอกสารประกอบรายการทางบัญชีที่เกิดขึ้นภายใต้การควบคุมภายในปกติ

เนื่องจากผลกระทบจากเหตุการณ์ข้างต้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถสรุปได้ว่า ยอดคงเหลือของงบการเงินปี 2557 ได้มีการยกมาในปีปัจจุบันอย่างถูกต้องและได้มีการปรับปรุงย้อนหลังข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวด 2557 อย่างเหมาะสมหรือไม่ หรืออาจมีรายการปรับปรุงใดๆที่จำเป็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลสำหรับงวด 2558 และอาจมีผลกระทบต่อการเปรียบเทียบตัวเลขงวดปัจจุบันกับตัวเลขเปรียบเทียบ

การไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล

เนื่องจากเรื่องดังกล่าวในวรรคเกณฑ์ในการไม่สามารถให้ข้อสรุปมีสาระสำคัญอย่างมากต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล ดังนั้น ข้าพเจ้าจึงไม่สามารถให้ข้อสรุปต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลรวมและข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเฉพาะกิจการสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และของเฉพาะบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

1. ข้าพเจ้าได้เคยรายงานการสอบทานงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) สำหรับไตรมาส 2 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 ลงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 โดยพบว่า การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงเดือนมิถุนายน 2558 ได้ผลผลิต (Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ ซึ่งข้าพเจ้าได้รับหนังสือชี้แจงจากคณะกรรมการตรวจสอบ และกรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายโรงงาน ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและการเงิน ผู้จัดการฝ่ายควบคุมคุณภาพ หัวหน้าส่วนขนส่งฝ่ายโรงงานของบริษัท ในวันที่ 28 มีนาคม 2559 อย่างไรก็ตาม การสอบทานดังกล่าวมีขอบเขตจำกัด ข้าพเจ้ายังไม่สามารถยืนยันความเหมาะสมของหนังสือชี้แจงดังกล่าวได้

ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 27.5 บริษัทได้แจ้งศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ ตรวจสอบประเมินผลกระบวนการผลิตไบโอดีเซลของบริษัทเพื่อประเมินความเหมาะสมของผลผลิตที่ต่ำกว่าปกติข้างต้น พบว่าปริมาณน้ำมันที่สูญเสียไปในส่วนกระบวนการล้างน้ำ ได้เป็นผลสอดคล้องกับ Yield การผลิตน้ำมันที่บริษัทรายงาน ส่วนการสูญเสียน้ำมันหายไปในการบวนการที่ส่งผลให้ Yield ลดต่ำผิดปกติ สันนิษฐานจากการแยกชั้นไม่สมบูรณ์ ซึ่งข้าพเจ้าได้ทดสอบการคำนวณและตรวจสอบหลักฐานประกอบข้อมูลการผลิตที่เกี่ยวข้องพบว่า เป็นไปตามคำอธิบายของฝ่ายบริหารของบริษัท

2. ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30 บริษัทได้จัดทำงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 ต่อมาในปี 2561 บริษัทพบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ บริษัทจึงได้ปรับปรุงย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

เรื่องอื่นๆ

งบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และเฉพาะกิจการของบริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) ตามลำดับ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ตามรายงานลงวันที่ 24 มีนาคม 2558 ซึ่งไม่แสดงความเห็นต่อ งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ (ก่อนปรับปรุงใหม่) เนื่องจากไม่สามารถตรวจสอบบัญชีเพื่อให้ได้ ซึ่งหลักฐาน การสอบบัญชีที่เหมาะสมอย่างเพียงพอเกี่ยวกับมูลค่าสินค้านี้ค้างเหลือ

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นรวมและงบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นเฉพาะกิจการ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวมและงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะ กิจการสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดย ผู้สอบบัญชีอื่นตามรายงานลงวันที่ 14 สิงหาคม 2557 โดยให้ข้อสรุปว่า ไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า ข้อมูลทางการเงิน ระหว่างกาลดังกล่าว ไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการ สอบทาน



(นายวิชัย รุจิตานนท์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4054

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 26 เมษายน 2561

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

| หมายเหตุ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | |
| | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว" | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว" | |
| | "สอบทานแล้ว" | (ปรับปรุงใหม่) | "สอบทานแล้ว" | (ปรับปรุงใหม่) | |
| | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | | |
| สินทรัพย์ | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 5 | 137.699 | 189.591 | 129.979 | 176.912 |
| เงินลงทุนชั่วคราว | 6 | 205 | 89 | 205 | 89 |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 4, 7, 30 | 300.625 | 477.122 | 291.029 | 473.580 |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 8, 30 | 551.854 | 434.145 | 551.740 | 434.008 |
| พัสดุน้ำมันคงเหลือ | 9 | 3.663 | 2.368 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ | 10 | 100 | 2.540 | 100 | 2.540 |
| รวมสินทรัพย์หมุนเวียน | | 994.146 | 1.105.855 | 973.053 | 1.087.129 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินลงทุนในบริษัทย่อย | 11 | - | - | 435.073 | 435.073 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดภาระค้ำประกัน | 12 | 3.136 | 2.000 | 3.136 | 2.000 |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | 13, 30 | 1.396.250 | 1.377.913 | 885.012 | 850.804 |
| สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ | 14 | 124 | 145 | 124 | 145 |
| สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม | 22 | 7.479 | 764 | 7.479 | 764 |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | | 13.107 | 16.179 | 13.063 | 15.653 |
| รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | 1.420.096 | 1.397.001 | 1.343.887 | 1.304.439 |
| รวมสินทรัพย์ | | 2.414.242 | 2.502.856 | 2.316.940 | 2.391.568 |

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์พรรณ ชารีรัตน์วิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|--|--------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | 30 มิถุนายน 2558 | 31 ธันวาคม 2557 | |
| | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว" | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ตรวจสอบแล้ว" | |
| | "สอบทานแล้ว" | (ปรับปรุงใหม่) | "สอบทานแล้ว" | (ปรับปรุงใหม่) | |
| หมายเหตุ | (ปรับปรุงใหม่) | | (ปรับปรุงใหม่) | | |
| หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน | 15 | 438.794 | 316.918 | 345.000 | 295.016 |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 4. 16. 30 | 190.187 | 203.115 | 179.730 | 199.253 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | | | | |
| ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | 17 | - | 22.080 | - | - |
| ภายในเกินหนึ่งปี | 30 | 29.614 | 28.671 | 28.671 | 28.671 |
| รวมหนี้สินหมุนเวียน | | 658.595 | 570.784 | 553.401 | 522.940 |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | | | | | |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | 17 | - | 76.880 | - | - |
| ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน | 18 | 13.212 | 11.932 | 10.360 | 9.425 |
| รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน | | 13.212 | 88.812 | 10.360 | 9.425 |
| รวมหนี้สิน | | 671.807 | 659.596 | 563.761 | 532.365 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ทุนจดทะเบียน | | | | | |
| หุ้นสามัญ 5.424 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท | 19 | | | | |
| (ปี 2557:หุ้นสามัญ 1.130 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) | | 1.356.000 | 1.130.000 | 1.356.000 | 1.130.000 |
| ทุนที่ออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว | | | | | |
| หุ้นสามัญ 4.520 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.25 บาท | 19 | | | | |
| (ปี 2557:หุ้นสามัญ 1.130 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท) | | 1.130.000 | 1.130.000 | 1.130.000 | 1.130.000 |
| ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ | | 605.114 | 605.114 | 605.114 | 605.114 |
| กำไรสะสม | | | | | |
| จัดสรรแล้ว | | | | | |
| สำรองตามกฎหมาย | 21. 30 | 6.362 | 6.362 | 6.362 | 6.362 |
| ยังไม่ได้จัดสรร | 30 | 6.184 | 107.009 | 11.703 | 117.727 |
| องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | |
| ผลแตกต่างจากการจัดโครงสร้างธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน | | (5.225) | (5.225) | - | - |
| รวมส่วนของผู้ถือหุ้น | | 1.742.435 | 1.843.260 | 1.753.179 | 1.859.203 |
| รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น | | 2.414.242 | 2.502.856 | 2.316.940 | 2.391.568 |

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิศ ฐริรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ฐริรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|---|--|---|--|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว" หมายเหตุ (ปรับปรุงใหม่) | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน" หมายเหตุ (ปรับปรุงใหม่) | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว" หมายเหตุ (ปรับปรุงใหม่) | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน" หมายเหตุ (ปรับปรุงใหม่) |
| 4. 24. 25. 26. 30 | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 884,126 | 1,033,480 | 876,690 | 1,023,591 |
| รายได้จากการรับจ้าง | 11,420 | 34,483 | 11,420 | 34,483 |
| รายได้จากการเดินเรือ | 2,300 | 9,188 | - | - |
| รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ | - | 1,000 | - | - |
| รายได้อื่น | 6,775 | 4,031 | 3,724 | 4,288 |
| รวมรายได้ | 904,621 | 1,082,182 | 891,834 | 1,062,362 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขาย | (905,810) | (1,087,607) | (908,804) | (1,012,358) |
| ต้นทุนการรับจ้าง | (8,032) | (18,970) | (8,032) | (18,970) |
| ต้นทุนบริการเดินเรือ | (5,533) | (16,367) | - | - |
| ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ | - | (497) | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (10,007) | (15,239) | (9,417) | (14,393) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (15,345) | (15,844) | (12,757) | (12,854) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (2,107) | (7,476) | (1,166) | (1,918) |
| รวมค่าใช้จ่าย | (946,834) | (1,162,000) | (940,176) | (1,060,493) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (42,213) | (79,818) | (48,342) | 1,869 |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | 417 | (3,982) | 1,361 | (3,982) |
| ขาดทุนสำหรับงวด | (41,796) | (83,800) | (46,981) | (2,113) |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - |
| ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | (41,796) | (83,800) | (46,981) | (2,113) |
| การแบ่งปันขาดทุน : | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | (41,796) | (83,800) | (46,981) | (2,113) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - |
| | (41,796) | (83,800) | (46,981) | (2,113) |
| การแบ่งปันขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม : | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | (41,796) | (83,800) | (46,981) | (2,113) |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - |
| | (41,796) | (83,800) | (46,981) | (2,113) |
| ขาดทุนต่อหุ้น | | | | |
| ขาดทุนต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| ขาดทุนส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท) | (0.0092) | (0.0185) | (0.0104) | (0.0005) |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 4,520,000,000 | 4,520,000,000 | 4,520,000,000 | 4,520,000,000 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิชย์ ชารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรรณ ชารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|---|---|--|---|--|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| | ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว" หมายเหตุ (ปรับปรุงใหม่) | ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน" (ปรับปรุงใหม่) | ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "สอบทานแล้ว" (ปรับปรุงใหม่) | ยังไม่ได้ตรวจสอบ" "ยังไม่ได้สอบทาน" (ปรับปรุงใหม่) |
| 4, 24, 25, 26, 30 | | | | |
| รายได้ | | | | |
| รายได้จากการขาย | 1,706,613 | 2,239,759 | 1,692,440 | 2,406,081 |
| รายได้จากการรับจ้าง | 18,413 | 78,398 | 18,413 | 78,398 |
| รายได้จากการเดินเรือ | 8,213 | 20,726 | - | - |
| รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ | - | 1,000 | - | - |
| รายได้อื่น | 12,525 | 7,478 | 6,949 | 7,699 |
| รวมรายได้ | 1,745,764 | 2,347,361 | 1,717,802 | 2,492,178 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | |
| ต้นทุนขาย | (1,763,917) | (2,204,904) | (1,768,981) | (2,310,847) |
| ต้นทุนการรับจ้าง | (13,934) | (49,595) | (13,934) | (49,595) |
| ต้นทุนบริการเดินเรือ | (15,468) | (25,549) | - | - |
| ต้นทุนบริการท่าเทียบเรือ | - | (497) | - | - |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | (20,638) | (27,513) | (19,442) | (25,452) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (32,744) | (35,417) | (25,134) | (29,417) |
| ต้นทุนทางการเงิน | (5,323) | (10,866) | (3,050) | (3,321) |
| รวมค่าใช้จ่าย | (1,852,024) | (2,354,341) | (1,830,541) | (2,418,632) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (106,260) | (6,980) | (112,739) | 73,546 |
| รายได้(ค่าใช้จ่าย)ภาษีเงินได้ | 23 5,435 | (18,080) | 6,715 | (18,080) |
| กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวด | (100,825) | (25,060) | (106,024) | 55,466 |
| กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด | - | - | - | - |
| กำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด | (100,825) | (25,060) | (106,024) | 55,466 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน) : | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | (100,825) | (25,060) | (106,024) | 55,466 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - |
| | (100,825) | (25,060) | (106,024) | 55,466 |
| การแบ่งปันกำไร(ขาดทุน)เบ็ดเสร็จรวม : | | | | |
| ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | (100,825) | (25,060) | (106,024) | 55,466 |
| ส่วนที่เป็นของส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุม | - | - | - | - |
| | (100,825) | (25,060) | (106,024) | 55,466 |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้น | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน | | | | |
| กำไร(ขาดทุน)ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัท (บาท) | (0.0223) | (0.0055) | (0.0235) | 0.0123 |
| จำนวนหุ้นสามัญเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก (หุ้น) | 4,520,000,000 | 4,520,000,000 | 4,520,000,000 | 4,520,000,000 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตช์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรช ธารีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

| หน่วย: พันบาท | | | | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------|--------------------|------------------|--|--|-----------------------------|--|--------------------------|
| งบการเงินรวม | | | | | | | | | |
| ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | | | | | | | | |
| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน | จัดสรรแล้วทุนสำรอง | กำไร(ขาดทุน)สะสม | องค์ประกอบอื่น ของส่วนของผู้ถือหุ้น | | | ส่วนได้เสีย ที่ไม่มีอำนาจ ควบคุม | รวมส่วน ของผู้ถือหุ้น |
| | | | | | กำไร(ขาดทุน)สะสม | ผลแตกต่างจากการจัด โครงสร้างธุรกิจภายใต้ การควบคุมเดียวกัน | ส่วนของผู้ถือหุ้นบริษัทใหญ่ | | |
| 30 | 1,130,000 | 605,114 | 6,515 | 113,066 | 1,849,470 | - | - | 1,849,470 | 1,849,470 |
| | - | - | (153) | (6,057) | (6,210) | - | - | (6,210) | (6,210) |
| | 1,130,000 | 605,114 | 6,362 | 107,009 | 1,843,260 | - | - | 1,843,260 | 1,843,260 |
| | 1,130,000 | 605,114 | 6,362 | 6,184 | 1,742,435 | (100,825) | - | (100,825) | (100,825) |
| | 1,130,000 | 605,114 | 879 | 21,825 | 1,752,593 | - | - | 1,752,593 | 1,752,593 |
| 30 | - | - | - | (25,060) | (25,060) | - | - | (25,060) | (25,060) |
| | 1,130,000 | 605,114 | 879 | (3,235) | 1,727,533 | - | - | 1,727,533 | 1,727,533 |

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายธนิตย์ ตรีรัตนวิบูลย์)
 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางสาวพิมพ์พรธม ตรีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอ เอ็นเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

| หน่วย : ล้านบาท | | | | | |
|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------|
| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
| หมายเหตุ | ทุนเรือนหุ้นที่ออก และชำระแล้ว | ส่วนเกิน มูลค่าหุ้นสามัญ | กำไร(ขาดทุน)สะสม | | รวมส่วนของ ผู้ถือหุ้น |
| | | | จัดสรรแล้วทุนสำรอง ตามกฎหมาย | ยังไม่จัดสรร | |
| 30 | 1,130,000 | 605,114 | 6,515 | 123,784 | 1,865,413 |
| | - | - | (153) | (6,057) | (6,210) |
| | 1,130,000 | 605,114 | 6,362 | 117,727 | 1,859,203 |
| | - | - | - | (106,024) | (106,024) |
| | 1,130,000 | 605,114 | 6,362 | 11,703 | 1,753,179 |
| | 1,130,000 | 605,114 | 879 | 16,706 | 1,752,699 |
| 30 | - | - | - | 55,466 | 55,466 |
| | 1,130,000 | 605,114 | 879 | 72,172 | 1,808,165 |

Q

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ สอบทานแล้ว"

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 ก่อนปรับปรุง
 การแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชี
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 หลังปรับปรุง
 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :
 ขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558

"ยังไม่ได้ตรวจสอบ ยังไม่ได้สอบทาน"

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2557
 การเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้นสำหรับงวด :
 กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด (ปรับปรุงใหม่)
 ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นายชณิต์ ตรีรัตนวิบูลย์)
 หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของการงบการเงินนี้

ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางสาวพิมพ์วรรณ ตรีรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน :

ค่าเสื่อมราคา

โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย

กำไรจากการขายทรัพย์สิน

หนี้สูญ

กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ

(กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน

ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า

ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน

ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยจ่าย

ตัดจ่ายภาษีผูกหัก ณ ที่จ่าย

กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และ

หนี้สินดำเนินงาน

การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

สินค้าคงเหลือ

พัสดุน้ำมันคงเหลือ

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน- เพิ่มขึ้น (ลดลง)

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน

รับเงินสดจากการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล

เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้

เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" | "ยังไม่ได้ตรวจสอบ" |
| "สอบทานแล้ว" | "ยังไม่ได้สอบทาน" | "สอบทานแล้ว" | "ยังไม่ได้สอบทาน" | "ยังไม่ได้สอบทาน" |
| (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) | (ปรับปรุงใหม่) |
| กำไร(ขาดทุน)ก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (106,260) | (6,980) | (112,739) | 73,546 |
| รายการปรับปรุงกระทบกำไรเป็นเงินสดรับ(จ่าย)จากกิจกรรมดำเนินงาน : | | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | 40,077 | 35,318 | 22,940 | 18,283 |
| โปรแกรมคอมพิวเตอร์ตัดจำหน่าย | 21 | 20 | 21 | 19 |
| กำไรจากการขายทรัพย์สิน | (20) | (1) | - | (5) |
| หนี้สูญ | - | 18 | - | 18 |
| กลับรายการหนี้สงสัยจะสูญ | - | (78) | - | (78) |
| (กำไร)ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยน | (28) | 102 | (28) | 107 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้า | 28,255 | 68,246 | 28,255 | - |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน | 1,280 | 1,070 | 935 | 864 |
| ดอกเบี้ยรับ | (391) | (235) | (391) | (578) |
| ดอกเบี้ยจ่าย | 5,323 | 9,789 | 3,050 | 3,321 |
| ตัดจ่ายภาษีผูกหัก ณ ที่จ่าย | - | 78 | - | 78 |
| กำไร(ขาดทุน)จากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และ | | | | |
| หนี้สินดำเนินงาน | (31,743) | 107,347 | (57,957) | 95,575 |
| การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงาน - (เพิ่มขึ้น) ลดลง | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น | 174,210 | (197,584) | 185,170 | (378,790) |
| สินค้าคงเหลือ | (147,260) | (628,894) | (145,988) | (46,107) |
| พัสดุน้ำมันคงเหลือ | - | 38 | - | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 2,440 | - | 2,440 | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | 2,718 | - | - | 9,000 |
| การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินดำเนินงาน- เพิ่มขึ้น (ลดลง) | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (10,478) | 396,049 | (19,425) | 385,889 |
| เงินสดได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | (10,113) | (323,044) | (35,760) | 65,567 |
| รับเงินสดจากการขอคืนภาษีเงินได้นิติบุคคล | 154 | 1,789 | - | 1,789 |
| เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้ | (336) | (1,153) | - | (972) |
| เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมดำเนินงาน | (10,295) | (322,408) | (35,760) | 66,384 |

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

Q

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี้ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

หน่วย : พันบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เงินฝากสถาบันการเงินที่คิดภาวะค่าประกันเพิ่มขึ้น | (1.136) | - | (1.136) | - |
| เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มขึ้น | - | - | - | (140.000) |
| เงินลงทุนชั่วคราวเพิ่มขึ้น | (116) | - | (116) | - |
| รับดอกเบี้ย | 391 | 216 | 391 | 216 |
| เงินสดจ่ายซื้ออาคารและอุปกรณ์ | (58.434) | (91.625) | (57.148) | (82.317) |
| เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์ | 41 | 126 | - | 120 |
| ซื้อโปรแกรมคอมพิวเตอร์ | - | (82) | - | (82) |
| จ่ายชำระเงินมัดจำอุปกรณ์ | - | (8.022) | - | (8.022) |
| จ่ายชำระเจ้าหนี้จากการซื้ออุปกรณ์ | - | (6.030) | - | (5.193) |
| เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน | (59.254) | (105.417) | (58.009) | (235.278) |

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน

| | | | | |
|---|----------|----------|----------|----------|
| เงินสดจ่ายค่าดอกเบี้ย | (5.259) | (9.504) | (3.148) | (2.755) |
| เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น | 121.876 | 459.574 | 49.984 | 230.192 |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น | - | 110.000 | - | - |
| เงินสดจ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | (98.960) | (88.629) | - | (31.391) |
| เงินสดสุทธิได้จากกิจกรรมจัดหาเงิน | 17.657 | 471.441 | 46.836 | 196.046 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง) - สุทธิ | (51.892) | 43.616 | (46.933) | 27.152 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ ต้นงวด | 189.591 | 73.120 | 176.912 | 66.680 |
| เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ สิ้นงวด | 137.699 | 116.736 | 129.979 | 93.832 |

ข้อมูลเพิ่มเติมประกอบงบกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด ประกอบด้วย

| | | | | |
|--|-------|--------|-------|--------|
| เจ้าหนี้ทรัพย์สินสำหรับอุปกรณ์ | 7,164 | 5,427 | 7,164 | 5,427 |
| โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นอุปกรณ์ | - | 20,546 | - | 20,546 |
| โอนเครื่องจักรเป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | - | 2,035 | - | 2,035 |
| โอนเงินมัดจำค่าสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น | - | 30 | - | 30 |

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิต์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

บริษัท เอไอ เอนเนอร์จี จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ

สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 (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 ผลิตภัณฑ์ให้พลังงานไขมันพืชและไขมันสัตว์ สำนักงานตั้งอยู่เลขที่ 55/2 หมู่ที่ 8 ตำบลคลองมะเดื่อ อำเภอกระทุ่มแบน จังหวัดสมุทรสาคร

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

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นในรูปแบบย่อและตามมาตรฐานการบัญชีไทย ฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี (“สภาวิชาชีพบัญชี”) กฎระเบียบและประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

งบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ ได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท เว้นแต่ที่ระบุไว้เป็นอย่างอื่น ซึ่งการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทย

นอกจากที่ได้กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินประจำปีและงบการเงินระหว่างกาล รายการอื่นๆ ในงบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุน

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 โดยเน้นการให้ข้อมูลที่เป็ปัจจุบันเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้อ่านไปแล้ว ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลนี้ควรต้องอ่านควบคู่กับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ผู้บริหารต้องใช้ในการประมาณและข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อการกำหนดนโยบายและการรายงานจำนวนเงินที่เกี่ยวข้อง สินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย การประมาณและข้อสมมติฐานมาจากประสบการณ์ในอดีต และปัจจัยต่างๆ ที่ผู้บริหารมีความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลภายใต้สถานการณ์แวดล้อมนั้นซึ่งไม่อาจอาศัยข้อมูลจากแหล่งอื่นและนำไปสู่การตัดสินใจเกี่ยวกับการกำหนดจำนวนสินทรัพย์และหนี้สินนั้น ๆ ดังนั้น ผลที่เกิดขึ้นจริงจากการตั้งข้อสมมติฐานต่อมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์และหนี้สิน อาจแตกต่างไปจากที่ประมาณไว้

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ประมาณการและข้อสมมติฐานที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาลจะได้รับการทบทวนอย่างสม่ำเสมอ การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกในงวดบัญชีที่การประมาณการดังกล่าวได้รับการทบทวน หากการปรับประมาณการกระทบเฉพาะงวดนั้นๆ และจะบันทึกในงวดที่ปรับและงวดในอนาคตหากการปรับประมาณการกระทบทั้งงวดปัจจุบันและอนาคต

เกณฑ์การจัดทำงบการเงินระหว่างกาลรวม

งบการเงินระหว่างกาลรวม ประกอบด้วยงบการเงินระหว่างกาลของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (รวมกันเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) และได้จัดทำขึ้น โดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

มาตรฐานการบัญชีที่เริ่มมีผลบังคับในปีบัญชีปัจจุบัน

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชีฉบับปรับปรุงและฉบับใหม่เป็นจำนวนมาก ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 มาตรฐานการบัญชีดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้น เพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศโดยการเปลี่ยนแปลงมาตรฐานการบัญชีในครั้งนี้นั้นส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ เชื่อว่าจะไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินนี้ในปีที่นำมาตรฐานดังกล่าวมาถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการบัญชีตามที่กล่าวข้างต้นบางฉบับเป็นมาตรฐานการบัญชีที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ ซึ่งประกอบด้วยมาตรฐานดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 19 (ปรับปรุง 2557) เรื่อง ผลประโยชน์ของพนักงาน

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดให้กิจการต้องรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น ในขณะที่มาตรฐานฉบับเดิมอนุญาตให้กิจการเลือกรับรู้รายการดังกล่าวทันทีในกำไรขาดทุน หรือในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น หรือทยอยรับรู้ในกำไรขาดทุนก็ได้

ปัจจุบัน กลุ่มบริษัทรับรู้รายการกำไรขาดทุนจากการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัยทันทีในกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นในงวดที่เกิดรายการ

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 10 เรื่อง งบการเงินรวม

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 10 กำหนดหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำงบการเงินรวม โดยใช้แทนเนื้อหาเกี่ยวกับการบัญชีสำหรับงบการเงินรวมที่เดิมกำหนดอยู่ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 เรื่อง งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ มาตรฐานฉบับนี้เปลี่ยนแปลงหลักการเกี่ยวกับการพิจารณาว่าผู้ลงทุนมีอำนาจการควบคุมหรือไม่ กล่าวคือ ภายใต้มาตรฐานฉบับนี้ผู้ลงทุนจะถือว่าตนควบคุมกิจการที่เข้าไปลงทุนได้ หากตนมีสิทธิได้รับหรือมีส่วนร่วมได้เสียในผลตอบแทนของกิจการที่เข้าไปลงทุน และตนสามารถใช้อำนาจในการสั่งการกิจกรรมที่ส่งผลกระทบต่อจำนวนเงินผลตอบแทนนั้นได้ ถึงแม้ว่าตนจะมีสัดส่วนการถือหุ้นหรือสิทธิในการออกเสียงโดยรวมน้อยกว่ากึ่งหนึ่งก็ตาม การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญนี้ส่งผลให้ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลพินิจอย่างมากในการทบทวนว่าบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีอำนาจควบคุมในกิจการที่เข้าไปลงทุนหรือไม่และจะต้องนำบริษัทใดในกลุ่มกิจการมาจัดทำงบการเงินรวมบ้าง

ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัท เชื่อว่ามาตรฐานฉบับดังกล่าว ไม่มีผลกระทบต่ออย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 12 เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับส่วนได้เสียในกิจการอื่น

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดเรื่องการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับส่วนได้เสียของกิจการ ในบริษัทย่อย การร่วมการงานบริษัทร่วม รวมถึงกิจการที่มีโครงสร้างเฉพาะตัว มาตรฐานฉบับนี้จึง ไม่มีผลกระทบทางการเงินต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่องการวัดมูลค่ายุติธรรม

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดแนวทางเกี่ยวกับการวัดมูลค่ายุติธรรมและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการวัดมูลค่ายุติธรรม กล่าวคือ หากกิจการต้องวัดมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์หรือหนี้สินใดตามข้อกำหนดของมาตรฐานที่เกี่ยวข้องอื่น กิจการจะต้องวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นตามหลักการของมาตรฐานฉบับนี้และใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้น ไปในการรับรู้ผลกระทบจากการเริ่มใช้มาตรฐานนี้

จากการประเมินเบื้องต้น ฝ่ายบริหารของกลุ่มบริษัทเชื่อว่ามาตรฐานข้างต้น ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นทางการเป็นสาระสำคัญต่อบการเงินของกลุ่มบริษัท

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยได้ใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

4. รายการบัญชีกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้แก่ บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้น โดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ มีรายละเอียดดังนี้

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|-------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับงวดสามเดือน | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป | | | | |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | - | - | - | 161 |
| บริษัท พีพีซี เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด | - | 20 | - | 20 |
| ซื้อสินค้า | | | | |
| บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 13,695 | 1,480 | - | - |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | - | - | - | 12,273 |
| บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด | 6,708 | 7,327 | 6,708 | 348 |
| บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด | 6,688 | 8,266 | 6,688 | - |
| บริษัท สามารถน้ำมัน ปาล์ม อินคัสตรี จำกัด | 11,808 | - | 11,808 | - |
| ค่าเช่าและบริการ | | | | |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | - | - | 12,600 | 6,000 |
| ค่าขนส่ง | | | | |
| บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด | - | - | 8,393 | 932 |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | - | - | 2,682 | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | |
| บริษัท เอเชียน อินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 576 | 602 | 304 | 308 |

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--|--------------|--------|----------------------|---------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับงวดหกเดือน | | | | |
| รายได้จากการขายสินค้าสำเร็จรูป | | | | |
| บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 24 | 1 | 24 | 1 |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ | - | - | - | 304 |
| บริษัท พีพีซี เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด | - | 20 | - | 20 |
| รายได้จากการขายวัตถุดิบ | | | | |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ | - | - | - | 182,979 |
| ซื้อสินค้า | | | | |
| บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 22,445 | 1,480 | - | - |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ | - | - | - | 15,563 |
| บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด | 15,413 | 11,824 | 15,413 | 2,335 |
| บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด | 16,062 | 12,813 | 16,062 | 3,780 |
| บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด | 22,095 | - | 22,095 | - |
| ค่าเช่าและบริการ | | | | |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ | - | - | 25,200 | 15,000 |
| ค่าขนส่ง | | | | |
| บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด | - | - | 8,393 | 4,532 |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ | - | - | 10,010 | - |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | |
| บริษัท เอเชีย นินซูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 1,116 | 1,222 | 569 | 630 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิต์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหาร สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ประกอบด้วย:

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---------------------------------|--------------|-------|----------------------|-------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับงวดสามเดือน | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 4,467 | 3,890 | 3,626 | 3,181 |
| ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง | 157 | 120 | 78 | 100 |
| รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร | 4,624 | 4,010 | 3,704 | 3,281 |
| สำหรับงวดหกเดือน | | | | |
| ผลประโยชน์ระยะสั้น | 8,524 | 7,643 | 6,840 | 6,224 |
| ผลประโยชน์เมื่อถูกเลิกจ้าง | 327 | 201 | 168 | 161 |
| รวมค่าตอบแทนที่จ่ายให้ผู้บริหาร | 8,851 | 7,844 | 7,008 | 6,385 |

Q

บริษัทฯ มียอดคงเหลือกับบุคคลและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ที่มีสาระสำคัญดังต่อไปนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|--------|----------------------|--------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | - | 47 | - | 47 |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | - | - | - | 25 |
| บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด | - | 4 | - | 4 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 23,855 | 23,855 | 23,855 | 23,855 |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | |
| บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | - | 1 | - | - |
| บริษัท เอไอ พอร์ตส์ แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | - | - | 195 | 2,611 |
| บริษัท เอไอ โลจิสติกส์ จำกัด | - | - | 3,374 | - |
| บริษัท สามารถปาล์ม จำกัด | 690 | - | 690 | - |
| บริษัท สามารถน้ำมันปาล์ม จำกัด | 688 | - | 688 | - |
| บริษัท สามารถ ปาล์ม อินดัสตรี จำกัด | 724 | 1,682 | 724 | 1,682 |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| บริษัท เอเชีย นินชูเลเตอร์ จำกัด (มหาชน) | 3 | 40 | - | 39 |
| บริษัท เอไอ เอนจิเนียริง เซอร์วิสเซส จำกัด | - | 399 | - | 399 |

วงเงินสินเชื่อที่มีร่วมกับบริษัทย่อย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อประเภทต่างๆ กับสถาบันการเงินในประเทศที่ใช้ร่วมกับบริษัทย่อยจำนวน 500 ล้านบาท สินเชื่อดังกล่าวค้ำประกันโดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยและจำนำเงินฝากประจำของบริษัทย่อย จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกรรมสิทธิ์ของบริษัทย่อย

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|-----------------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เงินสดในมือ | 458 | 470 | 328 | 300 |
| เงินฝากธนาคาร - ออมทรัพย์ | 135,868 | 186,507 | 128,308 | 174,027 |
| - กระแสรายวัน | 61 | 63 | 31 | 34 |
| เงินฝากประจำไม่เกิน 3 เดือน | 1,312 | 2,551 | 1,312 | 2,551 |
| รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด | 137,699 | 189,591 | 129,979 | 176,912 |

6. เงินลงทุนชั่วคราว

เงินลงทุนชั่วคราว ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | |
|----------------------|-----------------------------------|------|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 |
| เงินฝากประจำธนาคาร | 205 | 89 |
| รวมเงินลงทุนชั่วคราว | 205 | 89 |

7. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|----------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| ลูกหนี้การค้า | | | | |
| ลูกหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | - | 51 | - | 76 |
| ลูกหนี้การค้า - บริษัทอื่น | 265,566 | 442,681 | 258,482 | 441,743 |
| เช็ครับล่วงหน้า | 6,503 | 7,348 | 6,503 | 7,348 |
| รวมลูกหนี้การค้า | 272,069 | 450,080 | 264,985 | 449,167 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (1,248) | (3,334) | (1,248) | (3,334) |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 270,821 | 446,746 | 263,737 | 445,833 |
| ลูกหนี้อื่น | | | | |
| ลูกหนี้อื่น - บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน | 23,855 | 23,855 | 23,855 | 23,855 |
| ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้า | 178 | 553 | 178 | 552 |
| ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า | 2,392 | 3,502 | 2,081 | 1,754 |
| ลูกหนี้กรมสรรพากร | - | 352 | - | - |
| ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด | 678 | 918 | 574 | 802 |
| บัตรภาษี | 471 | 397 | 471 | 397 |
| อื่นๆ | 2,536 | 1,105 | 439 | 693 |
| รวมลูกหนี้อื่น | 30,110 | 30,682 | 27,598 | 28,053 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (306) | (306) | (306) | (306) |
| รวมลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 29,804 | 30,376 | 27,292 | 27,747 |
| รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 300,625 | 477,122 | 291,029 | 473,580 |

Q

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มียอดลูกหนี้การค้าคงเหลือ โดยแยกตามอายุที่ค้างชำระได้ดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|----------------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | - | 51 | - | 76 |
| รวม | - | 51 | - | 76 |
| บริษัทอื่น | | | | |
| ยังไม่ครบกำหนดชำระ | 247,002 | 399,959 | 239,918 | 399,021 |
| เกินกำหนดชำระ | | | | |
| ไม่เกิน 3 เดือน | 8,822 | 46,736 | 8,822 | 46,736 |
| เกิน 3 เดือน แต่ไม่เกิน 12 เดือน | 14,997 | - | 14,997 | - |
| เกินกว่า 12 เดือน | 1,248 | 3,334 | 1,248 | 3,334 |
| รวม | 272,069 | 450,029 | 264,985 | 449,091 |
| หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | (1,248) | (3,334) | (1,248) | (3,334) |
| รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ | 270,821 | 446,746 | 263,737 | 445,833 |

8. สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|------------------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| วัตถุดิบและสารเคมี | 384,023 | 276,730 | 384,023 | 276,730 |
| งานระหว่างทำ | 129,449 | 74,550 | 129,449 | 74,550 |
| สินค้าสำเร็จรูป | 53,564 | 69,408 | 53,450 | 69,271 |
| วัสดุสิ้นเปลือง | 13,194 | 13,577 | 13,194 | 13,577 |
| รวมสินค้านำคงเหลือ | 580,230 | 434,265 | 580,116 | 434,128 |
| หัก ค่าเผื่อมูลค่าสินค้าลดลง | (28,376) | (120) | (28,376) | (120) |
| รวมสินค้านำคงเหลือ - สุทธิ | 551,854 | 434,145 | 551,740 | 434,008 |

9. พื้สคูน้้ำมันคองเหลือ

พื้สคูน้้ำมันคองเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | |
|--------------------------|----------------|-------|
| | งบการเงินรวม | |
| | 2558 | 2557 |
| น้ำมันเชื้อเพลิง | 2,995 | 1,725 |
| น้ำมันหล่อลื่น | 668 | 643 |
| รวมพื้สคูน้้ำมันคองเหลือ | 3,663 | 2,368 |

10. ดินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ

ดินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|-----------------------------------|-----------|---------|---------|
| | งบการเงินรวม/งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
| | 2557 | เพิ่มขึ้น | ลดลง | 2558 |
| ดินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 4,475 | - | (2,440) | 2,035 |
| หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม | (1,935) | - | - | (1,935) |
| ดินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย - สุทธิ | 2,540 | - | (2,440) | 100 |

2

11. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

เงินลงทุนในบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| บริษัท เอไอ โกลิติกส์ จำกัด | สัดส่วนการถือหุ้นและสิทธิออกเสียง | | | | หน่วย : พันบาท | |
|--|---|--------------------|----------------------------|-------------|----------------|---------|
| | ประเภทกิจการ | ของกิจการ (ร้อยละ) | ทุนเรียกชำระแล้ว (ล้านบาท) | วิธีราคาทุน | 2558 | 2557 |
| บริษัท เอไอ โกลิติกส์ จำกัด | ขนส่งคนโดยสาร สินค้า พัดอุตสาหกรรม และวัสดุอย่างอื่น ทั้งภายในและนอกราชอาณาจักร | 100.00 | 209 | 82,678 | 2558 | 2557 |
| บริษัท เอไอ พอร์ทัล แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | (1) ให้บริการของกิจการท่าเรือ (2) ผลิตและจำหน่ายน้ำแข็ง (3) ซ่อมมาขายไปอุปกรณ์ไฟฟ้า น้ำมันพืชและน้ำมันเชื้อเพลิงอื่นๆ | 100.00 | 460 | 352,395 | 2558 | 2557 |
| รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อย | | | | | 435,073 | 435,073 |

12. เงินฝากสถาบันการเงินที่ติดัดภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ ได้นำเงินฝากประจำธนาคาร ไปเป็นหลักประกันการออกหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ (หมายเหตุ 27.1)

0

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชวินิตย์ ชารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ชารีรัตน์วิบูลย์)

13. ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 มีดังนี้

| | | หน่วย : พันบาท | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|---------------------|--------------------------------|--|--|--------------------------------|--|---|--|
| | | งบการเงินรวม | | | | | | | | | | | |
| | | ที่ดิน | | อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร | | ระบบ สาธารณูปโภค | | เครื่องจักร อุปกรณ์ และ เครื่องมือ | | เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ | | สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง รวม | |
| ราคาทุน | ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | ส่วนปรับปรุง ที่ดิน | อาคารและส่วน ปรับปรุงอาคาร | ระบบ สาธารณูปโภค | เครื่องจักร อุปกรณ์ และ เครื่องมือ | ส่วนปรับปรุง | เครื่องตกแต่ง และเครื่องใช้ | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่าง ก่อสร้างและติดตั้ง | รวม | | | |
| | 295,580 | 2,948 | 522,436 | 35,476 | 666,396 | 179,322 | 9,938 | 74,632 | 42,517 | 1,829,245 | | | |
| ข้อเพิ่มระหว่างงวด | - | - | 394 | - | 5,751 | - | 98 | - | 52,190 | 58,433 | | | |
| โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด | - | 17,955 | 4,465 | - | 15,834 | - | - | - | (38,254) | - | | | |
| จำหน่าย/ตัดจำหน่ายระหว่างงวด | - | - | - | - | (357) | - | (295) | - | - | (652) | | | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 295,580 | 20,903 | 527,295 | 35,476 | 687,624 | 179,322 | 9,741 | 74,632 | 56,453 | 1,887,026 | | | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | - | 507 | 113,401 | 10,111 | 181,680 | 118,002 | 6,543 | 21,088 | - | 451,332 | | | |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | - | 445 | 7,546 | 1,219 | 19,827 | 8,919 | 481 | 1,639 | - | 40,076 | | | |
| ตัดจำหน่ายระหว่างงวด | - | - | - | - | (337) | - | (295) | - | - | (632) | | | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | - | 952 | 120,947 | 11,330 | 201,170 | 126,921 | 6,729 | 22,727 | - | 490,776 | | | |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 295,580 | 2,441 | 409,035 | 25,365 | 484,716 | 61,320 | 3,395 | 53,544 | 42,517 | 1,377,913 | | | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 295,580 | 19,951 | 406,348 | 24,146 | 486,454 | 52,401 | 3,012 | 51,905 | 56,453 | 1,396,250 | | | |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชนิดย์ ชีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ชีร์รัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | | | | | | |
|----------------------------|---------|--------------------|---------------------------|-----------------|-------------|----------------------|------------------------------------|----------|------------------------------------|-----|
| ราคาทุน | ที่ดิน | ส่วนปรับปรุงที่ดิน | อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร | ระบบสาธารณูปโภค | เครื่องจักร | | | ยานพาหนะ | สินทรัพย์ระหว่างก่อสร้างและติดตั้ง | รวม |
| | | | | | เครื่องจักร | อุปกรณ์และเครื่องมือ | เครื่องตกแต่งและเครื่องใช้สำนักงาน | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 157,136 | 2,697 | 152,409 | 35,462 | 595,684 | 6,426 | 72,594 | 42,517 | 1,064,925 | |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | - | - | 394 | - | 4,821 | 93 | - | 51,840 | 57,148 | |
| โอนเข้า(โอนออก)ระหว่างงวด | - | 17,955 | 4,465 | - | 15,834 | - | - | (38,254) | - | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 157,136 | 20,652 | 157,268 | 35,462 | 616,339 | 6,519 | 72,594 | 56,103 | 1,122,073 | |
| ค่าเสื่อมราคาสะสม | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | - | 338 | 35,694 | 10,104 | 144,833 | 3,466 | 19,686 | - | 214,121 | |
| ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด | - | 421 | 2,828 | 1,218 | 16,492 | 426 | 1,555 | - | 22,940 | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | - | 759 | 38,522 | 11,322 | 161,325 | 3,892 | 21,241 | - | 237,061 | |
| มูลค่าสุทธิทางบัญชี | | | | | | | | | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 157,136 | 2,359 | 116,715 | 25,358 | 450,851 | 2,960 | 52,908 | 42,517 | 850,804 | |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 157,136 | 19,893 | 118,746 | 24,140 | 455,014 | 2,627 | 51,353 | 56,103 | 885,012 | |

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชมนิตย์ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรณ ชวีรัตน์วิบูลย์)

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับงวดสามเดือน | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 18,650 | 16,860 | 10,458 | 8,367 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร | 1,324 | 1,163 | 1,247 | 972 |
| | <u>19,974</u> | <u>18,023</u> | <u>11,705</u> | <u>9,339</u> |

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|-----------------------------|---------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับงวดหกเดือน | | | | |
| ต้นทุนขายและบริการ | 37,657 | 33,030 | 20,675 | 16,383 |
| ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร | 2,419 | 2,288 | 2,265 | 1,902 |
| | <u>40,076</u> | <u>35,318</u> | <u>22,940</u> | <u>18,285</u> |

บริษัทย่อยได้จ้างองที่คืนพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ทำเทียบเรือไว้กับธนาคารพาณิชย์ เพื่อเป็นหลักประกันวงเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 4, 15) โดยสัญญาเงินกู้มีข้อผูกพันต่างๆ ระบุไว้ในสัญญา เช่น การโอนผลประโยชน์ตามกรรมธรรม์ประกันภัย ให้ผู้ให้กู้เป็นผู้รับ เป็นต้น

มูลค่าต้นทุนของสินทรัพย์ที่ยังใช้งานบางรายการ ซึ่งตัดค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้ว แต่กลุ่มบริษัทยังสามารถใช้ประโยชน์ในสินทรัพย์เหล่านั้นได้ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ในงบการเงินรวมมีจำนวนเงินรวมประมาณ 23.14 ล้านบาท และ 9.61 ล้านบาท ตามลำดับ และในงบการเงินเฉพาะกิจการมีจำนวนเงินรวมประมาณ 14.42 ล้านบาท และ 9.61 ล้านบาท ตามลำดับ

14. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | |
|---------------------------|----------------|----------------------|
| | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
| ราคาทุน | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 391 | 311 |
| ซื้อเพิ่มระหว่างงวด | - | - |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 391 | 311 |
| ค่าตัดจำหน่ายสะสม | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | (246) | (166) |
| ค่าตัดจำหน่ายระหว่างงวด | (21) | (21) |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | (267) | (187) |
| มูลค่าสุทธิตามบัญชี | | |
| ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | 145 | 145 |
| ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | 124 | 124 |

15. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|-------------------|----------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 1,794 | 1,918 | - | 16 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 437,000 | 315,000 | 345,000 | 295,000 |
| รวม | 438,794 | 316,918 | 345,000 | 295,016 |

| | วงเงินสินเชื่อ (หน่วย : พันบาท) | | | |
|-------------------|---------------------------------|---------|----------------------|---------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เงินเบิกเกินบัญชี | 50,000 | 40,000 | 15,000 | 5,000 |
| ตั๋วสัญญาใช้เงิน | 900,000 | 900,000 | 900,000 | 900,000 |
| รวม | 950,000 | 940,000 | 915,000 | 905,000 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2558 บริษัทย่อย ได้เบิกใช้วงเงินค้ำประกันเงินระยะสั้นมาชำระเงินกู้ยืมระยะยาวที่คงเหลืออยู่ ทั้งจำนวน (หมายเหตุ 17)

เงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินดังกล่าวค้ำประกัน โดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทย่อย และมีการทำข้อตกลงในการไม่ก่อภาระผูกพันในเครื่องจักรและอุปกรณ์ในคลังน้ำมันและท่าเทียบเรือของบริษัทย่อย (หมายเหตุ 13)

16. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|---|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| เจ้าหนี้การค้า | | | | |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน | 2,102 | 1,683 | 5,671 | 4,293 |
| เจ้าหนี้การค้า - บริษัทอื่น | 84,791 | 80,307 | 73,452 | 75,889 |
| รวมเจ้าหนี้การค้า | 86,893 | 81,990 | 79,123 | 80,182 |
| เจ้าหนี้อื่น | | | | |
| เงินรับล่วงหน้าค่าสินค้า | 16,605 | 17,504 | 16,605 | 17,504 |
| เงินประกันผลงาน | 2,283 | 1,731 | 2,283 | 1,731 |
| เจ้าหนี้กรมสรรพากร | 59,681 | 72,287 | 59,180 | 71,340 |
| ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย | 4,092 | 4,129 | 4,092 | 4,129 |
| ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย | 6,025 | 6,108 | 3,893 | 5,192 |
| เจ้าหนี้ทรัพย์สิน | 7,164 | 11,371 | 7,164 | 11,371 |
| เจ้าหนี้อื่น ๆ | 7,444 | 7,995 | 7,390 | 7,804 |
| รวมเจ้าหนี้อื่น | 103,294 | 121,125 | 100,607 | 119,071 |
| รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | 190,187 | 203,115 | 179,730 | 199,253 |

17. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| วงเงิน | เงื่อนไขการชำระเงิน | หน่วย : พันบาท | |
|--|--|----------------|----------|
| | | งบการเงินรวม | |
| | | 2558 | 2557 |
| 110 ล้านบาท | - ชำระเงินต้นทุกเดือน ตามเงื่อนไขและจำนวนที่ | | |
| เริ่มกู้ 30 มิถุนายน 2557 | กำหนดไว้ในสัญญา งวดแรกภายในเดือนกรกฎาคม 2557 | | |
| โดยบริษัท เอ ไอ พอร์ตส์ | และชำระเสร็จสิ้นภายในเดือนมิถุนายน 2562 | | |
| แอนด์ เทอร์มินัลส์ จำกัด | - ชำระดอกเบี้ยทุกเดือน ในอัตรา MLR -1 ต่อปี | - | 98,960 |
| รวมเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน | | - | 98,960 |
| หัก เงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี | | - | (22,080) |
| เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน - สุทธิ | | - | 76,880 |

ในระหว่างงวดไตรมาส 1 ปี 2558 บริษัทย่อย ได้เบิกใช้วงเงินตัวสัญญาใช้เงินระยะสั้น มาชำระเงินกู้ยืมระยะยาวดังกล่าวข้างต้น ทั้งจำนวน ซึ่งเป็นการจ่ายชำระก่อนกำหนดจำนวน 97.12 ล้านบาท (หมายเหตุ 15)

18. ภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

การเปลี่ยนแปลงมูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์พนักงานและค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|--------------------------------|--------|----------------------|-------|
| | โครงการผลประโยชน์หลังออกจากงาน | | | |
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 1 มกราคม | 11,932 | 9,966 | 9,425 | 7,870 |
| ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานในงบกำไรขาดทุน: | | | | |
| ต้นทุนบริการ | 1,083 | 903 | 778 | 731 |
| ต้นทุนดอกเบี้ย | 197 | 167 | 157 | 133 |
| มูลค่าปัจจุบันของภาวะผูกพันผลประโยชน์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน | 13,212 | 11,036 | 10,360 | 8,734 |

สมมติฐานที่สำคัญในการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย ณ วันประเมิน สรุปได้ดังนี้

| รายการ | งบการเงินรวม | งบการเงินเฉพาะกิจการ |
|------------------------------------|--------------------|----------------------|
| อัตราคิดลด | 3.18 - 3.38% ต่อปี | 3.38% ต่อปี |
| อัตรากำไรเงินเดือนในอนาคต | 5.00% ต่อปี | 5.00% ต่อปี |
| อัตรากำไรเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน | 0 - 15.00% ต่อปี | 0 - 15.00% ต่อปี |

19. ทุนเรือนหุ้น

เมื่อวันที่ 21 เมษายน 2558 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 มีมติอนุมัติในเรื่องดังต่อไปนี้

- เปลี่ยนมูลค่าหุ้นจากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.25 บาท โดยหุ้นทั้งหมดยังคงเป็นหุ้นสามัญ โดยภายหลังจากการเปลี่ยนมูลค่าหุ้นแล้วจะมีหุ้นสามัญทั้งสิ้น 4,520 ล้านหุ้น
- เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทจาก 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 เพื่อรองรับสิทธิการแปลงสภาพของใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนของบริษัทครั้งที่ 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 | : | 0.00 บาท |
| อัตราการใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ | : | ใบสำคัญแสดงสิทธิ 1 หน่วยต่อหุ้นสามัญ 5 หุ้น |
| ราคาใช้สิทธิซื้อหุ้นสามัญ | : | 0.25 บาทต่อหุ้น |
| วันใช้สิทธิ | : | วันใช้สิทธิครั้งแรก คือ วันที่ 30 ธันวาคม 2559 และวันใช้สิทธิครั้งสุดท้าย คือวันที่ 7 พฤษภาคม 2561 |
| วันที่ออกใบสำคัญแสดงสิทธิ | : | 8 พฤษภาคม 2558 |
| อายุของใบสำคัญแสดงสิทธิ | : | 3 ปีนับจากวันที่จัดสรรใบสำคัญแสดงสิทธิ |

21. สำรองตามกฎหมาย

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

22. ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 ประกอบด้วย

| | หน่วย : พันบาท | |
|---|------------------------------------|---------|
| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | 9,533 | 3,024 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | (2,054) | (2,260) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 7,479 | 764 |

รายการเคลื่อนไหวของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีและหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีที่เกิดขึ้นในระหว่างงวด มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | |
|---|------------------------------------|------------------|------------------------------|
| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | ณ วันที่ 1 มกราคม 2558 | กำไร (ขาดทุน) | ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ | 728 | (417) | 311 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินค้า | 24 | 474 | 498 |
| ค่าเผื่อการลดมูลค่าสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขาย | 387 | (387) | - |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 1,885 | 187 | 2,072 |
| ขาดทุนสะสมยกมาทางภาษี | - | 6,652 | 6,652 |
| รวม | 3,024 | 6,509 | 9,533 |
| หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | (2,260) | 206 | (2,054) |
| รวม | (2,260) | 206 | (2,054) |
| สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี - สุทธิ | 764 | 6,715 | 7,479 |

๑

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม/ งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|------------------------------------|------------------------------------|----------|---------------|
| | ณ วันที่ 1 | กำไร | ณ วันที่ 30 |
| | มกราคม 2557 | (ขาดทุน) | มิถุนายน 2557 |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี | | | |
| ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ | 814 | (15) | 799 |
| ประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน | 1,574 | 174 | 1,748 |
| ขาดทุนสะสมกมาทางภาษี | 1,917 | (576) | 1,341 |
| รวม | 4,305 | (417) | 3,888 |
| หนี้สินภายใต้การตัดบัญชี | | | |
| ค่าเสื่อมราคา | - | (1,996) | (1,996) |
| รวม | - | (1,996) | (1,996) |
| สินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชี - สุทธิ | 4,305 | (2,413) | 1,892 |

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 บริษัทฯ มีสินทรัพย์ภายใต้การตัดบัญชีจากผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในงบการเงิน เป็นจำนวน 6.65 ล้านบาท ซึ่งฝ่ายบริหารเชื่อว่าบริษัทฯ จะมีกำไรเพียงพอที่จะนำผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ ไปใช้ประโยชน์ดังกล่าว

23. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

| | หน่วย : พันบาท | | | |
|------------------------------------|----------------|----------|----------------------|----------|
| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับงวดสามเดือน | | | | |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| สำหรับงวดปัจจุบัน | (944) | (1,170) | - | (1,170) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | 1,361 | (2,812) | 1,361 | (2,812) |
| รวม | 417 | (3,982) | 1,361 | (3,982) |
| สำหรับงวดหกเดือน | | | | |
| ภาษีเงินได้ปัจจุบัน | | | | |
| สำหรับงวดปัจจุบัน | (1,280) | (15,667) | - | (15,667) |
| ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี | | | | |
| การเปลี่ยนแปลงของผลแตกต่างชั่วคราว | 6,715 | (2,413) | 6,715 | (2,413) |
| รวม | 5,435 | (18,080) | 6,715 | (18,080) |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

พระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 530 พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 14 ธันวาคม 2554 ให้ปรับลดอัตราภาษีเงินได้นิติบุคคลจากอัตราร้อยละ 30 ของกำไรสุทธิ เป็นอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 แต่ไม่เกิน 31 ธันวาคม 2557 และพระราชกฤษฎีกาออกตามความในประมวลรัษฎากรว่าด้วยการลดอัตราและยกเว้นรัษฎากร ฉบับที่ 577 พ.ศ. 2557 ลงวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ให้คงการจัดเก็บภาษีเงินได้นิติบุคคลในอัตราร้อยละ 20 ของกำไรสุทธิสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2558 แต่ไม่เกิน 31 ธันวาคม 2558

24. สิทธิประโยชน์ที่ได้รับจากการส่งเสริมการลงทุน

บริษัทและบริษัทย่อยได้รับการส่งเสริมการลงทุนตามพระราชบัญญัติส่งเสริมการลงทุน พ.ศ. 2520

ในฐานะที่เป็นกิจการที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน บริษัทและบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขและข้อกำหนดต่างๆ เกี่ยวกับการส่งเสริมการลงทุน โดยเคร่งครัด

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีรายได้จากการขาย รายได้จากการเดินเรือ และรายได้จากการขนถ่ายสินค้าสำหรับเรือเดินทะเลในประเทศและต่างประเทศ ที่ได้รับการส่งเสริมการลงทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 ดังนี้

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | |
|--|-----------------|--------------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | กิจการที่ได้รับ | กิจการที่ไม่ได้รับ | กิจการที่ได้รับ | | กิจการที่ไม่ได้รับ | |
| | | | การส่งเสริม | รวม | การส่งเสริม | รวม |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 690,892 | 193,234 | 884,126 | 690,893 | 185,797 | 876,690 |
| รายได้จากการรับจ้าง | - | 11,420 | 11,420 | - | 11,420 | 11,420 |
| รายได้จากการเดินเรือ | 2,300 | - | 2,300 | - | - | - |
| รายได้อื่น | - | 6,775 | 6,775 | - | 3,724 | 3,724 |
| รวม | 693,192 | 211,429 | 904,621 | 690,893 | 200,941 | 891,834 |

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

| | | | | | | |
|-------------------------------|---------------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| รายได้จากการขาย | - | 1,033,480 | 1,033,480 | - | 1,023,591 | 1,023,591 |
| รายได้จากการรับจ้าง | - | 34,483 | 34,483 | - | 34,483 | 34,483 |
| รายได้จากการเดินเรือ | 9,188 | - | 9,188 | - | - | - |
| รายได้จากการบริการทำเทียบเรือ | 1,000 | - | 1,000 | - | - | - |
| รายได้อื่น | - | 4,031 | 4,031 | - | 4,288 | 4,288 |
| รวม | 10,188 | 1,071,994 | 1,082,182 | - | 1,062,362 | 1,062,362 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชวินิตย์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรธม ชาติรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
|-----------|-----------------|--------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | กิจการที่ได้รับ | กิจการที่ไม่ได้รับ | กิจการที่ได้รับ | กิจการที่ไม่ได้รับ | |
| | การส่งเสริม | การส่งเสริม | การส่งเสริม | การส่งเสริม | |
| รวม | รวม | รวม | รวม | รวม | |
| 1,115,058 | 591,555 | 1,706,613 | 1,115,058 | 577,382 | 1,692,440 |
| - | 18,413 | 18,413 | - | 18,413 | 18,413 |
| 8,213 | - | 8,213 | - | - | - |
| - | 12,525 | 12,525 | - | 6,949 | 6,949 |
| 1,123,271 | 622,493 | 1,745,764 | 1,115,058 | 602,744 | 1,717,802 |
| รวม | | | | | |

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558

รายได้จากการขาย

รายได้จากการรับจ้าง

รายได้จากการเดินเรือ

รายได้อื่น

รวม

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายได้จากการขาย

รายได้จากการรับจ้าง

รายได้จากการเดินเรือ

รายได้จากการบริการท่าเทียบเรือ

รายได้อื่น

รวม

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ธีร์รัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรธน ธีร์รัตนวิบูลย์)

25. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ในส่วนของบริษัทและบริษัทย่อยที่จ่ายสำหรับพนักงาน และได้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังต่อไปนี้

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับงวดสามเดือน | | | | |
| บริษัท เอ ไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน) | 340 | 295 | 340 | 295 |
| บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด | 6 | 1 | - | - |
| รวม | 346 | 296 | 340 | 295 |

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|--------------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| สำหรับงวดหกเดือน | | | | |
| บริษัท เอ ไอ เอนเนอจี้ จำกัด (มหาชน) | 675 | 487 | 675 | 487 |
| บริษัท เอ ไอ โลจิสติกส์ จำกัด | 12 | 3 | - | - |
| รวม | 687 | 490 | 675 | 487 |

26. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 2557 มีดังนี้

| | | หน่วย : พันบาท | | | |
|--|--|---|----------------|-------------|-----------|
| | | งบการเงินรวม | | | |
| | | สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | |
| | | ขายน้ำมัน | รับจ้างกลั่น | บริการ | รวม |
| | | ไป โอดีเซล | น้ำมันพืช และ | ทำเทียบเรือ | |
| | | น้ำมันพืช และ | น้ำมันปาล์มดิบ | เดินเรือ | |
| | | ผลผลิตพลอยได้ | ขายน้ำแข็ง | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | | 876,690 | 11,420 | 2,300 | 897,846 |
| ต้นทุนขายและบริการ | | (899,691) | (8,032) | (5,533) | (919,375) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน | | (23,001) | 3,388 | (3,233) | (21,529) |
| รายได้อื่น | | | | | 6,775 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | (10,007) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | (15,345) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | (2,107) |
| รายได้ก้ำกึ่งเงินได้ | | | | | 417 |
| ขาดทุนสำหรับงวด | | | | | (41,796) |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | | 885,012 | | 436,135 | 1,396,250 |
| | | 21,316 | 53,787 | | |

๐

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินรวม | | | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|--------------|-------------|
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | | | |
| | ขายน้ำมัน | รับจ้างกลั่น | ขายน้ำมันแก๊ส | บริการ | รวม |
| | ไปโอดีเซล | น้ำมันพีช และ | น้ำมันปาล์มดิบ | ท่าเทียบเรือ | |
| | ผลผลิตพลอยได้ | | | เดินเรือ | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 1,692,440 | 18,413 | 14,173 | 8,213 | 1,733,239 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (1,751,955) | (13,934) | (11,962) | (15,468) | (1,793,319) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน | (59,515) | 4,479 | 2,211 | (7,255) | (60,080) |
| รายได้อื่น | | | | | 12,525 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | (20,638) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | (32,744) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | (5,323) |
| รายได้ภาษีเงินได้ | | | | | 5,435 |
| ขาดทุนสำหรับงวด | | | | | (100,825) |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | 885,012 | | 21,316 | 53,787 | 436,135 |
| | | | | | 1,396,250 |

Q

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ชาติรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

| | ขายน้ำมัน | รับจ้างกลั่น | ขายน้ำแข็ง | เดินเรือ | บริการท่าเทียบเรือ | รวม |
|----------------------------|-------------|--------------|------------|----------|--------------------|-------------|
| ขายน้ำมัน | | | | | | |
| ไปโอดีเซล | | | | | | |
| น้ำมันพืช และผลผลิตพลอยได้ | 1,026,219 | 34,483 | 7,261 | 9,188 | 1,000 | 1,078,151 |
| | (1,080,266) | (18,970) | (7,341) | (16,367) | (497) | (1,123,441) |
| | (54,047) | 15,513 | (80) | (7,179) | 503 | (45,290) |
| | | | | | | 4,031 |
| | | | | | | (15,239) |
| | | | | | | (15,844) |
| | | | | | | (7,476) |
| | | | | | | (3,982) |
| | | | | | | (83,800) |
| | | | | | | |
| | 802,933 | | 21,117 | 70,783 | 450,297 | 1,345,130 |

Q

รายได้จากการขายและบริการ
ต้นทุนขายและบริการ
กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน
รายได้อื่น
ค่าใช้จ่ายในการขาย
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร
ต้นทุนทางการเงิน
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้
ขาดทุนสำหรับงวด

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ์ ชาติรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์รณ ชาติรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินรวม

สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

| | ขายน้ำมัน | รับจ้างกลั่น | ขายน้ำแข็ง | เดินเรือ | บริการ | รวม |
|--|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|-------------|
| | ไปโอดีเซล | น้ำมันพืช และ | น้ำมันปาล์มดิบ | | ท่าเทียบเรือ | |
| | ผลผลิตพลอยได้ | | | | | |
| รายได้จากการขายและบริการ | 2,225,586 | 78,398 | 14,173 | 20,726 | 1,000 | 2,339,883 |
| ต้นทุนขายและบริการ | (2,192,433) | (49,595) | (12,471) | (25,549) | (497) | (2,280,545) |
| กำไร(ขาดทุน)ขั้นต้นตามส่วนงาน | 33,153 | 28,803 | 1,702 | (4,823) | 503 | 59,338 |
| รายได้อื่น | | | | | | 7,478 |
| ค่าใช้จ่ายในการขาย | | | | | | (27,513) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | | | | | | (35,417) |
| ต้นทุนทางการเงิน | | | | | | (10,866) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | | | | | | (18,080) |
| ขาดทุนสำหรับงวด | | | | | | (25,060) |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | 802,933 | | 21,117 | 70,783 | 450,297 | 1,345,130 |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

27. ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า

27.1 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นภายในหน้า ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| รายการ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| หนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ | 5.64 | 5.64 | 3.14 | 3.14 |

27.2 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีภาวะผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

| รายการ | งบการเงินรวม | | งบการเงินเฉพาะกิจการ | |
|----------------------------------|--------------|------|----------------------|------|
| | 2558 | 2557 | 2558 | 2557 |
| การสั่งซื้อเครื่องจักรและอุปกรณ์ | 9.21 | 4.99 | 9.21 | 4.62 |

27.3 บริษัทฯ ได้ทำสัญญาเช่าถังบรรจุน้ำมัน จำนวน 15 ถัง ตั้งอยู่ ณ เลขที่ 23/1 หมู่ที่ 7 ตำบลท่าจีน อำเภอเมืองสมุทรสาคร จังหวัดสมุทรสาคร จำนวน 5 ถัง และตั้งอยู่ ณ เลขที่ 1/9 หมู่ที่ 1 ตำบลหาดทรายรี อำเภอเมืองชุมพร จังหวัดชุมพร จำนวน 10 ถัง กำหนดระยะเวลา 12 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2558 ถึง 31 ธันวาคม 2558 บริษัทฯ จ่ายค่าเช่าเป็นรายเดือน จำนวนเงินเดือนละ 4.20 ล้านบาท

27.4 บริษัทฯ ได้รับหนังสือจากฝ่ายตรวจสอบตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ก.ล.ต.) ลงวันที่ 20 มกราคม 2559 เพื่อขอทราบข้อเท็จจริงเกี่ยวกับกรณีผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็นต่องบการเงิน ประจำปี 2557 ของบริษัท ซึ่งฝ่ายบริหารในอดีตได้เข้าไปชี้แจงและตอบข้อซักถามกับทาง ก.ล.ต. แล้ว

ต่อมา เมื่อวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ก.ล.ต. ได้กล่าวโทษอดีตกรรมการและผู้บริหาร 2 ราย กรณีจัดทำบัญชีและงบการเงิน ประจำปี 2557 (ก่อนปรับปรุงใหม่) ไม่ถูกต้อง ตามที่ผู้สอบบัญชีคนก่อน ไม่แสดงความเห็น ต่อกรมสอบสวนคดีพิเศษ เพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

จากเรื่องดังกล่าว ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ในปัจจุบันได้ดำเนินการตรวจสอบ จัดทำเอกสารประกอบรายการทางบัญชีขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับประเด็นการไม่แสดงความเห็นของผู้สอบบัญชีข้างต้น เพื่อให้งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการปรับปรุงงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 31 ธันวาคม 2557 ตามหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 30

27.5 การผลิตในระหว่างเดือนมกราคมถึงมิถุนายน 2558 ซึ่งได้ผลผลิต (Production Yield) ที่ต่ำกว่าปกติ บริษัทฯ ได้ว่าจ้างศูนย์เทคโนโลยีโลหะและวัสดุแห่งชาติ สำนักงานพัฒนาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีแห่งชาติ ตรวจสอบประเมินผลกระบวนการผลิตไบโอดีเซลของบริษัทฯ เพื่อประเมินความเหมาะสมของผลผลิตที่ต่ำกว่าปกติข้างต้น พบว่าปริมาณน้ำมันที่สูญเสียไปในส่วนกระบวนการล้างน้ำ ได้เป็นผลสอดคล้องกับ Yield การผลิตน้ำมันที่บริษัทรายงาน ส่วนการสูญเสีย น้ำมันหายไปในการบวนการที่ส่งผลให้ Yield ลดต่ำผิดปกติ สันนิษฐานจากการแยกชั้นไม่สมบูรณ์

28. คติพ้องร้อง

บริษัทฯ ได้ถูกคัดค้านจากเจ้าพนักงานพิทักษ์ทรัพย์ของบริษัทฯ พาโมลา จำกัด เพื่อขอเพิกถอนการโอนเครื่องหมายการค้า “พาโมลา” คืนสู่กองทรัพย์สินของลูกหนี้ที่ 1 ของบริษัทฯ พาโมลา จำกัด พร้อมทั้งขอใช้ค่าเสียหายเป็นจำนวนเงิน 3.75 ล้านบาท และดอกเบี้ยอัตราร้อยละ 7.5 ต่อปี เมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2559 ศาลฎีกาได้มีคำสั่งยกคำร้องดังกล่าวแล้ว

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

29. การบริหารจัดการส่วนทุน

ผู้บริหารของกลุ่มบริษัทมีนโยบายการบริหารจัดการส่วนทุนซึ่งมีวัตถุประสงค์เพื่อดำรงฐานะเงินทุนให้แข็งแกร่ง โดยการวางแผนการกำหนดกลยุทธ์ในการดำเนินงานเพื่อให้ธุรกิจมีผลประกอบการและการบริหารกระแสเงินสดที่ดีอย่างต่อเนื่อง นอกจากนี้ กลุ่มบริษัทยังคำนึงถึงการมีฐานะการเงินที่ดี โดยพิจารณาลงทุนใน โครงการที่มีอัตราผลตอบแทนอยู่ในเกณฑ์ดี รักษาระดับเงินทุนหมุนเวียนที่เหมาะสม รวมทั้ง สร้างความแข็งแกร่ง ความมั่นคงของการดำเนินงาน และมีโครงสร้างเงินทุนที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่องในอนาคต และรักษาความเชื่อมั่นต่อผู้ถือหุ้น นักลงทุน เจ้าหนี้ และผู้มีส่วนได้เสียอื่นๆ

30. การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2560 ต่อมาในปี 2561 บริษัทฯ พบข้อผิดพลาดเกี่ยวกับการบันทึกปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือ บริษัทฯ จึงได้ปรับปรุงย้อนหลังงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 และงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 จำนวนเงินของรายการปรับปรุงมีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

บริษัทฯ ได้จัดทำงบการเงินสำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 และได้นำเสนองบการเงินดังกล่าวแล้วในวันที่ 14 สิงหาคม 2557 และวันที่ 24 มีนาคม 2558 ตามลำดับ

ในระหว่างปี 2560 ฝ่ายบริหารในปัจจุบันได้ดำเนินการตรวจสอบ จัดทำเอกสารประกอบรายการทางบัญชีขึ้นใหม่ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับประเด็นที่ผู้สอบบัญชีไม่แสดงความเห็นต่องบการเงินเพื่อให้งบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินและมีการปรับปรุงงบการเงิน บริษัทฯ จึงมีการปรับปรุงย้อนหลังงบการเงิน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 และสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จำนวนเงินของรายการปรับปรุงมีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น

นอกจาก บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และงบกำไรขาดทุนและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการบัญชีในงวดปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไรสุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้น

การแก้ไขข้อผิดพลาดและการจัดประเภทรายการใหม่ มีดังต่อไปนี้

| | หน่วย : พันบาท | | |
|---|----------------|--------------------|--------------|
| | งบการเงินรวม | | |
| | ก่อนปรับปรุง | | หลังปรับปรุง |
| | รายการใหม่ | ปรับปรุงรายการใหม่ | รายการใหม่ |
| งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 571,866 | (20,012) | 551,854 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| กำไรสะสมลดลง | 26,196 | (20,012) | 6,184 |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | |
| ต้นทุนขาย | (907,238) | 1,428 | (905,810) |
| ขาดทุนสุทธิลดลง | (43,224) | 1,428 | (41,796) |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | |
| ต้นทุนขาย | (1,743,905) | (20,012) | (1,763,917) |
| ขาดทุนสุทธิเพิ่มขึ้น | (80,813) | (20,012) | (100,825) |

| | หน่วย : พันบาท | | |
|---|----------------------|--------------------|--------------|
| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | |
| | ก่อนปรับปรุง | | หลังปรับปรุง |
| | รายการใหม่ | ปรับปรุงรายการใหม่ | รายการใหม่ |
| งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 571,752 | (20,012) | 551,740 |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | |
| กำไรสะสมลดลง | 31,715 | (20,012) | 11,703 |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | |
| ต้นทุนขาย | (910,232) | 1,428 | (908,804) |
| ขาดทุนสุทธิลดลง | (48,409) | 1,428 | (46,981) |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2558 | | | |
| ต้นทุนขาย | (1,748,969) | (20,012) | (1,768,981) |
| ขาดทุนสุทธิเพิ่มขึ้น | (86,012) | (20,012) | (106,024) |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|--|--------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|--|--|
| | ก่อนปรับปรุง | ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1 | ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2 | ปรับปรุง รายการใหม่ | หลังปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่ | หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่ |
| งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 | | | | | | |
| สินทรัพย์หมุนเวียน | | | | | | |
| ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ | 392,778 | 82,474 | - | 475,252 | 1,870 | 477,122 |
| สินค้าคงเหลือ - สุทธิ | 471,808 | (47,533) | 9,870 | 434,145 | - | 434,145 |
| สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น | 1,870 | - | - | 1,870 | (1,870) | - |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | | | | | | |
| ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ | 1,378,462 | (549) | - | 1,377,913 | - | 1,377,913 |
| หนี้สินหมุนเวียน | | | | | | |
| เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น | (128,514) | (45,903) | - | (174,417) | (28,698) | (203,115) |
| ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย | (24,101) | (1,644) | (2,925) | (28,670) | - | (28,670) |
| หนี้สินหมุนเวียนอื่น | (28,698) | - | - | (28,698) | 28,698 | - |
| ส่วนของผู้ถือหุ้น | | | | | | |
| สำรองตามกฎหมาย | (6,515) | 153 | - | (6,362) | - | (6,362) |
| กำไรสะสม(เพิ่มขึ้น)ลดลง | (113,066) | 13,002 | (6,945) | (107,009) | - | (107,009) |

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ธีรรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินรวม | | | | | |
|---|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|--|
| | ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่ | ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1 | ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2 | ปรับปรุงรายการ รายการใหม่ | หลังปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการ | หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่ |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557 | | | | | | |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 1,033,075 | - | 405 | 1,033,480 | - | 1,033,480 |
| รายได้จากการรับจ้าง | 18,041 | 16,840 | (398) | 34,483 | - | 34,483 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขาย | (1,014,650) | (33,211) | (39,746) | (1,087,607) | - | (1,087,607) |
| ต้นทุนรับจ้าง | (11,609) | (2,868) | (4,493) | (18,970) | - | (18,970) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (12,158) | (127) | (2,945) | (15,230) | (614) | (15,844) |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | (552) | - | - | (552) | 552 | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | (7,538) | - | - | (7,538) | 62 | (7,476) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (2,812) | (10,137) | 8,967 | (3,982) | - | (3,982) |
| ขาดทุนสำหรับงวดเพิ่มขึ้น | (16,087) | (29,503) | (38,210) | (83,800) | - | (83,800) |

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ตรีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรธ ตรีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินรวม | | | | | |
|--|------------------------------|------------------------------|--|---------------------|--|
| ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่ | ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1 | ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2 | หลังปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่ | จัดประเภท รายการ | หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่ |
| 2,239,354 | - | 405 | 2,239,759 | - | 2,239,759 |
| 31,225 | 53,680 | (6,507) | 78,398 | - | 78,398 |
| (2,115,827) | (70,351) | (18,726) | (2,204,904) | - | (2,204,904) |
| (20,992) | (10,320) | (18,283) | (49,595) | - | (49,595) |
| (25,633) | (4,864) | (3,558) | (34,055) | (1,362) | (35,417) |
| (1,230) | - | - | (1,230) | 1,230 | - |
| (10,998) | - | - | (10,998) | 132 | (10,866) |
| (2,413) | (24,311) | 8,644 | (18,080) | - | (18,080) |
| 69,131 | (56,166) | (38,025) | (25,060) | - | (25,060) |

๑

งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายได้

รายได้จากการขาย

รายได้จากการรับจ้าง

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขาย

ต้นทุนรับจ้าง

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดลดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศ์ ธีรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

งบการเงินเฉพาะกิจการ

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | หลังปรับปรุง และหลังจัดประเภท รายการใหม่ |
|------------------|--|------------------------------|------------------------------|--|--|
| | ก่อนปรับปรุง และก่อนจัดประเภท รายการใหม่ | ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 1 | ปรับปรุงรายการ ครั้งที่ 2 | หลังปรับปรุง แต่ก่อนจัดประเภท รายการใหม่ | |
| ก่อนปรับปรุง | | | | | |
| และก่อนจัดประเภท | | | | | |
| รายการใหม่ | | | | | |
| 389,909 | 82,473 | - | 472,382 | 1,198 | 473,580 |
| 471,671 | (47,533) | 9,870 | 434,008 | - | 434,008 |
| 1,198 | - | - | 1,198 | (1,198) | - |
| 851,352 | (548) | - | 850,804 | - | 850,804 |
| (125,634) | (45,903) | - | (171,537) | (27,716) | (199,253) |
| (24,101) | (1,644) | (2,925) | (28,670) | - | (28,670) |
| (27,716) | - | - | (27,716) | 27,716 | - |
| (6,515) | 153 | - | (6,362) | - | (6,362) |
| (123,784) | 13,002 | (6,945) | (117,727) | - | (117,727) |

Q

งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557

สินทรัพย์หมุนเวียน

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ

สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

ที่ดิน อาคาร เรือเดินทะเล และอุปกรณ์ - สุทธิ

หนี้สินหมุนเวียน

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ส่วนของผู้ถือหุ้น

สำรองตามกฎหมาย

กำไรสะสม(เพิ่มขึ้น)ลดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิษฐ์ ธีรรัตน์วิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธีรรัตน์วิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|----------------------|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| ก่อนปรับปรุง | ปรับปรุงรายการ | ปรับปรุงรายการ | หลังปรับปรุง | หลังปรับปรุง | หลังปรับปรุง |
| และก่อนจัดประเภท | ปรับปรุงรายการ | แต่ก่อนจัดประเภท | จัดประเภท | จัดประเภท | และหลังจัดประเภท |
| รายการใหม่ | ครั้งที่ 1 | ครั้งที่ 2 | รายการใหม่ | รายการ | รายการใหม่ |
| 1,023,186 | - | 405 | 1,023,591 | - | 1,023,591 |
| 18,041 | 16,840 | (398) | 34,483 | - | 34,483 |
| 4,288 | - | - | 4,288 | - | 4,288 |
| (939,401) | (33,211) | (39,746) | (1,012,358) | - | (1,012,358) |
| (11,609) | (2,868) | (4,493) | (18,970) | - | (18,970) |
| (9,168) | (127) | (2,945) | (12,240) | (614) | (12,854) |
| (552) | - | - | (552) | 552 | - |
| (1,980) | - | - | (1,980) | 62 | (1,918) |
| (2,812) | (10,137) | 8,967 | (3,982) | - | (3,982) |
| 65,600 | (29,503) | (38,210) | (2,113) | - | (2,113) |

๘

งบทัดสินและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2557

รายได้

รายได้จากการขาย

รายได้จากการรับจ้าง

รายได้อื่น

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนขาย

ต้นทุนรับจ้าง

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ค่าตอบแทนกรรมการ

ต้นทุนทางการเงิน

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้

กำไร(ขาดทุน)สำหรับงวดลดลง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิตย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์วรรณ ธารีรัตนวิบูลย์)

หน่วย : พันบาท

| | งบการเงินเฉพาะกิจการ | | | | | |
|---|----------------------|----------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
| | ก่อนปรับปรุง | ปรับปรุงรายการ | ปรับปรุงรายการ | ปรับปรุงรายการ | หลังปรับปรุง | หลังปรับปรุง |
| และก่อนจัดประเภท | ปรับปรุงรายการ | ครั้งที่ 1 | ครั้งที่ 2 | แต่ก่อนจัดประเภท | จัดประเภท | และหลังจัดประเภท |
| รายการใหม่ | รายการใหม่ | รายการใหม่ | รายการใหม่ | รายการใหม่ | รายการใหม่ | รายการใหม่ |
| งบกำไรขาดทุนและกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น | | | | | | |
| สำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุด วันที่ 30 มิถุนายน 2557 | | | | | | |
| รายได้ | | | | | | |
| รายได้จากการขาย | 2,405,676 | - | 405 | 2,406,081 | - | 2,406,081 |
| รายได้จากการรับจ้าง | 31,225 | 53,680 | (6,507) | 78,398 | - | 78,398 |
| รายได้อื่น | 7,699 | - | - | 7,699 | - | 7,699 |
| ค่าใช้จ่าย | | | | | | |
| ต้นทุนขาย | (2,221,770) | (70,351) | (18,726) | (2,310,847) | - | (2,310,847) |
| ต้นทุนรับจ้าง | (20,992) | (10,320) | (18,283) | (49,595) | - | (49,595) |
| ค่าใช้จ่ายในการบริหาร | (19,633) | (4,864) | (3,558) | (28,055) | (1,362) | (29,417) |
| ค่าตอบแทนกรรมการ | (1,230) | - | - | (1,230) | 1,230 | - |
| ต้นทุนทางการเงิน | (3,453) | - | - | (3,453) | 132 | (3,321) |
| ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ | (2,413) | (24,311) | 8,644 | (18,080) | - | (18,080) |
| กำไรสำหรับงวดลดลง | 149,657 | (56,166) | (38,025) | 55,466 | - | 55,466 |

๑

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายธนิศย์ ธารีรัตนวิบูลย์)

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นางสาวพิมพ์พรธ ธารีรัตนวิบูลย์)

31. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาบัญชี

- 31.1 เมื่อวันที่ 3 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยได้ทำสัญญาจะขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง และสัญญาจะขายเครื่องจักร ให้กับบริษัทหนึ่ง มูลค่าสัญญารวม 390 ล้านบาท ทั้งนี้บริษัทย่อยจะได้รับชำระเงินเป็นรายเดือน ตั้งแต่เดือนกรกฎาคม 2559 ถึงเดือนมิถุนายน 2560 และกำหนดโอนกรรมสิทธิ์ภายหลังได้รับชำระเงินครบแล้ว ปัจจุบันบริษัทย่อยได้ทำสัญญาให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักรกับบริษัทดังกล่าว เป็นระยะเวลา 9 เดือน เริ่มตั้งแต่วันที่ 21 พฤศจิกายน 2559 ถึงวันที่ 20 มิถุนายน 2560 ในอัตราเดือนละ 0.50 ล้านบาท
- 31.2 เมื่อวันที่ 1 พฤศจิกายน 2559 บริษัทย่อยทำสัญญาเช่าการเงินกับบริษัทในประเทศแห่งหนึ่งเพื่อเช่าซื้อเรือเดินทะเล โดยมีระยะเวลาการผ่อนชำระ 24 งวด งวดละเท่าๆ กันจนถึงปี 2561 กรรมสิทธิ์ในทรัพย์สินที่เช่าซื้อภายใต้สัญญาเช่าการเงินจะโอนกรรมสิทธิ์ต่อเมื่อบริษัทย่อยได้รับชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว
- 31.3 เมื่อวันที่ 24 ตุลาคม 2559 บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับจ้างผลิตและให้สิทธิในการใช้เครื่องหมายการค้า “พาโมล่า” กับ บริษัทแห่งหนึ่งโดยสัญญามีระยะเวลา 5 ปี นับจากวันที่ได้ลงนามในสัญญา
- 31.4 บริษัทฯ ได้จัดทำและเผยแพร่งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปี 2560 ปี 2559 และปี 2558 ซึ่งตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีตามรายงานลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 และ 28 กุมภาพันธ์ 2560 และ 29 มีนาคม 2559 ตามลำดับ เนื้อหาของรายการเหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงานจึงรวมอยู่ในงบการเงินดังกล่าว

32. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว เมื่อวันที่ 26 เมษายน 2561

